

Azienda Ospedale-Università Padova



BILANCIO D'ESERCIZIO 2020 RELAZIONE SULLA GESTIONE

INDICE

1	INTRODUZIONE E CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	4
2	ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	5
3	ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	10
3.1	L'OSPEDALE.....	10
3.1.1	<i>STATO DELL'ARTE</i>	<i>10</i>
3.1.2	<i>OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI</i>	<i>17</i>
4	L'ATTIVITA' DEL PERIODO	19
4.1	ASSISTENZA OSPEDALIERA	19
4.1.1	<i>STATO DELL'ARTE</i>	<i>19</i>
4.1.2	<i>OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO 2020</i>	<i>36</i>
4.2	ASSISTENZA SPECIALISTICA.....	39
4.2.1	<i>STATO DELL'ARTE</i>	<i>39</i>
4.2.2	<i>OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO 2020</i>	<i>41</i>
4.3	LIBERA PROFESSIONE	42
4.4	RISORSE DEL PERIODO.....	45
4.4.1	<i>PERSONALE</i>	<i>45</i>
4.4.2	<i>FORMAZIONE</i>	<i>55</i>
4.4.3	<i>STRUTTURA, TECNOLOGIE E SISTEMI</i>	<i>62</i>
5	LA GESTIONE ECONOMICO - FINANZIARIA.....	71
5.1	SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI	71
5.1.1	<i>ANALISI ECONOMICA</i>	<i>71</i>
5.1.2	<i>ANALISI PATRIMONIALE.....</i>	<i>76</i>
5.1.3	<i>ANALISI FINANZIARIA.....</i>	<i>85</i>
5.1.4	<i>GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI FINANZIARI</i>	<i>89</i>
5.2	CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI.....	93
5.2.1	<i>ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO PREVENTIVO E CONSUNTIVO 2020</i>	<i>93</i>
5.2.2	<i>ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO ANNO 2020 E 2019.....</i>	<i>98</i>
5.3	RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI .	114
5.3.1	<i>PREMESSA GENERALE</i>	<i>114</i>
5.3.2	<i>COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA</i>	<i>115</i>
5.3.3	<i>ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE</i>	<i>117</i>
5.4	FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	119
5.5	PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE	119
	ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	120

ALLEGATO 1 - MODELLO DI RILEVAZIONE LA ANNO T E ANNO T - 1	121
ALLEGATO 2 – D.L. N. 66/2014 ART. 41, COMMA 1	123
ALLEGATO 3 – C.E. 2020 DI CUI C.E. COVID	128

1 INTRODUZIONE E CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio d'esercizio 2020, è predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 ed analizza la gestione dell'esercizio 2020 a confronto con la programmazione iniziale e con l'esercizio precedente quanto ad attività produttiva, investimenti strutturali e tecnologici, sistemi operativi, personale, situazione economico-finanziaria, contenendo quindi tutte le informazioni minimali richieste dal citato D.Lgs. 118/2011 (con particolare riferimento all'allegato 2).

Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione caratteristica dell'esercizio 2020, tra cui anche gli indicatori economico-finanziari richiesti dalla Regione.

L'esercizio 2020, sia dal punto di vista dell'attività che dei conseguenti risvolti economici, è fortemente influenzato principalmente da due fattori: l'evolversi dell'epidemia da Covid-19 e l'acquisizione dell'Ospedale Sant'Antonio da parte dell'Azienda Ospedale-Università Padova avvenuta ad inizio anno 2020 che rendono difficile il confronto con i dati economici e di attività con il 2019.

2 ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'Azienda Ospedale-Università Padova (in seguito AOUP) è riconosciuta come Ospedale di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 08.01.1999 ed è individuata dal Piano Socio Sanitario Regionale (PSSR) 2019-2023 quale Ospedale *Hub* di eccellenza di rilievo regionale.

Gli Hub di eccellenza sono qualificati dalla presenza di alte specializzazioni e garantiscono la competenza necessaria per la gestione delle casistiche più complesse, anche grazie alla presenza delle tecnologie più innovative. Sono caratterizzati dalla sinergica cooperazione istituzionale con le Università di riferimento, dall'integrazione dell'attività assistenziale, didattico/formativa e di ricerca, e dalla partecipazione alle reti nazionali oltre che dalla cooperazione con i centri ospedalieri di maggior prestigio internazionale. Gli Hub garantiscono lo sviluppo delle pratiche cliniche e l'introduzione delle innovazioni derivate dalla ricerca nella pratica ospedaliera, contribuendo al miglioramento continuo dei livelli di assistenza della rete ospedaliera regionale. Supportano le strutture della rete ospedaliera regionale nella gestione delle casistiche complesse sia attraverso modelli di centralizzazione dei pazienti, anche per la sola fase acuta del percorso assistenziale (facilitando poi una presa in carico da parte delle strutture ospedaliere di prossimità per la gestione della fase post-acuta), sia attraverso lo sviluppo di modelli di consulenza da garantire anche con strumenti informatici.

La valenza dell'AOUP, quale *hub* anche a proiezione nazionale, è evidenziata dalla molteplicità di centri e strutture di riferimento, interaziendali, provinciali e regionali, previsti dalla DGR n. 614 del 16 maggio 2019 che definisce le nuove schede di dotazione ospedaliera. Tale provvedimento riconosce per l'AOUP una serie di funzioni di alta specialità, come identificate dal DM 29 gennaio 1992 (es. grandi ustioni, cardiologia medico-chirurgia compresa quella pediatrica, etc.). Alcune funzioni sono identificate quali "strutture di riferimento regionale" e viene riconosciuto, ove previsto, lo svolgimento di attività di trapianto sia di organo solido (cuore, polmoni, fegato, rene e pancreas) che di cellule staminali emopoietiche.

Con la DGR n. 2707/2014 e s.m.i. sono stati riconosciuti per l'AOUP n. 52 centri regionali specializzati i quali si caratterizzano per essere punto di riferimento unico regionale per l'area clinica di rispettiva competenza con relativa produzione di linee guida, protocolli e procedure, attraverso l'erogazione di qualificata attività, clinica e/o di ricerca, adeguata al ruolo del Centro Regionale, la produzione di attività di ricerca riconosciuta a livello nazionale e internazionale e lo svolgimento di attività di formazione su scala regionale.

In ambito internazionale, inoltre, l'AOUP si è dimostrata uno dei più importanti prestatori di assistenza sanitaria italiani per numero di pazienti con malattie rare presi in carico. A livello europeo, risulta essere il presidio che partecipa al più alto numero (18/24) di ERN tra tutti gli ospedali europei.

Per quanto riguarda i rapporti con l'Università, secondo il protocollo d'intesa tra Regione Veneto e UNIPD, all'AOUP è riconosciuto il ruolo di azienda di riferimento per la realizzazione della collaborazione istituzionale tra Servizio Sanitario Regionale e Università di Padova.

L'AOUP ha definito nell'Atto Aziendale la missione, la visione, i principi ed il sistema dei valori che devono essere diffusi e condivisi per orientare e sostenere le azioni ed i comportamenti dei singoli e dell'organizzazione e le relazioni con i gruppi portatori di interessi, nonché i principi generali di organizzazione e delineato la configurazione degli assetti organizzativi e delle articolazioni di governo, disciplinando i livelli di competenza e responsabilità, con distinzione delle funzioni di indirizzo strategico da quelle di produzione e di supporto dell'Azienda. Nell'organigramma dell'Atto Aziendale è, inoltre, riportato l'assetto organizzativo sia dell'area ospedaliera sia dell'area non ospedaliera.

Con la Deliberazione n. 676 del 29 maggio 2020 è stato approvato in via definitiva l'Atto Aziendale, che è entrato in vigore dal 1 giugno 2020, nel quale si è tenuto conto delle schede di dotazione ospedaliera definite dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019.

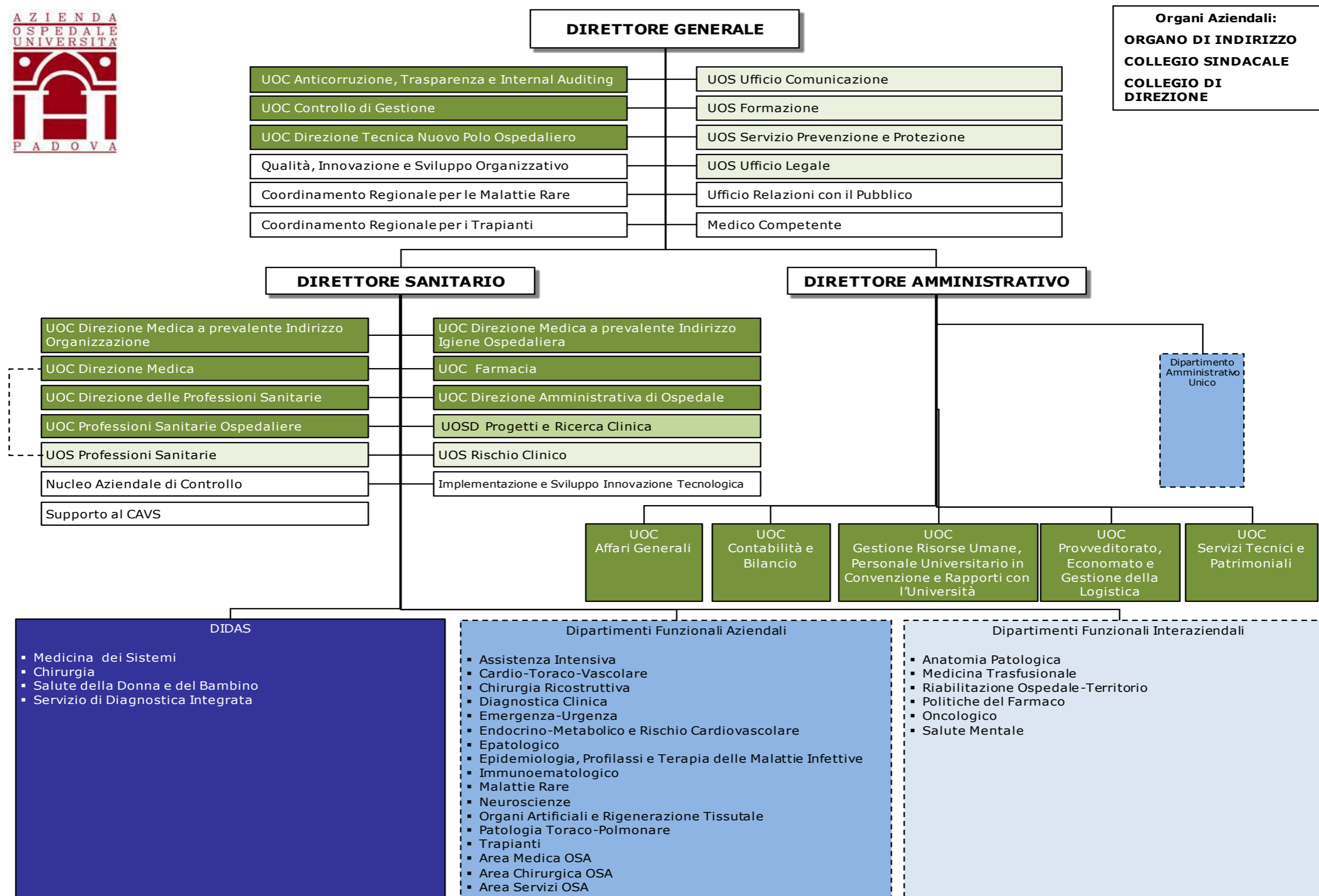
Entrando nel merito dell'organizzazione, si rappresenta che sono stati individuati n. 4 Didas (Dipartimenti Didattico-Scientifico-Assistenziali integrati) cui afferiscono tutte le Unità Operative Complesse (UUOCC) e Semplici Dipartimentali (UUOSSDD) definite dalla programmazione regionale, n. 18 Dipartimenti Funzionali Aziendali e n. 7 Dipartimenti Funzionali Interaziendali.

L'Atto Aziendale prevede:

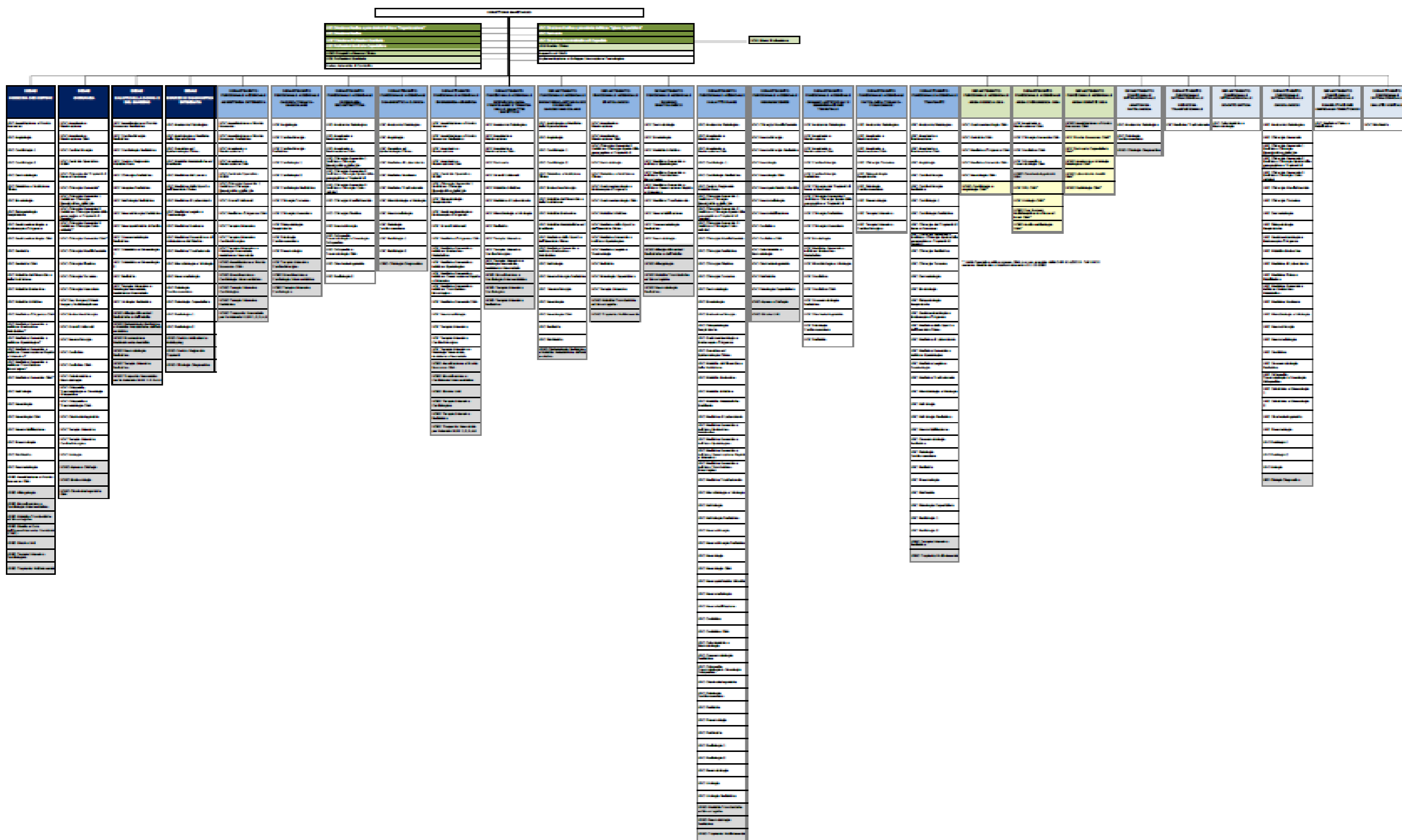
- n. 91 UUOCC
- n. 21 UUOSSDD
- n. 70 UUOSS.

Si riporta di seguito l'organigramma presente nell'Atto Aziendale (DDG n. 676/2020).

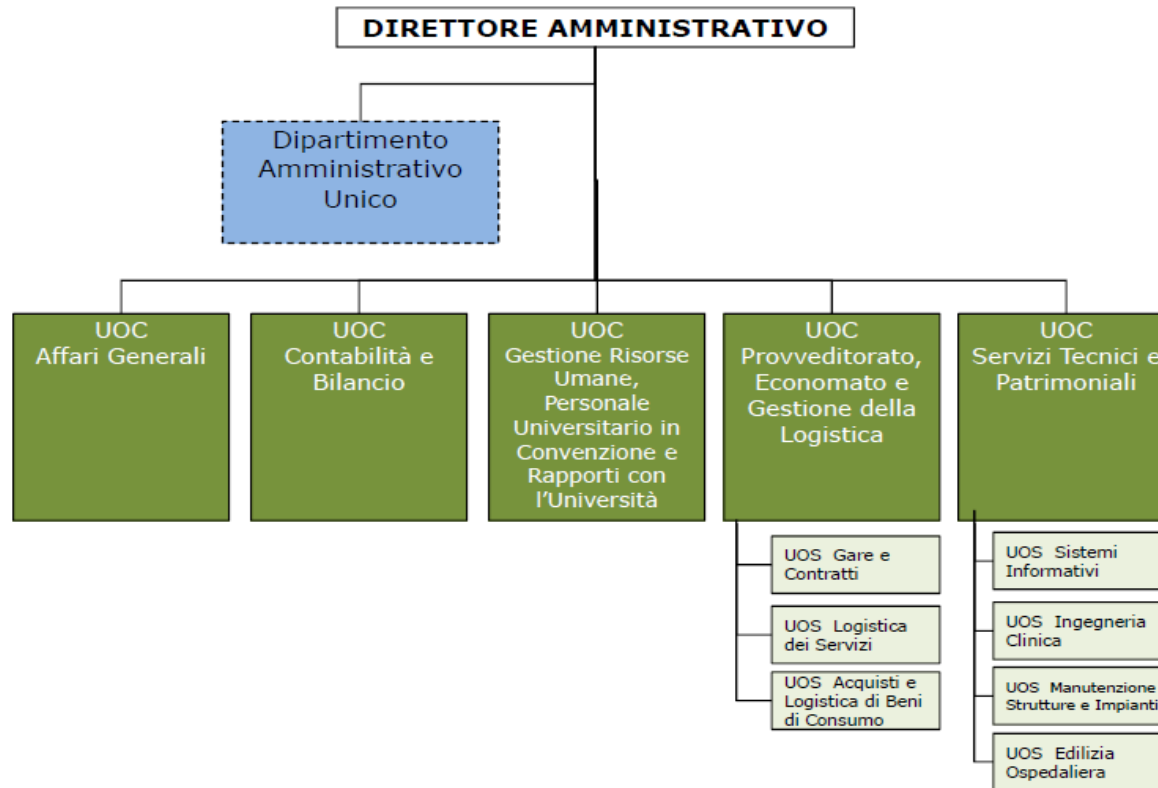
ORGANIGRAMMA AZIENDA OSPEDALE-UNIVERSITÀ PADOVA



ORGANIGRAMMA AREA OSPEDALIERA



ORGANIGRAMMA AREA NON OSPEDALIERA



3 ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 L'OSPEDALE

3.1.1 STATO DELL'ARTE

L'Azienda opera mediante un unico complesso ospedaliero a gestione diretta, come desumibile dal modello Ministeriale HSP 11.

Nel seguito viene descritto lo stato dell'arte relativamente a:

- posti letto
 - autorizzazione e accreditamento istituzionale
 - sistemi di gestione per la qualità
 - qualità percepita.
-
- **Posti letto**

A seguito dell'approvazione del nuovo Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023 (L.R. n. 48 del 28 dicembre 2018) che individua gli indirizzi di programmazione socio-sanitaria per il quinquennio di riferimento, la Giunta Regionale ha definito le nuove schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Sanitarie ed Enti del Servizio Sanitario Regionale con la DGR n. 614/2019.

Tale provvedimento prevede significative novità per l'AOUP, classificata come Hub di eccellenza di rilievo regionale, in primis l'individuazione di due Poli, ovvero "Polo Padova Est" e "Polo Giustiniani".

Nel Polo Padova Est, che vedrà la costruzione del nuovo ospedale, sono previsti n. 933 posti letto (pl) più eventuali n. 30 per l'attività di ricovero di pazienti residenti in altre regioni italiane e n. 58 apicalità, mentre nel Polo Giustiniani, sede attuale delle attività assistenziali aziendali, sono previsti n. 719 pl cui vanno aggiunti ulteriori n. 50 pl di Ospedale di Comunità, e n. 32 apicalità. Pertanto, la nuova programmazione regionale prevede n. 1652 pl (più 30 pl extra regione, più ulteriori 50 pl di Ospedale di Comunità) e n. 90 apicalità.

Poiché la realizzazione del nuovo ospedale presso la sede di Padova Est deve ancora iniziare, nella DGR 614/2019 è stato previsto il passaggio dell'Ospedale Sant'Antonio (OSA) dall'Azienda ULSS 6 Euganea all'AOUP che è avvenuto il 1 gennaio 2020. Per tale ragione nella stessa DGR è stata definita una specifica scheda, definita "situazione in itinere" sia dell'Azienda (con n. 1428 pl più eventuali n. 30 extra regione e n. 80 apicalità) che dell'OSA (con n. 224 pl, più ulteriori 50 di Ospedale di Comunità da attivare e n. 10 apicalità).

Come previsto dalla DGR n. 614/2019, l'AOUP ha provveduto a definire il piano di adeguamento delle schede ospedaliere (Deliberazione n. 1174 del 30 settembre 2019) nel quale sono state indicate le Unità Operative da attivare e disattivare nonché l'adeguamento dei posti letto con la relativa tempistica per il

quale la Giunta Regionale ha espresso il parere di congruità con la DGR n. 69 del 21 gennaio 2020. Con la Deliberazione n. 674 del 28 maggio 2020 è stata disposta la presa d'atto del parere di congruità espresso dalla Regione Veneto e l'adozione definitiva del Piano Aziendale di adeguamento della dotazione ospedaliera dell'Azienda Ospedale-Università Padova.

Il piano è stato attuato nel corso del 2020 per quanto riguarda le attività e disattivazioni delle Unità Operative mentre non si è potuto dare corso all'adeguamento dei posti letto a causa della gestione dell'epidemia da SARS-CoV-19.

Il trasferimento dell'Ospedale S. Antonio (OSA) nel 2020 in Azienda ha quindi effetti sul numero di posti letto riportati nel modello Ministeriale HSP 12 che, lo ricordiamo, rileva i posti letto delle strutture di ricovero al primo gennaio di ciascun anno. Dei 1.727 posti letto alla data 01/01/2020, 1.408 sono confrontabili con il valore dell'anno precedente, in quanto 319 sono posti letto di UO che operano presso OSA. Il valore stabile dei PL diurni nel corso del tempo dipende da coincidenze di incremento in alcune Unità Operative e decremento in altre.

Modello HSP 12- Posti letto anni 2018-2021

Tipo Posti Letto	PL al 01/01/2018 (Mod. HSP 12)	PL al 01/01/2019 (Mod. HSP 12)	PL al 01/01/2020 (**) (Mod. HSP 12)	PL al 01/01/2021 (**) (Mod. HSP 12)
Ordinari (incluso Terapia intensiva)	1.269	1.280	1.571	1.423
Dozzinanti*	16	16	16	0
Day Hospital	106	107	107	107
Day Surgery	15	15	33	7
Totale	1.406	1.418	1.727	1.537

dal flusso sono escluse le 50 culle

*(**) esclusi posti letto dell'Hospice Pediatrico, inclusi posti letto osp. Sant'Antonio*

La contrazione dei posti letto al 1/1/2021 è dovuta alla riduzione dei posti letto per far fronte all'evolversi della pandemia da COVID-19. Si nota che, oltre all'impatto sul totale dei posti letto, la contingenza sanitaria ha effetto sulla composizione per tipologia dei posti letto stessi.

- **Autorizzazione ed accreditamento istituzionale (L.R. 22/2002)**

Dal 2015 la Regione Veneto ha avviato la gestione informatizzata del processo di autorizzazione all'esercizio come previsto dalla L.R. 22/2002, consentendo di rappresentare in modo analitico la rete delle unità di offerta sanitarie e socio sanitarie, gestite dalle Aziende sanitarie, autorizzate e accreditate

della Regione Veneto, attraverso il software A.Re.A. che permette anche di estrarre le informazioni costitutive del **Flusso informativo** Monitoraggio della rete di assistenza (**MRA**).

Attraverso la realizzazione del progetto (MRA), il Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS) vuole realizzare un sistema che, disponendo delle informazioni sulle strutture che operano a tutti i livelli d'assistenza sulle prestazioni erogate e sulle risorse utilizzate, permetta il monitoraggio dell'intera rete di assistenza sanitaria al fine di gestire un patrimonio informativo che possa agevolare il raggiungimento degli obiettivi di governo da parte dei diversi livelli (ministeriale, regionale e aziendale), e gli obiettivi di comunicazione ed informazione verso il cittadino.

A.Re.A. si compone di una parte di anagrafica dove ogni Azienda Sanitaria riporta le sedi fisiche, gli edifici, le Unità Operativa e le Unità di Offerta (UdO), soggette a requisiti di autorizzazione e accreditamento, erogate dall'azienda stessa e di una parte relativa alla gestione della domanda di autorizzazione all'esercizio. Inoltre, è previsto il caricamento di tutte le planimetrie relative alle sedi ove viene svolta attività assistenziale.

Per la parte di anagrafica è richiesto un aggiornamento continuo relativamente alle sedi e posti letto riferite a ciascuna UdO.

Ad oggi, A.Re.A. si interfaccia con un altro software regionale, denominato "Organigrammi", che è la trasposizione degli organigrammi definiti dalle Aziende Sanitarie nei rispettivi atti aziendali. Pertanto, ad ogni Unità Operativa vengono agganciate le UdO erogate.

In riferimento ai procedimenti amministrativi previsti dalla LR 22/02 la situazione è la seguente.

1. Autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria

L'azienda ha ottenuto il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria e socio sanitarie con Decreto n. 596 del 11.12.2018 del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero.

Il decreto contiene l'elenco aggiornato dell'offerta sanitaria aziendale autorizzata in termini di UdO - Unità di Offerta che, per ogni tipologia di attività sanitaria aziendale prevista dalla classificazione della norma, associano le informazioni relative alla attività/responsabilità/sede fisica.

Il Rapporto della verifica con ELENCO delle NON CONFORMITÀ è stato ricevuto nella versione finale in data 28 novembre 2019. E' stata, quindi, avviata la fase di predisposizione dei piani di adeguamento alle prescrizioni che ha trovato una sintesi complessiva nella relazione inviata ad Azienda Zero a ottobre 2020 contenente lo stato di avanzamento di tutte le prescrizioni aziendali relative al processo autorizzativo. Continua l'implementazione nel software informatico regionale dell'aggiornamento delle evidenze che si rendono progressivamente disponibili a risoluzione delle Non Conformità ancora aperte.

2. Accreditamento Istituzionale

A dicembre 2018 si è svolta la visita di verifica di accreditamento istituzionale dell'Azienda da parte di un team di valutatori costituito da personale di Azienda Zero e dell'Azienda ULSS 9 di Verona. In data

26.08.2019 Azienda Zero ha trasmesso il Rapporto della Verifica, sul quale l'Azienda ha formulato e inviato alcune osservazioni e controdeduzioni in data 4.10.2019. Il Rapporto definitivo, che ha viste accolte le istanze aziendali, è stato ricevuto in data 17.10.2019. Non sono stati riscontrati requisiti con punteggio pari a 60%, sono stati rilevati dei requisiti con esito pari al 60%, considerati ambiti di miglioramento.

Con DGR n. 2 del 7.01.2020 è stato deliberato il rinnovo dell'accreditamento istituzionale dell'Azienda Ospedale-Università Padova per tutte le funzioni corrispondenti alle unità di offerta autorizzate.

- **Sistemi di gestione per la Qualità (ISO 9001)**

L'Azienda Ospedale-Università Padova (AOUP) presenta un Sistema di Gestione per la qualità Aziendale certificato secondo la norma ISO 9001 (Certificato Csq/Certiquality n. 5871) che comprende una serie di processi sanitari, di supporto e di gestione della ricerca clinica. Si descrive, di seguito, l'elenco delle Unità Operative aziendali attualmente rientranti nel campo di applicazione del SGQ suddivise per tipologie di processo.

PROCESSI SANITARI (degenza ordinaria, day hospital, day surgery, day service, ambulatoriali, diagnostica) erogati dalle strutture di seguito esplicitate:

- U.O.C. MEDICINA DI LABORATORIO
- U.O.C. MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA
- U.O.C. IMMUNOTRASFUSIONALE
- U.O.C. MEDICINA LEGALE E TOSSICOLOGIA
- U.O.C. ANATOMIA PATOLOGICA
- U.O.S.D. ANATOMIA PATOLOGICA - SERVIZIO DI CITODIAGNOSTICA
- U.O.C. PATOLOGIA CARDIOVASCOLARE
- U.O.C. GENETICA ED EPIDEMIOLOGIA CLINICA
- U.O.C. PATOLOGIA NEONATALE
- U.O.C. CLINICA PEDIATRICA
- U.O.C. CARDIOLOGIA PEDIATRICA
- U.O.C. ACCETTAZIONE E PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO
- U.O.S.D. NEFROLOGIA PEDIATRICA

- U.O.S.D. HOSPICE CENTRO RESIDENZIALE CURE PALLIATIVE PER IL BAMBINO (limitatamente al processo di presa in carico del bambino e famiglia eleggibile alle cure palliative pediatriche e gestione del dolore procedurale)
- U.O.S.D. TERAPIA INTENSIVA PEDIATRICA
- U.O.S.D. PNEUMOLOGIA E ALLERGOLOGIA PEDIATRICA
- U.O.S.D. REUMATOLOGIA PEDIATRICA
- U.O.S.D. ALLERGIE ALIMENTARI
- U.O.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE
- U.O.C. CLINICA DI ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA
- U.O.C. MEDICINA DEL LAVORO
- U.O.C. MEDICINA PREVENTIVA E DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO
- U.O.C. EMATOLOGIA
- UOC ANGIOLOGIA

PROCESSO DI GESTIONE DELLA RICERCA CLINICA (limitatamente alle attività di sperimentazione clinica presso le Unità Operative):

- U.O.C. CLINICA DI ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA
- U.O.C. PATOLOGIA CARDIOVASCOLARE

PROCESSI DI SUPPORTO:

- U.O.S. INGEGNERIA CLINICA
- U.O.S. FORMAZIONE
- U.O.C. FARMACIA (limitatamente ai processi di produzione galenica clinica magistrale ed officinale e nutrizione artificiale parenterale)
- UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO

La **verifica di sorveglianza della certificazione** effettuata dall'ente di Certiquality Srl, avvenuta a ottobre 2020, ha visto il mantenimento della certificazione a tutte le Unità Operative rientranti nel campo di applicazione del sistema.

La valutazione complessiva del sistema di gestione aziendale riportata nel rapporto di verifica evidenzia i seguenti elementi:

- L'audit di Sorveglianza, condotto a campione, ha dimostrato la conformità del Sistema Gestione Qualità ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2015.

- È stata gestita con tempestività ed efficacia l'emergenza epidemiologica COVID-19 dalla Direzione e dall'Azienda.
- La Direzione, il RSGQ, il Personale del Servizio Qualità mantengono forte interesse nella pianificazione, attuazione e miglioramento del sistema qualità in linea con quanto riportato nei documenti di indirizzo e pianificazione strategica dell'Azienda Ospedale-Università Padova.
- La valutazione aggiornata del contesto è contenuta nei documenti di indirizzo e pianificazione dell'azienda (es. Atto Aziendale, Piano di Performance) ed i cambiamenti del contesto fanno parte degli input dei riesami delle singole unità operative, dimostrando una pianificazione tesa a soddisfare i requisiti impliciti/espliciti dei clienti e cogenti.
- È mantenuta l'analisi e la valutazione dei rischi, con la misura dell'IPR nei processi gestionali ed operativi e sono pianificati i relativi Piani di contenimento delle azioni per poter ridurre i rischi analizzati.

Sono state rilevate alcune Raccomandazioni descritte nel rapporto quali spunti di miglioramento relativi ai specifici processi delle Unità Operative, le quali hanno preso in carico i rilievi e attivato le relative azioni di miglioramento.

Altre attività di audit integrate nel Sistema Qualità

Coerentemente con strategie aziendali che promuovono l'adesione ai programmi di autorizzazione, accreditamento e certificazione internazionali, nazionali e regionali, sia cogenti che volontari, come elemento di tutela della qualità e riproducibilità delle prestazioni erogate e di supporto alla partecipazione ai progetti di ricerca clinica nazionali e internazionali nonché quale elemento di competizione in ambito di fornitura di servizi ad enti richiedenti, si confermano i percorsi di accreditamento secondo le norme ISO 15189 della UOC Microbiologia e Virologia e della UOC Medicina di Laboratorio, in fase di sviluppo quello presso il laboratorio di Oncoematologia Pediatrica. Gli esiti degli audit e, in particolare le azioni di miglioramento che ne scaturiscono, sono parte integrante della gestione del sistema qualità sviluppato secondo la norma ISO 9001 e sono documentati nel Riesame di Unità Operativa.

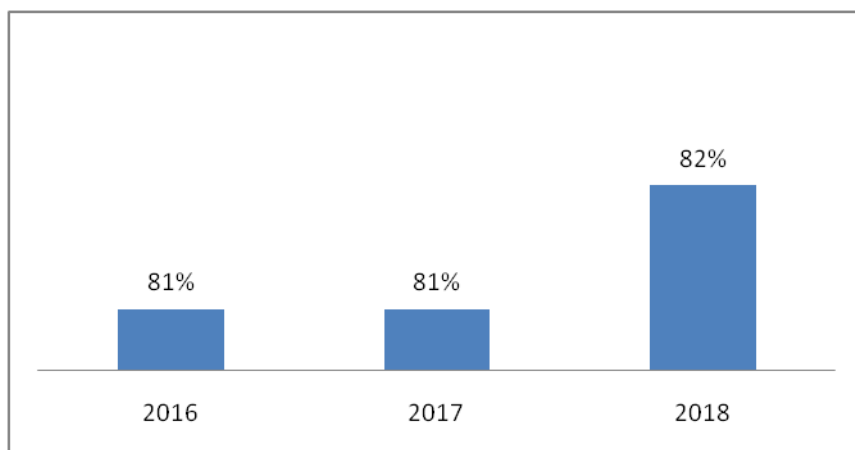
Completato il percorso di accreditamento secondo lo standard internazionale JACIE del programma di Trapianto di cellule staminali ematopoietiche pediatrico dell'AOPD. Le Unità Operative che costituiscono tale Programma sono la UOC Oncoematologia pediatrica quale Unità Clinica, Unità di Raccolta delle CSE midollari e Unità di manipolazione cellulare e la UOC Immunotrasfusionale quale Unità di raccolta delle CSE periferiche e Laboratorio HLA. A seguito della verifica da parte dell'organismo preposto alla valutazione e accreditamento dei suddetti programmi trapianto (JAICE Accreditation - EBMT) di giugno 2019 è pervenuto il certificato di accreditamento JACIE datato 8.1.2020.

È in fase di implementazione e sviluppo l'accREDITAMENTO JACIE anche del programma di Trapianto di cellule staminali ematopoietiche del paziente adulto dell'AOPD.

- **Qualità percepita**

Il concetto di qualità percepita è considerato uno degli aspetti di sistema nei processi di miglioramento e quindi indice della qualità aziendale. La percezione soggettiva si misura sulle aspettative e sull'esperienza. Il rapporto tra aspettative ed esperienza genera il valore di maggiore o minore soddisfazione. Questo dato può variare a seconda dello stato d'animo della persona in un dato momento, dell'eventuale sua precedente esperienza, dei suoi bisogni impliciti, espliciti e latenti, della fiducia nella struttura erogante, della conoscenza del servizio fruito o da fruire, dell'organizzazione del servizio, vista sia sotto l'aspetto tecnico-organizzativo che professionale, e così via. L'insieme di questi fattori e la loro interrelazione incide sulla percezione di un Servizio e sulla soddisfazione dell'utente.

Nel 2020 non è stata svolta alcuna indagine per motivi di sicurezza sanitaria legati all'emergenza Covid. La tabella seguente illustra il trend del grado di soddisfazione totale da parte dei pazienti negli ultimi 3 anni di rilevazione:



- **Gestione del reclamo**

I reclami, opportunamente raccolti ed analizzati, rappresentano un'occasione preziosa per identificare e correggere gli errori, apportare i miglioramenti, intervenire sulla qualità dei servizi offerti ai cittadini, tutto ciò con la finalità di costruire e/o ricostruire un rapporto di fiducia.

Complessivamente i reclami sono ulteriormente diminuiti passando da 559 nel 2019 a 456 nel 2020; i reclami riguardanti l'area relazionale sono rimasti pressoché invariati. A fronte della diminuzione numerica, si è rilevato un aumento della complessità dei reclami. Certamente il clima di "insicurezza sociale ed economica", inasprito anche a causa dell'attuale pandemia, incide maggiormente in atteggiamenti più forti rispetto all'esigibilità dei servizi e, in tal senso, l'URP assume sempre di più un ruolo di punto di riferimento per il cittadino nel rapporto con l'istituzione non solo come punto di ascolto ma soprattutto come luogo di "mediazione", sia verso l'interno che verso l'esterno, in una logica di superamento di conflitti in modo che le aspettative dell'utenza abbiano una giusta collocazione in termini di soddisfazione.

Di seguito si riporta la tabella relativa alla **tipologia** dei reclami degli ultimi 4 anni:

Tipologia reclami	anno 2017	%	anno 2018	%	anno 2019	%	Anno 2020	%
Dimensione interpersonale	199	31%	200	30%	214	38%	116	25%
Funzionamento Tecnico-organizzativo	191	30%	205	31%	159	29%	218	49%
Prestazioni sanitarie	249	39%	258	39%	185	33%	119	26%
Insoddisfazione generica	1	0%	3	0%	1	0%	3	0
Totale	640	100%	666	100%	559	100%	456	100%

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

A partire dal 1 gennaio 2020 sono diventati operativi la nuova denominazione dell'Azienda Ospedale-Università Padova e il nuovo logo aziendale.

Sempre nella medesima data è stato acquisito dall'Azienda ULSS 6 Euganea l'Ospedale Sant'Antonio. I lavori propedeutici al passaggio di tale stabilimento hanno visto coinvolti tutti gli uffici delle due Aziende ed hanno riguardato il trasferimento di:

- n. 904 operatori sanitari (intesi come personale in servizio e posti vacanti) e. Il personale afferente all'OSA è stato trasferito applicando l'istituto giuridico della cessione di ramo d'azienda con il mantenimento tutti i diritti acquisiti con riferimento a tutti gli istituti di legge e di CC.CC.NN.L. previsti al momento del passaggio;
- n. 257 posti letto,
- tutti contratti di fornitura di beni e servizi riferiti all'OSA e revisione (con ampliamento) di quelli aziendali esistenti;
- immobile e beni mobili registrati applicando l'istituto giuridico del comodato d'uso,
- tutte le agende di prenotazione dell'attività istituzionale ambulatoriale e di ricovero, nonché l'attività libero-professionale ivi erogata;
- tutte le ulteriori attività connesse alla gestione dell'Ospedale (es. gestione privacy, convenzioni, formazione, gestione documentazione sanitaria, URP, ...).

Tutta l'attività svolta presso l'OSA è stata completamente mantenuta: pertanto, nessun servizio erogato all'utenza è stato ridotto.

Il passaggio è avvenuto a cavallo tra il 31 dicembre e 1 gennaio con chiusura a mezzanotte di tutti i ricoveri come Azienda ULSS 6 Euganea e riapertura subito dopo degli stessi come AOUP con un contributo importante da parte del personale informatico che ha permesso che il trasferimento sia avvenuto senza

disagi. Sia il 1 gennaio che nelle successive giornate i servizi assistenziali sono stati erogati all'utenza con continuità.

L'acquisizione dell'OSA ha reso l'AOUP una delle aziende sanitarie più grandi d'Italia - se non la prima - per numero complessivo di posti letto.

Con la Deliberazione n. 676 del 29 maggio 2020 è stato approvato in via definitiva l'Atto Aziendale, entrato in vigore dal 1 giugno 2020, che ha visto definito un nuovo assetto organizzativo dell'Area Ospedaliera in particolare per quanto riguarda l'organizzazione dipartimentale.

Tutti i Didas e i Dipartimenti Funzionali Aziendali, con l'eccezione di quello Funzionale Aziendale Area Servizi OSA, sono stati attivati dal 01 giugno 2020 e per ciascuno di essi è stato nominato, d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Padova, il relativo Direttore/Coordinatore.

Vista la nomina dei Direttori/Coordinatori dei Dipartimenti è stato istituito anche il nuovo Collegio di Direzione. Inoltre, il Rettore dell'Università di Padova ha provveduto a individuare il Direttore Scientifico e il Comitato Scientifico come previsto dal Protocollo di Intesa tra la Regione Veneto e l'Università degli Studi di Padova disciplinante l'apporto della Scuola di Medicina e Chirurgia alle attività assistenziali del SSR.

Compatibilmente con la gestione dell'emergenza pandemica da SARS-CoV-19, nel 2020 si è provveduto ad implementare il piano di adeguamento delle schede di dotazione ospedaliera attraverso l'attivazione di n. 8 UUOCC e di n. 3 UUOSSDD con contestuale conferimento degli incarichi dei relativi Sostituti Responsabili nonché alla disattivazione di n. 1 UOC e n. 3 UUOSSDD, con conferma di n. 7 UUOSSDD.

Inoltre, nel rispetto del limite fissato per le Unità Operative Semplici pari a 1,31 UOS x totale di UUOCC, sono state, inoltre, attivate n. 11 UUOSSDD.

4 L'ATTIVITA' DEL PERIODO

I principali dati di attività di assistenza ospedaliera e di assistenza specialistica dell'anno 2020 sono riportati nella tabella seguente. L'incremento di attività è dettato dal passaggio dell'Ospedale S. Antonio dal 01/01/2020 in Azienda Ospedale-Università Padova. A seguito dell'evolversi dell'epidemia da Covid-19, l'attività programmata ha conosciuto periodi di contrazione se non di parziale sospensione dell'attività, fatti salvi i ricoveri indifferibili quali quelli nell'ambito oncologico, al fine di preservare i posti letto per i pazienti affetti da Covid.

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Numero Ricoveri ordinari	48.091	48.174	50.605
Numero Ricoveri diurni	10.529	12.136	10.433
Totale ricoveri	58.620	60.310	61.038
Valore DRG attività di ricovero in Euro	264.596.717,58	273.282.196,99	286.756.102,35
Peso medio DRG ricoveri ordinari	1,4	1,42	1,46
Degenza media ricoveri ordinari	7,68	7,64	8,25
Extra Regione (RO+DH)-Mobilità	10,50%	11,08%	9,02%
% Ricoveri Urgenti	59,76%	60,52%	62,41%
Numero ricoveri per trapianto	347	331	345
Numero Prestaz. Specialistica per esterni (escluso LP)	6.871.488	6.299.531	6.305.207
Valore Prestaz. Specialistica per esterni (escluso LP)*	102.795.490	102.836.941	133.515.115
Valore Prestaz. Specialistica per esterni (escluso LP) al netto sconto	97.233.706	99.344.819	130.941.219
N. atti operatori (escluso Sala Parto)	45.217	48.963	56.400
Accessi Pronto Soccorso	115.704	117.439	107.923
di cui Pediatrici	25.305	25.578	16.482

* al lordo abbattimento come da Decreto n. 26 del 12/08/2015

Per le considerazioni in premessa, l'andamento del 2020 è difficilmente confrontabile con l'andamento dell'attività degli anni precedenti.

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

Nel presente paragrafo si analizza l'attività aziendale rientrante nei Livelli Essenziali di Assistenza ospedaliera (LEA), con specifica attenzione riguardo a:

- Attività di ricovero (ordinario e diurno)
- Attività di Pronto Soccorso
- Principali indicatori
- Tempi di attesa

4.1.1 STATO DELL'ARTE

- **Attività di ricovero**

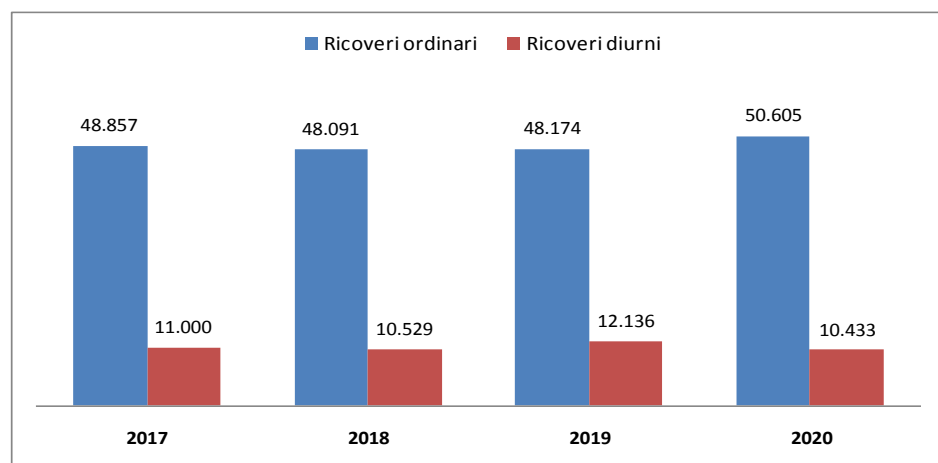
Nel 2020, il contesto in cui si è trovata ad operare l'Azienda Ospedale-Università Padova (AOUP) è dettato in modo significativa dal passaggio dell'Ospedale S. Antonio (OSA) dall'ULSS6 e dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Infatti, l'iniziale incremento di attività dei mesi di gennaio e febbraio dovuto prevalentemente all'attività erogata dalle nuove UUOO OSA transitate in Azienda, è stato subito ridimensionato dalla contrazione di attività programmata che si è resa necessaria per far fronte all'evolversi dell'epidemia da COVID-19.

Tabella e grafico - Numero Dimessi per regime

Volume ricoveri	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	Delta % 2020/2019
Ricoveri ordinari	48.091	48.174	50.605	2.431	5,0%
Ricoveri diurni	10.529	12.136	10.433	-1.703	-14,0%
Totale ricoveri	58.620	60.310	61.038	728	1,2%

L'anno 2020 è caratterizzato da un volume di episodi di ricovero pari a 61.038 unità. Rispetto al 2019, quindi, si registra un incremento di attività del 1,2%, con una contrazione significativa dei ricoveri diurni ed un incremento dell'attività ordinaria di circa 2.400 ricoveri ordinari.



L'incremento di attività è spiegato prevalentemente dal passaggio dell'Ospedale S. Antonio (OSA) dall'ULSS6 all'AOUP. A titolo puramente esemplificativo, si riporta l'attività erogata dalle UUOO Aziendali al netto dell'attività delle UUOO OSA nei due anni 2019 e 2020 a confronto anche se la riorganizzazione aziendale per far fronte l'emergenza da Covid ha coinvolto tutte le UUOO.

Tabella e grafico - Numero Dimessi per regime UUOO AO al netto UUOO OSA

Volume ricoveri	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	Delta % 2020/2019
Ricoveri ordinari	48.091	48.174	43.006	-5.168	-10,7%
Ricoveri diurni	10.529	12.136	9.291	-2.845	-23,4%
Totale ricoveri	58.620	60.310	52.297	-8.013	-13,3%

La contrazione di attività passerebbe quindi a -13.3% per effetto dell'evolversi della pandemia.

La tabella successiva analizza lo scostamento tra il 2020 e 2019 partendo dall'assunto che l'attività di ricovero intra e interregionale sia valorizzata secondo il tariffario regionale. Complessivamente, l'attività

di ricovero erogata nel 2020, ha un valore medio più alto rispetto al 2019 che spiega l'incremento di importo di mobilità.

Tabella - Analisi scostamenti sulla mobilità dei ricoveri

Anni	A - Volume	B - Importo totale (€)	C - Importo medio (€)	
2018	57.479	259.714.576	4.518	
2019	59.240	268.612.318	4.534	1
2020	60.151	282.900.349	4.703	2
2020-2019	911	14.288.031	169	3

Attività di ricovero inviato in mobilità	scostamento dovuto alla tariffa media (A1*C3)	scostamento dovuto alla quantità (A3* C1)	scostamento relativo a tariffa e quantità (A3*C3)	scostamento totale
ricavi (milioni di €)	10.003.444	4.130.753	153.834	14.288.031

Per il 2020, la Regione Veneto ha riconosciuto inoltre un incremento tariffario del 2.62% sull'attività di ricovero intra regione (escluso extra tariffario e ricoveri di classe D).

La tabella successiva riporta l'andamento dell'attività di ricovero per dipartimento strutturale.

Tabella - Numero Dimessi e Importo per area funzionale

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019	
	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo
AreaFunzDesDim								
DIDCHI-DIDAS CHIRURGIA	24.625	141.969.129,50	25.312	144.961.124,44	26.143	150.854.056,03	831	5.892.932
DID DIA-DIDAS SERVIZI DI DIAGNOSTICA INTEGRATA	174	262.618,31	120	189.848,33	193	348.575,00	73	158.727
DIDMED-DIDAS MEDICINA DEI SISTEMI	17.988	77.740.125,67	18.541	81.610.493,21	20.063	91.744.723,89	1.522	10.134.231
DIDSD8-DIDAS SALUTE DELLA DONNA E DEL BAMBINO	15.833	44.606.452,72	16.337	46.520.731,01	14.210	41.957.942,30	-2.127	-4.562.789
- LUNGO DEGENZA					429	2.008.891,69	429	2.008.892
TOTALE	58.620,00	264.578.326,20	60.310,00	273.282.196,99	61.038,00	286.914.188,90	728	13.631.991,91

Complessivamente aumenta l'attività del Dipartimento di Medicina che di Chirurgia spiegato dal passaggio delle UUOO che operano presso l'Ospedale S. Antonio. Diversamente, la riduzione dell'attività dovuta all'evolversi della pandemia è più evidente nel dato di attività del Dipartimento Salute della Donna e del Bambino in quanto l'Ospedale S. Antonio non aveva le specialità pediatriche o ginecologiche.

Tabella - Numero e Importo per area funzionale-Ricoveri Ordinari

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019	
	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo
AreaFunzDesDim								
DIDCHI-DIDAS CHIRURGIA	20.254	134.119.554,09	20.480	136.076.997,33	20.979	140.819.214,87	499	4.742.218
DID DIA-DIDAS SERVIZI DI DIAGNOSTICA INTEGRATA	166	256.702,76	104	173.439,10	190	346.603,15	86	173.164
DIDMED-DIDAS MEDICINA DEI SISTEMI	15.288	71.648.329,84	15.064	73.830.123,59	17.821	86.747.868,56	2.757	12.917.745
DIDSD8-DIDAS SALUTE DELLA DONNA E DEL BAMBINO	12.383	38.833.745,12	12.526	40.314.203,83	11.186	36.841.166,92	-1.340	-3.473.037
- LUNGO DEGENZA					429	2.008.891,69	429	2.008.892
TOTALE	48.091	244.858.332	48.174	250.394.764	50.605	266.763.745,18	2.431	16.368.981,33

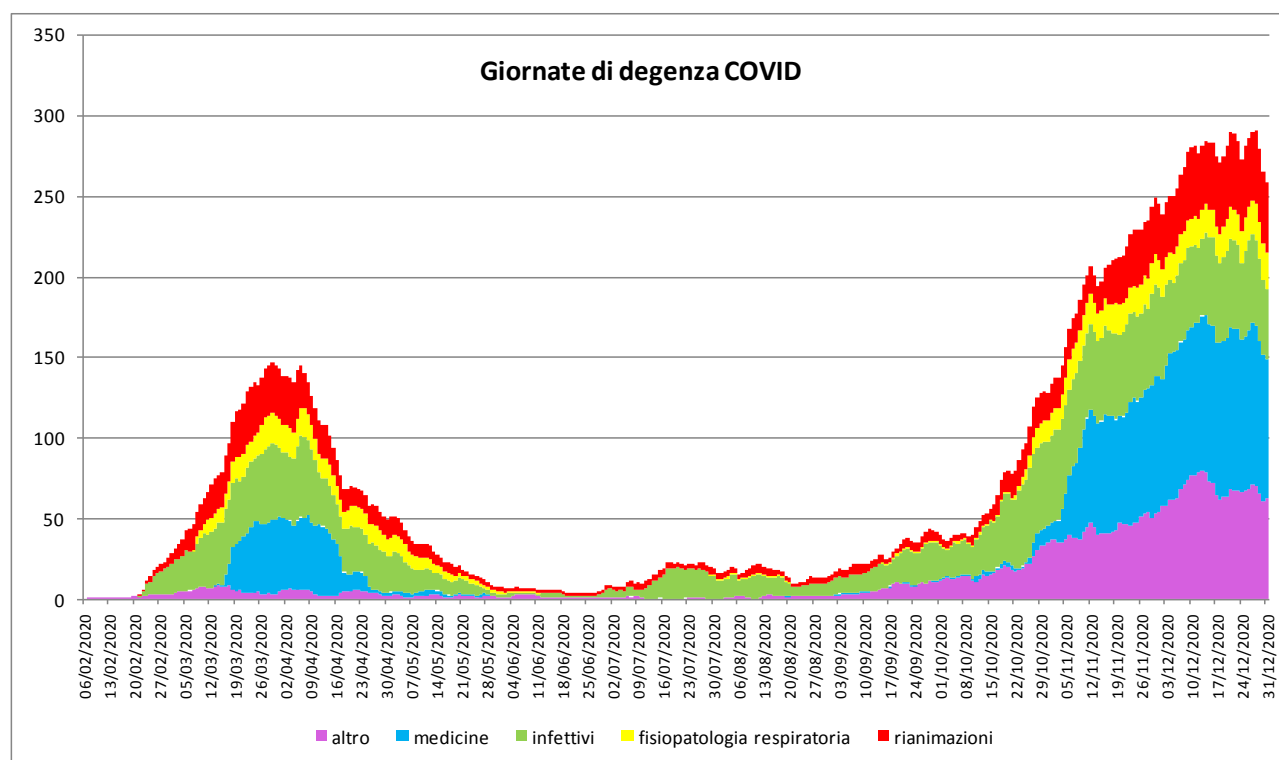
Con il passaggio dell'Ospedale S. Antonio, l'Azienda Ospedaliera ha acquisito l'UO Lungodegenza.

Analizzando i casi positivi al Covid per mese di dimissione, si assiste a due picchi importanti di pazienti trattati e sono nei mesi di marzo- aprile ad inizio pandemia e successivamente a fine anno nei mesi di novembre-dicembre 2020.

Grafico - ricoveri ordinari - POSITIVITA' AL COVID

Anno	2020		
Mese	Totale	di cui positivi	%
Gennaio	4.679		
Febbraio	4.679	7	0,1%
Marzo	3.827	197	5,1%
Aprile	3.462	226	6,5%
Maggio	4.038	59	1,5%
Giugno	4.334	11	0,3%
Luglio	4.461	45	1,0%
Agosto	3.705	40	1,1%
Settembre	4.338	43	1,0%
Ottobre	5.039	124	2,5%
Novembre	4.155	341	8,2%
Dicembre	3.888	488	12,6%

I pazienti affetti da Covid hanno richiesto un adattamento dell'organizzazione importante che ha comportato lo spostamento e la conversione di interi reparti a gestione COVID per garantire la sicurezza dei pazienti trattati. Il grafico che segue rappresenta il carico assistenziale (in termini di giornate di degenza) dei pazienti Covid nell'anno 2020 transitati nelle rispettive aree.



Nel corso del 2020, sono state date indicazioni sulla codifica delle SDO per i casi affetti da malattia Covid-19, non ultima la recente nota della Regione Veneto di maggio 2021, a seguito del Decreto del Ministero della Salute del 28 ottobre 2020 pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 01/02/2021 che integra il sistema di classificazione delle SDO in conseguenza della nuova malattia da SARS-CoV-2 (Covid-19).

Relativamente invece all'attività di ricovero diurno, il numero di dimessi si riduce del 14% circa in termini di volumi.

Tabella - Numero e Importo per area funzionale-Ricoveri Diurni

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019	
	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo
AreaFunzDesDim								
DIDCHI-DIDAS CHIRURGIA	4.371	7.849.575,41	4.832	8.884.127,11	5.164	10.034.841,15	332	1.150.714
DIDDA-DIDAS SERVIZI DI DIAGNOSTICA INTEGRATA	8	5.915,55	16	16.409,23	3	1.971,85	-13	-14.437
DIDMED-DIDAS MEDICINA DEI SISTEMI	2.700	6.091.795,83	3.477	7.780.369,62	2.242	4.996.855,33	-1.235	-2.783.514
DIDSD8-DIDAS SALUTE DELLA DONNA E DEL BAMBINO	3.450	5.772.707,60	3.811	6.206.527,18	3.024	5.116.775,38	-787	-1.089.752
TOTALE	10.529	19.719.994	12.136	22.887.433	10.433	20.150.444	-1.703	-2.736.989

Complessivamente, oltre all'attività in urgenza, è stata garantita l'attività programmata in ambito della chirurgia oncologica, come da indicazioni regionali. Si riporta di seguito l'attività per mese.

Tab. Ricoveri ordinari e diurni chirurgici con DRG oncologico per mese anno 2020.

Regime	Diurno			Ordinario			
	Anno	2019	2020	Delta	2019	2020	Delta
Gennaio		224	219	-5,00	405	458	53,00
Febbraio		214	195	-19,00	401	515	114,00
Marzo		211	148	-63,00	480	456	-24,00
Aprile		191	160	-31,00	443	443	0,00
Maggio		272	241	-31,00	425	454	29,00
Giugno		198	214	16,00	404	436	32,00
Luglio		181	214	33,00	374	481	107,00
Agosto		118	147	29,00	369	387	18,00
Settembre		241	213	-28,00	387	467	80,00
Ottobre		278	256	-22,00	465	519	54,00
Novembre		234	308	74,00	443	450	7,00
Dicembre		202	236	34,00	408	454	46,00

- **Attrattività**

In considerazione dello scenario epidemiologico dell'epidemia di Covid-19, l'attività di ricovero è stata erogata prevalentemente a favore di pazienti Intra Regione con una contrazione dell'attività Extra Regione del 13%.

Tabella: Attività di ricovero: Mobilità Intra ed Extra Regione

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019			
	Mobilità	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	% importo		
Totale		57.479	259.732.967,44	59.240	268.612.317,86	60.179	282.863.646,79	939	14.251.328,93	5%
EXTRA		6.054	40.755.739,01	6.551	43.084.968,88	5.426	37.351.335,89	-1.125	-5.733.632,99	-13%
INTRA		51.425	218.977.228,44	52.689	225.527.348,98	54.753	245.512.310,90	2.064	19.984.961,92	9%

Analizzando l'attività extra regione per classe di complessità del DRG, la riduzione di attività 2020 rispetto al 2019 dell'alta specialità è circa 10% che equivale al 12% se consideriamo solo UUOO al netto dell'Ospedale S. Antonio.

Tabella: Mobilità-Extra REGIONE per classe DGR-2018/2020

ricClientIntraExtraDes	Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019			
		DRGClasse	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	% importo
Totale			6.054	40.755.739,01	6.551	43.084.968,88	5.426	37.351.335,89	-1.128	-5.733.632,99	-13%
EXTRA	A		1.348	26.958.451,36	1.365	27.555.171,49	1.237	24.816.464,70	-128	-2.738.706,79	-10%
EXTRA	B		404	3.101.486,10	443	3.439.735,46	354	2.878.277,92	-89	-561.457,54	-16%
EXTRA	C		2.812	8.663.636,25	3.149	9.888.858,09	2.579	7.926.838,06	-570	-1.962.020,04	-20%
EXTRA	D		1.490	2.032.165,30	1.594	2.201.203,84	1.256	1.729.755,21	-338	-471.448,63	-21%
	Bassa complessità		4.706	13.797.287,64	5.186	15.529.797,39	4.189	12.534.871,19	-997	-2.994.926,21	-19%

Per i pazienti Intra regione, l'attività di alta specialità è stata mantenuta come riportato nella tabella che segue.

INTRA											
ricClientIntraExtraDes	Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019			
		DRGClasse	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	% importo
Totale			51.425	218.977.228,44	52.689	225.527.348,98	54.753	245.512.310,90	2.064	19.984.951,92	9%
INTRA	A		5.732	92.315.825,61	5.837	95.286.764,35	6.579	104.133.166,44	747	8.846.402,08	9%
INTRA	B		1.982	15.769.642,55	2.056	16.212.517,50	1.982	16.341.200,42	-74	128.682,92	1%
INTRA	C		30.748	92.575.608,84	31.138	95.281.891,54	33.502	105.825.128,86	2.364	10.543.237,32	11%
INTRA	D		12.963	18.316.151,43	13.658	18.746.175,59	12.690	19.212.815,18	-968	466.639,60	2%
	Bassa complessità		45.693	126.661.402,83	46.852	130.240.584,63	48.174	141.379.144,46	1.322	11.138.559,84	9%

INTRA AL NETTO OSA											
ricClientIntraExtraDes	Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019			
		DRGClasse	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	Dimessi	Importo Mob.	% importo
Totale			51.425	218.977.228,44	52.689	225.527.348,98	46.319	211.710.099,63	-6.370	-13.317.249,35	-6%
INTRA	A		5.732	92.315.825,61	5.837	95.286.764,35	5.716	94.494.525,74	-121	-792.238,61	-1%
INTRA	B		1.982	15.769.642,55	2.056	16.212.517,50	1.779	14.560.723,30	-277	-1.651.794,20	-10%
INTRA	C		30.748	92.575.608,84	31.138	95.281.891,54	27.992	86.859.689,37	-3.146	-8.422.202,17	-9%
INTRA	D		12.963	18.316.151,43	13.658	18.746.175,59	10.832	15.795.161,22	-2.826	-2.951.014,37	-16%
	Bassa complessità		45.693	126.661.402,83	46.852	130.240.584,63	40.603	117.215.573,89	-6.249	-13.025.010,74	-10%

• Attività di trapianto

Nel corso del 2020, l'Azienda Ospedaliera è riuscita a garantire l'attività di trapianto come riportato nella tabella seguente.

Tabella: TRAPIANTI 2018-2020

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019	
	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo	Dimessi	Importo
Trapianto Rene	185	8.185.830,75	171	7.561.068,35	174	7.694.200,98	3	133.133
Trapianto di Fegato	94	7.875.475,61	92	7.682.810,50	95	7.962.459,70	3	279.649
Trapianto di Cuore	29	1.826.500,43	31	2.132.045,97	39	2.441.465,13	8	309.419
Trapianto di Polmone	28	2.069.221,51	30	2.189.757,99	25	1.855.280,28	-5	-334.478
Trapianto di Pancreas	0	0,00	2	122.901,50	0	0,00	-2	-122.902
Trapianto simultaneo Rene-Pancreas	11	745.009,10	5	339.054,95	12	812.737,20	7	473.682
Totale trapianti solidi	347	20.702.037	331	20.027.639	345	20.766.143	14	738.504
Trapianti di midollo osseo	86	3.439.420	94	3.771.097	99	3.964.987	5	193.889
Totale trapianti	433	24.141.457	425	23.798.737	444	24.731.130	19	932.393

In linea con quanto sopra riportato, rispetto al 2019, incrementa il numero di pazienti trapiantati Intra Regione.

Tabella trapianti per provenienza

Anno	EXTRA		INTRA		Delta 2020/2019	
	2019	2020	2019	2020	EXTRA	INTRA
Trapianto						
Trapianto di Cuore	7	18	24	21	11	-3
Trapianto di Fegato	43	36	49	59	-7	10
Trapianto di Pancreas	2				-2	0
Trapianto di Polmone	23	16	7	9	-7	2
Trapianto Midollo Allogeneico	4	4	18	13	0	-5
Trapianto Midollo Autologo	5	3	67	79	-2	12
Trapianto Rene	102	81	69	93	-21	24
Trapianto simultaneo Rene-Pancreas	2	6	3	6	4	3
Totale	188	164	237	280	-24	43

Il lieve incremento di trapianti di midollo è dovuto al maggior numero di pazienti adulti trattati (+13) rispetto ai pazienti pediatrici (-8).

- **Attività ostetrica**

Relativamente all'attività di ostetrica, si continua a registrare un calo nelle nascite di circa il 7% rispetto all'anno precedente.

Tabella - N. Parti per tipologia (fonte CEDAP)

Modalità parto	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020		Delta 2020/2019	
	Num	%	Num	%	Num	%	Num	%
Spontaneo	1.752	61,2%	1.673	59,8%	1.633	62,9%	-40	-2,4%
Taglio cesareo di elezione/programmato	661	23,1%	679	24,3%	452	17,4%	-227	-33,4%
Taglio cesareo in travaglio/urgente	360	12,6%	343	12,3%	396	15,3%	53	15,5%
Uso di forcipe	0	0,0%	1	0,0%	2	0,1%	1	100,0%
Uso di ventosa	91	3,2%	99	3,5%	112	4,3%	13	13,1%
Altro	1	0,0%	2	0,1%	0	0,0%	-2	-100,0%
Totale	2.865	100,0%	2.797	100,0%	2.595	100,0%	-202	-7,2%

Nel 2020, si registra una riduzione nel numero dei tagli cesarei in elezione sia in termini assoluti che percentuali.

Come infatti si evince dai dati forniti da Azienda Zero per gli indicatori del progetto del Piano Nazionale Esiti (PNE), la proporzione di parti con taglio cesareo primario risulta calata, rientrando nella fascia di valutazione alta del PNE. La proporzione di complicanze dopo il parto rimane in fascia media per i parti cesarei, ma peggiora per i parti naturali.

Tabella: estratto indicatori PNE

	Proporzione di parti con taglio cesareo primario	Parti naturali: proporzione di complicanze durante il parto e il puerperio	Parti cesarei: proporzione di complicanze durante il parto e il puerperio
Struttura			
05090100. AZIENDA OSPEDALIERA PADOVA	24,6	0,8	1,1

Sistema Epidemiologico Regionale (SER) - Indicatori PNE Treemap - Anno 2020

Complessivamente il numero di bambini nati nel 2020 è pari a 2.684 di cui 146 bambini nati sotto i 2 kg.

Tabella - N. Nati per peso alla nascita (fonte CEDAP)

Peso alla nascita	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020		Delta 2020/2019	
	Num	%	Num	%	Num	%	Num	%
<500	3	0,1%	7	0,2%	4	0,1%	-3	-42,9%
500-999	45	1,5%	42	1,5%	27	1,0%	-15	-35,7%
1000-1499	45	1,5%	40	1,4%	47	1,8%	7	17,5%
1500-1999	108	3,6%	66	2,3%	68	2,5%	2	3,0%
2000-2499	155	5,2%	179	6,2%	178	6,6%	-1	-0,6%
2500-2999	551	18,6%	536	18,6%	512	19,1%	-24	-4,5%
3000-3499	1.213	40,9%	1.123	39,0%	1.013	37,7%	-110	-9,8%
3500-3999	705	23,7%	726	25,2%	667	24,9%	-59	-8,1%
4000-4499	135	4,5%	149	5,2%	156	5,8%	7	4,7%
>=4500	9	0,3%	10	0,3%	12	0,4%	2	20,0%
Totale	2.969	100,0%	2.878	100,0%	2.684	100,0%	-194	-6,7%
Peso inferiore a 2000	201	6,8%	155	5,4%	146	5,4%	-9	-5,8%

- **Attività chirurgica**

L'andamento dell'attività chirurgica è in linea con quanto riportato nelle tabelle precedenti. Escludendo l'attività registrata in piastra ostetrica, complessivamente gli atti operatori aumentano di circa 7.500 atti rispetto al 2019 grazie al passaggio dell'Ospedale S. Antonio che ha mitigato la contrazione di attività per effetto dell'evolversi della pandemia da Covid-19.

Tabella: N. atti op. per regime di erogazione, escluso Sala Parto

Anno	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	
	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	%
Ambulatoriale	12.602	12.522	18.839	6.317	50,45%
Ordinario	26.529	28.957	30.680	1.723	5,95%
Day hospital	6.087	7.486	6.881	-605	-8,08%
Totale	45.218	48.965	56.400	7.435	15,18%

La tabella seguente riporta il numero di atti operatori per blocco operatorio al netto degli atti operatori per procedure interventistiche eseguite fuori sala o a letto del paziente.

Tabella numero atti per piastra operatoria

Anno	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	
Piastra	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	%
Total	39.937	40.411	40.602	191	0,47%
050100 - P.O. 2A - IV PIANO MONOBLOCCO	5.938	5.651	5.108	-543	-9,61%
050200 - P.O. 3A - V PIANO MONOBLOCCO	4.397	4.401	4.062	-339	-7,70%
050300 - P.O. 1B - II PIANO POLICLINICO	2.843	3.214	2.460	-754	-23,46%
050400 - P.O. 2B - V PIANO POLICLINICO		1		-1	-100,00%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	43	164	103	-61	-37,20%
050700 - P.O. 1C - CENTRO GALLUCCI	1.801	1.884	1.725	-159	-8,44%
050800 - P.O. 2C - EMODINAMICA	4.225	4.371	4.020	-351	-8,03%
051100 - P.O. 1E - ORTOPEDIA	2.515	2.677	2.443	-234	-8,74%
051200 - P.O. 1F - CLINICA OSTETRICA	1.901	1.941	1.682	-259	-13,34%
051300 - P.O. 1G - CHIRURGIA PEDIATRICA-OSTETRICA	2.429	2.372	2.048	-324	-13,66%
051400 - P.O. 1H - NEUROCHIRURGIA	1.008	915	957	42	4,59%
051500 - DAY SURGERY MULTIDISCIPLINARE	5.935	6.228	3.262	-2.966	-47,62%
051600 - P.O. 1A - II PIANO MONOBLOCCO	1.875	1.905	1.599	-306	-16,06%
051800 - P.O. 1 PIANO POLICLINICO	2.737	2.472	2.109	-363	-14,68%
051900 - P.O. IV PIANO POLICLINICO	2.290	2.215	1.863	-352	-15,89%
053200 - P.O. I PIANO OSA			7.161	7.161	

Si fa presente che parte dell'attività eseguita presso la piastra di Day Surgery è stata assorbita dalla piastra operatoria ubicata presso l'Ospedale S. Antonio a seguito della riorganizzazione interna effettuata nel corso del 2020 per garantire l'attività ordinaria in sicurezza.

Relativamente all'attività di robotica, il numero di atti operatori passa da 446 a 412 con una contrazione di circa il 7,6% rispetto all'anno precedente.

Tabella attività robotica

Piastra	Anno	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	
	Udb	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	Nr.atti	%
Total		350	446	412	-34	-7,62%
050100 - P.O. 2A - IV PIANO MONOBLOCCO	Total	307	282	309	27	9,57%
050100 - P.O. 2A - IV PIANO MONOBLOCCO	010900-UROLOGIA	295	277	299	22	7,94%
050100 - P.O. 2A - IV PIANO MONOBLOCCO	016200-CHIRURGIA TORACICA	12	5		-5	-100,00%
050100 - P.O. 2A - IV PIANO MONOBLOCCO	017900-OTORINOLARINGOIATRIA			10	10	
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	Total	43	164	103	-61	-37,20%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	016200-CHIRURGIA TORACICA	15	43	34	-9	-20,93%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	010900-UROLOGIA	10	34	34	0	0,00%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	017600-CLINICA CHIRURGICA 1	2	27	11	-16	-59,26%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	015200-TRAPIANTI DI REN E E PANCREAS	7	20	9	-11	-55,00%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	015100-CHIRURGIA EPATOBILIARE E DEI TRAPIANTI EPATICI	7	22	3	-19	-86,36%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	017200-CHIRURGIA PEDIATRICA	2	13	10	-3	-23,08%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	802300-CHIRURGIA BARIATRICA		5		-5	-100,00%
050500 - P.O. 3B - VI PIANO POLICLINICO	802000-UROLOGIA PEDIATRICA			2	2	

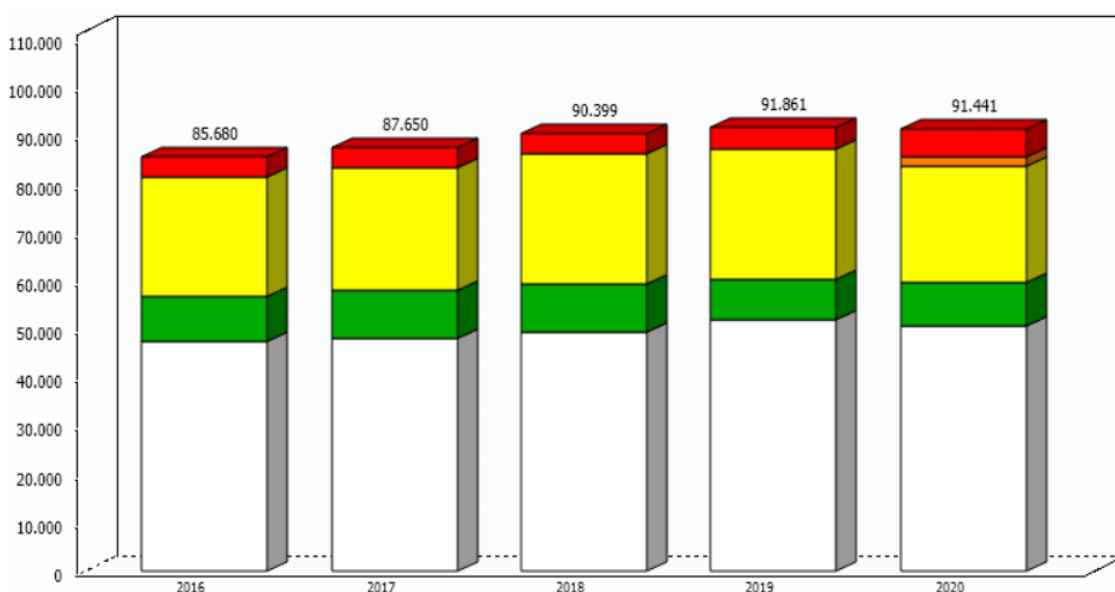
Infine si fa presente che a seguito dell'evolversi della pandemia, il progetto Sale Operatorie che vede l'Azienda Ospedale Università - Padova come Ospedale Pilota all'interno del progetto Ministeriale di "Riorganizzazione attività chirurgica" ha subito un rallentamento nel corso del 2020.

- **Attività del Pronto Soccorso**

L'emergenza sanitaria del 2020 legata a Covid-19 ha avuto subito un effetto sugli accessi al Pronto Soccorso tanto da richiedere una riorganizzazione importante nella gestione dei pazienti accertati o con sospetto Covid che accedevano soprattutto nel Pronto Soccorso Centrale.

Si fa presente che dal 1 gennaio 2020, con il passaggio dell'Ospedale S. Antonio in Azienda Ospedale-Università Padova, è stato acquisito un nuovo punto di accesso al Pronto Soccorso, prevalentemente per pazienti "adulti".

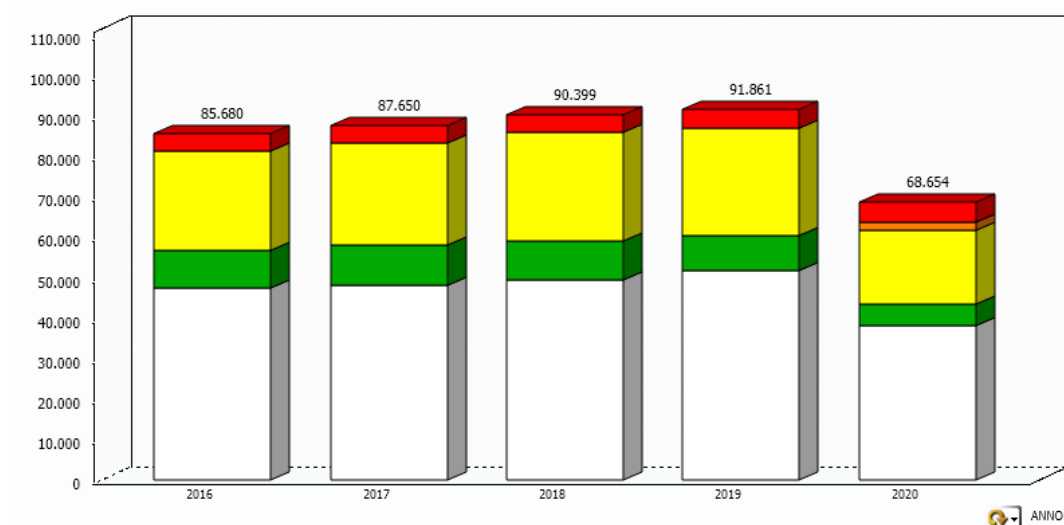
Complessivamente quindi il Pronto Soccorso, al netto degli accessi pediatrici presso il Pronto Soccorso Pediatrico, passa da 91.861 a 91.441 accessi.



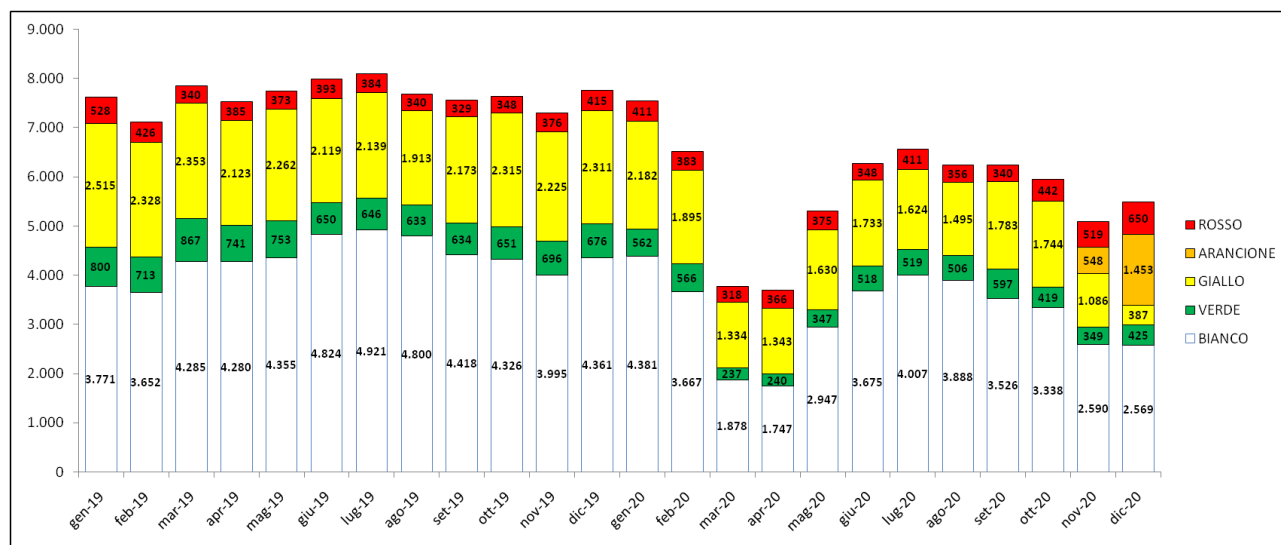
Il numero complessivo degli accessi è comunque in diminuzione a causa dell'evolversi della pandemia da Covid-19 che ha comportato la presa in carico di una nuova tipologia di casistica con una patologia ad alto rischio di contagio. I pazienti sono stati quindi convogliati principalmente al Pronto Soccorso Centrale dove è stata allestita una zona dedicata per i pazienti contagiati o con sospetto Covid. Si fa presente che anche il trasporto richiedeva l'uso di specifiche ambulanze allestite per questa tipologia di pazienti.

Se si analizza il numero di accessi del Pronto Soccorso Centrale al netto del PS OSA, il volume scende da 91.861 nel 2019 a 68.654 nel 2020.

Tabella e grafico: accessi Pronto Soccorso Centrale



Se si analizza l'andamento degli accessi da gennaio 2019, è evidente il calo nel numero di accessi dei mesi di inizio pandemia relativamente ai codici bianchi, che presuppongono un utilizzo del PS a minor intensità clinico-assistenziale e parallelamente incominciano ad accedere pazienti affetti o con sospetto Covid.



Nella tabella seguente, si riporta il dettaglio del codice colore degli accessi negli ultimi anni. Si fa presente che da luglio 2020 è stato attivato il nuovo codice colore "arancione".

COLORE_TRIAGE	2016	2017	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	
	Num	Num	Num	Num	Num	Num	%
BIANCO	47.399	48.144	49.511	51.988	38.213	-13.775	-26,5%
VERDE	9.397	9.977	9.787	8.460	5.285	-3.175	-37,5%
GIALLO	24.677	25.292	26.917	26.776	18.236	-8.540	-31,9%
ARANCIONE					2.001	2.001	
ROSSO	4.207	4.237	4.184	4.637	4.919	282	6,1%
Totale	85.680	87.650	90.399	91.861	68.654	-23.207	-25,3%

I pazienti che sono esitati in Osservazione Breve Intensiva (OBI) sono aumentati del 6,4% rispetto al 2019; l'aumento si registra prevalentemente nei codici giallo-rosso ed equivale a circa il 30%.

Tabella: OBI-PS CENTRALE

OBI

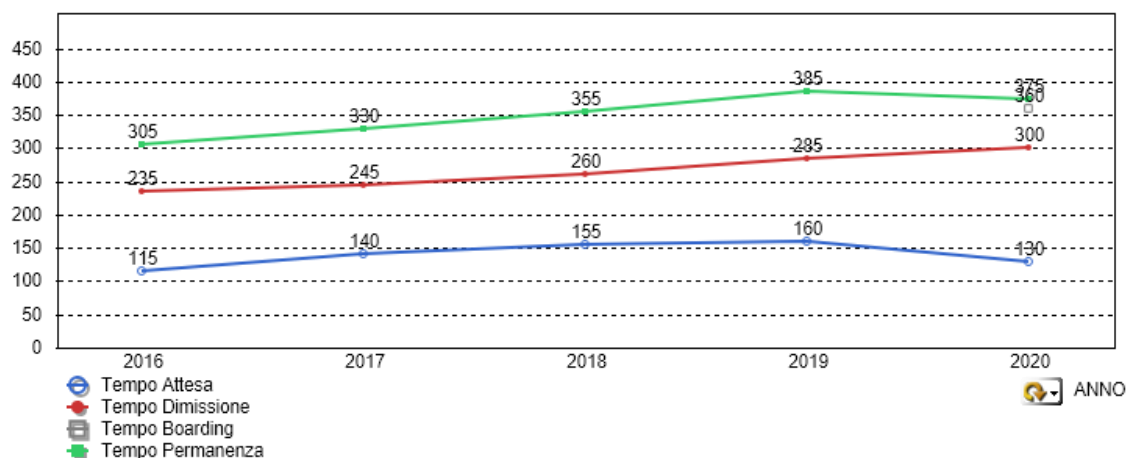
ANNO	BIANCO	VERDE	GIALLO	ARANCIONE	ROSSO	Totale	Delta 2020/2019
2018	3.714	1.608	3.156		213	8.691	
2019	2.673	1.066	1.694		120	5.553	
2020	2.708	806	1.789	271	333	5.907	354 6,4%

OBI < 4 ore

ANNO	BIANCO	VERDE	GIALLO	ARANCIONE	ROSSO	Totale	Delta 2020/2019
2018	724	228	850	-	58	1.860	
2019	10	9	28	-	6	53	
2020	14	10	27	3	12	66	13 24,5%

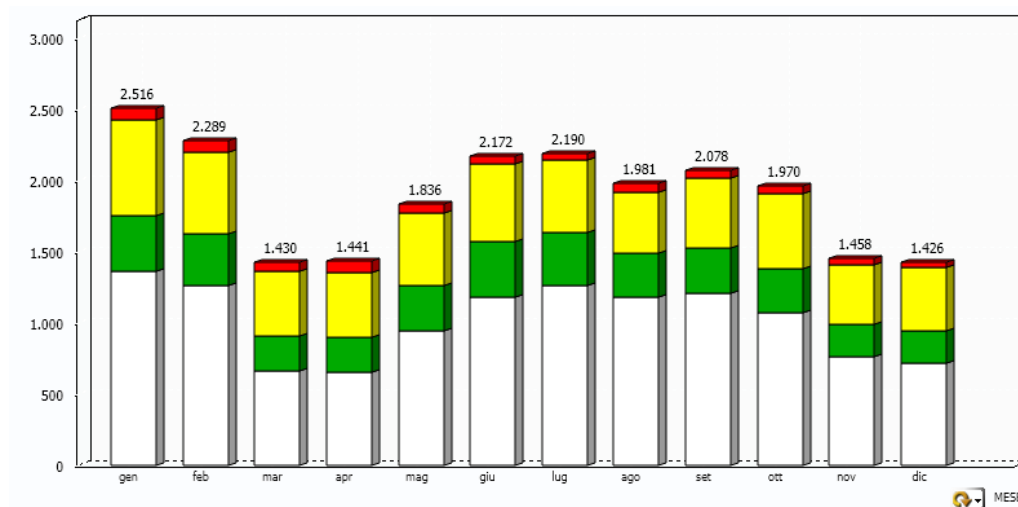
Il grafico che segue riporta i tempi di attesa e di permanenza in Pronto Soccorso al 90°.

Grafico: PS Centrale Anni 2016-2020 - Tempi permanenza in PS al 90° perc. (codici bianchi e verdi, escluso OBI)



Relativamente al passaggio dell'Ospedale S. Antonio, si riporta l'andamento degli accessi del 2020 per mese, dove si conferma il calo di accessi nel periodo di inizio pandemia nei mesi di marzo e aprile.

Tabella e grafico: accessi Pronto Soccorso OSA-per mese anno 2020



ANNO	BIANCO	VERDE	GIALLO	ROSSO	Totale
2020	12.311	3.706	6.027	743	22.787

Si fa seguire il numero di accessi in OBI del 2020

Tabella: OBI-PS OSA

OBI

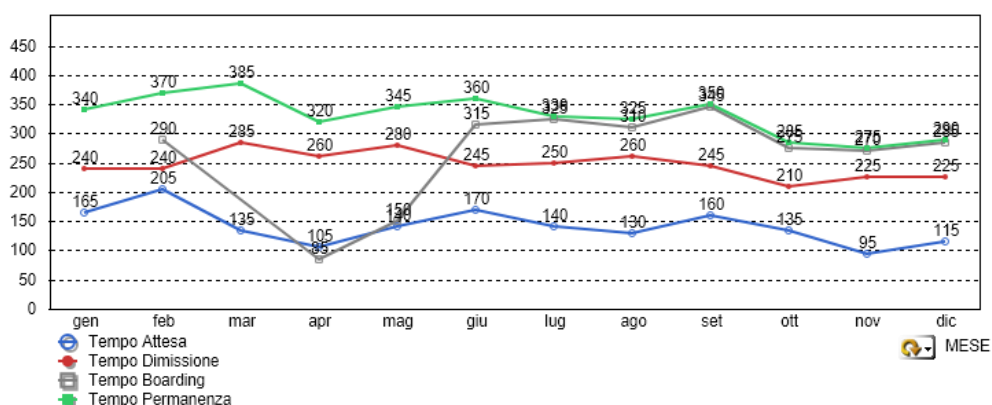
ANNO	BIANCO	VERDE	GIALLO	ROSSO	Totale
2020	817	745	960	74	2.596

OBI < 4 ore

ANNO	BIANCO	VERDE	GIALLO	ROSSO	Totale
2020	2	7	6	1	16

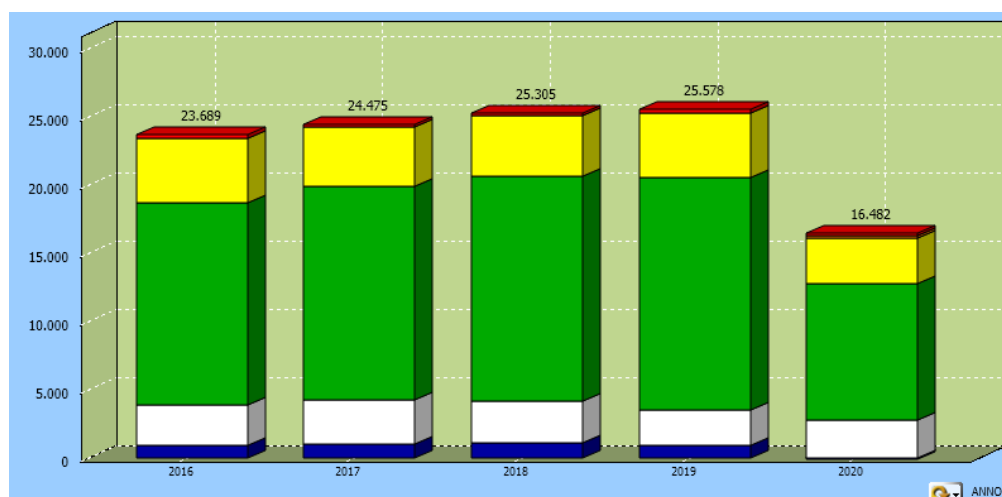
Il grafico riporta l'andamento dei tempi di attesa e permanenza per mese al 90° percentile.

Grafico: PS OSA Anno 2020 per mese- Tempi permanenza in PS al 90° perc. (codici bianchi e verdi, escluso OBI)

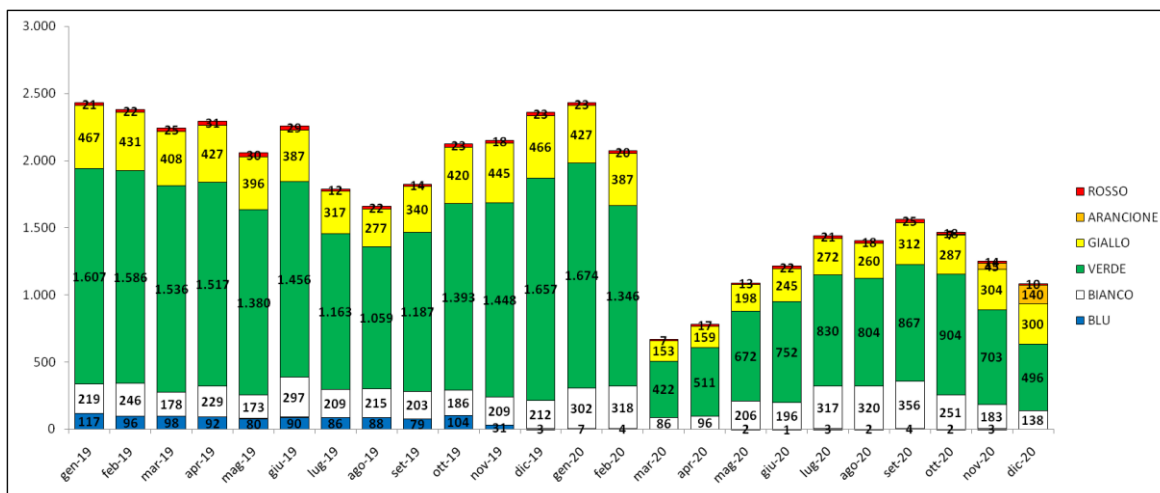


Relativamente agli accessi al Pronto Soccorso Pediatrico, complessivamente si passa da 25.578 accessi nel 2019 a 16.482 nel 2020.

Tabella e Grafico - Trend accessi Pronto Soccorso Pediatrico per codice triage



Il calo nel numero di accessi nell'area pediatrica è più evidente a partire dal mese di marzo e si mantiene mediamente più basso rispetto al 2019.



COLORE_TRIAGE	2016	2017	2018	2019	2020	Delta 2020/2019	
	Num	Num	Num	Num	Num	Num	%
BLU	924	982	1.093	964	28	-936	-97,1%
BIANCO	3.006	3.300	3.101	2.576	2.769	193	7,5%
VERDE	14.753	15.648	16.486	16.987	9.981	-7.006	-41,2%
GIALLO	4.734	4.284	4.362	4.781	3.304	-1.477	-30,9%
ARANCIONE					192	192	
ROSSO	272	261	263	270	208	-62	-23,0%
Totale	23.689	24.475	25.305	25.578	16.482	-9.096	-35,6%

Anche per gli accessi in OBI si conferma la riduzione nel numero in tutti i codici colore.

Tabella OBI-PS PEDIATRICO

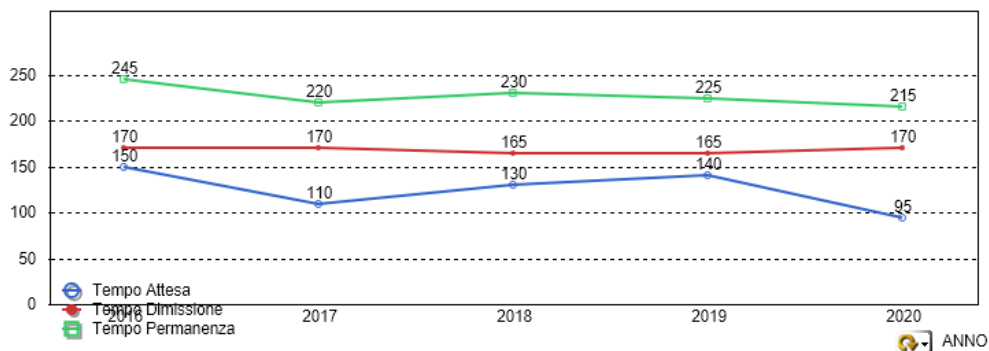
ANNO	BLU	BIANCO	VERDE	GIALLO	ARANCIONE	ROSSO	Totale	Delta 2020/2019
2018	59	158	2.009	777		61	3.064	
2019	118	206	2.623	744		50	3.741	
2020	1	250	1.492	476	30	39	2.288	-1.453 -38,8%

OBI < 4 ore

ANNO	BLU	BIANCO	VERDE	GIALLO	ARANCIONE	ROSSO	Totale	Delta 2020/2019
2018	7	18	260	77		8	370	
2019			5	2			7	
2020			4	1			5	-2 -28,6%

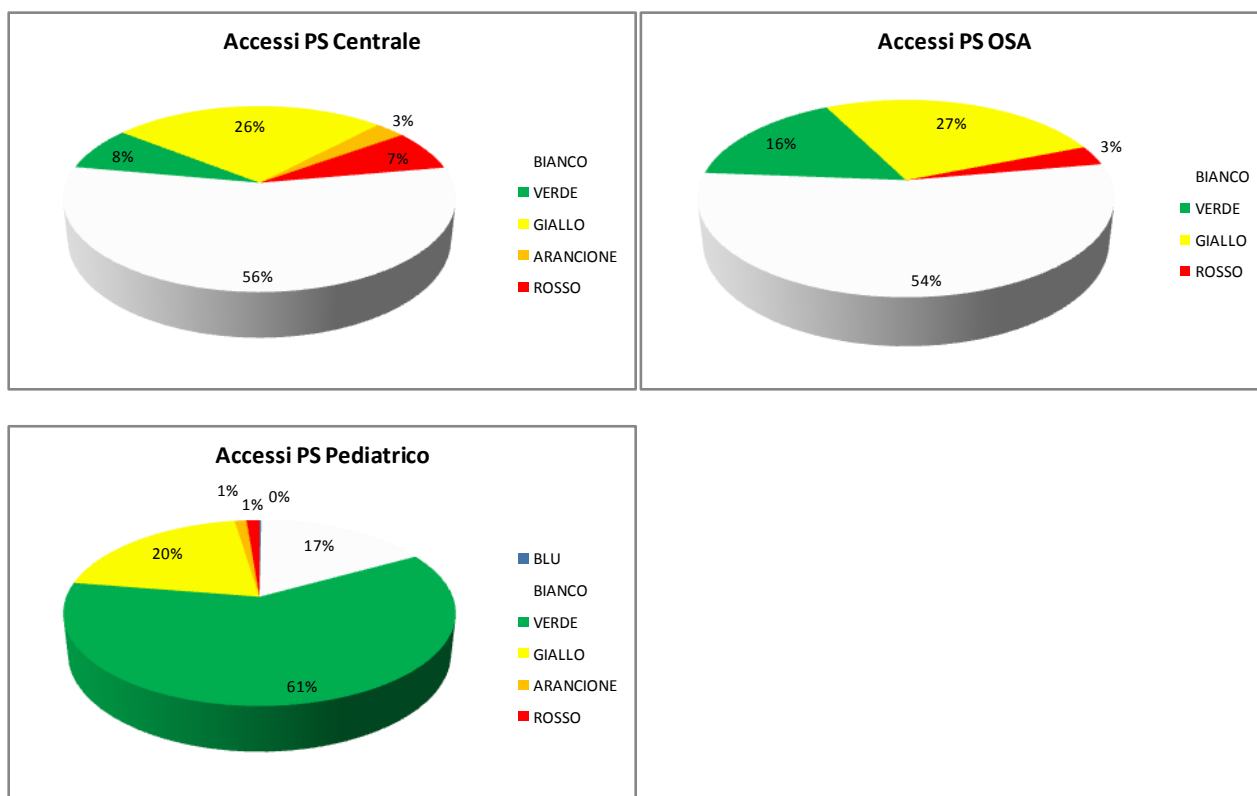
I tempi di attesa e di permanenza in Pronto Soccorso sono leggermente diminuiti rispetto all'anno precedente.

Grafico: PS Pediatrico Anni 2016-2020- Tempi permanenza in PS al 90° perc. (Solo codici bianchi e verdi, escluso OBI)



Complessivamente, quindi, il numero di accessi al Pronto Soccorso in AOUP è pari a 117.439. La distribuzione del codice colore tra gli adulti e i pediatrici è diverso: prevalentemente bianchi per gli adulti e verdi per i pediatrici.

Grafico- % codice triage Pronto Soccorso Centrale e pronto soccorso pediatrico anno 2020



Confrontando i tempi di permanenza media al 90° percentile per i codici bianchi e verdi, si osserva un tempo di circa 6,2 ore per il PS Centrale, mentre un tempo di circa 3,5 ore per il Pronto Soccorso Pediatrico, rispettando quanto previsto dalla DGR 1513/2014 che prevede un tempo di permanenza massimo per i codici non critici entro le 4 ore al 90° percentile.

Tabella - Tempi di permanenza in PS (* Solo codici bianchi e verdi, escluso OBI)

ANNO	Tempo di permanenza		
	PS centrale	PS OSA	PS pediatrico
2016	305		245
2017	330		220
2018	355		230
2019	385		225
2020	375	335	215

Relativamente alla modalità di dimissione dei pazienti che accedono al PS, aumenta la percentuale degli accessi al PS Centrale che esitano in ricovero rispetto al 2019, passando da 16% nel 2019 a 21% nel 2020 e lo stesso avviene per i pazienti pediatrici passando da 7% a 10%.

Tabella: Modalità di dimissione anno 2020

Modalità di dimissione PS Centrale					Modalità di dimissione PS OSA				
ESITO	Totale	%	OBI	NON OBI	ESITO	Totale	%	OBI	NON OBI
	68.669	100,00%	5.907	62.762		22.790	100,00%	2.596	20.194
ALLONTANAMENTO SPONTANEO	491	,72%	30	461	ALLONTANAMENTO SPONTANEO	235	1,03%	37	198
CHIUSURA AMMINISTRATIVA	109	,16%	-	109	CHIUSURA AMMINISTRATIVA	58	,25%	-	58
DECESSO	104	,15%	2	102	DECESSO	25	,11%	1	24
DIMISSIONE	51.511	75,01%	5.092	46.419	DIMISSIONE	17.957	78,79%	2.115	15.842
GIUNTO CADAVERE	1	,00%	-	1	NON RISPONDE ALLA CHIAMATA	381	1,67%	-	381
NON RISPONDE ALLA CHIAMATA	1.098	1,60%	-	1.098	NON TORNATO DALLA CONSULENZA	57	,25%	2	55
NON TORNATO DALLA CONSULENZA	449	,65%	2	447	RICOVERO	3.981	17,47%	423	3.558
RICOVERO	14.372	20,93%	722	13.650	RIFIUTO RICOVERO	74	,32%	14	60
RIFIUTO RICOVERO	317	,46%	40	277	TRASFERITO	17	,07%	3	14
TRASFERITO	217	,32%	19	198	-	5	,02%	1	4

Modalità di dimissione PS Pediatrico				
ESITO	Totale	%	OBI	NON OBI
	16.485	100,00%	2.289	14.196
ALLONTANAMENTO SPONTANEO	22	,13%	2	20
CHIUSURA AMMINISTRATIVA	57	,35%	-	57
DECESSO	1	,01%	-	1
DIMISSIONE	14.589	88,50%	1.642	12.947
NON RISPONDE ALLA CHIAMATA	66	,40%	-	66
NON TORNATO DALLA CONSULENZA	35	,21%	-	35
RICOVERO	1.681	10,20%	636	1.045
RIFIUTO RICOVERO	34	,21%	9	25

- **Principali indicatori di complessità e appropriatezza dei ricoveri**

Nel corso del 2020, l'Azienda Ospedale-Università Padova ha dovuto far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid riorganizzando gli spazi e le risorse. Si fanno seguire i principali indicatori di appropriatezza dei ricoveri ordinari al netto dei ricoveri di riabilitazione e lungodegenza a confronto nei ultimi tre anni.

Tabella - Indicatori ricoveri ordinari al netto dei ricoveri riabilitativi

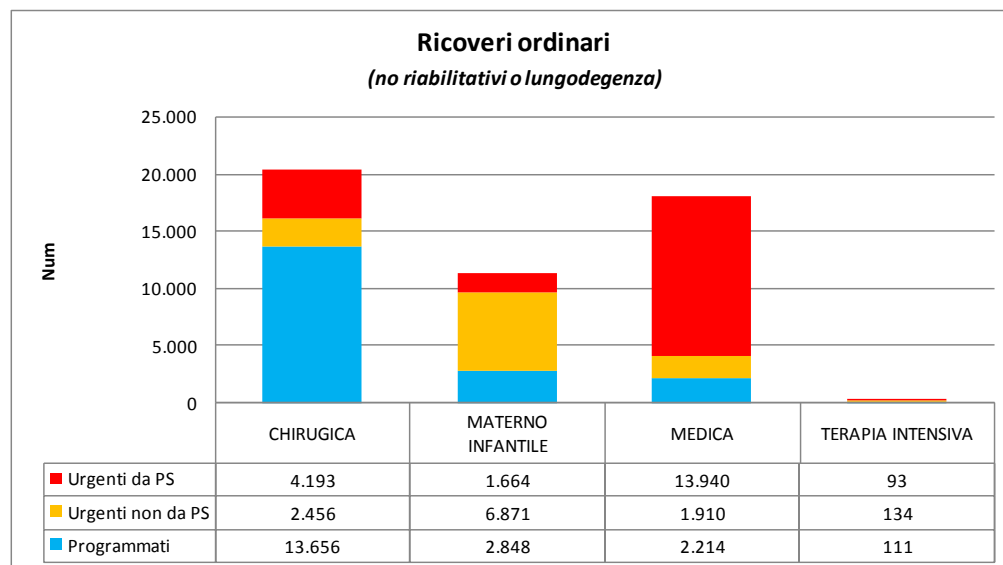
INDICATORI RICOVERI ORDINARI (v.a., %)	2018	2019	2020
% ricoveri con DRG complicato	10,69%	9,99%	11,67%
% ricoveri con DRG complicato non attribuito correttamente	5,10%	4,62%	5,63%
% ricoveri urgenti	59,76%	60,52%	62,41%
% ricoveri urgenti transitati da P.S.	34,70%	34,94%	39,71%
% ricoveri urgenti non transitati da P.S. sul num. Di ricoveri urgenti	41,93%	42,27%	36,37%
% ricoveri brevi con DRG medico e degenza 0-2 notti su DRG medici	26,40%	26,59%	23,53%
RAPPORTO ricoveri ordinari ad elevato rischio di inappropriatezza	19,10%	18,50%	15,56%

Nel 2020 aumenta la percentuale dei ricoveri in urgenza nell'area medica (da 83.9% nel 2019 a 87.74% nel 2020) e terapia intensiva (da 45.3% nel 2019 a 67.16% nel 2020).

Tabella: Ricoveri urgenti per area aziendale di accettazione

anno 2020		di cui urgenti		di cui urgenti da PS	
Area aziendale acc.	Numero	Num	%	Num	%
Totale	50.090	31.261	62,41%	19.890	39,71%
CHIRURGICA	20.305	6.649	32,75%	4.193	20,65%
MATERNO INFANTILE	11.383	8.535	74,98%	1.664	14,62%
MEDICA	18.064	15.850	87,74%	13.940	77,17%
TERAPIA INTENSIVA	338	227	67,16%	93	27,51%

Grafico- Distribuzione dei ricoveri e provenienza anno 2019



Gli indicatori legati all'utilizzo dei posti letto di ricovero ordinario sono inferiori rispetto all'anno precedente. I dati del 2020 sono spiegati in parte dalla tipologia i pazienti trattati e in parte dal passaggio della lungodegenza in AOUP.

Tabella - indicatori di efficienza (basati su PL*medi)

Indicatori di efficienza	2018	2019	2020
posti letto medi	1.290	1.300	1.520
degenza media	7,68	7,64	8,25
degenza media >1gg	8,95	8,94	9,58
rotazione	37,28	37,06	33,29
tasso occupazione	78,46%	77,55%	75,28%
% dimissioni 0-1 g	16,00%	16,40%	15,50%
<i>Peso medio DRG ricoveri ordinari</i>	<i>1,40</i>	<i>1,42</i>	<i>1,46</i>
<i>Peso medio DRG ricoveri ordinari al netto 0-1g</i>	<i>1,50</i>	<i>1,53</i>	<i>1,56</i>

*incluso PL di Terapia intensiva e culle

4.1.2 OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO 2020

Per l'anno 2020 la Regione Veneto ha assegnato alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi con la DGRV n. 1406 del 16/09/2020.

Questi sono stati determinati in un periodo dell'anno più avanzato rispetto a quanto avviene solitamente a causa dell'emergenza sanitaria causata dal Covid-19, che ha comportato per l'intero sistema sanitario regionale un grande impegno di risorse umane e materiali. Solo quindi in fase successiva al periodo di maggiore emergenza, è stato possibile definire compiutamente e con coerenza tali obiettivi e il relativo peso, operando le opportune differenziazioni fra singole Aziende e Istituti del SSR.

Si riportano di seguito gli indicatori dell'Azienda Ospedale-Università Padova relativi all'assistenza ospedaliera:

Tabella Obiettivi 2020 - ASSISTENZA OSPEDALIERA

Cod obv reg	Descrizione Obiettivo	ID_ ind	Indicatore	Soglia 2020	Monitoraggio pre-consuntivo	Raggiungimento
O.B.1	Attività di recupero delle prestazioni di ricovero nel periodo post COVID 19	O.B.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni di ricovero ospedaliero come da Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	v. Piano Operativo Regionale	Relazioni inviate con prot. 70192 del 20/11/2020 e con prot. 11852 del 23/02/2021	Raggiunto
O.B.2	Attivazione Piano Ospedaliero DGR 552/20	O.B.2.1	Attrezzamento posti letto di terapia intensiva e semi intensiva previsti dalla DGR 552/20	>=90% PL attrezzati	Compilazione ed invio scheda con mail del 30/10/2020	Raggiunto
		O.B.2.2	Piano di emergenza aziendale per attivazione posti letto terapia intensiva e semi intensiva	Compilazione scheda entro il 31/10/2020	Compilazione ed invio scheda con mail del 30/10/2020	Raggiunto

O.T.2	Sicurezza del paziente, limitazione del rischio di contagio e attivazione specifici percorsi in ambiente ospedaliero	O.T.2.1	Presenza di misure e protocolli per gestione percorsi pazienti COVID per area internistica, area emergenza ed area pediatrica	Sì entro i termini previsti nel Vademecum	Inviati protocolli con prot. 79515 del 31/12/2020	Raggiunto
O.T.3	Aderenza agli standard di qualità previsti dal PNE	O.T.3.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	>=90% (parz se >=70%)	93,5%	Raggiunto
		O.T.3.2	% pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>=80% (parz se >=60%)	83,2%	Raggiunto
		O.T.3.3	% di parti cesarei primari	<=25%	24,6%	Raggiunto
O.T.4	Controllo delle infezioni correlate all'assistenza	O.T.4.1	Relazione di monitoraggio dei microrganismi sentinella inviati alla Regione	Sì entro i termini previsti nel Vademecum	Relazione inviata con nota prot. 13162 del 26/02/2021	Raggiunto

O.B.1.1 Attività di recupero delle prestazioni di ricovero nel periodo post COVID 19

Come richiesto dalla Regione sono state inviate due relazioni, in cui si fa presente che per recuperare le liste di attesa per le prestazioni di ricovero sono state avviate sedute dedicate nelle discipline più in sofferenza nei mesi di novembre e dicembre, effettuando due sedute aggiuntive settimanali.

O.B.2 - Attivazione Piano Ospedaliero DGR 552/20

Al fine di raggiungere l'obiettivo O.B.2 l'Azienda Ospedale-Università Padova ha compilato entro i termini richiesti la scheda regionale, che costituisce parte integrante del piano di emergenza aziendale finalizzato a fronteggiare le diverse fasi pandemiche dell'emergenza Covid-19 in attuazione alla DGR 552/2020.

La scheda ha come principali finalità:

- definire con precisione l'ubicazione dei posti letto attivabili in fase emergenziale;
- verificare lo stato e i tempi di attivazione dei letti aggiuntivi di terapia intensiva o di semi intensiva;
- definire l'ordine di attivazione dei posti letto e specifiche destinazioni;
- definire l'eventuale riduzione di attività per permettere il trasferimento di personale al fine di attivare i posti letto Covid.

O.T.2 - Sicurezza del paziente, limitazione del rischio di contagio e attivazione specifici percorsi in ambiente ospedaliero

L'Azienda Ospedale-Università Padova ha attivato dei percorsi specifici per limitare il rischio contagio e garantire una maggiore sicurezza del paziente. A tal fine la Direzione Medica Ospedaliera ha inviato alle

Unità Operative oltre un centinaio di note informative, che richiamano le misure preventive per la sicurezza degli operatori e dei pazienti.

Sono state inoltre predisposte le seguenti istruzioni operative:

- Gestione salme affette/sospette da Coronavirus e trasferimento al Servizio Funebre Ospedaliero;
- Gestione riscontro diagnostico di soggetto con malattia certa o sospetta da nuovo Coronavirus;
- Esecuzione tampone naso faringeo per diagnosi di Covid-19;
- Organizzazione Pronto Soccorso Centrale Fase 2 Covid-19;
- Gestione dei pazienti ambulatoriali che accedono alle UO di diagnostica per immagini Fase 2 Covid-19;
- Gestione delle visite di familiari/conoscenti ai pazienti ricoverati positivi per SARS-CoV-2;
- Gestione del monitoraggio della gravidanza in pazienti SARS-CoV-2 positive;
- Valutazione urgente in paziente Covid sintomatica/paucisintomatica in gravidanza oltre le 23 settimane;
- Organizzazione Pronto Soccorso Centrale Fase 2 Covid-19;
- Organizzazione Pronto Soccorso Centrale Fase 3 Covid-19;
- Modalità di trasporto intraospedaliero di pazienti con sospetta o confermata infezione da SARS-CoV-2.

Ed infine sono state predisposte le seguenti procedure:

- gestione del bambino/adolescente con sospetta o accertata infezione da SARS-CoV-2;
- gestione della gestante e puerpera positiva per Coronavirus SARS-CoV-2 e del neonato;

O.T.3 - Aderenza agli standard di qualità previsti dal PNE

Per quanto riguarda gli indicatori del Piano Nazionale Esiti, la Regione ne ha individuati tre su cui valutare le Aziende Sanitarie Venete:

- *Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui.*

A tal proposito si evidenzia che su 39 strutture venete che svolgono interventi di tumore maligno alla mammella, in 15 di queste sono presenti reparti che ne svolgono più di 135 all'anno. In queste 15 strutture, la media di interventi annui per tumore maligno alla mammella è di n. 279; l'AOUP nel periodo considerato, ne ha effettuati n. 317, con una percentuale di 93,7% eseguiti nei reparti con volumi di interventi superiori a 135 annui. Come evidenziato nella tabella sotto riportata, negli ultimi anni, a parte nel 2018, l'indicatore per l'AOUP è rimasto sopra la soglia del 90%:

2017	2018	2019	2020
93%	83,7%	93%	93,5%

- % pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario;

Per quanto riguarda i pazienti con età >65 anni con fratture del collo del femore, il volume degli operati dell'Azienda Ospedale-Università Padova è aumentato nel corso degli ultimi anni: da 281 nel 2018, a 341 nel 2019 e 415 nel periodo ottobre 2019 - settembre 2020.

Nel 2017 sono state adottate delle misure organizzative atte a migliorare la tempistica di intervento, tanto che si è poi registrato nel 2018 un netto miglioramento, da 74% nel 2017 a 81% nel 2018; anche negli anni seguenti è stata confermata la buona performance per questo indicatore, come risulta dalla tabella seguente:

2017	2018	2019	2020
74%	81,1%	79,2%	83,2%

- % di parti cesarei primari.

Si rinvia all'analisi sopra riportata.

O.T.4 Controllo delle infezioni correlate all'assistenza

Come richiesto dalla Regione è stata inviata relazione con nota prot. 13162 del 26/02/2021.

4.2 ASSISTENZA SPECIALISTICA

4.2.1 STATO DELL'ARTE

Il Livello di Assistenza di area distrettuale erogato dall'Azienda Ospedale-Università Padova è quello dell'assistenza specialistica ambulatoriale.

- Volumi di produzione

La produzione di assistenza specialistica aumenta con il passaggio dell'Ospedale S. Antonio. Complessivamente l'importo aumenta del 32% rispetto al 2019.

Tabella: specialistica ambulatoriale per esterni 2018/2020 per tipo erogazione (escluso LP)

Anno Tipo erogazione	2018		2019		2020		Delta 2020/2019		
	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo	Dimessi	Importo	% importo
SSN	3.912.543	71.281.777,61	4.282.352	76.581.704,21	4.375.605	86.173.115,64	93.253	9.591.411	13%
FAT	2.958.945	25.945.927,93	2.017.179	22.763.115,15	1.929.507	44.765.282,05	-87.672	22.002.167	97%
Totale	6.871.488	97.233.705,54	6.299.531	99.344.819,36	6.305.207	130.941.218,57	5.676	31.596.399	32%

* gli importi di fatturazione del laboratorio sono già decurtati del 45% secondo il Decreto n.26 del 12.08.2015

La tabella seguente riporta l'andamento dell'attività erogata in regime SSN per macro area.

Tabella: specialistica ambulatoriale per esterni 2018/2020 - Onere SSN

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019		
	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo	Dimessi	Importo	% importo
Macro area									
Branche a visita	938.164	33.640.527,24	963.180	33.983.328,68	957.008	38.846.734,09	-6.172	4.863.405	14%
Laboratorio	2.817.375	26.433.552,37	3.157.412	29.763.609,43	3.237.021	34.100.054,25	79.609	4.336.445	15%
Medicina Fisica riabilitativa	33.168	513.912,95	27.220	408.937,25	44.867	565.002,15	17.647	156.065	38%
Radio logia -Radiodiagnostica	123.836	10.699.785,05	134.540	12.425.828,85	136.785	12.663.856,10	2.245	238.027	2%
Totale	3.912.543	71.287.777,61	4.282.352	76.581.704,21	4.375.681	86.175.646,59	93.329	9.593.942	13%

Nella fatturazione, la variazione maggiore deriva dall'attività laboratoristica svolta dalla UO Microbiologia nella processazione dei Tamponi Molecolari a favore delle altre ULSS del Veneto.

Tabella: specialistica ambulatoriale per esterni 2018/2020 - Onere Fatturazione/Paganti

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019		
	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo	Dimessi	Importo	% importo
Macro area									
Branche a visita	89.292	8.368.675,73	91.425	8.653.870,71	73.542	7.435.761,84	-17.883	-1.218.109	-14%
Laboratorio	2.857.868	17.045.874,95	1.915.283	13.541.424,69	1.847.941	36.975.581,24	-67.342	23.434.157	173%
Medicina Fisica riabilitativa	3.480	27.125,70	2.366	23.280,00	2.332	16.704,15	-34	-6.576	-28%
Radio logia -Radiodiagnostica	8.305	504.251,55	8.105	544.539,75	5.711	337.524,75	-2.394	-207.015	-38%
Totale	2.958.945	25.945.927,93	2.017.179	22.763.115,15	1.929.526	44.765.571,98	-87.653	22.002.457	97%

*gli importi di fatturazione del laboratorio sono già decurtati del 45% secondo il Decreto n.26 del 12.08.2015

La fatturazione al netto dei paganti è riportata nella tabella successiva.

Tabella: specialistica ambulatoriale per esterni 2018/2020 - Onere 4 - A FAVORE DI TERZI

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019		
	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo	Dimessi	importo	% importo
Macro cliente fatt.									
ULSS 6	1.976.044	13.583.995,14	991.596	10.174.990,98	820.749	21.580.962,13	-170.847	11.405.971	112%
IOV	618.769	2.199.523,70	648.208	2.218.618,04	615.588	2.439.668,13	-32.620	221.050	10%
ALTRO	262.396	6.134.596,90	275.243	6.315.711,55	402.237	16.801.090,63	126.994	10.485.379	166%
Totale	2.857.209	21.918.115,74	1.915.047	18.709.320,57	1.838.574	40.821.720,89	-76.473	22.112.400	118%

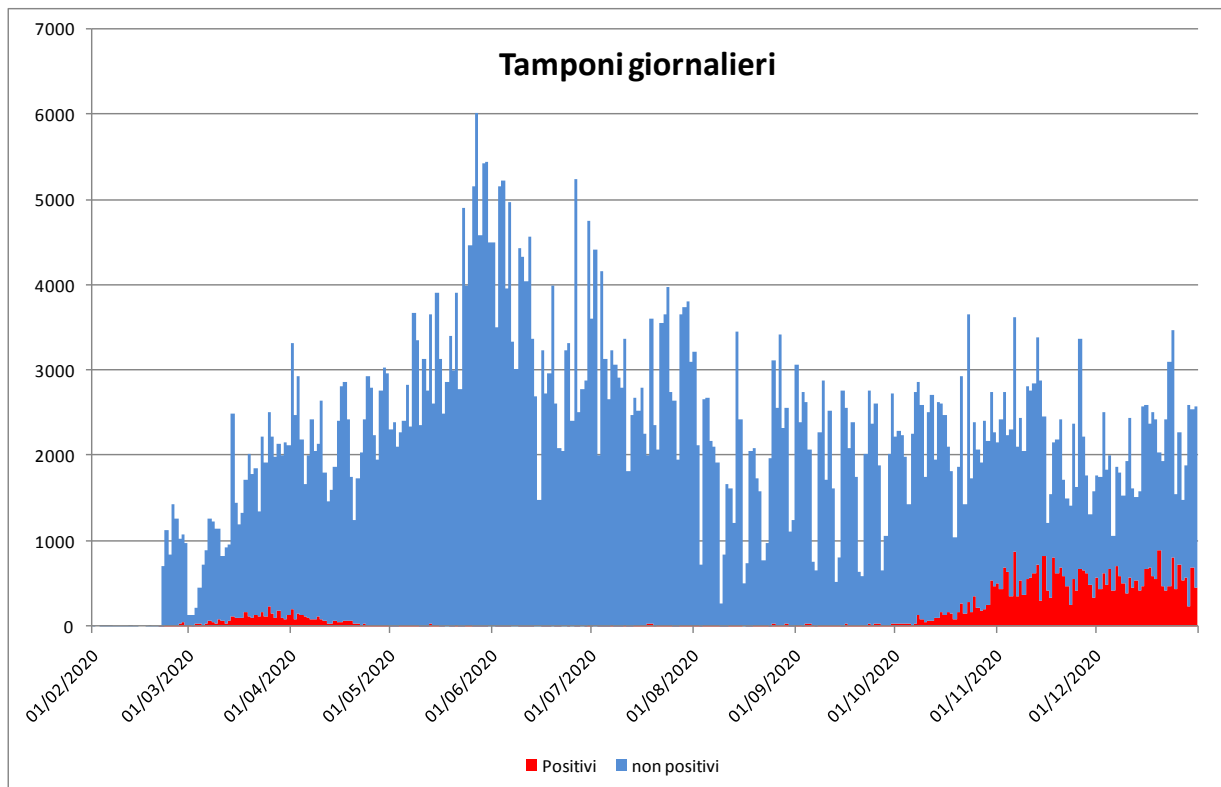
Anche in questo caso, l'incremento della fatturazione verso ULSS6 e prevalentemente legata all'attività di laboratorio dell'UO Microbiologia.

Tabella: specialistica ambulatoriale per esterni 2018/2020 - Fatturazione vs ULSS 6

Anno	2018		2019		2020		Delta 2020/2019		
	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo	Dimessi	importo	% importo
Macro area									
Branche a visita	31.267	3.374.883,13	32.990	3.662.765,50	27.022	2.776.602,38	-5.968	-886.163	-24%
Laboratorio	1.942.816	10.024.861,26	956.559	6.299.545,28	793.029	18.749.344,95	-163.530	12.449.800	198%
Medicina Fisica riabilitativa	5	104,65	4	34,75	7	529,15	3	494	1423%
Radio logia -Radiodiagnostica	1.956	184.146,10	2.043	212.645,45	691	54.485,65	-1.352	-158.160	-74%
Totale	1.976.044	13.583.995,14	991.596	10.174.990,98	820.749	21.580.962,13	-170.847	11.405.971	112%

*gli importi di fatturazione del laboratorio sono già decurtati del 45% secondo il Decreto n.26 del 12.08.2015

Si fa seguire il grafico con l'andamento del numero dei tamponi molecolari eseguiti secondo l'esito di negatività o positività del referto.



Complessivamente, l'attività di specialistica erogata nel 2020 ha un valore medio più alto rispetto al 2019 che spiega l'incremento di importo in mobilità.

Tabella: Analisi scostamento volume e importo tariffario

Anno	A - Volume	B - Importi	C - Importo medio	
2018	6.871.488	97.233.705,54	14	
2019	6.299.531	99.344.819,36	16	1
2020	6.305.207	130.941.218,57	21	2
2020/2019	5.676	31.596.399,21	5	3

Attività specialistica ambulatoriale	Scostamento dovuto al prezzo medio (A1*C3)	Scostamento dovuto alla quantità (A3*C1)	Scostamento dovuto al prezzo e alla quantità (A3*C3)	Scostamento totale
ricavi (milioni di €)	31.478.525	89.511,62	28.362,76	31.596.399

Gli effetti dell'evolversi della pandemia da Covid -19 hanno portato ad una contrazione e in alcuni periodi alla parziale sospensione dell'attività di una parte della specialistica ambulatoriale ad eccezione delle prestazioni prioritarie come U e B, come da indicazioni regionali, compensate da un'attività laboratoristica importante eseguita dalla Microbiologia sui Tamponi Molecolari e solo in parte dal passaggio dell'Ospedale S. Antonio.

4.2.2 OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO 2020

Per quanto riguarda l'assistenza specialistica, visti i rallentamenti nell'attività dovuti all'emergenza Coronavirus, la Regione ha individuato come unico obiettivo per l'Azienda Ospedale-Università Padova l'"attuazione di strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali come da Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa".

Con relazione del 20/11/2020, la Direzione Medica Ospedaliera conferma che le prestazioni di specialistica ambulatoriale ordinarie sono state erogate in sintonia con la programmazione straordinaria avviata dal mese di maggio e completata nel mese di luglio. Tuttavia le massive disdette operate dai singoli utenti, nel periodo di lock down, o che hanno rifiutato l'assegnazione di una nuova data proposta al momento della comunicazione della sospensione dell'attività hanno prodotto una notevole attività di richiesta con saturazione delle disponibilità in offerta programmata. Alla luce di ciò, al fine di dare una risposta in coerenza sia in soddisfacimento delle priorità sia per le tempistiche da garantire delle prestazioni di follow up, sono state programmate aperture straordinarie mirate alle prestazioni che altrimenti sarebbero state evase tardivamente. Sono stati attivati quindi gli ambulatori straordinari di Cardiologia, Neurologia, Nefrologia, Angiologia, Allergologia, Oculistica Interventistica, Radiologia.

4.3 LIBERA PROFESSIONE

L'anno 2020, come gli ultimi anni, registra il consolidamento del rapporto di fiducia intercorrente tra il personale dirigente del ruolo sanitario e l'Azienda Ospedaliera: l'adesione al rapporto di esclusività si è mantenuta costante ad una percentuale di circa il 96%.

Circa 506 Professionisti in regime di esclusività (compreso OSA) risultano, al mese di dicembre 2020, autorizzati all'esercizio dell'attività libero professionale ambulatoriale all'interno di spazi aziendali.

- **Attività ambulatoriale**

L'attività ambulatoriale nel 2020 è stata svolta interamente all'interno degli spazi aziendali. Dalla tabella sottostante si può notare il trend di tale attività.

Tabella - n. prestazioni ambulatoriali erogate in regime di Libera Professione.

	2018	2019	2020
N. prestazioni erogate	99.008	95.945	81.011

- **Attività di ricovero**

Per l'anno 2020, 47 Unità Operative hanno sottoscritto accordi per l'esercizio dell'attività libero professionale in regime di ricovero, e 11 Servizi risultano sempre coinvolti, a norma del Regolamento

Aziendale per lo svolgimento della libera professione intramuraria, nell'attività strumentale ai ricoveri stessi.

Si precisa che nei dati riportati di seguito, sono compresi i ricoveri con onere "libera professione" e i ricoveri con onere "solvente" eseguiti in regime di libera professione.

Tabella - Ricoveri in regime di Libera Professione (Onere "Libera Professione" e "Solvente").

	2018	2019	2020
N. ricoveri totale	527	477	433

Circa il 91% dei ricoveri svolti in regime di libera professione sono di tipo chirurgico, come sotto evidenziato.

Tabella - n. ricoveri in regime di Libera Professione distinti tra chirurgici e medici.

	2018	2019	2020
N. Ricoveri Medici	73	65	37
N. Ricoveri Chirurgici	454	412	396

Nella tabella sottostante è stata evidenziata la distribuzione nei reparti

Tabella - UOC con n. ricoveri in Libera Professione 2020.

Reparto di Dimissione	medici	chirurgici	totale
010800 - CHIRURGIA GENERALE	1	12	13
010900 - UROLOGIA	0	37	37
011000 - CHIRURGIA PLASTICA	0	29	29
011100 - NEUROCHIRURGIA	0	19	19
011200 - CLINICA ORTOPEDICA TRAUMATOLOGICA	0	5	5
011400 - CLINICA MEDICA 1	1	0	1
011500 - ENDOCRINOLOGIA	1	0	1
012800 - CARDIOCHIRURGIA	0	7	7
012900 - CARDIOLOGIA	2	36	38
013200 - OSTETRICIA GINECOLOGIA	0	1	1
013400 - CLINICA MEDICA 5	1	0	1
013700 - CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	0	1	1
015100 - CHIRURGIA EPATOBILIARE E DEI TRAPIANTI EPATICI	9	42	51
015600 - NEUROCHIRURGIA PEDIATRICA	1	1	2
015700 - FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	3	0	3
016200 - CHIRURGIA TORACICA	2	25	27
017400 - REUMATOLOGIA	2	0	2
017600 - CLINICA CHIRURGICA 1	1	39	40
017800 - CLINICA CHIRURGICA 3	0	21	21
017900 - OTORINOLARINGOIATRIA	0	19	19

018400 - CLINICA GINECOLOGICA E OSTETRICA	0	4	4
018500 - CHIRURGIA VASCOLARE	2	20	22
800100 - IPERTENSIONE	10	0	10
800400 - WEEK SURGERY	0	5	5
801000 - GRANDI USTIONATI	0	16	16
801700 - MALATTIE TROMBOTICHE ED EMORRAGICHE	1	0	1
totale	37	339	376
05900 - OCULISTICA OSA	0	3	3
06000 - CHIRURGIA GENERALE OSA	0	21	21
06400 - UROLOGIA OSA	0	25	25
07700 - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA OSA	0	8	8
totale	0	57	57

Nel corso del 2020 l'attività libero professionale è stata bloccata per circa un trimestre a causa dell'emergenza covid; tale blocco ha comportato inevitabilmente una riduzione dei volumi dell'attività sia in regime di ricovero che ambulatoriale.

- **Attività a pagamento**

L'art. 8 del D.P.C.M. 27.03.2000 prevede la possibilità che il personale Dirigente del Ruolo Sanitario, fuori dall'orario di lavoro, anche all'esterno della struttura aziendale, effettui attività professionale richiesta a pagamento da terzi all'Azienda.

Tale attività rientra nelle tipologie di attività libero-professionali quali individuate dall' art. 117, comma 2 e 6 CCNL 19.12.2019 Area Sanità, ed è stata disciplinata dagli artt. 11-12 del Regolamento per lo svolgimento della libera professione intramuraria approvato con deliberazione n. 744 del 28/06/2019.

E' data, di seguito, evidenza del numero degli accordi vigenti negli anni selezionati, distinti per tipologia di struttura.

Tabella - n. accordi vigenti per attività a pagamento.

	2018	2019	2020
Strutture pubbliche	30	40	52
Strutture private	16	6	9
Totale	46	46	61

Nell'anno 2020 l'attività libero-professionale esterna ha avuto un aumento a seguito dell'incremento degli Accordi con strutture pubbliche e private.

4.4 RISORSE DEL PERIODO

4.4.1 PERSONALE

In sede di ordinaria programmazione regionale, le disposizioni in materia di personale per l'anno 2020 sono state fornite dalla Regione Veneto con D.G.R.V. n. 2005 del 30 dicembre 2019, ricalcando per la maggior parte l'impianto normativo dell'anno precedente. Già da marzo, però, lo stato di emergenza derivante dall'epidemia di COVID 19 ha concesso deroghe importanti sia relativamente all'acquisizione di personale, sia per quanto riguarda le risorse economiche a disposizione.

Nei paragrafi seguenti si espone l'analisi dell'andamento dinamico del personale, attinente al numero di unità in servizio, nonché l'esame dei costi sostenuti.

Dinamica del Personale

Tab.1 - Dinamica del personale per profilo professionale (unità effettive medie dell'anno)

Unità effettive	2017	2018	2019	2020	Variaz. 18-17	Variaz. 19-18	Variaz. 20-19
TOTALE	4.829	4.831	4.864	5.870	2	33	1.006
SANITARIO	3.481	3.506	3.543	4.199	25	37	656
Medici	603	610	617	762	7	7	145
Dirigenti non medici	62	59	63	61	-3	4	-2
Personale infermieristico	2.439	2.466	2.485	2.932	27	19	447
Tecnici sanitari	326	322	332	374	-4	10	42
Tecnici riabilitativi	45	43	40	64	-2	-3	24
Personale vigilanza ispezione	6	6	6	6	0	0	0
PROFESSIONALE	12	8	6	7	-4	-2	1
Dirigenti professionali	12	8	6	6	-4	-2	0
Comparto professionali	0	0	0	1	0	0	1
TECNICO	932	924	925	1.257	-8	1	332
Dirigenti tecnici	5	4	4	5	-1	0	1
Comparto tecnici	244	228	221	242	-16	-7	21
OTAA/OSS	683	692	700	1.010	9	8	310
AMMINISTRATIVO	404	393	390	407	-11	-3	17
Dirigenti Amministrativi	16	14	11	10	-2	-3	-1
Comparto amministrativi	388	379	379	397	-9	0	18
TOTALE	152	137	95	85	-15	-42	-10
Borsisti	136	133	93	79	-3	-40	-14
Collaboratori Coord. e Continuat.	16	4	2	6	-12	-2	4

Uno degli eventi che ha impattato sensibilmente sulla consistenza media del personale nell'anno 2020 è stata l'operazione di acquisizione di ramo d'azienda avente ad oggetto le attività afferenti all'Ospedale Sant'Antonio. Con la D.G.R.V. n. 614 del 14 maggio 2019, con la quale sono state approvate le nuove schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture intermedie, è stata disposta la costituzione di un tavolo di lavoro tra Azienda ULSS 6 Euganea e Azienda Ospedale - Università Padova,

con lo scopo di concordare il piano attuativo congiunto indicante tempi e modalità per il passaggio dell'Ospedale Sant'Antonio dall'Azienda ULSS 6 Euganea all'Azienda Ospedale - Università Padova. Il progetto è stato approvato dalle Aziende coinvolte con Delibera n. 1175 del 30 settembre 2019 per Azienda Ospedale - Università Padova e con Delibera n. 835 del 30 settembre 2019 per Azienda ULSS 6; con Delibera n. 1918 del 17 dicembre 2019, infine, la Giunta Regionale ha espresso parere favorevole allo stesso. Il passaggio delle attività si è concretizzato con decorrenza 01/01/2020 e il dettaglio del personale incorporato viene esposto nella tabella 1bis sotto riportata.

Tab.1bis - Unità effettive di personale incorporato al 01/01/2020 con l'acquisizione ramo d'azienda Ospedale Sant'Antonio da Azienda ULSS 6 Euganea

Ruolo	Qualifica	Numero Teste
SANITARIO Dirigenza Medica	Medici	155
		155
SANITARIO Dirigenza non Medica	Dirigenti non medici	1
		1
SANITARIO Comparto	Personale infermieristico	408
	Tecnici riabilitativi	23
	Tecnici sanitari	33
		464
PROFESSIONALE Comparto	Comparto professionali	1
		1
TECNICO Comparto	Comparto tecnici	28
	OTAA/OSS	203
		231
AMMINISTRATIVO Comparto	Comparto amministrativi	29
		29
Totale Teste		881

Le dinamiche del personale nel corso del 2020 sono state ulteriormente condizionate dalle strategie poste in essere al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, che ha impattato in modo significativo sulle attività dell'Azienda Ospedale - Università Padova. Numerose sono state le procedure di assunzione avviate nell'anno 2020, nell'arco del quale sono state acquisite le dedicate autorizzazioni, sia per figure della dirigenza che del comparto, necessarie a fronteggiare l'emergenza epidemiologica ed autorizzate in deroga al tetto di spesa ed anche al Piano triennale dei fabbisogni di personale. Trattasi per lo più di autorizzazioni per i profili di Collaboratore Professionale Sanitario - Infermiere, Collaboratore Professionale Sanitario - Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico e di Operatore Socio Sanitario, per quanto attiene al comparto, e a varie figure della dirigenza medica, inquadrata nelle discipline più in prima linea nella lotta al COVID - Anestesia e Rianimazione, Medicina e Chirurgia d'Accettazione e d'Urgenza, Microbiologia e Virologia, Malattie Infettive e Malattie dell'Apparato Respiratorio. Si precisa

che, per tutte queste discipline, tranne per quella di Microbiologia e Virologia, per la quale si aveva a disposizione una graduatoria di avviso pubblico, attesa la difficoltà a reperire i professionisti per sostituire le numerose uscite verificatesi, si è dovuto ricorrere al conferimento di incarichi di lavoro autonomo (collaborazione coordinata e continuativa o libero professionale) ai sensi del D.L. 18.03.2020.

L'effetto di quanto sopra esposto sulle dinamiche del personale porta ad una situazione media 2019-2020 dalla quale si evince un trend in forte aumento delle unità di personale dei profili sopra rappresentati, come visibile nella Tabella 1.

L'impegno profuso per l'immissione in servizio di un notevole contingente di personale, resosi necessario per fronteggiare la situazione emergenziale, è stato significativamente vanificato da un numero di dimissioni molto al di sopra dell'andamento storico, determinate dal contestuale avviamento di procedure di reclutamento da parte delle strutture sanitarie dell'intero Paese, che si sono viste costrette ad attivarsi per far fronte, a loro volta, alla pandemia e che, pertanto, fa registrare un incremento nel numero di unità di personale ridimensionato rispetto alle autorizzazioni rilasciate per fronteggiare l'emergenza.

Diversamente dagli anni precedenti, il 2020 ha assistito all'assunzione di personale del comparto dei ruoli amministrativo e tecnico, per i quali sono state rilasciate autorizzazioni e, conseguentemente, è stato possibile giungere all'assunzione soprattutto nei profili di Operatore Tecnico Specializzato, cat. Bs, per quanto attiene al ruolo tecnico, e nei profili di Assistente Amministrativo, cat. C, e Collaboratore Amministrativo Professionale, cat. D, per quanto attiene al ruolo amministrativo.

Relativamente al personale assimilato, si assiste, nell'ultimo biennio, ad una consistente contrazione delle borse di studio. Con D.G.R.V. n. 1763/2018, infatti, l'organizzazione didattica dei corsi di formazione specifica in medicina generale è stata affidata alla Fondazione Scuola di Sanità Pubblica, la quale, a partire dal triennio formativo 2018-2021, ha acquisito anche le attività di liquidazione delle borse di studio agli studenti aventi diritto.

Di segno opposto, invece, l'andamento dei contratti di Collaborazione Coordinata e Continuativa, il cui trend degli anni scorsi si presentava in esaurimento in linea con il recente orientamento normativo (D.Lgs. 165/2001, così come modificato dal D.Lgs. 75/2017). Anche per questa tipologia di incarichi, il lieve incremento medio si verifica per effetto delle disposizioni urgenti emanate a livello nazionale in relazione all'emergenza COVID: in particolare, con l'art. 2-bis del D.L. 18/2020 si è sancita la facoltà, per le aziende del SSR, di reclutare personale delle professioni sanitarie, operatori socio sanitari e medici specializzandi conferendo incarichi di lavoro autonomo, anche di Collaborazione Coordinata e Continuativa.

Tab.2 - Dinamica del personale a tempo determinato per profilo professionale (unità effettive medie dell'anno)

Unità effettive					Variaz. 18-17	Variaz. 19-18	Variaz. 20-19
	2017	2018	2019	2020			
TOTALE	44	34	21	25	-10	-13	4
SANITARIO	28	22	14	14	-6	-8	0
Medici	21	20	13	10	-1	-7	-3

Dirigenti non medici	6	2	1	1	-4	-1	0
Personale infermieristico	0	0	0	2	0	0	2
Tecnici sanitari	1	0	0	1	-1	0	1
Tecnici riabilitativi	0	0	0	0	0	0	0
PROFESSIONALE	5	3	1	1	-2	-2	0
Dirigenti professionali	5	3	1	1	-2	-2	0
Comparto professionali	-	-	-		0	0	0
TECNICO	4	3	4	8	-1	1	4
Dirigenti tecnici	2	1	1	1	-1	0	0
Comparto tecnici	1	2	1	1	1	-1	0
OTAA/OSS	1	0	2	6	-1	2	4
AMMINISTRATIVO	7	6	2	2	-1	-4	0
Dirigenti Amministrativi	2	2	1		0	-1	-1
Comparto amministrativi	5	4	1	2	-1	-3	1

La Tabella 2 analizza l'andamento medio relativo alle unità a tempo determinato, che subisce un lieve aumento rispetto all'anno precedente.

- **Istituto del Part-Time**

La normativa e i regolamenti relativi al contratto di lavoro a tempo parziale non hanno subito innovazioni rispetto all'anno precedente. Resta, quindi, in vigore quanto disposto dalle delibere seguenti:

- ❖ Delibera del Direttore Generale n. 234 del 08/03/2012, con la "Nuova Regolamentazione del rapporto di lavoro a tempo parziale, in applicazione dell'art. 16 L.183/2010" e s.m.i.;
- ❖ Delibera del Direttore Generale n. 750 del 22/05/2015, con la quale l'Azienda ha istituito il "part-time Flash", da assegnare al personale che, a seguito di gravi eventi eccezionali ed imprevedibili legati alla sfera personale, necessita di fruire del rapporto di lavoro a tempo parziale. Tale concessione, rilasciata in seguito a valutazione compiuta da un Gruppo di Lavoro costituito da un rappresentante dell'U.O.C. Gestione Risorse Umane, Personale Universitario in Convenzione e Rapporti con l'Università, da un rappresentante della U.O.C. Direzione delle Professioni Sanitarie e da un Dirigente Medico della Direzione Medica, non può superare i sei mesi e può essere soggetta a rivalutazione.

In sintesi, il rapporto di lavoro a tempo parziale può essere concesso nei seguenti casi:

- in seguito alla predisposizione di una graduatoria degli aventi diritto, mediante l'utilizzo di criteri specificatamente individuati e secondo un ordine di priorità correlato al punteggio attribuito;
- senza necessità di previa partecipazione ai bandi, per i dipendenti affetti da patologie oncologiche nonché da gravi patologie cronico - degenerative ingravescenti, per i quali residui una ridotta capacità lavorativa, eventualmente anche a causa degli effetti invalidanti di terapie salvavita, accertata da una commissione medica istituita presso l'Azienda Unità Sanitaria Locale territorialmente competente (art. 8 D. Lgs. 81/2015);

- senza necessità di previa partecipazione ai bandi, per i dipendenti che svolgano una seconda attività lavorativa (previa valutazione da parte dell'amministrazione, anche in materia di incompatibilità di incarichi, e per un impegno orario pari al 50%);
- senza necessità di previa partecipazione ai bandi, nei casi previsti per il "part-time flash".

Nel corso dell'anno 2019, sulla scorta della regolamentazione sopraccitata e dell'Accordo raggiunto con le OO.SS., sottoscritto in data 21/05/2019, era stata avviata una indagine conoscitiva nei confronti dei titolari dei contratti a tempo parziale soggetti a revisione, di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 471 del 17/05/2011, e in scadenza al 31/12/2019, per verificare la sussistenza di situazioni personali o familiari che ne avessero consentito il mantenimento per ulteriori quattro anni. La procedura si è conclusa con la presa atto di una graduatoria di aventi diritto al rinnovo a decorrere dal 1° gennaio 2020 dei contratti a tempo parziale, come da Delibera del Direttore Generale n. 1287 del 24/10/2019. Gli effetti dei rientri a tempo pieno, disposti in applicazione delle disposizioni di cui alla procedura in argomento, si notano in Tabella 5.

Con riferimento alle dinamiche del part time nel corso del 2020, si nota una controtendenza del trend già in corso da qualche anno di contrazione nell'utilizzo dell'istituto in parola quando numerosi erano stati i rientri a tempo pieno, per lo più su base volontaria. Rileva, nell'andamento in aumento rappresentato in Tabella 3, l'acquisizione delle unità di personale a tempo parziale trasferite con l'acquisizione dell'Ospedale Sant'Antonio, il cui dettaglio trova riscontro in Tabella 3 bis, e il fatto che nel corso del 2019 è stato possibile provvedere all'indizione di un avviso per il conferimento di contratti a tempo parziale per l'anno 2020, disposti per lo più a decorrere nel secondo semestre dell'anno.

Tab.3 - Frequenza Part-Time e Tempo Pieno del Personale del Comparto (unità effettive medie dell'anno)

Impegno	2017	2018	2019	2020
Tempo pieno	3.634	3.674	3.713	4.535
Part-time	497	462	450	491
Totale	4.131	4.136	4.163	5.026

Tab.3 bis -Frequenza Part-Time e Tempo Pieno del Personale del Comparto incorporato al 01/01/2020 con l'acquisizione ramo d'azienda Ospedale Sant'Antonio da Azienda ULSS 6 Euganea

Descr.Area	FT/PT	Unità
AREA COMPARTO	FT	649
	PT	76
AREA COMPARTO Totale		725

In Tabella 4 è possibile dare uno sguardo alla consistenza per tipologia oraria nei tempi parziali (in termini di unità effettive medie).

Tab.4 - Ripartizione tra tipologie orarie a Part-Time del Personale del Comparto (unità effettive medie dell'anno)

Ore P.-T.	2017	2018	2019	2020
12,00	3	3	2	1
15,00	0	0	0	1
18,00	89	81	82	71
20,00	1	0	0	0
24,00	211	201	195	226
25,20	1	1	1	0
30,00	192	176	170	192
Totale	497	462	450	491

Ore P.-T.	Variatz. 17-16	Variatz. 18-17	Variatz. 19-18	Variatz. 20-19
12,00	-2	0	-1	-1
15,00	0	0	0	1
18,00	-1	-8	1	-11
20,00	0	-1	0	0
24,00	-1	-10	-6	31
25,20	0	0	0	-1
30,00	-6	-16	-6	22
Totale	-10	-35	-12	41

L'ultimo dato esposto, visibile in Tabella 5, evidenzia le migrazioni in corso d'anno da una tipologia oraria all'altra (in termini di teste effettive), riportando nell'area azzurra i passaggi che comportano un aumento dell'impegno orario e nell'area viola le variazioni di segno opposto. Alla luce di quanto già sopra rappresentato, nel 2020 si registra la prevalenza di variazioni orarie in aumento.

Tab.5 - Variazioni nell'impegno orario nel corso del 2020

Da ore	A ore				Totale complessivo
	18	24	30	FULL	
12		2			2
18		24	5	5	34
24	1		7	15	23
25,2			1		1
30		1		12	13
FULL	4	21	19		44
Totale complessivo	5	48	32	32	117

71 variazioni in aumento
46 variazioni in diminuzione

- Progressioni Orizzontali

Il CCNL Sanità prevede, per i ruoli del Comparto, un sistema di classificazione del personale suddiviso in categorie (A, B/Bs, C, D, Ds), a loro volta articolate in fasce economiche (cinque per le categorie A, B/Bs, C e sei per le categorie D/Ds). Per le progressioni economiche all'interno della stessa categoria, c.d. progressioni orizzontali, il Contratto Nazionale demanda l'individuazione di criteri e modalità per l'attribuzione delle fasce superiori di retribuzione alla contrattazione integrativa aziendale, che deve, comunque, attenersi alle disposizioni generali stabilite dalla normativa nazionale vigente. L'art.23 del D.Lgs. n.150 del 27 ottobre 2009, in particolare, specifica che le progressioni economiche debbano essere attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali e ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione.

Con accordo aziendale del 10/11/2020, Azienda Ospedale - Università Padova ha disposto i requisiti di ammissione e i criteri di selezione per le progressioni orizzontali, stabilendo di ammettere alla selezione tutto il personale a tempo indeterminato in servizio alla data del 01/01/2020 (escludendo i dipendenti che si trovano già nell'ultima fascia economica), con almeno due anni di permanenza nella categoria e fascia economica in godimento. Le relative graduatorie sono state stilate nel corso dell'anno 2020 e le risorse disponibili hanno consentito il passaggio alla fascia economica superiore di 1295 dipendenti, pari a circa il 30% degli aventi diritto.

Il personale operante nell'ambito assistenziale costituisce la parte più consistente dei dipendenti che hanno potuto usufruire del beneficio in parola: in particolare, il 58% dei passaggi ha riguardato il personale infermieristico e il 18% gli operatori socio sanitari. Come diretta conseguenza di ciò, le categorie di afferenza delle figure professionali sopraccitate sono risultate quelle maggiormente interessate dall'applicazione di cui trattasi: il 68% delle progressioni ha interessato il personale di categoria D e il 20% il personale di categoria Bs. Analizzando le fasce retributive di nuova assegnazione è possibile rilevare, infine, che quelle maggiormente conferite sono state la fascia 3 (40%) e la fascia 4 (36%).

- **Costo del Personale**

La Tabella 6 espone il costo del personale dipendente, suddiviso per ruolo, comprensivo di competenze (fisse, accessorie e produttività) e oneri previdenziali a carico Ente. Evidenzia, inoltre, la spesa sostenuta per le indennità corrisposte al personale universitario in convenzione.

Relativamente al costo sostenuto per le prestazioni assistenziali del personale universitario convenzionato con l'Azienda, si rileva un incremento di circa 1 milione rispetto al consuntivo dell'anno precedente, dovuto ad un aumento nel numero di unità in servizio. Le teste medie del personale in parola passano, infatti, dalle 489 dell'anno 2019 alle 553 del 2020, in conseguenza sia dell'effetto trascinarsi dei numerosi convenzionamenti di dirigenti medici attivati nell'anno 2019, sia dei nuovi convenzionamenti di personale del comparto attivati nell'anno 2020.

Il costo del personale dipendente rilevato a Consuntivo 2020 (275.293.247) registra un incremento di 55 milioni rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2019 (220.182.875).

La principale voce aggiuntiva di costo, quantificata in 41 milioni, è relativa all'operazione di incorporo ramo di azienda che ha avuto ad oggetto l'acquisizione delle attività dell'Ospedale Sant'Antonio cedute da Azienda ULSS 6 Euganea.

Dall'analisi di Tabella 6, inoltre, emerge come 4,3 milioni possano essere imputabili alle procedure di turnover ulteriori rispetto all'incorporo dell'Ospedale Sant'Antonio, che hanno determinato un maggior costo delle assunzioni rispetto al risparmio per cessazioni. Come desumibile da Tabella 1, illustrativa della dinamica del personale, l'incremento delle unità effettive medie rispetto all'anno precedente, infatti, è superiore rispetto alle teste incorporate con l'acquisizione O.S.A. (+1.006 teste medie totali a fronte di +881 teste da 01/01 derivanti da incorporo).

Anche la movimentazione dei fondi aziendali ha impattato sensibilmente sul costo, in seguito all'approvazione di diversi provvedimenti che ne autorizzano l'incremento. In primis, vanno segnalate le risorse stanziare per la remunerazione del personale impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19 (DD.GG.RR.VV. n. 646 del 22/05/2020; n. 715 del 04/06/2020 e n. 1521 del 17/11/2020) per un totale di 5,6 milioni comprensivi di oneri a carico ente. Seguono poi le assegnazioni ex art. 1 commi 435 e 435 bis L.205/2017 (D.G.R.V. n. 1250 del 01/09/2020) per 0,8 milioni ed ex art. 11 c.1 D.L. 35/2019 (Decreto Direttore Generale Area Sanità e Sociale n. 155 del 29/12/2020) per 3,1 milioni.

Pur se non significativa in termini economici (50 mila euro) è da rilevare la sottoscrizione, in data 17/12/2020, del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale dell'Area Funzioni Locali per il triennio 2016 - 2018, la cui applicazione ha interessato il personale appartenente ai ruoli Professionale, Tecnico ed Amministrativo della Dirigenza. Così come per la Dirigenza Medica e Sanitaria, anche per i Dirigenti dei ruoli Professionale, Tecnico e Amministrativo l'applicazione del C.C.N.L. ha portato un incremento di stipendio tabellare pari al 3,75%.

- **Accantonamenti per rinnovi contrattuali**

La Regione Veneto, per mezzo di Azienda Zero (istituita da L.R. 19/2016 in qualità di "*Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto*"), ha determinato e trasmesso alle Aziende Sanitarie del Veneto gli accantonamenti da prevedere per i rinnovi contrattuali (Allegato F alla nota prot. n.10760 del 20/04/2021 "istruzioni contabili per la redazione del bilancio di esercizio 2020").

Poiché con la sottoscrizione del Contratto Collettivo relativo al personale dell'area funzioni locali, avvenuta in data 17/12/2020, si sono concluse per tutte le aree di contrattazione le operazioni relative al triennio 2016-2018, gli accantonamenti previsti hanno riguardato unicamente la tornata contrattuale 2019-2021.

Il totale delle risorse contabilizzate risulta essere pari a 1,8 milioni, comprensivo di oneri previdenziali a caricoente.

Tabella 5- Bilancio Consuntivo 2019 e Bilancio Consuntivo 2020 a confronto

	CONSUNTIVO 2019			CONSUNTIVO 2020			DELTA CONSUNTIVO 2020 CONSUNTIVO 2019
	Minori Costi per Cessazione anno 2019	Maggiori Costi per Assunzioni anno 2019	Totale Personale anno 2018	Minori Costi per Cessazione anno 2020	Maggiori Costi per Assunzioni anno 2020	Totale Personale anno 2020	
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	6.467.234,79	7.750.176,89	220.182.875,44	9.050.806,72	13.411.460,83	275.293.946,65	55.111.071,21
Personale del ruolo sanitario	5.207.746,62	6.213.594,55	176.484.839,40	7.246.392,66	10.033.371,94	218.603.348,69	42.118.509,29
Dirigente ruolo sanitario	2.576.203,21	2.945.647,45	65.566.867,96	3.160.201,25	2.837.640,03	82.387.444,61	16.820.576,65
Dirigente medico	2.519.781,24	2.737.590,19	60.178.223,09	2.740.806,26	2.579.030,59	76.348.030,68	16.169.807,59
Dirigente non medico	56.421,97	208.057,26	5.388.644,87	419.394,99	258.609,44	6.039.413,93	650.769,06
Comparto ruolo sanitario	2.631.543,41	3.267.947,10	110.917.971,44	4.086.191,41	7.195.731,91	136.215.904,08	25.297.932,64
Personale del ruolo prof.le	55.264,99	-	602.146,41	17.157,01	43.293,65	757.732,73	155.586,32
Dirigente ruolo professionale	55.264,99	-	602.146,41	17.157,01	43.293,65	723.138,84	120.992,43
Comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-	34.593,89	34.593,89
Personale del ruolo tecnico	704.129,31	1.111.495,73	29.437.729,47	1.413.436,76	3.246.009,48	41.200.149,02	11.762.419,55
Dirigente ruolo tecnico	16.849,40	16.849,40	280.817,98	-	57.724,87	338.135,50	57.317,52
Comparto ruolo tecnico	687.279,90	1.094.646,33	29.156.911,49	1.413.436,76	3.188.284,61	40.862.013,52	11.705.102,03
Personale del ruolo amm.vo	500.093,88	425.086,61	13.658.160,16	373.820,29	88.785,76	14.732.716,21	1.074.556,05
Dirigente ruolo amministrativo	80.257,43	-	898.526,64	-	-	997.872,66	99.346,02

Comparto ruolo amministrativo	419.836,45	425.086,61	12.759.633,52	373.820,29	88.785,76	13.734.843,55	975.210,03
-------------------------------	------------	------------	---------------	------------	-----------	---------------	------------

TOTALE INDENNITA' PERSONALE UNIVERSITARIO	13.926.920,25					14.900.156,47	973.236,22
--	----------------------	--	--	--	--	----------------------	-------------------

assunzioni - cessazioni:	1.282.942,10
---------------------------------	---------------------

assunzioni - cessazioni:	4.360.654,11
---------------------------------	---------------------

4.4.2 FORMAZIONE

Formazione interna

Il Piano Formativo Aziendale (PFA) è il documento impiegato dall'Azienda Ospedale Università di Padova per la programmazione delle attività di formazione interna.

Il PFA è articolato in due parti: nella prima vengono descritti i principi che ne regolano la stesura, nella seconda sono rese evidenti le progettualità annuali.

La stesura del Piano Formativo Aziendale (PFA) è orientata dai principi ispiratori del modello concettuale adottato da alcuni anni dal Servizio di Formazione; tali principi e le loro teorie (secondo M.S.Knowles e A. Kapp) fanno riferimento all'andragogia, ovvero alla disciplina che si occupa dell'educazione degli adulti, la quale muove dalla considerazione secondo cui l'adulto in formazione ha bisogni particolari per lo più finalizzati a risolvere problemi. Conseguentemente, la progettazione annuale dell'attività formativa aziendale e l'organizzazione della stessa sono orientate a coinvolgere i partecipanti per valorizzarne l'esperienza professionale, e a sollecitarne il contributo in qualità di docenti e/o tutoring così da aumentarne la motivazione verso il raggiungimento di obiettivi aziendali.

Oltre al modello concettuale di riferimento il PFA dà particolare rilevanza alle aree di interesse e agli obiettivi della Regione, declinati nella delibera di Giunta regionale n.1538 del 10/10/2016 "Programma regionale per l'Educazione Continua in Medicina", nonché a quanto previsto dalla delibera adottata dalla Commissione Nazionale ECM il 14/12/2017 nella quale sono state espresse quali tematiche di interesse nazionale i vaccini e le strategie vaccinali, la responsabilità professionale e la fertilità e successivamente la antimicrobico resistenza.

Il Piano di Formazione 2021, come per i precedenti anni, include sia una progettualità definita strategica, in riferimento ai criteri prima citati, agli obiettivi strategici aziendali e alle tematiche di interesse Regionale indicate nel protocollo n. 0020970 del 14/09/2020 per l'anno in corso, sia una progettualità definita di Unità Operativa che, in relazione alle necessità formative della struttura proponente, viene autorizzata e accreditata, coerentemente con le linee di indirizzo aziendali e con la partecipazione dei referenti istituzionali competenti.

Le progettualità presenti nel PFA 2020 sono evidenziate nella tabella n.1.

Tabella n. 1 Numero eventi formativi deliberati nel PFA 2020

PFA 2020	N°
F. Strategica ECM	94
F. Strategica non ECM	7
Totale Eventi Deliberati	101

Tra gli eventi realizzati (Tabella n.2) previsti nel Piano Formativo si contano 65 eventi accreditati ECM; a questi si sono aggiunti 10 eventi ECM realizzati extra piano per un totale di 75 eventi ECM rendicontati nell'anno appena concluso; la Struttura ha inoltre realizzato anche 3 eventi non ECM per un totale di 78 eventi pianificati nel dettaglio ed erogati nel 2020, escluse le riedizioni. Circa gli eventi extra piano ECM, va precisato che n. 6 eventi sul totale sono stati attivati necessariamente al fine di sostenere l'organizzazione nel corso della pandemia da Covid-19. L'Azienda Ospedale Università di Padova infatti dal manifestarsi dei primi casi si è da subito attivata per far fronte alla maxi emergenza escogitando strategie ad ogni livello per sostenere e contenere la pandemia anche con piani e programmi di formazione immediati, snelli e utili al fine di consentire l'addestramento del personale mobilitato dalla sua sede di lavoro originaria per andare ad assistere pazienti COVID19 in insufficienza respiratoria.

Tabella n. 2 Totale eventi realizzati nel 2020

EVENTI	N°
Eventi ECM da Piano	65
Eventi ECM fuori Piano	10
Eventi non ECM da Piano	3
Totale Eventi realizzati	78

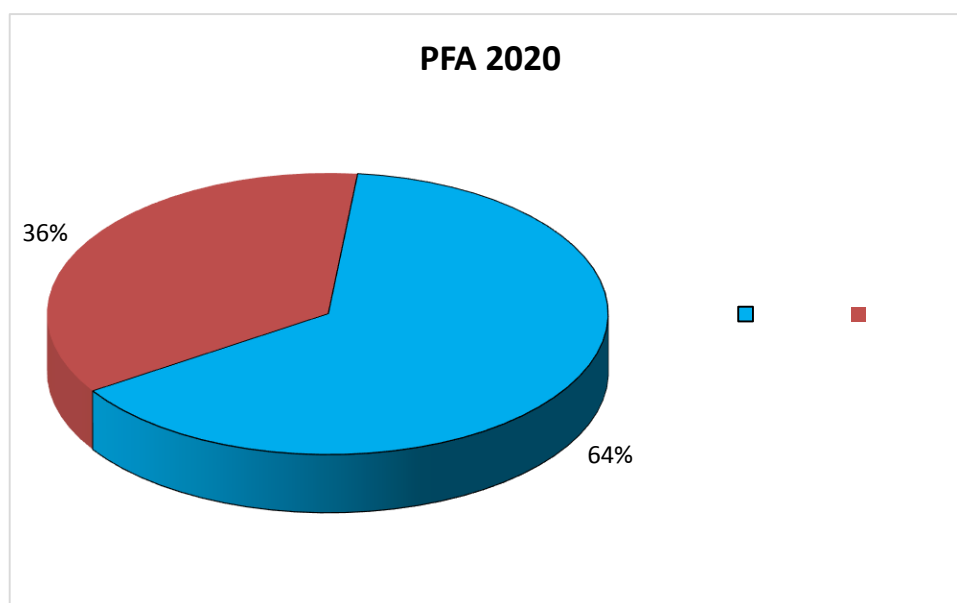


Grafico 1. Confronto tra il Piano deliberato e quello realizzato

Entrando ancor più nello specifico, il totale di tutte le edizioni ECM realizzate, con riferimento alle 78 tipologie di eventi progettati, da piano e fuori piano, è pari a 168.

Tabella n. 3 Edizioni ECM rendicontate per metodologia formativa

TIPOLOGIE FORMATIVE	N°
FORMAZIONE A DISTANZA	2
FORMAZIONE SUL CAMPO	128
FORMAZIONE RESIDENZIALE	38
TOTALE FORMATI	168

Partecipanti

Nelle prossime tabelle si riportano i dati relativi al numero dei partecipanti agli eventi ECM e non ECM previsti nel piano e quelli degli eventi realizzati fuori piano.

Tabella n. 4 Numero dei partecipanti ai corsi ECM e non ECM

PARTECIPANTI FORMATI da PFA 2020	N°
Partecipanti con ECM	4831
Partecipanti senza ECM	1018
TOTALE FORMATI	5849

Tabella n. 5 Numero dei partecipanti ai corsi ECM e non ECM

PARTECIPANTI FORMATI FUORI PFA	N°
Partecipanti con ECM	482
Partecipanti senza ECM	81
TOTALE FORMATI	563

In totale sono stati formati n. 6412 professionisti di cui n. 5313 hanno acquisito i crediti ECM (vedi Grafico 2). Il Grafico 3 raffigura le figure professionali prevalenti per qualifica professionale che hanno frequentato gli eventi realizzati in qualità di partecipanti, mentre il Grafico 4 entra in un dettaglio aggiuntivo per il ruolo del profilo tecnico.

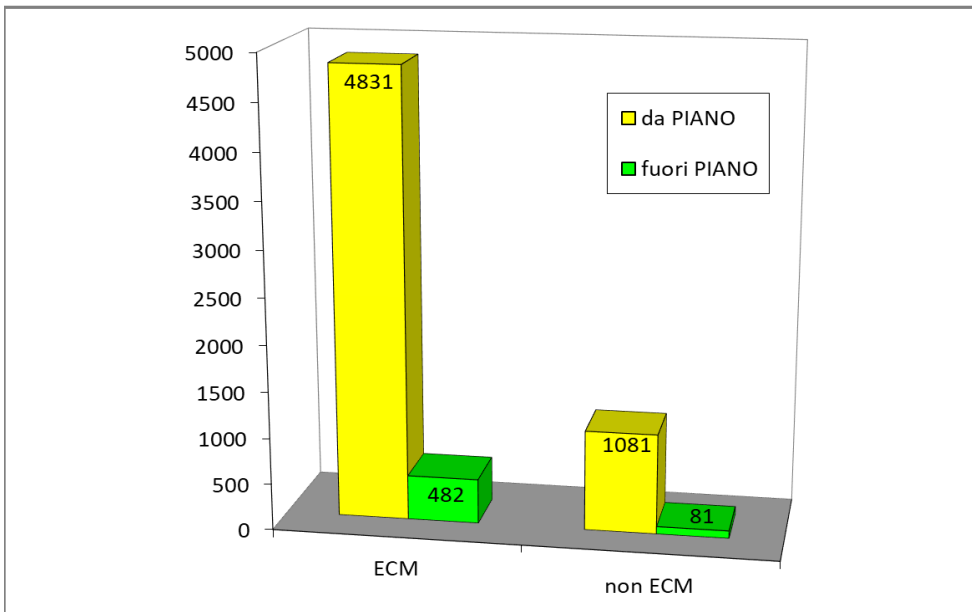


Grafico 2. Partecipanti corsi realizzati anno 2020

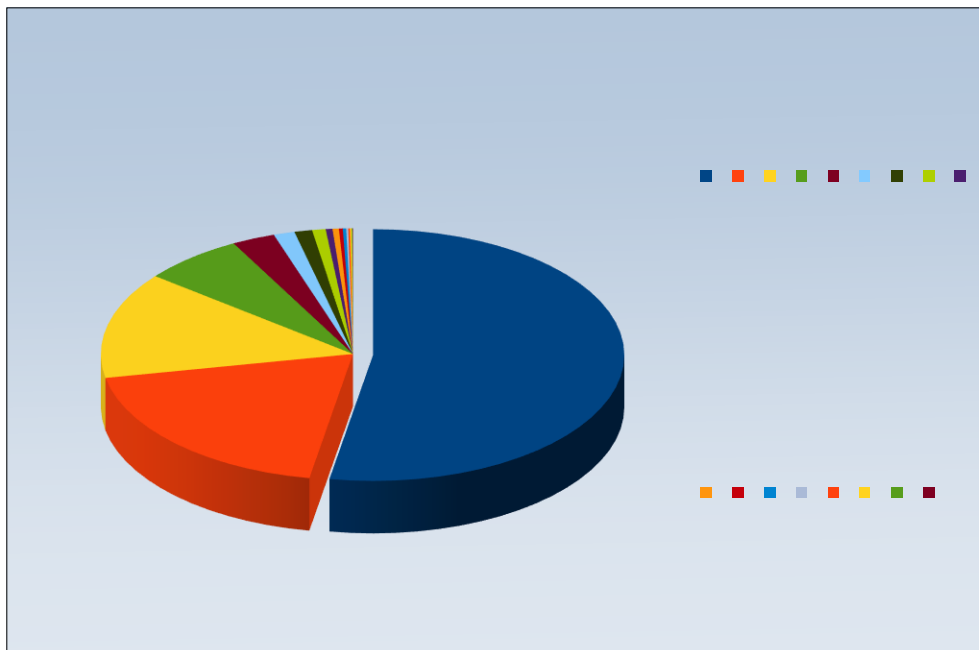


Grafico 3. Professioni partecipanti ai corsi realizzati anno 2020

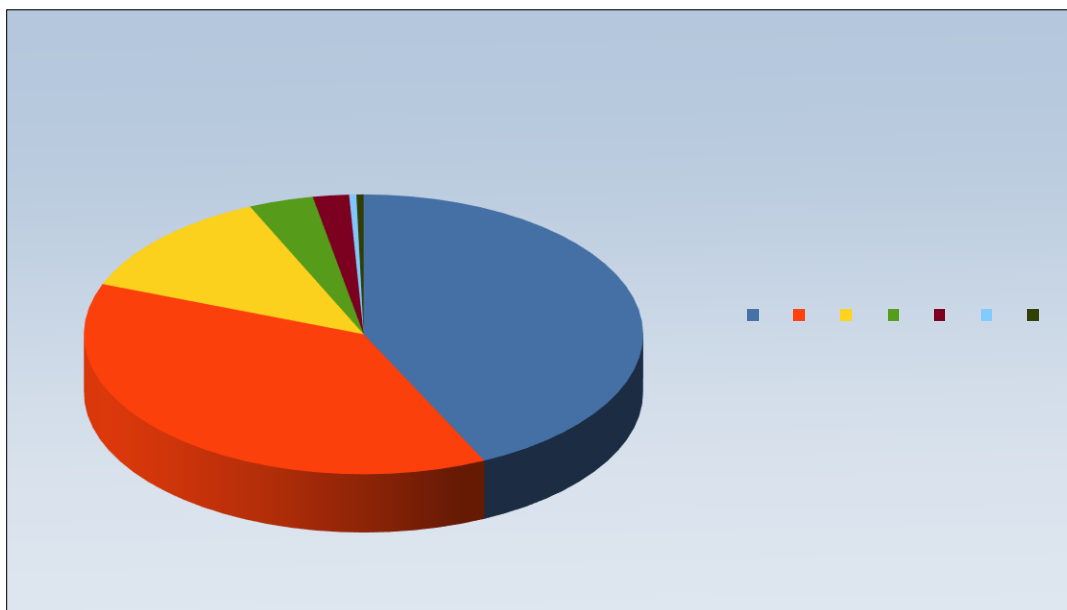


Grafico 4. Dettaglio dei professionisti di area tecnica partecipanti ai corsi realizzati anno 2020

L'Azienda Ospedale Università di Padova è Provider con Accredimento Standard riconosciuto dalla Segreteria Regionale ECM con il codice identificativo 37, abilitato all'erogazione di tutte le tipologie formative previste dalla Regione Veneto: Residenziale, sul Campo (FSC) e Formazione a distanza (FAD). Nonostante la pandemia da coronavirus, che ha segnato profondamente l'erogazione dei corsi lo scorso anno, con indicazioni di Agenas che obbligavano i Provider a sospendere le attività d'aula e a proseguire solo quelle in videoconferenza, le tipologie formative prevalenti realizzate sono state rappresentate di seguito (Tabella 6, 7).

Le tipologie formative degli eventi erogati sono riportate in tabella n.6.

Tabella n. 6 Tipologie formative degli eventi erogati nel 2019

TIPOLOGIA FORMATIVA	NR EVENTI	%
Residenziale	38	26,3%
FSC	128	73%
FAD	2	0,7%

Come appare dalla tabella il maggior numero dei corsi realizzati lo scorso anno rientra nella tipologia formazione sul campo. La scelta da tempo avviata in Azienda è motivata dal fatto che la formazione sul campo è quella che maggiormente facilita il raggiungimento degli obiettivi perché coinvolge l'intera equipe sul problema. La formazione sul campo riguarda progetti che durano almeno 9 mesi; si vedano in proposito i dati riportati nelle tabelle 7 e 8.

Tabella n. 7 Media crediti ECM per persona

MONTE CREDITI ANNO 2020	AVENTI DIRITTO AI CREDITI	MEDIA ORE
109727	3520	31

Tabella n. 8 Media ore degli aventi diritto ai crediti ECM

MONTE ORE ANNO 2020	TOTALE FORMATI	MEDIA ORE
100619	6412	15

Come da indicazione della Regione del Veneto, la UOS Formazione a fine di ogni iniziativa formativa chiede ai partecipanti la compilazione di una scheda per la rilevazione della qualità percepita, strumento che consente ai fruitori dell'iniziativa di esprimere il loro gradimento o di evidenziare gli aspetti non ritenuti soddisfacenti.

La UOS Formazione è un servizio con Certificazione del Sistema di Gestione per la Qualità ISO 9001; da anni si pone come indicatore Obiettivo che il 95% degli eventi abbia un gradimento superiore all'85% (standard minimo per evento).

Le rilevazioni statistiche effettuate, finalizzate al monitoraggio di questo indicatore rispetto agli aspetti qualitativi noti, mettono in evidenza nei grafici n. 3, 4 che lo standard è mantenuto e raggiunto. In un anno così difficile stupisce il livello di frequenza mantenuto ai corsi organizzati e i gradimenti registrati forse a conferma che tramite la formazione le persone hanno avuto modo di fortificarsi di trovare un'energia nuova per rendersi "resilienti" alle nuove sfide

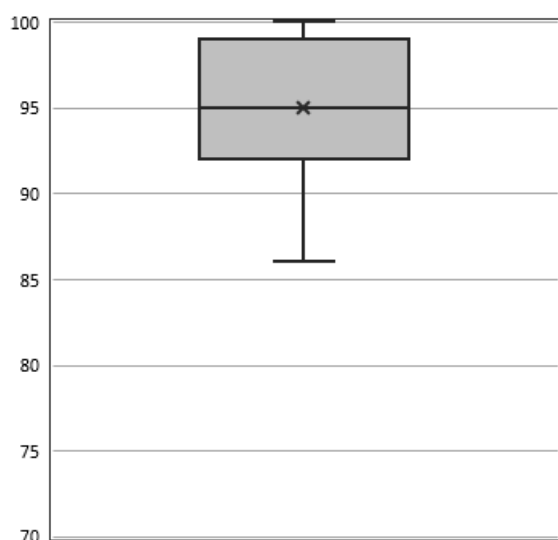


Grafico 3. boxplot

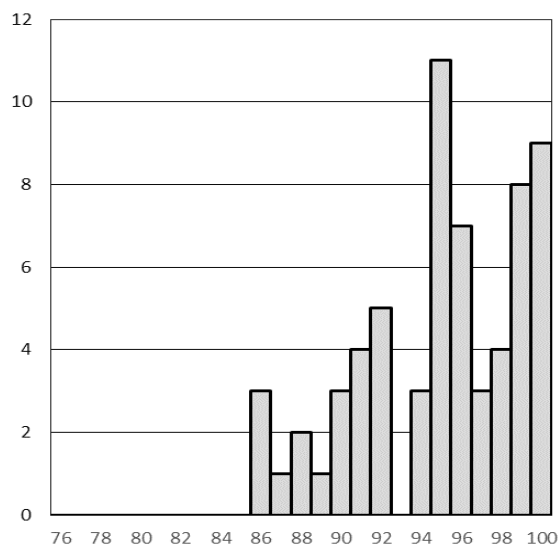


Grafico 4. Distribuzione delle frequenze

Formazione esterna

La tabella successiva riporta il numero delle richieste di aggiornamento in formazione esterna relative all'anno 2020, distinte per tipologia di istituto (aggiornamento obbligatorio, aggiornamento facoltativo).

Tabella n. 9 Numero giorni effettuati in formazione esterna anno 2020

AREA CONTRATTUALE	AGGIORNAMENTO FACOLTATIVO		AGGIORNAMENTO OBBLIGATORIO	
	Con spese	Senza spese	Con spese	Senza spese
C-DM-SPTA	Non previsto	40	221	688

Tabella n.10 Distribuzione richieste di aggiornamento in formazione esterna anno 2020

AREA CONTRATTUALE	AGGIORNAMENTO FACOLTATIVO		AGGIORNAMENTO OBBLIGATORIO	
	Con spese	Senza spese	Con spese	Senza spese
C-DM-SPTA	Non previsto	31	117	449

Il numero delle richieste di formazione esterna presentate in aggiornamento obbligatorio corrisponde al 94,80 % del totale.

La tabella successiva descrive la spesa totale effettiva utilizzata per la formazione esterna per le tre aree contrattuali, con l'indicazione della percentuale di budget utilizzato da ciascuna di esse.

Tabella n.11 Costi

AREA CONTRATTUALE	BUDGET 2020	UTILIZZATO 2020	PERCENTUALE DI BUDGET IMPEGNATO
Comparto	182.972,41	21.085,00	11,52
Dirigenza Medica	242.425,87	13.478,00	5,55
Dirigenza Non Medica	30.996,00	442,00	1,42
Totale	456.394,28	35.005,00	7,7

Il Comparto è l'area contrattuale che ha utilizzato maggiormente i fondi assegnati per la formazione esterna, seguita dall'area della dirigenza medica e dall'area della dirigenza sanitaria, tecnica, professionale e amministrativa.

Corsi regionali organizzati dall'Azienda Ospedaliera su committenza della Regione Veneto - anno 2020

La Regione del Veneto attribuisce da diversi anni all'Azienda Ospedale-Università Padova l'organizzazione e l'esecuzione di progetti formativi propri della Regione.

Tali progetti sono finalizzati al raggiungimento degli obiettivi indicati dalla legislazione nazionale (Formazione specifica in medicina generale) e regionale o dal Piano sanitario della Regione del Veneto.

La Regione Veneto determina le linee guida e gli obiettivi dei progetti formativi commissionati.

Tabella n.12 Specializzandi MMG

DELIBERA REGIONALE	OGGETTO	IMPORTO	NR. ALLIEVI
DDR n. 18 30/07/2020	Scuola di formazione specifica in medicina generale - corsi 13 e 13 sovra numerario	350.000	42

4.4.3 STRUTTURA, TECNOLOGIE E SISTEMI

- **Investimenti edili ed impiantistici**

Il piano degli investimenti di adeguamento funzionale, riqualificazione e ammodernamento delle strutture ospedaliere è orientato a mantenere inalterato l'alto standard di efficienza sanitaria già presente a livello aziendale.

Nel corso dell'anno 2020 la situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è stata caratterizzata dall'emergenza epidemiologica COVID-19 che ha influito in maniera rilevante negli investimenti sia di natura edilizia che impiantistica.

La tabella seguente dettaglia lo stato di avanzamento dei lavori e le strutture che sono state ultimate nel corso dell'esercizio 2020.

OGGETTO LAVORI	FASE	IMPORTO LAVORI
Lavori di realizzazione del nuovo Centro Immunotrasfusionale al terzo piano dell'edificio monoblocco Corpo Trattamenti (commessa 1480)	Lavori in corso	€ 609.868,70
Convenzione Consip servizio "Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di Energia per gli immobili per uso sanitario (MIES) - Lotto 3.- (Engie Servizi Spa)- (Comm. A290).	Lavori conclusi	€ 636.489,37
Ristrutturazione dell'intero edificio Policlinico Corpo Trattamenti , interventi strutturali ed impiantistici per il miglioramento funzionale e di sicurezza dell'area materna infantile completo di arredi ed attrezzature. (Comm. A287).	Lavori in corso	€ 8.010.388,99
Lavori di rimozione amianto presso la copertura del magazzino economale di Viale della Navigazione (commessa 1610)	Lavori conclusi	€ 546.332,32
Lavori per la Nuova realizzazione UOC - Anatomia Patologica Ospedale Giustiniano.(Comm. 1562).	Lavori in fase di Progettazione	€ 151.471,00
Lavori impiantistici ed adeguamento quadri elettrici generali: (Edificio B) e centralizzazione frigoriferi (Edificio F9) del Campus Biomedico Pietro d'Abano dell'Azienda Ospedaliera di Padova - Commessa 1586 -	Lavori conclusi	€ 486.581,00

OGGETTO LAVORI	FASE	IMPORTO LAVORI
Lavori di adeguamento sismico ottavo piano dell'edificio Policlinico Corpo trattamenti (commessa 1624)	Lavori in corso	€ 24.860,14
Lavori di adeguamento sismico dell'edificio B del Campus Biomedico Pietro d'Abano di via Orus(commessa 1606)	Lavori in fase di progettazione	€ 45.274,69
Lavori di adeguamento alla prevenzione incendi del Monoblocco. - Commessa 1569 -	Lavori in fase di progettazione	€ 27.025,44
Lavori di manutenzione incrementativa impianti elettrici e di sicurezza (commessa A380)	Lavori in corso	€ 959.281,67
Interventi di adeguamento degli impianti presso l'Area della terapia Intensiva Pediatrica (TIPed) dell'edificio di Pediatria (commessa 1615)	Lavori in corso	€ 271.715,33
Lavori di costruzione di un Nuovo Edificio per la Pediatria - Commessa 1595 -	Lavori in fase di progettazione	€ 863.875,85
Accordo quadro dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria nelle aree interessate dalla realizzazione del nuovo fabbricato di Pediatria dell'Azienda Ospedale-Università Padova - Commessa A382: Accordo attuativo n. 1 relativo a vari interventi di manutenzione Accordo attuativo n. 2 relativo ai lavori di realizzazione della Broncoscopia Accordo attuativo n. 3 relativo ai lavori di realizzazione ambulatori al piano terzo edificio pediatria nell'ambito dell'Accordo Quadro dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria nelle aree interessate dalla realizzazione del nuovo fabbricato Pediatria Accordo attuativo n. 4 relativo a Vari interventi di miglioramento antincendio delle partizioni orizzontali e verticali del terzo e secondo piano della Clinica Pediatrica.	Lavori conclusi	€ 1.207.462,11
Lavori di realizzazione impianto elevatore a servizio della Clinica Ostetrica dell'Azienda Ospedale-Università Padova - Comm. 1592 -	Lavori in fase di progettazione	€ 32.833,32
Servizio di manutenzione del sistema di posta pneumatica e lavori di estensione dell'impianto esistente presso le strutture dell'Azienda Ospedale-Università Padova - Comm. 1594 -	Lavori conclusi	€ 892.168,88
Lavori di manutenzione agli impianti termomeccanici e gas medicali dei fabbricati dell'Azienda Ospedale-Università Padova - Comm. A391	Lavori in corso	€ 734.997,00
Fornitura e posa di gruppi frigorifero presso gli edifici Clinica Ostetrica, Neurochirurgia, Cardiochirurgia e Palazzina dei Servizi dell'Azienda Ospedale - Università Padova - Comm. 1632	Lavori in corso	€ 185.163,00
Lavori con fornitura e posa di un monta lettighe da installare presso la Clinica Pediatrica dell'Azienda Ospedale - Università Padova - Comm. 1633	Lavori conclusi	€ 87.588,02

OGGETTO LAVORI	FASE	IMPORTO LAVORI
Lavori con fornitura e posa di un ascensore da installare presso la Clinica Ostetrica dell'Azienda Ospedale - Università Padova - Comm. 1634	Lavori in corso	€ 21.952,80
Lavori ed impianti nelle strutture ospedaliere per far fronte alla fase 1 dell'emergenza sanitaria da COVID 19: Ospedale Civile "Policlinico" di Padova - Lavori di adeguamento impianti elettrici, gas, speciali, climatizzazione e opere civili.	Lavori conclusi	€ 54.045,51

- **Attrezzature sanitarie**

Il 2020 è stato un anno particolarmente complesso che si è contraddistinto per il passaggio dell'Ospedale S. Antonio dall'Azienda Ulss 6 Euganea all'Azienda Ospedale-Università di Padova nonché per l'emergenza sanitaria Covid-19, eventi hanno condizionato la pianificazione e l'acquisto delle attrezzature sanitarie.

Questa Azienda è stata infatti individuata Centro di riferimento Regionale per la diagnosi e la cura dei pazienti con polmonite da Coronavirus, attivando specifici gruppi di lavoro multidisciplinari per fronteggiare l'emergenza, determinando anche gli interventi di acquisizione di dispositivi medici individuale, di attrezzature e dispositivi per la diagnostica e la cura dei pazienti colpiti da Coronavirus.

Uno degli interventi strategici ha riguardato la necessità di effettuare e processare i tamponi, acquisendo la strumentazione e i dispositivi necessari per potenziare la capacità diagnostica dei laboratori aziendali. Utilizzando e ottimizzando la potenzialità dei sistemi diagnostici già presenti è stato sviluppato un test in house per la diagnosi di infezione da SARS-Cov-2 che ha reso necessaria l'acquisizione di apparecchiature in affiancamento e integrazione di quanto già presente in laboratorio per consentire di raddoppiare la capacità di esecuzione dei test, in particolare per la UOC Microbiologia e Virologia:

- 2 estrattori di acidi nucleici
- 1 dispensatore di liquidi automatizzato per allestimento di reazioni i PCR su piastra
- 2 termociclatori a fluorescenza
- 1 dispensatore di liquidi automatizzato per il trasferimento rapido e preciso di micro-volumi su piastre

Analogamente per la Biologia Molecolare dell'UOC medicina di Laboratorio si è reso necessario acquisire:

- 1 allestitore automatizzato di reazioni PCR su piastra
- 2 strumentazioni per l'esecuzione di real time PCR su piastra.

Al fine di dotare i reparti di degenza, semi-intensiva e intensiva delle attrezzature per la cura dei pazienti colpiti da SARS-Cov-2 si è reso necessario acquisire, oltre a quanto fornito in comodato d'uso dall'Azienda Zero e dalla Protezione Civile, diverse attrezzature. In particolare la peculiarità di pazienti critici ha

richiesto l'acquisizione di tecnologie e dispositivi per ventilazione invasiva e non invasiva, umidificazione e ossigenazione ad alti flussi, intubazione e monitoraggio paziente anche con EtCO₂, terapie infusionali, così come per la diagnostica per immagini mediante ultrasuoni per la valutazione parenchima polmonare e cardiologica, nonché apparecchiature radiologiche sia per esami a letto, cruciali per la quantità di esami da eseguire nei diversi punti dell'Azienda presso reparti e rianimazioni, sia un'apparecchiatura TC mobile a noleggio. Tali necessità sono in parte state soddisfatte con procedure a noleggio.

Si sono inoltre conclusi alcuni acquisti relativi a progetti di rinnovo tecnologico quali:

- letti per degenza elettrificati;
- sostituzione e potenziamento elettrocardiografi per entrambe le sedi ospedaliere;
- attrezzature per il Servizio di Fisiopatologia Cardiocircolatoria (cardiostimolatori esterni e sistemi di circolazione extracorporea);
- colonne endoscopiche e relative ottiche per la Piastra Endoscopica presso il Giustiniano e Ambulatori Endoscopia Gastroenterologia dell'Ospedale S. Antonio;
- attrezzature ad elevata innovazione dedicate al progetto CARIPARO per l'UOC Riabilitazione Ortopedica (esoscheletro per ortesi, sistema integrato per l'analisi del movimento);
- numerosi ecografi di diverse fasce tecnologiche per diversi reparti aziendali;
- strumento per elastografia presso la Piastra Operatoria del Piano Rialzato del Policlinico.

Oltre all'acquisto di nuove attrezzature sanitarie, importanti potenziamenti hanno riguardato tecnologie già disponibili, in particolare ecografi e ventilatori polmonari, anche a supporto della gestione dell'emergenza sanitaria.

Per quanto riguarda le apparecchiature la cui acquisizione è avvenuta tramite modalità di noleggio e comodato d'uso, tipicamente per le apparecchiature legate a forniture di dispositivi, consumabili e reagenti ad alto impatto economico rispetto al valore commerciale dell'apparecchio stesso o tecnologia a rapida obsolescenza, sono state acquisiti tra gli altri misuratori della gittata cardiaca, monitor televisivi per bioimmagini distribuiti presso tutti i reparti radiologici sia nella sede di via Giustiani che all'ospedale S. Antonio, erogatori di ossido nitrico distribuiti presso le principali terapie intensive, apparecchi per emodialisi presso la Nefrologia, una catena per l'automazione delle diagnostiche e preparatori per citofluorimetria presso il Laboratorio Analisi.

Sono stati altresì iniziati alcuni progetti importanti di rinnovo tecnologico che si sono svolti parzialmente nel 2020 e troveranno compimento nel 2021 e negli anni successivi:

- rinnovo attrezzature Oculistica dell'Ospedale S. Antonio (nel 2020 Tomografo a Coerenza Ottica) e per la sede di via Giustiniani (retinografo, laser a luce gialla, microscopio)
- rinnovo dotazione per la Neurochirurgia (nel 2020 sistema casco per stereotassi e neuroradiocirurgia);
- rinnovo tecnologico della dotazione di sala operatoria e ambulatoriale dell'Otorinolaringoiatria;
- sostituzione del robot chirurgico per la S.O. di Urologia;
- rinnovo e potenziamento della dotazione di archi a C;
- nuovo navigatore oncologico per il reparto di Ortopedia;
- realizzazione di due sale operatorie ibride a utilizzo Cardiochirurgico e Cardiovascolare complete di angiografo e Tomografo Computerizzato di ultima generazione;
- sostituzione di tutti i defibrillatori dell'Azienda, sia quelli semiautomatici che quelli manuali e del SUEM e il relativo sistema di archiviazione e controllo;
- sostituzione di tutti i monitor portatili, sostituzione e potenziamento di alcuni sistemi di

monitoraggio centralizzato (Fisiopatologia Respiratoria, PS e Medicina di Urgenza Pediatrica, Oncoematologia Pediatrica, Stanza dei Sogni, Piastra Operatorie di prossima installazione);

- sostituzione di tutti gli elettrobisturi sia di sala operatoria sia di endoscopia;
- rinnovo e potenziamento della dotazione grandi apparecchiature radiologiche nelle due sedi ospedaliere (TC, RM; telecomandati);
- realizzazione Centro per la Terapia Cellulare del Diabete;
- sostituzione e potenziamento delle grandi apparecchiature per la medicina Nucleare;
- innovazione della dotazione tecnologica per la diagnostica della manometria ano-rettale dell'ospedale S. Antonio;
- rinnovo della dotazione tecnologica per la misurazione dell'elastometria epatica;
- rinnovo della dotazione tecnologica della Dermatologia;
- arredi e attrezzature per la nuova Terapia Intensiva Pediatrica;
- sostituzione poligrafi per Emodinamica;
- sostituzione holter ECG per la Cardiologia con gestione client-server degli ambulatori di Via Modena e dell'Ospedale S. Antonio;

Per quanto riguarda la diagnostica le forniture che troveranno compimento nel 2021 e negli anni successivi sono:

- sostituzione di un microscopio elettronico a trasmissione per la Patologia Cardiovascolare;

- per la Microbiologia e Virologia sistemi diagnostici, terreni di coltura e di trasporto per la diagnostica batteriologica e parassitologica, diagnostica molecolare microbiologica, sistema diagnostico per la ricerca dei micobatteri sui diversi materiali biologici (tranne il sangue) ed esecuzione dei test di sensibilità in vitro;
- sistemi diagnostici per chimica clinica, ematologia e coagulazione;
- sistemi diagnostici per lo screening neonatale allargato ed esteso che comprenda i Kit diagnostici ed i software;
- sistemi diagnostici per il dosaggio di marcatori tumorali, ormoni e proteine da inserire nell'automazione dell'area di immunometria;
- sistema per la diagnostica delle infezioni fungine - test beta-D-Glucano;
- per l'Anatomia Patologica sistemi analitici per esecuzione di indagini di biologia molecolare, coloratori, sequenziatore per la profilazione mutazionale patologia oncologica per la ricerca di marcatori prognostici e predittivi di malattia;
- sistema diagnostico per la determinazione di ciclosporina, tacrolimus (FK-506) acido micofenolico per l'U.O.C. Medicina di Laboratorio;
- sistema gestionale integrato per l'etichettatura automatica di provette per il prelievo di sangue e di campioni biologici e la tracciabilità dell'intero processo per l'ambulatorio prelievi dell'U.O.C. Medicina di Laboratorio e del punto prelievi dell'ospedale S. Antonio;
- automazione degli esami di chimica clinica, ematologia e coagulazione con integrazione alla posta pneumatica e unificazione su unica sede della gestione degli esami in urgenza per le sedi aziendali e lo IOV;
- rinnovo sistemi diagnostici UPLC per la Medicina Legale;
- strumentazione per la genetica pre-impianto per la Procreazione Medicalmente Assistita;
- rinnovo della dotazione di citofluorimetri per diversi reparti.

- **Tecnologie informatiche e sistema informativo**

Nel corso del 2020 sono continuati gli investimenti dell'Azienda Ospedaliera nell'ambito informatico; gli investimenti netti in questo ambito ammontano a 2,51 milioni di Euro iva esclusa ed i costi di esercizio a 6,17 milioni di Euro iva esclusa, per un ammontare totale della spesa di Euro 8,68 iva esclusa.

La complessità del sistema informativo dell'Azienda Ospedaliera può essere solo in parte sintetizzata dai seguenti indicatori:

- workstations/postazioni di lavoro: 5.800
- punti di accesso rete: 18.650
- workstations con gestione assistenziale: 4.200

- utenti contemporanei attivi: 3.500
- servers: 780
- spazio su disco: 1,5 PB
- telefoni digitali: 5.300

Più significativi sono alcuni indicatori specifici:

- unità operative con cartella clinica informatizzata: oltre 96%
- unità operative con terapia farmacologica informatizzata: oltre 92%

Lo stesso sistema informativo Ospedaliero è, per ragioni storiche, integrato con quello dell’Azienda ULSS 6 Euganea alla quale l’AOUP mette a disposizione software, hardware e servizi professionali per il corretto funzionamento di alcune procedure informatiche tuttora in uso in alcuni ambiti di attività associabili all’ex-ULSS 16.

Rilevante è anche l’attività che l’AOP ha svolto nel corso del 2020 per il mantenimento dei livelli di servizio a favore dell’IRCCS IOV. Si è provveduto, in particolare, alla separazione della logistica dello IOV rispetto a quella dell’AOUP, con creazione di nuovi magazzini fisici, favorendo l’acquisto autonomo da parte dell’Istituto di beni sanitari e non sanitari. Si è altresì contribuito alla creazione della contabilità di tipo commerciale per la gestione del farmaco, rendendo possibile la commercializzazione e vendita a terzi.

I principali progetti su cui l’Azienda ha investito nel 2020 sono:

FSE-r	Sono stati raggiunti tutti gli obiettivi regionali riguardo l’alimentazione del Fascicolo Sanitario Elettronico. Si è provveduto ad alimentare il fascicolo con nuovi classi documentali quali endoscopia, cardiologia, oncologia e diabetologia sia per interni che per esterni. Si è inoltre provveduto ad alimentare il Fascicolo Sanitario Elettronico con i referti di Microbiologia e Laboratorio Analisi refertati a seguito di richieste di esami per ricerca del virus Sars - Cov2.
NUOVO SIO	Partecipazione ai gruppi di lavoro regionali per la fase propedeutica all’avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero regionale.
Covid-19	Assistenza alla Direzione Strategica nell’apertura di punti fissi e mobili per l’esecuzione di tamponi nasofaringei con la fornitura e gestione dell’hardware necessario e predisposizione delle relative configurazioni applicative. Adeguamenti applicativi aziendali di order entry e pronto soccorso per le richieste informatizzate di tamponi molecolari e antigenici secondo le specifiche di Azienda Zero. Adeguamento applicativo della Microbiologia per integrazioni con il software regionale per le richieste di tamponi molecolari ed antigenici da enti terzi (es. asl, case di riposo ecc.). Adeguamento DSE aziendale per la gestione alert positività Covid-19 per ambulatori e reparti di degenza. Predisposizione del portale on line per il ritiro dei referti digitali nel

	<p>caso di accettazioni AOUP e predisposizione di un nuovo portale on line per il ritiro dei referti digitali da parte degli enti convenzionati. Gestione flussi informativi verso Azienda Zero per assolvimento debiti informativi. Predisposizione report interni per la Direzione Strategica.</p>
Tele Visita	<p>Adeguamento applicativo aziendale per la gestione della televisita in regime ssn. Integrazione liste di lavoro con il Cup, accettazione automatizzata del paziente, integrazione con meet per la televisita, predisposizione del referto secondo le logiche del DSE e del FSE-r, invio al repository aziendale e possibilità di ritiro on line dello stesso.</p>
MEETING MULTIDISCIPLINARE	<p>Sono state ulteriormente estese le funzionalità ed è stato ampliato il numero di specialità che utilizzano la piattaforma per l'esecuzione di incontri di team multidisciplinari. Si è permessa in particolare la gestione integrata delle sedi di Padova e Castelfranco Veneto dello IOV.</p>
Smart Working	<p>Predisposizione, gestione e manutenzione della piattaforma aziendale per lo smartworking con assistenza agli utenti finali. Acquisizione di strumenti di telelavoro quali webcam e portatili.</p>
GESTIONE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	<p>Il sistema di gestione delle immagini radiologiche è stato ulteriormente aggiornato e consolidato.</p> <p>A seguito dell'acquisizione del Presidio Ospedaliero del S. Antonio dall'Ulss6 sono state ricondotte tutte le diagnostiche al sistema RIS/PACS aziendale.</p> <p>Sostituzione delle postazioni di refertazione in uso presso la Radiologia dell'OSA.</p> <p>Sostituzione delle postazioni di lavoro presso le Sale Operatorie di AOUP e S. Antonio per la consultazione delle immagini radiologiche.</p>
SERVIZI ONLINE AL CITTADINO	<p>Sono stati ulteriormente consolidati i servizi online al cittadino fruibili attraverso portale Internet Aziendale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Consegna referti • Consegna referti radiologici con immagini • Prenotazione prestazioni • Disdetta prestazioni web • Disdetta prestazioni con riconoscimento vocale • Pagamento prestazioni
TERAPIA INFORMATIZZATA	<p>Estensione del servizio a tutti i reparti del Presidio Ospedaliero del S. Antonio con l'adeguamento dalla vecchia piattaforma a quella in uso presso AOUP. Contestualmente si è provveduto al rinnovo tecnologico di tutti i carrelli</p>

		informatici in uso presso il Presidio Ospedaliero.
Terapia Intensiva		Adeguamento tecnologico cartella informatizzata Terapia Intensiva OSA. Sostituzione di tutte le Postazioni di lavoro a bordo letto del paziente.
Nefrologia e Dialisi		Attivazione della cartella informatizzata presso il Reparto di Nefrologia e Dialisi dell'AOUP e del Presidio di S. Antonio.
RINNOVO TECNOLOGICA	INFRASTRUTTURA	Adeguamento firewall aziendali. Acquisizione nuovo storageobjectoriented. Adeguamento infrastruttura di rete del Presidio Ospedaliero di S. Antonio sia in termini di rete wired che wireless.
AREA CONTABILE	AMMINISTRATIVA	Separazione della logistica dello IOV rispetto a quella dell'AOUP, con creazione di nuovi magazzini fisici, favorendo l'acquisto autonomo da parte dell'Istituto di beni sanitari e non sanitari. Si è altresì provveduto ad implementare la contabilità di tipo commerciale per la gestione del farmaco, rendendo possibile la commercializzazione e vendita a terzi. Attivazione di conservazione sostitutiva di mandati, reversali e fatture.
ACQUISIZIONE SANT'ANTONIO EUGANEA	PRESIDIO DALL'ULSS 6	Integrazione delle postazioni di lavoro, degli utenti, dell'infrastruttura hardware, software in uso presso l'OSA a quella in uso presso AOUP. In particolare si è provveduto ad uniformare il Pronto Soccorso, la Terapia Intensiva, la Cardiologia e la Radiologia come area dei servizi ed Emergenza Urgenza. Uniformità di gestione dell'area di degenza.
RINNOVO POSTAZIONI DI LAVORO		Anche nel corso del 2020 è proseguita l'attività di rinnovo delle postazioni di lavoro, in linea con il fabbisogno annuale autorizzato negli anni precedenti dalla CRITE.
RINNOVO TELEFONIA VOIP		È continuata l'attività di installazione di nuovi telefoni VOIP in sostituzione dei telefoni analogici ed in vista del rinnovo dell'infrastruttura complessiva. Si è provveduto nell'ottica della razionalizzazione alla dismissione del Centralino Telefonico in uso presso il Presidio Ospedaliero di S. Antonio.
RETE MAN		Attivazione e collaudo della nuova rete MAN dell'Azienda Ospedale Università di Padova.

5 LA GESTIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

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

	Consuntivo 2019	Bep 2020 DGR 396/2020	Consuntivo 2020	Delta Bep 2020 Consuntivo	Delta 2020 2019
RISULTATO DI ESERCIZIO	5.637.060	-36.785.372	-24.375.182	12.410.190	-30.012.242
Totale valore della produzione (A)	622.641.101	676.800.917	679.851.042	3.050.125	57.209.940
Totale costi della produzione (B)	599.222.053	693.291.490	685.526.183	-7.765.307	86.304.130
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-117.262	-71.349	-4.602	66.747	112.660
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-618.965	0	2.048.498	2.048.498	2.667.463
Totale imposte e tasse	17.045.760	20.223.450	20.743.936	520.486	3.698.176

Con DGR 396/2020, Azienda Zero ha adottato il bilancio economico di previsione consolidato del Servizio Sanitario Regionale 2020 che recepisce per l'Azienda Ospedaliera di Padova la proposta di Bilancio Economico Preventivo Annuale 2020 adottata con delibera n.1631 del 31/12/2019, con una perdita d'esercizio di 36,8 milioni di euro.

Il Bilancio d'esercizio 2020 presenta una perdita d'esercizio di 24,4 milioni di euro, con valore e costi della produzione pari rispettivamente a 679,9 e 685,5 milioni di euro, con proventi e oneri finanziari e straordinari, rispettivamente pari a -4.602 mila euro e 2 milioni di euro, con 20,7 milioni di euro di imposte e tasse.

Il risultato d'esercizio 2020 peggiora rispetto all'esercizio 2019 di 30 milioni di euro, con ricavi e costi in incremento di 57,2 milioni di euro e 86,3 milioni di euro, con un differenziale su proventi e oneri finanziari e straordinari rispettivamente di 113 mila euro e 2,7 milioni di euro e con un incremento di imposte e tasse per 3,7 milioni di euro.

Rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2020, il risultato d'esercizio 2020 migliora di 12,4 milioni di euro, principalmente per effetto dei seguenti fattori:

1. della corretta valorizzazione dei ricavi, in incremento di 3,1 milioni di euro;
2. dalla riduzione dei costi di produzione per 7,8 milioni di euro;
3. da un differenziale di 2 milioni di euro per proventi e oneri straordinari difficilmente prevedibili a preventivo 2020;
4. dall'incremento di imposte e tasse per 520 mila euro.

5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Analizzando il **Conto Economico a Valore Aggiunto** si evidenzia che il **valore della produzione**, generato principalmente da ricavi per prestazioni sanitarie e contributi in conto esercizio, copre i **costi di produzione** con un delta di 287,1 milioni di euro, che, detratto il **costo del personale**, produce un margine operativo lordo di 11,8 milioni di euro.

Gli **Ammortamenti per immobilizzazioni e svalutazioni** valgono 20,2 milioni di euro. Aggiunti **accantonamenti** per 15,2 milioni di euro, riconducibili principalmente alla copertura diretta dei rischi per autoassicurazione e a quote inutilizzate di contributi vincolati, genera un reddito operativo della **gestione caratteristica** di -23,6 milioni di euro, che al netto di Proventi e oneri finanziari e straordinari, produce un **risultato operativo della gestione aziendale** di -21,5 milioni di euro.

Se si considera che le **imposte e tasse** valgono 20,7 milioni di euro e che il **risultato economico** di -42,3 milioni viene sterilizzato da 17,9 milioni di contributi in conto capitale imputati all'esercizio, il bilancio si chiude con un passivo di 24,4 milioni di euro.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	2020	VALORE %
A VALORE DELLA PRODUZIONE	661.956.904,97	
A.1 AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	138.119.468,58	21%
A.2 AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-16.678.853,25	-3%
A.3 AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	1.368.222,09	0%
A.4 AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	514.058.767,20	78%
A.5 AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	8.194.348,27	1%
A.6 AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	9.141.642,13	1%
A.8 AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	27.074,27	0%
A.9 AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	7.726.235,68	1%
B COSTI DELLA PRODUZIONE	374.823.547,46	
B.1 BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	243.096.019,88	65%
B.2 BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	3.308.591,51	1%
B.3 BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	47.099.018,15	13%
B.4 BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	56.665.072,88	15%
B.5 BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	23.510.493,47	6%
B.6 BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	5.496.274,77	1%

B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	3.150.912,40	1%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-7.502.835,60	-2%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	287.133.357,51	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	275.293.946,65	73%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	11.839.410,86	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	35.408.689,00	9%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	4.547.060,59	1%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	15.016.076,41	4%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	627.790,60	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	15.217.761,40	4%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-23.569.278,14	109%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-4.602,04	0%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-4.602,04	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	2.048.497,89	-10%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	-21.525.382,29	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	20.743.936,44	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-42.269.318,73	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	17.894.136,55	3%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	-24.375.182,18	

Indicatori per l'Analisi economica

1. <i>Equilibrio economico sanitario</i>											
<i>Valore informativo</i>											
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (YI)}}$									
Valore numeratore	679.851.041,52	Valore Anno 2020									
Valore denominatore	705.875.423,95	0,96	Valore obiettivo: ≥ 1								
<table border="1"> <caption>Data for Indicator 1: Equilibrio economico sanitario</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,995</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,01</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,965</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2018	0,995	2019	1,01	2020	0,965
Anno	Valore										
2018	0,995										
2019	1,01										
2020	0,965										
L'indicatore pur essendo quasi in linea con il valore obiettivo risente dell'incidenza dell'incremento dei costi rispetto ai ricavi giustificabili rispetto al 2019 dalla gestione dell'Ospedale S'Antonio e dell'emergenza sanitaria. Quest'ultima ha influito sulla normale programmazione dell'attività comportando periodi di blocco di attività sanitaria sia in ambito ambulatoriale che di ricovero interessando sia l'area istituzionale che quella della libera professione richiedendo nel contempo reclutamento di personale sanitario a supporto.											

2. <i>Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali</i>											
<i>Valore informativo</i>											
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).											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Patrimonio Netto (PN)}}$									
Valore numeratore	- 24.375.182,18	Valore Anno 2020									
Valore denominatore	242.315.634,07	-0,10	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
<table border="1"> <caption>Data for Indicator 2: Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,10</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2018	0,00	2019	0,02	2020	-0,10
Anno	Valore										
2018	0,00										
2019	0,02										
2020	-0,10										
In presenza di un risultato d'esercizio negativo l'indicatore assume un valore negativo pari a - 10%, mentre il valore ottimale dovrebbe essere ≥ 0 . Il valore del Patrimonio Netto, pur riducendosi per effetto della perdita dell'esercizio, risulta comunque positivo.											

3. ROI		
<i>Valore informativo</i>		
<p>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).</p>		
<i>Modalità di costruzione</i>		
$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$		
Valore numeratore - 23.569.278,14	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 467.705.032,00	-0,050	
<p>L'azienda ha rilevato un ROI negativo derivante dalla presenza di un risultato d'esercizio negativo che conferma il mancato rispetto dell'equilibrio economico. Si ritiene comunque opportuno evidenziare che l'esercizio 2020 rappresenta un anno particolare dove la gestione caratteristica confronta costi e ricavi rappresentativi di una gestione di emergenza sanitaria. Per tale motivo anche il confronto con il tasso medio di inflazione che per l'anno 2020 è pari a - 0,20% risulta poco rilevante.</p>		

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica		
<i>Valore informativo</i>		
<p>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.</p>		
<i>Modalità di costruzione</i>		
$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$		
Valore numeratore - 24.375.182,18	Valore Anno 2020	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 - 5.675.141,59	4,30	
<p>Il valore assunto dall'indice pari a 4,30 secondo l'interpretazione della lettura dello stesso evidenzia un contributo della gestione extra-caratteristica nella determinazione del risultato d'esercizio. In realtà, il valore positivo è dato dal rapporto di due valori negativi e pertanto non può essere interpretato come "produzione di valore economico" da parte della gestione extracaratteristica, quanto la sua incidenza sul risultato d'esercizio. In effetti la perdita risulta imputabile alla gestione caratteristica depurata dall'effetto del processo di sterilizzazione degli ammortamenti.</p>		

5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		2020	VALORE %
1	LIQUIDITA'	216.761.968,62	85%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	10.416.795,90	5%
	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO		
1.1.1	IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	10.416.795,90	100%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	206.345.172,72	95%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	206.130.118,23	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	215.054,49	0%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	37.840.018,76	15%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	37.449.983,00	99%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	390.035,76	1%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	254.601.987,38	54%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	213.103.044,62	46%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	67.444.386,67	32%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	145.554.391,67	68%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	104.266,28	0%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	-	
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	467.705.032,00	
6	PASSIVO CORRENTE	224.764.237,99	48%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	56.289.543,00	25%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	161.424.228,26	72%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	7.050.466,73	3%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	717.475,14	0%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	717.475,14	100%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	242.315.634,07	52%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	150.207,25	0%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	246.421.874,25	102%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	14.344.324,93	6%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	5.774.409,82	2%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	(24.375.182,18)	-10%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	467.797.347,20	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	225.481.713,13	48%

AREA COMMENTI

L'analisi di tipo patrimoniale si focalizza sulla struttura del patrimonio, al fine di accertare le condizioni di equilibrio nella composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento. La riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario privilegia il contenuto finanziario delle voci in esso contenute: le attività vengono riclassificate in base alla loro attitudine a trasformarsi in forma liquida, ovvero in moneta, mentre le passività in base al grado di esigibilità, ovvero in quanto tempo i pagamenti devono dar luogo.

Dalla sua analisi emerge che l'azienda si trova in una situazione di sostanziale equilibrio tra fonti/impieghi desumibile da più indicatori. Innanzitutto, si evidenzia che il totale dell'attivo corrente è leggermente superiore al totale del passivo corrente (254.601.987,38 vs 224.764.237,99 euro). Questo è principalmente imputabile alla Liquidità differita e alle disponibilità

L'attivo immobilizzato (213.103.044,62 euro) risulta essere completamente finanziato dal Patrimonio Netto seppur influenzato dal risultato d'esercizio 2020. Tra le riserve per Finanziamenti per Investimenti, è da ricomprendere anche la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, già destinata ad interventi dell'esercizio 2021.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1) Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$			
Valore numeratore	213.103.044,62	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: tra 0,7 e
Valore denominatore	467.705.032,00	0,46	0,8

Anno	Indice
2018	0,473
2019	0,475
2020	0,455

L'indicatore conferma la predominanza della parte corrente nella composizione dell'attivo

2. Andamento investimenti

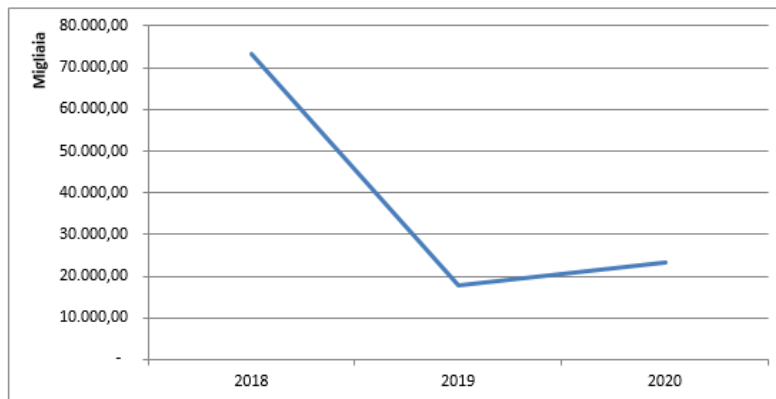
Valore informativo

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)



L'ammontare degli investimenti nel 2020 è aumentato rispetto all'anno precedente. Tale valore risente anche delle donazioni acquisite per l'emergenza sanitaria sia da privati che da Azienda Zero per circa 4,4 ml. Il valore è superiore rispetto al valore complessivo degli ammortamenti, infatti sono presenti indici di obsolescenza abbastanza elevati, come si può evincere dai grafici successivi.

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche											
<i>Valore informativo</i>											
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 incidere il valore informativo dell'indicatore stesso.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<i>Fondo di Ammortamento</i>											
<i>Costo Storico</i>											
Valore numeratore	186.138.654,23	Valore Anno 2020	0,90								
Valore denominatore	207.033.768,52		Valore Obiettivo: 0,5								
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index (Medical and Scientific Equipment)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,905</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,91</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,90</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,905	2019	0,91	2020	0,90
Anno	Indice										
2018	0,905										
2019	0,91										
2020	0,90										
L'indicatore pari a 0,90 in linea con quello dell'esercizio 2019 letto in concomitanza con l'andamento degli investimenti, pur realizzando nuovi interventi evidenzia l'esigenza di un rinnovamento nelle attrezzature sanitarie.											

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari											
<i>Valore informativo</i>											
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 incidere il valore informativo dell'indicatore stesso.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<i>Fondo di Ammortamento</i>											
<i>Costo Storico</i>											
Valore numeratore	76.510.775,18	Valore Anno 2020	0,90								
Valore denominatore	84.814.125,78		Valore Obiettivo: 0,5								
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index (Plants and Machinery)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,895</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,895</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,905</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,895	2019	0,895	2020	0,905
Anno	Indice										
2018	0,895										
2019	0,895										
2020	0,905										
Il valore dell'indice risulta lievemente in peggioramento rispetto all'esercizio precedente. La variazione è riconducibile a nuove capitalizzazioni che sono compensate dall'aumento del Fondo Ammortamento											

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

Valore informativo

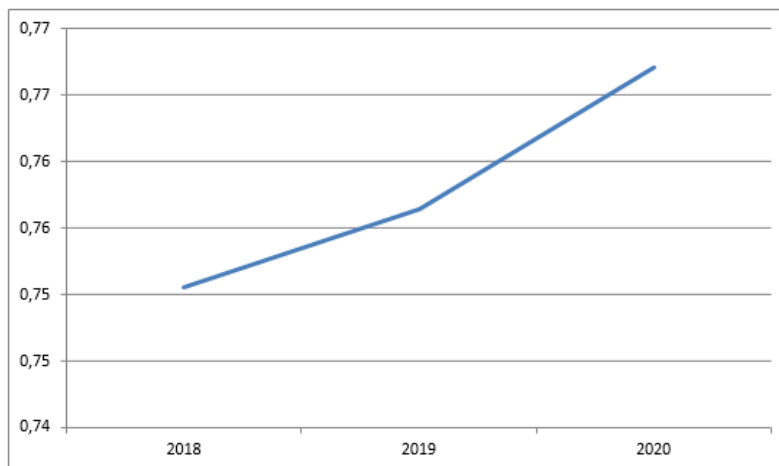
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in 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 incidere il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Valore numeratore	190.917.678,15	Valore Anno 2020	0,77	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	248.891.448,38			



Il valore dell'indicatore rispetto all'esercizio precedente incrementa leggermente. Ciò in considerazione del fatto, che data la storicità dei fabbricati aziendali gli stessi sono oggetto di interventi di manutenzione conservativa e di adeguamento normativo. Rilevano comunque gli interventi in atto relativamente alla realizzazione del nuovo edificio della Nuova Pediatria attualmente in corso, che influenzeranno nei prossimi esercizi il valore dell'indicatore.

2) Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
Patrimonio Netto + Passivo Consolidato											
Immobilizzazioni (A)											
Valore numeratore	243.033.109,21	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	213.103.044,62	1,14									
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Coverage Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1,12</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,18</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,14</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	1,12	2019	1,18	2020	1,14
Anno	Indice										
2018	1,12										
2019	1,18										
2020	1,14										
Il valore dell'indicatore risulta in linea con il valore obiettivo e quindi la sostenibilità degli investimenti tramite fonti istituzionali.											

2. Istogramma di composizione attivo e passivo											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
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.											
2020 <table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Composition Chart (2020)</caption> <thead> <tr> <th>Categoria</th> <th>Valore (Miliardi)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Attivo Immobilizzato</td> <td>~375</td> </tr> <tr> <td>Patrimonio Netto</td> <td>~375</td> </tr> <tr> <td>Attivo Corrente</td> <td>~275</td> </tr> <tr> <td>Passivo Corrente</td> <td>~275</td> </tr> </tbody> </table>		Categoria	Valore (Miliardi)	Attivo Immobilizzato	~375	Patrimonio Netto	~375	Attivo Corrente	~275	Passivo Corrente	~275
Categoria	Valore (Miliardi)										
Attivo Immobilizzato	~375										
Patrimonio Netto	~375										
Attivo Corrente	~275										
Passivo Corrente	~275										
Il grafico mostra leggero squilibrio tra la parte corrente e la parte consolidata con una prevalenza dell'attivo corrente e del patrimonio netto. L'attivo immobilizzato risulta totalmente finanziato con fonti derivanti dal patrimonio. Rileva nell'attivo corrente il valore delle rimanenze incrementale rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'acquisizione dal 01/01/2021 dell'Ospedale S'Antonio.											

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		<i>(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita) d'esercizio</i>									
		<i>(PN) Patrimonio Netto</i>									
Valore numeratore	- 18.450.565,11	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo > 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	242.315.634,07			-0,076							
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Bar Chart: Index of Institutional Asset Solidity</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>~0,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~0,02</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,076</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	~0,00	2019	~0,02	2020	-0,076
Anno	Indice										
2018	~0,00										
2019	~0,02										
2020	-0,076										
Il valore obiettivo si riferisce al confronto tra valori positivi, mentre quello aziendale risulta negativo essendo preponderante all'interno del calcolo il risultato dell'esercizio 2020 chiuso in perdita.											

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

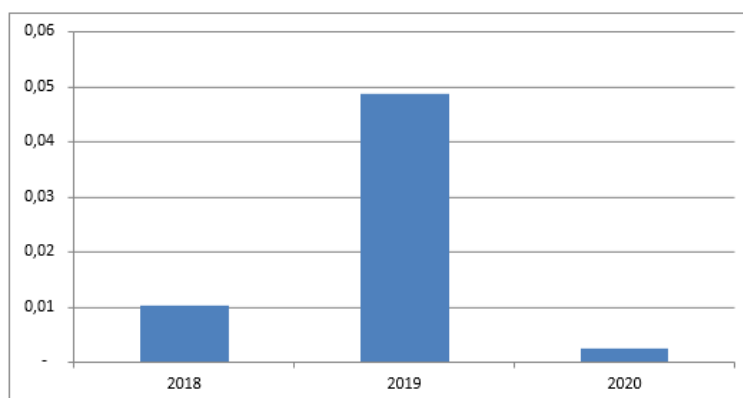
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei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

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

Valore numeratore	9.713,72	Valore Anno 2020	
Valore denominatore	3.857.355,59		0,003

Valore Obiettivo: ≤ Euribor



Il valore dell'indicatore rappresenta il rapporto dell'incidenza della maggior parte degli oneri finanziari indicati sui debiti verso fornitori, non avendo l'azienda contratto debiti per mutui passivi nè ricorso ad anticipazioni di tesoreria. Al denominatore non sono indicati i debiti contestati, ma la media annua del debito scaduto come comunicato trimestralmente agli uffici regionali competenti. E' da rilevare inoltre che la maggior parte dei debiti per interessi passivi sono oggetto di contestazione per errati conteggi.

5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

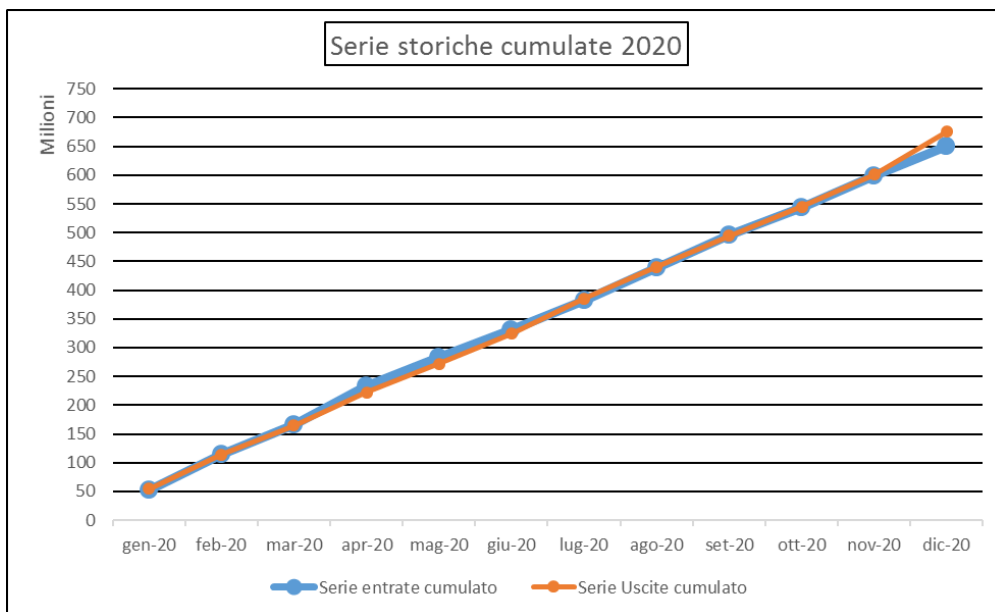
L'art. 26 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio.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

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	5.637.059,95	- 24.375.182,18
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	1.927.098,59	7.455.610,36
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 12.559.189,20	- 10.379.656,58
Crediti di Funzionamento	7.161.436,41	- 28.537.410,59
Debiti di Funzionamento	- 16.122.960,01	25.848.996,15
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 4.995.030,66	- 27.299.228,40
B - Totale attività di investimento	- 18.155.153,55	- 22.064.673,66
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 18.251.355,18	- 22.074.300,60
Dismissione di Immobilizzazioni	96.201,63	9.626,94
C - Totale attività di finanziamento	13.772.689,71	23.276.756,63
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	- 10.091.183,53	28.913.816,58
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	23.863.873,24	- 5.637.059,95
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 9.377.494,50	- 26.087.145,43
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 9.377.494,50	- 26.087.145,43

Da una prima lettura del prospetto sembrerebbe che il flusso di cassa rappresentato da un delta negativo e quindi "consumato" sia giustificato dall'andamento della gestione reddituale, in quanto l'attività di finanziamento compensa quella degli investimenti.

In realtà, l'analisi della liquidità evidenziata dal rendiconto finanziario deve essere ulteriormente integrata con l'analisi delle variazioni di poste dello stato patrimoniale per cogliere il pieno significato degli accadimenti aziendali. Il meccanismo dei finanziamenti se da un lato contribuisce a dare copertura agli investimenti, alle progettualità affidate nonché all'attività erogata, dall'altro risulta non in linea con il fabbisogno generato da alcune partite debitorie di funzionamento, in ragione delle tempistiche con cui i finanziamenti stessi si trasformano in liquidità. Si pensi ad esempio al rispetto dei termini dei 60 gg nei debiti verso fornitori, alle anticipazioni sui contratti prevista dal codice degli appalti.

A supporto di quanto sopra appare interessante osservare anche l'andamento annuo delle serie storiche cumulate dei flussi di cassa.



Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)										
<i>Valore informativo</i>										
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.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.										
Valore numeratore	- 3.174.708.587,12	Valore Anno 2020 -10,44 Valore obiettivo: <0								
Valore denominatore	303.984.954,19									
<table border="1"> <caption>Data for ITP Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2018</td><td>-1,00</td></tr> <tr><td>2019</td><td>-10,44</td></tr> <tr><td>2020</td><td>-10,44</td></tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	-1,00	2019	-10,44	2020	-10,44
Anno	Indice									
2018	-1,00									
2019	-10,44									
2020	-10,44									
Il valore dell'indicatore risulta in linea con il target previsto dalla normativa e sensibilmente in miglioramento rispetto all'esercizio										

2. Andamento debiti verso fornitori

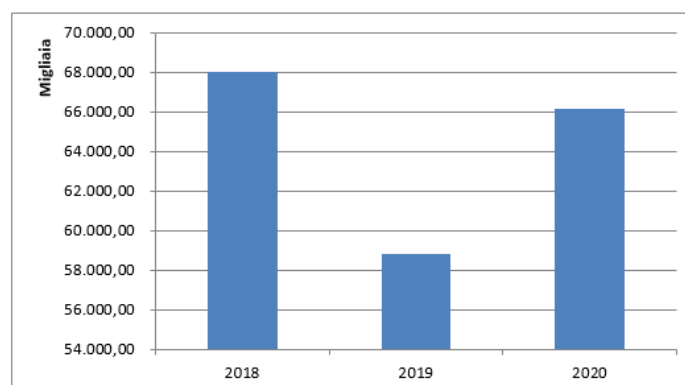
Valore informativo

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)



Il confronto con l'esercizio 2019 non è rappresentativo in quanto non tiene conto dell'effetto dell'acquisizione dell'Ospedale S'Antonio. Quindi seppur in incremento rispetto all'anno precedente il valore del debito esposto depurato dei documenti da ricevere e dei debiti non ancora scaduti si riduce ad un valore pari a circa 37,9 ml contro un valore obiettivo di circa 43,9 e quindi al di sotto dello stesso. Ciò sta a significare che il debito generato è stato comunque maggiormente assorbito nel corso dell'esercizio.

3. Capitale circolante netto (CCN)

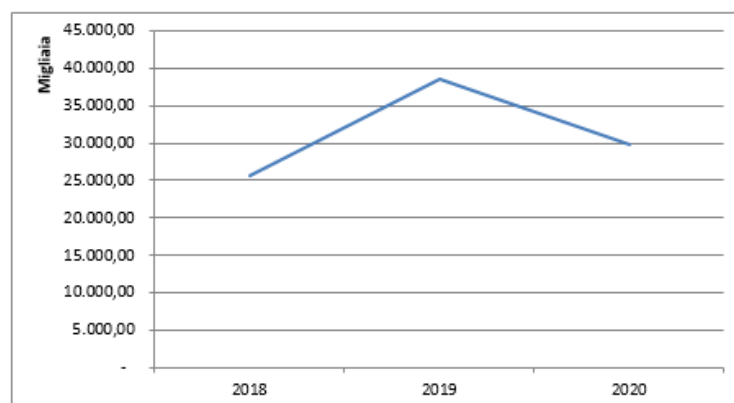
Valore informativo

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	254.601.987,38	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	224.764.237,99		



L'indice è in linea con il valore obiettivo.

4. Margine di tesoreria

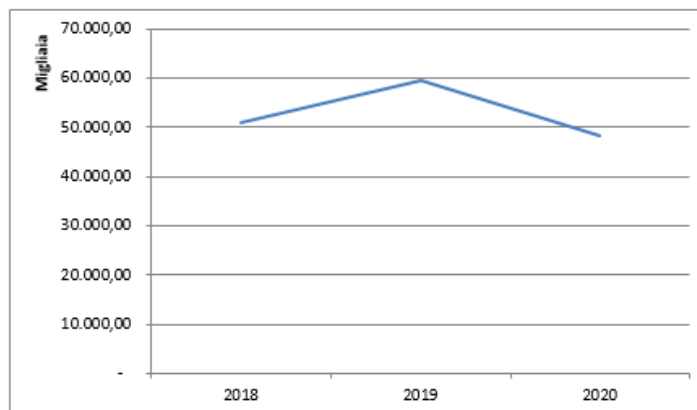
Valore informativo

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)].

Valore minuendo	216.761.968,62	Valore Anno 2020	
Valore sottraendo	168.474.694,99	48.287.273,63	Valore Obiettivo: ≥ 0



L'indice rispetta il valore obiettivo. Ciò a dimostrazione del fatto che l'Azienda non ricorre all'anticipazione di Tesoreria.

5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI FINANZIARI

Con la DGR 1406 del 2020, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza al raggiungimento di una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

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

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

Con riferimento agli obiettivi S.A.2.1 e Sa.2.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM22/09/2014 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.155 del 29/12/2020 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale delSSR - Revisione obiettivi di costo anno 2020" sono state fornite le soglie di costo 2020 relative al personale del SSR.

Obiettivo S.A.1.1: Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19					
Conto di CE	Valore CE	Valore CE al netto del COVID	Valore programmato	Scostamento Assoluto	Scostamento percentuale
Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID	-24.375.182,18	-53.285.089,92	0	-53.285.089,92	-

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi Covid-19 è condizionato dall'acquisizione dell'Ospedale S. Antonio e dalla metodologia di rilevazione del conto economico Covid, di cui alla Circolare di Azienda Zero prot interno 25862 del 21/04/2021 e alle successive Linee guida. Le stesse prevedono che, in riferimento alle voci di costo, vengano considerate unicamente quelle incrementalmente, mentre il valore dei ricavi di mobilità esposto come da indicazioni,

considera voci incrementali e non. In questo senso, l'impatto dei costi sul risultato di esercizio risulta sottostimato (rif. Allegato 3).

Obiettivo Rispetto del tetto di costo: PERSONALE

	A	B	A-B	(A-B)/A
Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 (€)	Tetto mensilizzato (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Costo del personale dipendente	€ 275.293.946,65	€ 278.213.881,00	-€ 2.919.934,35	-1,05%

Obiettivo O.T.1.1- Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Acquisti diretti

	A	B	C	B-C	(B-C)/C
Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 125.854.622	€ 57.001.317	€ 60.540.648	-€ 3.539.331	-6%
di cui Covid-19*	€ 86.815	€ 30.206			
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 3.807.715	€ 1.124.389		€ 1.124.389	
di cui farmaci innovativi***	€ 11.005.926	€ 4.918.298		€ 4.918.298	
di cui farmaci oncologici innovativi***	€ 1.386.380	€ 27.500		€ 27.500	
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	€ 113.462.315	€ 52.055.520	€ 60.540.648	-€ 8.485.128	-14%
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi e Covid-19	€ 113.375.500	€ 52.025.314	€ 60.540.648	-€ 8.515.334	-14%

Obiettivo O.T.1.4 - Rispetto del pro capite pesato diretta di classe A-H

	A	B	A-B	(A-B)/A
Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 (€)	Valore soglia II sem 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato diretta di classe A-H*	€ 79,30	€ 70,00	€ 9,30	13,29%

*diretta, DPC e ambulatorio (c.d. canale A), compresi i farmaci innovativi e innovativi oncologici.

Eventuali osservazioni

L'anno 2020 è stato oggetto di numerose modifiche organizzative e di contesto per AOUP e la gestione dei farmaci: l'annessione dell'Ospedale Sant'Antonio, la pandemia Covid, la gestione delle terapie domiciliari con consegne di quantità superiori ai consueti due mesi per ridurre gli accessi dei pazienti. A questo si aggiunga che il calcolo del procapite A-H da quest'anno comprende anche i farmaci innovativi, sia oncologici che non, che negli anni scorsi ne erano esclusi. Questo non aiuta né nell'analisi del dato puntuale, né nel trend, che ne risulta - chiaramente - sfalsato. Considerando quindi il valore dell'indicatore su tutte le aziende sanitarie (REPORT SINTETICO SULLA PRESCRIZIONE FARMACEUTICA DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE VENETO gennaio-dicembre 2020, HTA Azienda Zero), si nota come il valore sia alto per i due cluster Padova e Verona, sede di aziende ospedaliere, IRCCS e strutture private accreditate convenzionate, tutte ad alta specializzazione e sedi di centri hub. È quindi consequenziale dedurre che questo incremento sia dovuto anche al fatto di aver inserito i farmaci innovativi nel computo, per i quali solitamente si limitano i centri prescrittori ai soli centri hub, di cui Padova e Verona fanno sempre parte. Il solo farmaco Spinraza modifica di un punto % il procapite pesato per AOUP.

Analizzando, invece, le singole specialità cliniche e patologie, per quanto riguarda AOUP, si riportano alcune considerazioni sulle aree terapeutiche che solitamente impattano maggiormente la spesa da parte dei centri autorizzati:

- HIV: il numero di pazienti è rimasto stabile, con un leggero incremento di spesa, dovuto principalmente alla consegna di terapia più prolungata per la situazione Covid.
- Sclerosi multipla: si registra un aumento di spesa, con una spesa media/paziente stabile, senza contare l'inclusione del nuovo centro spoke presso l'Ospedale Sant'Antonio, acquisito nel 2020.
- Terapia sostitutiva in malattie rare: il numero di pazienti e spesa è stabile.
- Area oncoematologica: presenta il consueto trend in incremento, sia del numero di pazienti seguiti che della spesa, dovuto all'attrattività del centro.

Vi sono altre aree in corso di analisi ed intervento, di prescrizioni che originano dagli specialisti AOUP ma che vedono poi la distribuzione a livello di DPC: la terapia antitrombotica e la terapia del diabete. Sarebbe auspicabile una analisi di confronto del procapite pesato fra le diverse aziende per classe ATC, per verificare se vi siano delle aree terapeutiche che pesano maggiormente sul procapite pesato per la provincia di Padova.

Obiettivo O.T.1.2 - Rispetto del tetto di costo DISPOSITIVI MEDICI (esclusi gli IVD)

Conto di CE	A Consuntivo 2020 (€)	B Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	C TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	B-C Scostamento assoluto (€)	(B-C)/C Scostamento percentuale (%)
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 72.734.475	€ 38.596.055	€ 36.899.660	€ 1.696.395	4,60%
di cui Covid-19*	€ 4.541.960	€ 3.100.844			
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 1.461.082	€ 618.418	€ 655.085	-€ 36.667	-5,60%
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	€ 68.192.515	€ 35.495.211	€ 36.899.660	-€ 1.404.449	-3,8%

Obiettivo O.T.1.3 - Rispetto del tetto di costo IVD

	A	B	C	B-C	(B-C)/C
Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 22.870.670	€ 12.239.276	€ 11.753.077	€ 486.199	4,14%
di cui Covid-19*	€ 558.925	€ 277.986			
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 301.358	€ 144.993	€ 190.117	-€ 45.124	-23,74%
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 22.311.745	€ 11.961.290	€ 11.753.077	€ 208.213	2%

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE LUG-DIC 2020 e il TETTO MENSILIZZATO

	CND	codice prestazione rilevabile dal flusso specialistica	n. prestazioni LUG-DIC 2020	n. prestazioni LUG-DIC 2019	Spesa IVD LUG-DIC 2020	Spesa IVD LUG-DIC 2019	note
altre motivazioni: rimanenze					€ 440.000		Dinamiche di approvvigionamento difficili da pianificare perché influenzate dalle incertezze legate alla situazione della pandemia a fine anno.
totale					€ 440.000	0	

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.2.1 ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO PREVENTIVO E CONSUNTIVO 2020

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE	679.851.041,52	676.800.916,59	3.050.124,93	0,5%
1 Contributi in c/esercizio	138.119.468,58	115.751.590,50	22.367.878,08	19,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	132.802.097,72	115.430.035,03	17.372.062,69	15,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.825.527,39	93.958,82	1.731.568,57	1842,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	37.215,28	-37.215,28	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	27.272,92	28.543,54	-1.270,62	-4,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.798.254,47	28.200,00	1.770.054,47	6276,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.491.843,47	227.596,65	3.264.246,82	1434,2%
2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.678.853,25	-4.028.279,95	-12.650.573,30	314,0%
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.368.222,09	1.657.889,72	-289.667,63	-17,5%
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	514.058.767,20	504.104.208,13	9.954.559,07	2,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	441.392.263,87	422.609.555,38	18.782.708,49	4,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	16.880.152,11	20.770.148,74	-3.889.996,63	-18,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	55.786.351,22	60.724.504,01	-4.938.152,79	-8,1%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	8.194.348,27	20.249.104,84	-12.054.756,57	-59,5%
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.141.642,13	12.837.689,48	-3.696.047,35	-28,8%
7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.894.136,55	18.921.570,47	-1.027.433,92	-5,4%

8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.074,27	48.615,54	-21.541,27	-44,3%
9 Altri ricavi e proventi	7.726.235,68	7.258.527,86	467.707,82	6,4%
Totale A)	679.851.041,52	676.800.916,59	3.050.124,93	0,5%
B COSTI DELLA PRODUZIONE	685.526.183,11	693.291.489,64	-7.765.306,53	-1,1%
1 Acquisti di beni	246.404.611,39	243.646.036,50	2.758.574,89	1,1%
a) Acquisti di beni sanitari	243.096.019,88	241.475.430,33	1.620.589,55	0,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.308.591,51	2.170.606,17	1.137.985,34	52,4%
2 Acquisti di servizi sanitari	47.099.018,15	48.526.440,32	-1.427.422,17	-2,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	735.037,19	911.200,00	-176.162,81	-19,3%
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	6.108.673,30	5.233.488,90	875.184,40	16,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.625.635,60	17.855.849,18	-3.230.213,58	-18,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	830.208,86	1.323.840,74	-493.631,88	-37,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	20.280.587,59	17.315.723,21	2.964.864,38	17,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.518.875,61	5.886.338,29	-1.367.462,68	-23,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3 Acquisti di servizi non sanitari	56.665.072,88	56.131.461,10	533.611,78	1,0%
a) Servizi non sanitari	54.746.684,90	54.115.643,68	631.041,22	1,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.654.767,62	1.447.127,27	207.640,35	14,3%
c) Formazione	263.620,36	568.690,15	-305.069,79	-53,6%
4 Manutenzione e riparazione	23.510.493,47	21.464.256,56	2.046.236,91	9,5%
5 Godimento di beni di terzi	5.496.274,77	5.148.668,95	347.605,82	6,8%
6 Costi del personale	275.293.946,65	264.004.123,40	11.289.823,25	4,3%

a) Personale dirigente medico	76.348.030,68	75.345.354,59	1.002.676,09	1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.039.413,93	5.350.778,32	688.635,61	12,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	136.215.904,08	129.423.840,51	6.792.063,57	5,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.059.147,00	1.864.450,54	194.696,46	10,4%
e) Personale comparto altri ruoli	54.631.450,96	52.019.699,44	2.611.751,52	5,0%
7 Oneri diversi di gestione	3.150.912,40	12.027.297,57	-8.876.385,17	-73,8%
8 Ammortamenti	19.563.137,00	21.281.843,21	-1.718.706,21	-8,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.547.060,59	5.109.917,10	-562.856,51	-11,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.086.027,48	3.386.120,59	-300.093,11	-8,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.930.048,93	12.785.805,52	-855.756,59	-6,7%
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	627.790,60	517.105,35	110.685,25	21,4%
Variazione delle rimanenze	-7.502.835,60	-	-7.502.835,60	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.961.757,12	-	-7.961.757,12	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	458.921,52	-	458.921,52	-
Accantonamenti	15.217.761,40	20.544.256,68	-5.326.495,28	-25,9%
a) Accantonamenti per rischi	9.286.979,79	10.710.445,15	-1.423.465,36	-13,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	124.385,13	11.650,00	112.735,13	967,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.937.575,91	2.761.469,94	176.105,97	6,4%
d) Altri accantonamenti	2.868.820,57	7.060.691,59	-4.191.871,02	-59,4%
Totale B)	685.526.183,11	693.291.489,64	-7.765.306,53	-1,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.675.141,59	-16.490.573,05	10.815.431,46	-65,6%
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.602,04	-71.349,37	66.747,33	-93,5%
1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.111,68	5.832,08	-720,40	-12,4%
2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.713,72	77.181,45	-67.467,73	-87,4%
Totale C)	-4.602,04	-71.349,37	66.747,33	-93,5%
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1 Rivalut.	-	-	-	-
2 Svalutaz	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.048.497,89	-	2.048.497,89	-
1 Proventi straordinari	4.757.770,31	-	4.757.770,31	-
a) Plusvalenze	99.998,78	-	99.998,78	-
b) Altri proventi straordinari	4.657.771,53	-	4.657.771,53	-
2 Oneri straordinari	2.709.272,42	-	2.709.272,42	-
a) Minusvalenze	9.625,72	-	9.625,72	-
b) Altri oneri straordinari	2.699.646,70	-	2.699.646,70	-
Totale E)	2.048.497,89	-	2.048.497,89	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-3.631.245,74	-16.561.922,42	12.930.676,68	-78,1%
Y IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	20.743.936,44	20.223.449,97	520.486,47	2,6%
1 Irap	20.349.240,84	19.538.460,72	810.780,12	4,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.737.980,13	17.674.186,32	1.063.793,81	6,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	125.652,03	151.675,38	-26.023,35	-17,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.485.608,68	1.712.599,02	-226.990,34	-13,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2 IRES	237.639,40	188.395,62	49.243,78	26,1%
3 Accantonamento a fondo imposte	157.056,20	496.593,63	-339.537,43	-68,4%
Totale Y)	20.743.936,44	20.223.449,97	520.486,47	2,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-24.375.182,18	-36.785.372,39	12.410.190,21	-33,7%

Dall'analisi degli scostamenti fra Bilancio Consuntivo e Preventivo 2020 emerge a livello aggregato un incremento del valore della produzione di 3,1 milioni di euro e una diminuzione di 7,8 milioni di euro dei costi di produzione, che al netto di proventi e oneri finanziari e straordinari e delle imposte, porta ad una variazione del risultato d'esercizio di 12,4 milioni di euro.

Premesso che alla data di predisposizione del preventivo 2020, come ogni anno, non sono note molte informazioni legate ai reali ricavi e costi aziendali, vincolate da scelte regionali, sia in termini di valori, da appostare a preventivo, che in termini di tempistica della valorizzazione all'interno dell'anno, risulta poco coerente fare un'analisi di dettaglio degli scostamenti fra Bilancio Economico Preventivo e

Consuntivo, mentre risulta più appropriato un confronto fra dati di bilancio consolidati degli ultimi due anni per il quale si rimanda alle pagine successive dove si pongono a confronto l'esercizio 2019 e il 2020.

Le variazioni, in alcuni casi rilevanti, fra dati di preventivo e consuntivo che emergono dalla tabella degli scostamenti, non sono da attribuire ad errate valutazioni nelle previsioni a preventivo ma dai vincoli imposti all'Azienda Ospedaliera nel processo di predisposizione del preventivo.

A titolo informativo le voci che presentano gli scostamenti più rilevanti nei ricavi sono principalmente:

- 22,4 milioni di euro di contributi in conto esercizio assegnati in incremento a consuntivo 2020;
- 12,7 milioni di euro di rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti non previste a preventivo 2020 come da indicazioni di Azienda Zero;
- 10 milioni di ricavi per prestazioni sanitarie, in incremento a consuntivo 2020 che valorizzano la reale produzione di prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale che in fase di preventivo erano state sottostimate dalle previsioni prodotte da Azienda Zero;
- -12,1 milioni di euro di concorsi recuperi rimborsi riconducibili principalmente al cambio organizzativo 2020, che ha reso autonomo l'Istituto Oncologico Veneto relativamente all'acquisto di beni;
- -3,7 milioni di euro di Ticket come conseguenza del calo dell'attività a seguito dell'emergenza Covid;
- -1 milione di euro in riduzione a consuntivo 2020 della quota di contributi in conto capitale imputata all'esercizio difficilmente prevedibile a preventivo;

Dal lato costi le voci che incidono maggiormente nella riduzione di 7,8 milioni di euro rispetto al preventivo sono:

- gli **acquisti di servizi sanitari** (-1,5 milioni di euro) riconducibili principalmente alla riduzione della libera professione intramoenia compensata in parte dall'incremento delle consulenze come conseguenza dell'emergenza Covid;
- gli **Oneri diversi di gestione**, (-8,9 milioni di euro) che a preventivo contenevano una stima dell'impatto dei costi sostenuti per le attività condivise con l'Istituto Oncologico Veneto;
- gli **ammortamenti** (-1,7 milioni di euro);
- gli **accantonamenti** (-5,3 milioni di euro) riconducibili principalmente a voci legate al rinnovo dei contratti del personale dipendente valorizzati a consuntivo come da metodologia di calcolo ministeriale, tenendo conto che a dicembre 2020 è stato sottoscritto il CCNL per la dirigenza e i relativi oneri sono stati registrati nel costo del personale;

Si rilevano inoltre costi in incremento a consuntivo 2020, compensati dalle precedenti voci principalmente nei:

- Costi del personale (11,3 milioni di euro);
- Acquisti di beni (2,8 milioni di euro);
- Manutenzioni e riparazioni (2 milioni di euro);
- Servizi non sanitari (534 mila euro);
- Godimento di beni di Terzi (348 mila euro).

5.2.2 ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO ANNO 2020 E 2019

Analizzando gli aggregati di costo e di ricavo, si rileva a consuntivo 2020 un incremento dei costi di produzione di 86,3 milioni di euro con un incremento del valore della produzione di 57,2 milioni di euro e tenendo conto della gestione finanziaria e straordinaria e delle imposte e tasse, l'esercizio 2020 ha un peggioramento del risultato d'esercizio di 30 milioni di euro.

Nel confronto fra i due anni bisogna considerare che nell'esercizio 2020 è stato acquisito dall'Ulss 6 Euganea, l'Ospedale S. Antonio con costi incrementali di circa 65 milioni di euro e che l'esercizio 2020 risente anche dei costi incrementali legati all'emergenza Covid. Questi due fattori spiegano principalmente a livello aggregato le differenze di costi e ricavi fra i due esercizi.

Nello specifico i costi incrementali per l'emergenza Covid sono quantificabili in 23 milioni di euro riconducibili principalmente a:

1. Personale (9,5 milioni di euro);
2. Beni sanitari (8 milioni di euro);
3. Servizi sanitari (1,4 milioni di euro);
4. Servizi non sanitari (1,7 milioni di euro);
5. Manutenzioni e riparazioni (331 mila euro);
6. Canoni di noleggio attrezzature (726 mila euro);
7. Ammortamenti (725 mila euro);
8. Imposte e tasse (706 mila euro).

Dal lato ricavi l'emergenza Covid ha generato in 52,5 milioni di euro riconducibili principalmente a:

- Ricavi per prestazioni sanitarie (38,6 milioni di euro) di cui 24,6 per l'attività di screening (tamponi);
- Contributi in conto esercizio (14,5 milioni di euro).

La tabella seguente espone il confronto come da schema ministeriale.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	679.851.041,52	622.641.101,03	57.209.940,49	9,2%
1) Contributi in c/esercizio	138.119.468,58	114.303.369,41	23.816.099,17	20,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	132.802.097,72	110.608.743,62	22.193.354,10	20,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.825.527,39	3.436.445,39	-1.610.918,00	-46,9%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-

2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	467.610,51	-467.610,51	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	27.272,92	97.645,30	-70.372,38	-72,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.798.254,47	2.871.189,58	-1.072.935,11	-37,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.491.843,47	258.180,40	3.233.663,07	1252,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.678.853,25	-10.399.693,67	-6.279.159,58	60,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.368.222,09	1.229.938,74	138.283,35	11,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	514.058.767,20	456.569.636,44	57.489.130,76	12,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	441.392.263,87	377.824.237,10	63.568.026,77	16,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	16.880.152,11	18.294.807,56	-1.414.655,45	-7,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	55.786.351,22	60.450.591,78	-4.664.240,56	-7,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.194.348,27	19.652.562,20	-11.458.213,93	-58,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.141.642,13	11.131.663,25	-1.990.021,12	-17,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.894.136,55	17.306.460,64	587.675,91	3,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.074,27	75.254,25	-48.179,98	-64,0%
9) Altri ricavi e proventi	7.726.235,68	12.771.909,77	-5.045.674,09	-39,5%
Totale A)	679.851.041,52	622.641.101,03	57.209.940,49	9,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	685.526.183,11	599.222.053,30	86.304.129,81	14,4%
1) Acquisti di beni	246.404.611,39	227.219.025,97	19.185.585,42	8,4%
a) Acquisti di beni sanitari	243.096.019,88	224.368.310,04	18.727.709,84	8,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.308.591,51	2.850.715,93	457.875,58	16,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	47.099.018,15	46.628.056,58	470.961,57	1,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-

c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	735.037,19	654.059,45	80.977,74	12,4%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.108.673,30	5.345.767,80	762.905,50	14,3%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.625.635,60	15.038.134,04	-412.498,44	-2,7%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	830.208,86	828.399,19	1.809,67	0,2%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	20.280.587,59	17.203.969,63	3.076.617,96	17,9%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.518.875,61	7.557.726,47	-3.038.850,86	-40,2%
q)	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.665.072,88	48.790.791,39	7.874.281,49	16,1%
a)	Servizi non sanitari	54.746.684,90	46.507.129,82	8.239.555,08	17,7%
-	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.654.767,62	1.592.536,36	62.231,26	3,9%
c)	Formazione	263.620,36	691.125,21	-427.504,85	-61,9%
4)	Manutenzione e riparazione	23.510.493,47	19.794.613,49	3.715.879,98	18,8%
5)	Godimento di beni di terzi	5.496.274,77	5.046.055,40	450.219,37	8,9%
6)	Costi del personale	275.293.946,65	220.182.875,44	55.111.071,21	25,0%
a)	Personale dirigente medico	76.348.030,68	60.178.223,09	16.169.807,59	26,9%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.039.413,93	5.388.644,87	650.769,06	12,1%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	136.215.904,08	110.917.971,44	25.297.932,64	22,8%
d)	Personale dirigente altri ruoli	2.059.147,00	1.781.491,03	277.655,97	15,6%
e)	Personale comparto altri ruoli	54.631.450,96	41.916.545,01	12.714.905,95	30,3%
7)	Oneri diversi di gestione	3.150.912,40	2.087.414,74	1.063.497,66	50,9%
8)	Ammortamenti	19.563.137,00	19.091.090,86	472.046,14	2,5%
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.547.060,59	4.954.147,03	-407.086,44	-8,2%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	3.086.027,48	3.083.596,47	2.431,01	0,1%

c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.930.048,93	11.053.347,36	876.701,57	7,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	627.790,60	637.010,49	-9.219,89	-1,4%
10) Variazione delle rimanenze	-7.502.835,60	-4.153.779,96	-3.349.055,64	80,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.961.757,12	-4.012.862,23	-3.948.894,89	98,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	458.921,52	-140.917,73	599.839,25	-425,7%
11) Accantonamenti	15.217.761,40	13.898.898,90	1.318.862,50	9,5%
a) Accantonamenti per rischi	9.286.979,79	8.802.147,45	484.832,34	5,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	124.385,13	38.317,50	86.067,63	224,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.937.575,91	3.347.878,82	-410.302,91	-12,3%
d) Altri accantonamenti	2.868.820,57	1.710.555,13	1.158.265,44	67,7%
Totale B)	685.526.183,11	599.222.053,30	86.304.129,81	14,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.675.141,59	23.419.047,73	-29.094.189,32	-124,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.602,04	-117.262,35	112.660,31	-96,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.111,68	14.716,03	-9.604,35	-65,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.713,72	131.978,38	-122.264,66	-92,6%
Totale C)	-4.602,04	-117.262,35	112.660,31	-96,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.048.497,89	-618.965,37	2.667.463,26	-431,0%
1) Proventi straordinari	4.757.770,31	4.172.724,97	585.045,34	14,0%
a) Plusvalenze	99.998,78	2.243,41	97.755,37	4357,4%
b) Altri proventi straordinari	4.657.771,53	4.170.481,56	487.289,97	11,7%
2) Oneri straordinari	2.709.272,42	4.791.690,34	-2.082.417,92	-43,5%
a) Minusvalenze	9.625,72	82.811,48	-73.185,76	-88,4%
b) Altri oneri straordinari	2.699.646,70	4.708.878,86	-2.009.232,16	-42,7%
Totale E)	2.048.497,89	-618.965,37	2.667.463,26	-431,0%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-3.631.245,74	22.682.820,01	-26.314.065,75	-116,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	20.743.936,44	17.045.760,06	3.698.176,38	21,7%
1) IRAP	20.349.240,84	16.639.515,51	3.709.725,33	22,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.737.980,13	15.117.356,32	3.620.623,81	24,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	125.652,03	109.788,74	15.863,29	14,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.485.608,68	1.412.370,45	73.238,23	5,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	237.639,40	329.476,00	-91.836,60	-27,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	157.056,20	76.768,55	80.287,65	104,6%
Totale Y)	20.743.936,44	17.045.760,06	3.698.176,38	21,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-24.375.182,18	5.637.059,95	-30.012.242,13	-532,4%

Di seguito si espongono delle tabelle di dettaglio al fine di evidenziare quali sono le voci specifiche che spiegano lo scostamento nei due esercizi.

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
A.1) Totale Contributi in c/esercizio	138.119.468,58	114.303.369,41	23.816.099,17
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	132.802.097,72	110.608.743,62	22.193.354,10
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	112.943.552,93	89.510.867,62	23.432.685,31
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	19.858.544,79	21.097.876,00	-1.239.331,21
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.825.527,39	3.436.445,39	-1.610.918,00
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.491.843,47	258.180,40	3.233.663,07

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
A.2) Totale Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.678.853,25	-10.399.693,67	-6.279.159,58
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-16.617.829,62	-10.308.084,44	-6.309.745,18
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-61.023,63	-91.609,23	30.585,60

A.3) Totale Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.368.222,09	1.229.938,74	138.283,35
<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	203.396,71	77.661,01	125.735,70
<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	349.854,00	0,00	349.854,00
<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	626.892,40	946.067,00	-319.174,60
<i>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	188.078,98	206.210,73	-18.131,75

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
A.4) Totale Ricavi per prestazioni sanitarie	514.058.767,20	456.569.636,44	57.489.130,76
<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	441.392.263,87	377.824.237,10	63.568.026,77
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	248.782.722,00	225.501.169,00	23.281.553,00
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	61.825.830,00	51.763.132,00	10.062.698,00
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.733.808,00	5.702.424,00	1.031.384,00
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	85.455.332,00	78.259.029,00	7.196.303,00
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1.136.808,00	913.635,00	223.173,00
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.457.763,87	15.684.848,10	21.772.915,77
<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	552.791,00	627.107,42	-74.316,42
<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	48.862.514,80	54.180.004,97	-5.317.490,17
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	37.350.621,00	41.468.660,00	-4.118.039,00
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	5.130.422,00	6.109.419,00	-978.997,00
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	281.975,00	300.518,00	-18.543,00
A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	3.255.644,00	3.335.921,00	-80.277,00
A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	54.322,00	88.103,00	-33.781,00
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.789.530,80	2.877.383,97	-87.853,17
<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	6.371.045,42	5.643.479,39	727.566,03
<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	16.880.152,11	18.294.807,56	-1.414.655,45

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
A.5) Totale Concorsi, recuperi e rimborsi	8.194.348,27	19.652.562,20	-11.458.213,93
A.5.A) Rimborsi assicurativi	114.179,29	75.450,31	38.728,98
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	89.540,91	118.592,47	-29.051,56
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.232.101,57	17.960.649,26	-11.728.547,69
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.996,74	14.565,78	46.430,96
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.074.303,02	17.640.240,77	-11.565.937,75
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	96.801,81	122.119,70	-25.317,89
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00	183.723,01	-183.723,01
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	857.425,29	825.893,06	31.532,23
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	901.101,21	671.977,10	229.124,11
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	901.101,21	671.977,10	229.124,11
A.6) Totale Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.141.642,13	11.131.663,25	-1.990.021,12
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	8.182.226,72	10.648.728,66	-2.466.501,94
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	959.415,41	482.934,59	476.480,82
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00
A.7) Totale Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.894.136,55	17.306.460,64	587.675,91
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.122.197,41	4.390.605,42	-268.408,01
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.298.109,01	1.356.559,87	941.549,14
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	20.698,97	20.698,97	0,00
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	9.149.367,13	9.191.849,62	-42.482,49
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	162.891,94	132.381,61	30.510,33
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.140.872,09	2.214.365,15	-73.493,06
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.074,27	75.254,25	-48.179,98

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
A.9) Totale Altri ricavi e proventi	7.726.235,68	12.771.909,77	-5.045.674,09
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	290.351,72	348.990,67	-58.638,95
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.416.358,49	1.492.608,12	-76.249,63
A.9.C) Altri proventi diversi	6.019.525,47	10.930.310,98	-4.910.785,51

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	125.854.621,50	126.342.170,42	-487.548,92
<i>di cui covid</i>	86.815,19	0	86.815,19
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	3.807.715	4.563.086	-755.371
<i>di cui farmaci innovativi</i>	11.005.926	15.295.858	-4.289.932
<i>di cui farmaci oncologici innovativi</i>	1.386,30	4.056.463	-3.917.833

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.1.A.3.1) Dispositivi medici senza IVD	72.734.475,27	67.937.197,79	4.797.277,48
<i>di cui covid</i>	4.541.959,95	0	4.541.959,95
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	1.461.082	1.307.702	153.380

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	22.870.670,15	23.164.030,51	-293.360,36
<i>di cui covid</i>	558.925,20	0	558.925,20
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	301.358	368.271	-66.913

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	6.108.673,30	5.345.767,80	762.905,50
<i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	2.420.490,73	1.864.954,70	555.536,03
<i>B.2.A.11.4) - da privato</i>	3.688.182,57	3.480.813,10	207.369,47

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.518.875,61	7.557.726,47	-3.038.850,86
<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	3.274.969,43	6.344.928,81	-3.069.959,38
<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	18.298,78	28.670,00	- 10.371,22
<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	61.843,02	93.390,34	- 31.547,32

B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.163.764,38	1.090.737,32	73.027,06
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	194.788,64	166.104,03	28.684,61
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO	968.975,74	924.633,29	44.342,45

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.2.B.1) Servizi non sanitari	54.746.684,90	46.507.129,82	8.239.555,08
B.2.B.1.1) Lavanderia	2.840.727,04	2.529.244,06	311.482,98
B.2.B.1.2) Pulizia	7.668.000,17	6.409.585,31	1.258.414,86
B.2.B.1.3) Mensa	6.949.175,41	6.724.887,98	224.287,43
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.228.719,95	1.449.964,42	- 221.244,47
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	5.720.455,46	5.274.923,56	445.531,90
B.2.B.1.4) Riscaldamento	6.932.014,38	6.105.015,42	826.998,96
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	275.470,67	177.526,48	97.944,19
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	475.912,68	552.458,09	- 76.545,41
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.030.539,29	1.477.448,24	553.091,05
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	774.794,86	772.274,51	2.520,35
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.990.929,22	4.006.755,62	2.984.173,60
B.2.B.1.10) Altre utenze	701.424,14	711.494,31	- 10.070,17
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	354.601,14	335.153,80	19.447,34
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	18.753.095,90	16.705.286,00	2.047.809,90
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	170,00	994,00	- 824,00
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	171.185,11	168.940,88	2.244,23
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	18.581.740,79	16.535.351,12	2.046.389,67
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	11.709.641,40	10.135.969,70	1.573.671,70
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	6.872.099,39	6.399.381,42	472.717,97
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	23.510.493,47	19.794.613,49	3.715.879,98
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.904.911,57	2.890.089,85	14.821,72
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.269.440,59	5.616.600,24	2.652.840,35
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.142.040,68	9.332.165,11	809.875,57
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	878,66	1.473,53	- 594,87
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	126.648,18	87.912,07	38.736,11
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.066.573,79	1.866.372,69	200.201,10

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.4) Godimento di beni di terzi	5.496.274,77	5.046.055,40	450.219,37
B.4.A) Fitti passivi	559.217,45	601.351,57	- 42.134,12
B.4.B) Canoni di noleggio	4.937.057,32	4.444.703,83	492.353,49
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.738.011,67	4.206.784,29	531.227,38
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	199.045,65	237.919,54	- 38.873,89

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
Totale Costo del personale	275.293.946,65	220.182.875,44	55.111.071,21

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.9) Oneri diversi di gestione	3.150.912,40	2.087.414,74	1.063.497,66
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.317.693,26	1.180.138,00	1.137.555,26
B.9.B) Perdite su crediti	5.217,58	13.661,10	- 8.443,52
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	828.001,56	893.615,64	- 65.614,08
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	607.329,15	614.305,20	- 6.976,05
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	220.672,41	279.310,44	- 58.638,03

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
Totale Ammortamenti	19.563.137,00	19.091.090,86	472.046,14
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.547.060,59	4.954.147,03	- 407.086,44
B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.749.801,45	2.119.179,23	- 369.377,78
B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.956,16	150.667,89	- 118.711,73
B.10.E) Migliorie su beni di terzi	2.765.302,98	2.684.299,91	81.003,07
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.016.076,41	14.136.943,83	879.132,58
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.086.027,48	3.083.596,47	2.431,01

B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	258.643,66	258.643,66	-
B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	258.643,66	258.643,66	-
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.827.383,82	2.824.952,81	2.431,01
B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.827.383,82	2.824.762,01	2.621,81
B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	-	190,80	- 190,80
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.930.048,93	11.053.347,36	876.701,57
B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	2.630.186,64	2.644.219,49	- 14.032,85
B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	2.630.186,64	2.644.219,49	- 14.032,85
B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	7.269.370,26	6.695.095,15	574.275,11
B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	435.382,59	422.133,10	13.249,49
B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	111.176,69	76.509,81	34.666,88
B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	1.304.561,52	1.118.918,71	185.642,81
B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	179.371,23	96.471,10	82.900,13

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Delta
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	15.217.761,40	13.898.898,90	1.318.862,50
B.14.A) Accantonamenti per rischi	9.286.979,79	8.802.147,45	484.832,34
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	765.368,24	422.550,00	342.818,24
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	251.000,00	126.300,00	124.700,00
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.006.507,55	8.253.297,45	- 246.789,90
B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	264.104,00	-	264.104,00
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	124.385,13	38.317,50	86.067,63
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	2.937.575,91	3.347.878,82	- 410.302,91
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	532.651,57	784.104,14	- 251.452,57
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.753.425,95	2.385.003,30	- 631.577,35
B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	990.619,37	751.862,26	238.757,11

<i>B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA</i>	762.806,58	1.633.141,04	- 870.334,46
<i>B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	651.498,39	178.771,38	472.727,01
B.14.D) Altri accantonamenti	2.868.820,57	1.710.555,13	1.158.265,44
<i>B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	50.638,14	45.335,20	5.302,94
<i>B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	789.324,72	500.106,50	289.218,22
<i>B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	95.654,63	163.335,21	- 67.680,58
<i>B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	912.102,50	194.382,50	717.720,00
<i>B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>	609.124,48	18.813,56	590.310,92
<i>B.14.D.10) Altri accantonamenti</i>	411.976,10	788.582,16	- 376.606,06

1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	100.409.868,79	83.567.008,75	16.842.860,04	20,2%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	97.649.068,27	78.938.673,62	18.710.394,65	23,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	2.331.532,11	2.398.511,71	-66.979,60	-2,8%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	429.268,41	2.229.823,42	-1.800.555,01	-80,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	51.473.643,22	49.450.267,17	2.023.376,05	4,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	51.473.643,22	49.450.267,17	2.023.376,05	4,1%
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	-	-	74.797,05	107.930,57	-33.133,52	-30,7%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	-	22.331.742,97	14.075.862,38	8.255.880,59	58,7%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	21.163.798,79	12.934.349,71	8.229.449,08	63,6%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	1.167.944,18	1.141.512,67	26.431,51	2,3%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	470.544,84	704.336,31	-233.791,47	-33,2%
6) Crediti v/Erario	-	-	1.827.155,45	2.254.267,40	-427.111,95	-18,9%
7) Crediti v/altri	-	-	15.376.269,09	11.947.300,09	3.428.969,00	28,7%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	3.493,00	-3.493,00	-100,0%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	3.493,00	-3.493,00	-100,0%
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			10.416.795,90	36.503.941,33	-26.087.145,43	-71,5%
1) Cassa			11.000,00	12.550,55	-1.550,55	-12,4%
2) Istituto Tesoriere			10.402.682,18	36.489.155,57	-26.086.473,39	-71,5%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			3.113,72	2.235,21	878,51	39,3%
Totale B)			254.386.932,89	231.193.060,37	23.193.872,52	10,0%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			215.054,49	22.102,92	192.951,57	873,0%
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Riscconti attivi			215.054,49	22.102,92	192.951,57	873,0%
Totale C)			215.054,49	22.102,92	192.951,57	873,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			467.705.032,00	440.567.762,43	27.137.269,57	6,2%
D) CONTI D'ORDINE			158.438.542,66	129.228.812,75	29.209.729,91	22,6%
I Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
II Depositi cauzionali			64.935.987,59	65.245.591,30	-309.603,71	-0,5%
III Beni in comodato			29.519.333,62	-	29.519.333,62	-
IV Canoni di project ancora da pagare			-	-	-	-
V Altri conti d'ordine			63.983.221,45	63.983.221,45	-	0,0%
Totale D)			158.438.542,66	129.228.812,75	29.209.729,91	22,6%
A) PATRIMONIO NETTO			242.315.634,07	247.620.106,84	-5.304.472,77	-2,1%
I Fondo di dotazione			150.207,25	150.207,25	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti			246.421.874,25	227.535.468,77	18.886.405,48	8,3%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			830.248,52	850.947,49	-20.698,97	-2,4%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			77.683.029,09	69.990.015,53	7.693.013,56	11,0%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			51.577.377,53	54.755.437,62	-3.178.060,09	-5,8%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			26.105.651,56	15.234.577,91	10.871.073,65	71,4%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			38.998.524,36	35.325.377,61	3.673.146,75	10,4%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			52.896.185,26	53.143.437,87	-247.252,61	-0,5%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			76.013.887,02	68.225.690,27	7.788.196,75	11,4%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			14.344.324,93	14.160.021,00	184.303,93	1,3%
IV Altre riserve			5.774.409,82	137.349,87	5.637.059,95	4104,2%
V Contributi per ripiano perdite			-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio			-24.375.182,18	5.637.059,95	-30.012.242,13	-532,4%
Totale A)			242.315.634,07	247.620.106,84	-5.304.472,77	-2,1%

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
I Fondi per imposte, anche differite	56.289.543,00	51.393.400,75	4.896.142,25		9,5%	
II Fondi per rischi	238.798,24	303.976,53	-65.178,29		-21,4%	
III Fondi da distribuire	38.339.594,91	33.925.862,40	4.413.732,51		13,0%	
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	-	-	-		-	
V Altri fondi oneri	9.298.414,30	8.434.327,76	864.086,54		10,2%	
Totale B)	8.412.735,55	8.729.234,06	-316.498,51		-3,6%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
I Premi operosità	717.475,14	274.325,05	443.150,09		161,5%	
II TFR personale dipendente	717.475,14	274.325,05	443.150,09		161,5%	
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-		-	
Totale C)	717.475,14	274.325,05	443.150,09		161,5%	
D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)						
	161.331.913,06	134.234.008,09	27.097.904,97		20,2%	
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
I Mutui passivi	-	-	-		-	
II Debiti v/Stato	-	-	2.285,76	2.285,76	-	0,0%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	139.360,01	216.353,79	-76.993,78	-35,6%
IV Debiti v/Comuni	-	-	10.413,05	10.433,05	-20,00	-0,2%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-	-	7.504.806,06	6.799.721,84	705.084,22	10,4%
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	-	-	7.011.324,77	6.495.297,56	516.027,21	7,9%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	493.481,29	304.424,28	189.057,01	62,1%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	20.494,61	29.173,07	-8.678,46	-29,7%
VII Debiti v/fornitori	-	-	66.134.563,09	58.835.150,66	7.299.412,43	12,4%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
IX Debiti tributari	-	-	21.161.994,83	15.990.855,36	5.171.139,47	32,3%
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	19.506.048,77	15.207.119,08	4.298.929,69	28,3%
XII Debiti v/altri	-	-	46.851.946,88	37.142.915,48	9.709.031,40	26,1%
Totale D)	-	-	161.331.913,06	134.234.008,09	27.097.904,97	20,2%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
I Ratei passivi	7.050.466,73	7.045.921,70	4.545,03		0,1%	
II Risconti passivi	-	-	18.228,65	-18.228,65		-100,0%
Totale E)	7.050.466,73	7.027.693,05	22.773,68		0,3%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	467.705.032,00	440.567.762,43	27.137.269,57		6,2%	
F) CONTI D'ORDINE						
I Canoni di leasing ancora da pagare	158.438.542,66	129.228.812,75	29.209.729,91		22,6%	
II Depositi cauzionali	-	-	-		-	
III Beni in comodato	64.935.987,59	65.245.591,30	-309.603,71		-0,5%	
IV Canoni di project financing ancora da pagare	29.519.333,62	-	29.519.333,62		-	
V Altri conti d'ordine	-	-	-		-	
Totale F)	63.983.221,45	63.983.221,45	-		0,0%	
Totale F)	158.438.542,66	129.228.812,75	29.209.729,91		22,6%	

AREA COMMENTI.

La comparazione dei due esercizi trova giustificazione nei due accadimenti che hanno interessato la gestione 2020 e come più volte riportato si riferiscono:

1. all'avvio dal 01/01/2020 della gestione dell'Ospedale Sant'Antonio;
2. l'emergenza sanitaria

Per quanto riguarda il primo punto sul fronte attivo le poste maggiormente interessate con valore incrementale risultano essere quelle dei crediti verso regione, delle rimanenze e con valore in riduzione quello delle disponibilità liquide assorbite principalmente dalla gestione reddituale.

Sul fronte passivo con valore incrementale i debiti verso fornitori, seppure l'impatto è stato assorbito in

buona parte nell'esercizio, e i debiti che riflettono l'incremento della voce personale per la parte di competenza (tributari, enti previdenziali, debiti verso personale per accantonamento).

Per quanto riguarda il secondo punto, invece, sul fronte attivo le poste incrementali risultano essere le immobilizzazioni relative ad attrezzature, acquisite tramite donazioni da privati e da conferimenti a titolo di proprietà da parte di Azienda Zero, i crediti verso Azienda sanitarie della Regione per l'attività collegata ai tamponi, i crediti verso lo Stato per gli interventi di ristrutturazione di cui al DL. 72/2020 convertito in L. 77/2020 avviati nel 2021 e parte del valore delle rimanenze specifiche. Sul fronte passivo si registra un valore incrementale sulle Riserve destinate ad investimenti come contropartita delle donazioni e dei finanziamenti statali oltrechè dell'incremento delle voci debitorie, per la parte di competenza, legate al personale sanitario.

Le disponibilità liquide registrano una diminuzione della consistenza iniziale dell'anno in quanto il flusso incrementale generato dall'Ospedale Sant'Antonio a livello di rimessa mensile era stato stimato non essendo a conoscenza del reale flusso incrementale al quale si è aggiunto l'effetto dell'emergenza sanitaria.

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, 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 2020 sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola nei livelli e sub-livelli di assistenza previsti dal D.P.C.M. 12 gennaio 2017.

La DGR n. 1046 del 28/07/2020 di riparto e i successivi provvedimenti di integrazione, hanno assegnato complessivamente alla presente Azienda Ospedaliera 87.910.739,71 euro per l'erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, Assistenza Distrettuale (che comprende la distribuzione diretta dei farmaci e l'attività ambulatoriale) e Assistenza Ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio, con l'esclusione degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e le insussistenze passive per F.S. vincolato, così come risulta dalle Linee Guida Ministeriali.

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 costi generali.

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva sia quelli relativi alla mobilità passiva.

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 nuove 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).

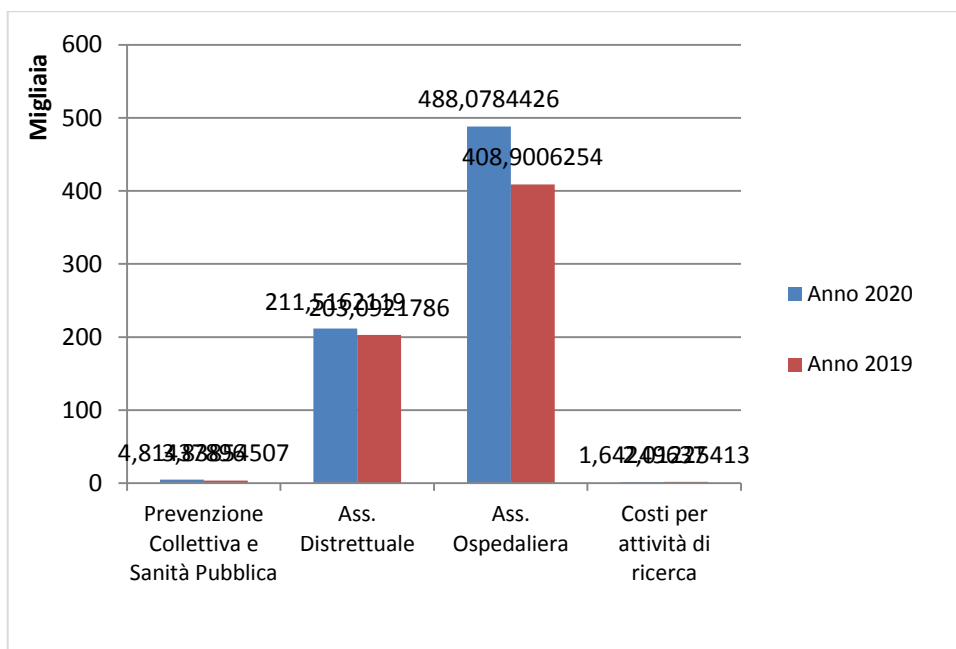
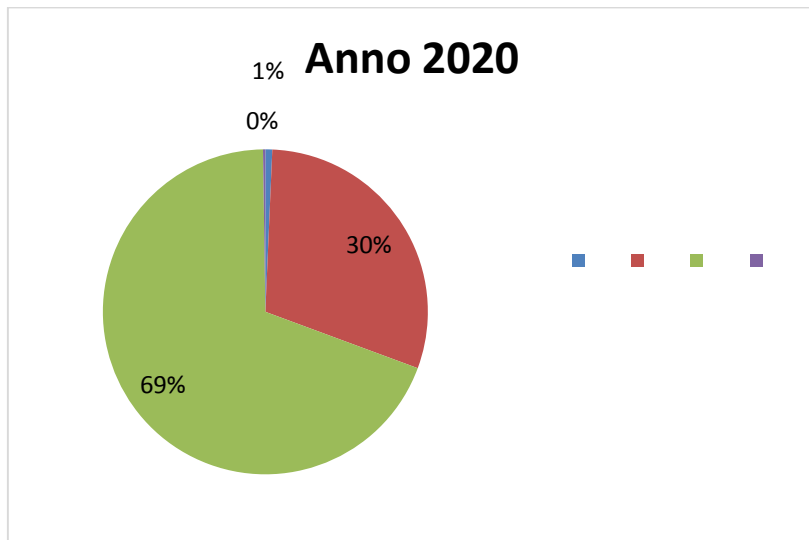
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le nuove 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"). Inoltre, si deve fare riferimento al Manuale della Contabilità Analitica Regionale (COAN), versione 2021. A partire dall'anno 2018, infatti, Azienda Zero compila il modello LA per tutte le Aziende, sulla base dei dati della COAN. L'analisi degli scostamenti, riportata nei successivi paragrafi, confronta il Modello LA 2020 con quello relativo al 2019 che Azienda Zero ha prodotto sulla base dei dati di contabilità analitica regionale, recependo le nuove linee guide valide dal 2019.

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	4.814	3.839	976	25,4%
Ass. Distrettuale	211.516	203.092	8.424	4,1%
Ass. Ospedaliera	488.078	408.901	79.178	19,4%
Costi per attività di ricerca	1.642	2.012	-370	-18,4%
TOTALE	706.052	617.844	88.208	14,3%

Valori espressi in €/1000



AREA COMMENTI

I costi rendicontati nel Modello LA 2020 sono aumentati rispetto al 2019 di 88,2 milioni di euro. Nel confronto fra i due anni, va considerato che, al 1.1.2020, è stato acquisito l'Ospedale Sant'Antonio dall'Ulss 6 Euganea, con una stima di costi incrementali di circa 65 milioni di euro e che l'esercizio 2020 ha risentito in modo importante dall'emergenza epidemiologica da Covid-19. Infatti, come già evidenziato nei paragrafi precedenti, l'attività programmata ha avuto periodi di contrazione se non di parziale sospensione, fatti salvi i ricoveri indifferibili quali quelli nell'ambito oncologico, al fine di preservare l'assistenza ospedaliera per i pazienti affetti da Covid.

In generale, nella composizione dei costi, il livello dell'assistenza ospedaliera ha assorbito il 69% dei costi totali del 2020, in incremento rispetto al 66% del 2019.

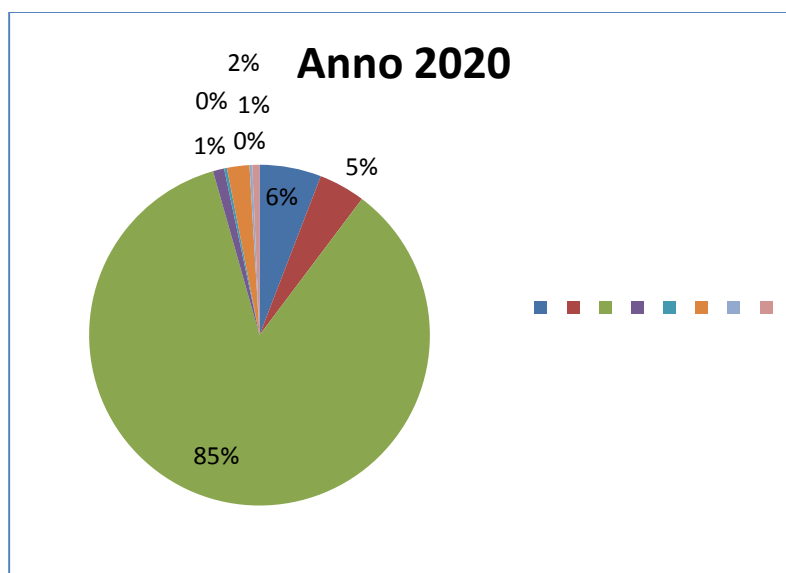
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

Di seguito si riporta un'analisi di dettaglio dei due Macro-Livelli, Assistenza Ospedaliera e Assistenza Distrettuale, che assorbono il 99,1% dei costi rendicontati nel Modello LA dell'Azienda Ospedaliera.

Livello Assistenza Ospedaliera: Scostamenti anno 2020 e 2019.

Assistenza ospedaliera				
Macrovoce economiche	anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Attività di pronto soccorso	28.601	22.267	6.334	28,4%
Ass. ospedaliera per acuti	438.023	374.531	63.491	17,0%
--in Day Hospital e Day Surgery	21.523	27.054	-5.531	-20,4%
--in degenza ordinaria	416.500	347.478	69.022	19,9%
Ass. ospedaliera per lungodegenti	5.157	0	5.157	n.c.
Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.333	1.633	-301	-18,4%
Attività trasfusionale	10.392	8.277	2.114	25,5%
Trasporto sanitario assistito	1.269	926	343	37,0%
Attività a supporto dei trapianti	3.304	1.265	2.039	161,1%
Totale	488.078	408.901	79.178	19,4%

Valori espressi in €/1000



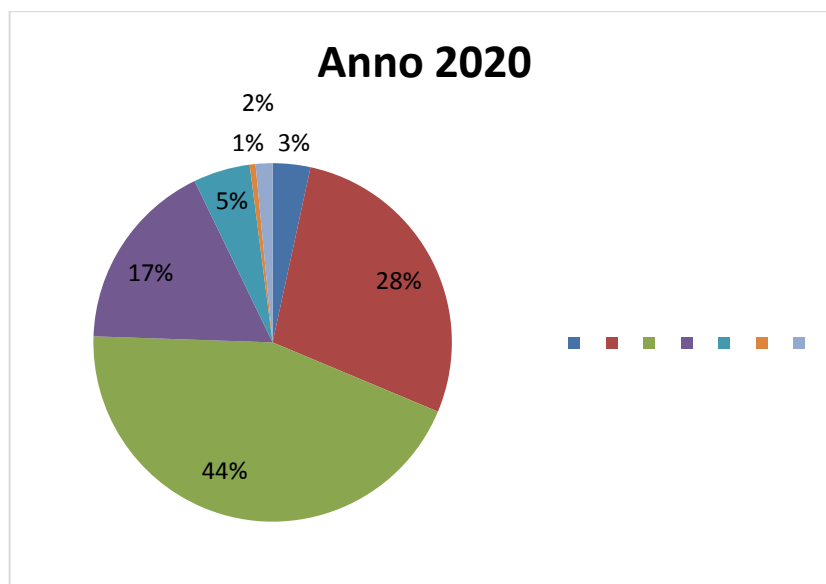
AREA COMMENTI

I costi attribuiti al livello di Assistenza Ospedaliera sono aumentati di circa 79,1 milioni (+19,4%) rispetto al 2019. Tale incremento è in gran parte concentrato, in valore assoluto, nel sotto-livello dell'Assistenza Ospedaliera in degenza ordinaria (+69 milioni, +19,9%) e in quello relativo al pronto soccorso (+6,3 milioni, +28,4%). Si segnala inoltre un incremento di costi pari a 5,1 milioni di euro nel sotto-livello dell'Assistenza Ospedaliera per lungodegenti, attività acquisita con il passaggio dell'Ospedale Sant'Antonio e precedentemente non erogata in Azienda Ospedaliera.

Livello Assistenza Distrettuale: Scostamenti anno 2020 e 2019.

Assistenza distrettuale				
Macrovoce economiche	anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Emergenza sanitaria territoriale	7.186	6.865	321	4,7%
Assistenza farmaceutica	59.037	58.703	334	0,6%
Assistenza specialistica ambulatoriale	140.958	132.415	8.542	6,5%
--Attività clinica	93.554	92.005	1.549	1,7%
--Attività di laboratorio	36.581	27.646	8.935	32,3%
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	10.822	12.764	-1.941	-15,2%
Assistenza sociosanitaria alle persone con disturbi mentali	1.111	188	923	n.c
Assistenza residenziale ai malati terminali	3.225	4.922	-1.697	-34,5%
Totale	211.516	203.092	8.424	4,1%

Valori espressi in €/1000



AREA COMMENTI

I costi attribuiti al livello di Assistenza Distrettuale sono aumentati di 8,4 milioni di euro (+4,1%) rispetto al 2020. L'incremento è, in termini assoluti, prevalentemente concentrato nel sottolivello dell'attività di laboratorio, particolarmente coinvolto nella gestione dell'emergenza Covid. Nel livello dell'Assistenza Distrettuale è importante l'impatto del costo dei farmaci somministrati in ambulatorio o distribuiti direttamente al paziente (circa 91 milioni di euro nel 2020).

5.4 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio atti a modificare il risultato economico dell'Azienda.

5.5 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si auspica che la Regione del Veneto, a seguito del consolidamento dei bilanci delle aziende sanitarie regionali, possa adottare i provvedimenti coerenti con la programmazione regionale in funzione delle risorse disponibili e attribuisca all'Azienda Ospedaliera di Padova il finanziamento necessario a coprire la perdita.

Si rappresenta che l'ultimo provvedimento adottato come copertura della perdita, che fa riferimento all'esercizio 2015, è stato deliberato dalla Regione Veneto con DGRV n. 1626 del 21.10.2016.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. Modello di rilevazione LA ANNO T e ANNO T - 1.
2. Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti 2019 effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP)
3. C.E. 2020 di cui C.E. COVID

Padova, 14 giugno 2021

f.to Il Direttore Generale
dott. Giuseppe Dal Ben

ALLEGATO 2 – D.L. n. 66/2014 Art. 41, comma 1

1. Indicatore di tempestività dei pagamenti (Dlgs 33/2013)

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti viene calcolato moltiplicando l'importo pagato al fornitore per ogni fattura per i giorni di ritardo o anticipo rispetto alla scadenza legale fissata in 60 gg. data ricevimento fattura (D.lgs. 231/2002, art. 4, c. 5, lettera b). Dal totale giorni, calcolati dalla data di ricezione della fattura alla data del pagamento, viene calcolato scomputandogli eventuali periodi di sospensione dovuti a contestazioni con i fornitori o fino al momento dell'effettivo collaudo del cespite.

Si precisa che l'indicatore risente dell'attuale impossibilità di scorporare anche i gg. legati ad eventuali "non conformità" rilevate in sede di controllo di magazzino, per l'impossibilità di acquisire tale dato direttamente dalla procedura, nonché delle tempistiche di rilascio del DURC da parte degli enti competenti non sempre tempestive (in alcuni periodi anche oltre i 15 gg).

Dal calcolo sono escluse tutte le partite riferite a debiti non commerciali ossia le fatture per interessi di mora, risarcimenti danni, spese per cause civili, spese per recupero crediti, spese legali. Sono altresì escluse le fatture relative alle cosiddette "Poste R", ossia quelle relative agli scambi operati tra le aziende sanitarie appartenenti al bilancio consolidato della sanità della regione, in quanto per queste partite provvede la Regione attraverso il meccanismo di compensazione finanziaria attivato ogni trimestre, sulla scorta dei dati raccolti attraverso un gestionale regionale.

Considerato che il processo di liquidazione nonché pagamento dei documenti passivi è un processo che coinvolge nella sua interezza le strutture amministrative è da rilevare che la stabilità organizzativa aziendale influisce nella realizzazione del raggiungimento dell'obiettivo.

Per l'azienda, l'esercizio 2020, è stato caratterizzato da due importanti accadimenti:

1. l'acquisizione a partire dal 01/01/2020 della gestione dell'Ospedale Sant'Antonio da parte dell'Azienda Ulss 6;
2. l'emergenza sanitaria da Covid19.

Tali accadimenti hanno generato un incremento di volumi sia in termini di attività che di valore economico (circa 70 ml per l'Ospedale Sant'Antonio), assorbiti dall'area amministrativa con risorse pari a quelle dell'esercizio precedente, al netto del personale in quiescenza.

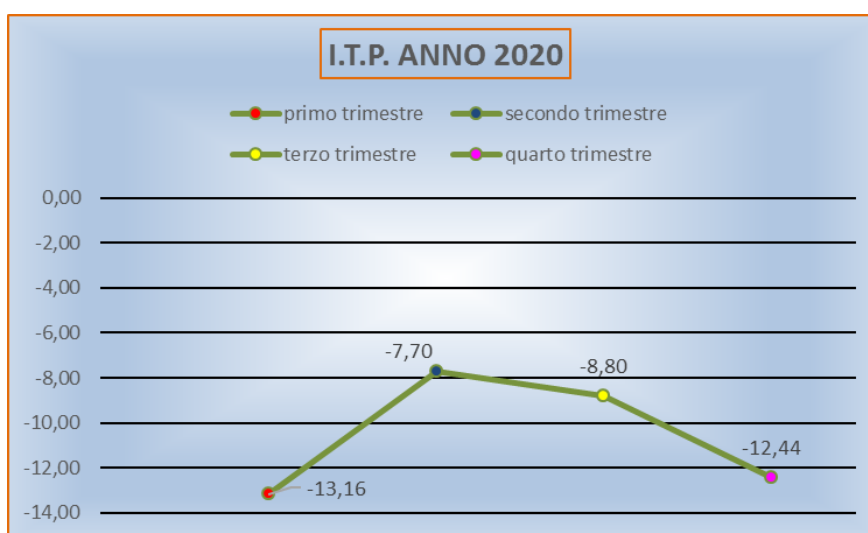
L'impegno di tali strutture è stato sia quello di rendere il cambiamento di gestione dell'Ospedale Sant'Antonio senza disagi per l'utenza, sia quello di supportare l'area sanitaria nei molteplici ambiti che l'emergenza sanitaria necessitava (materiali, personale, attrezzature, riorganizzazione degli spazi etc) garantendo al tempo stesso il mantenimento di livelli di sicurezza operativa all'interno delle strutture,

che quello del raggiungimento dell'obiettivo nei confronti del rispetto dei termini di pagamento e dell'abbattimento del debito scaduto.

Di seguito si riporta l'analisi dei tre indicatori in relazione tra loro:

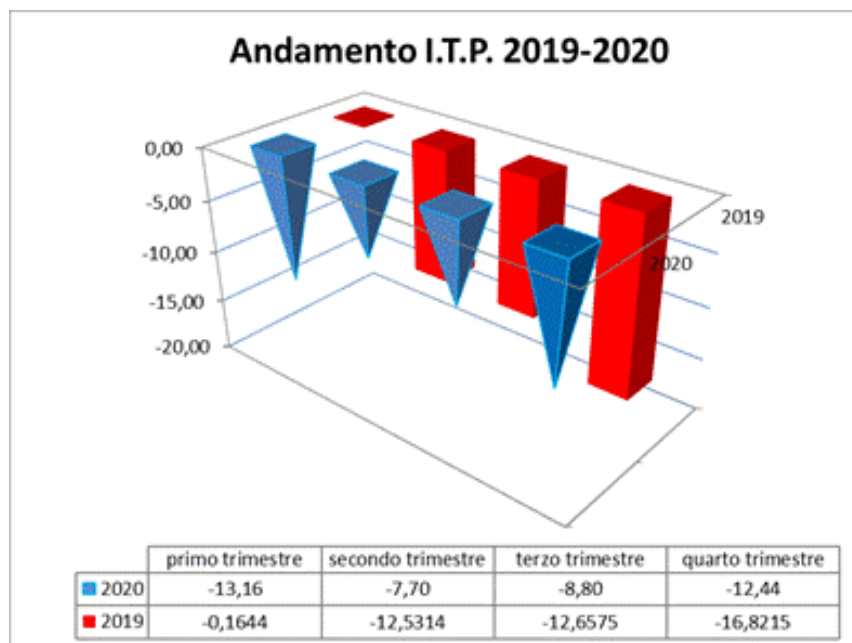
1. Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (I.T.P.);
2. Totale Pagato Annuo e Rapporto con il pagato oltre i termini;
3. Ammontare del debito scaduto

L'indicatore di tempestività dei pagamenti nel corso del 2020 ha presentato il seguente andamento, rappresentando sia come valore di media trimestrale che annuale il rispetto del valore obiettivo pari a zero come richiesto dalla normativa vigente.



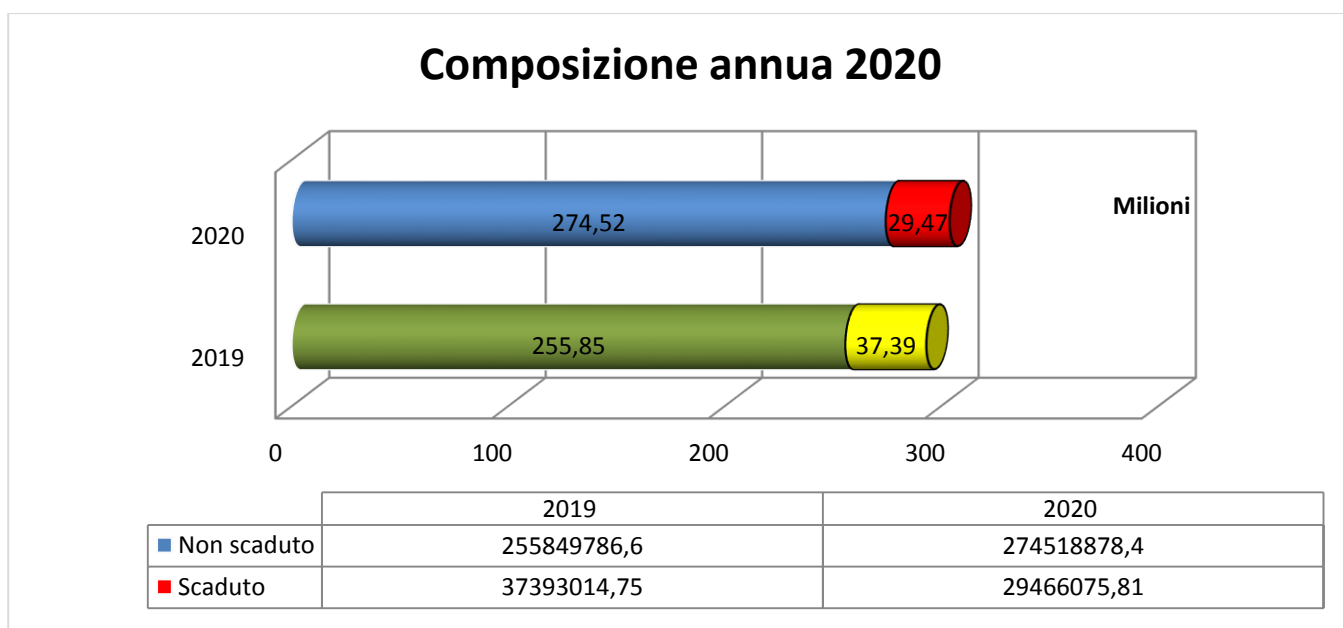
Rispetto all'anno 2019 il valore annuale migliora comunque, anche se sensibilmente, passando da un valore pari a -10,32 ad un valore pari a -10,44.

Il confronto dell'andamento dell'indice per i quattro trimestri dell'anno 2019 e 2020 evidenzia quanto appena esposto.

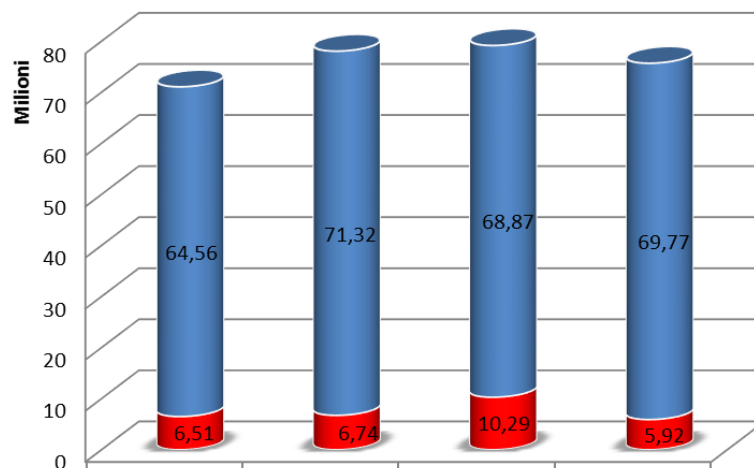


Il valore annuo del totale pagato ammonta per l'anno 2020 a circa euro 303,9 ml. rispetto a circa euro 293,2 ml. dell'anno 2019.

Soffermandosi sulla composizione del totale pagato nell'anno 2020, differenziando il pagato nei termini da quello oltre, e a confronto con l'esercizio 2019 si rileva un trend in miglioramento a dimostrazione dell'impegno e dell'attenzione posta dall'azienda a tale indicatore, come risulta dai grafici sotto riportati che evidenziano le diverse composizioni in termini temporali di valore e percentuale.

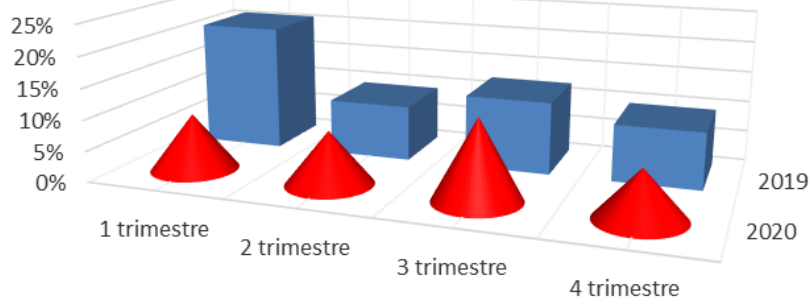


Composizione per trimestre 2020



	1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre
■ Non scaduto 2020	64.560.513,07	71.316.572,36	68.870.265,01	69.771.527,94
■ Pagato scaduto 2020	6.509.173,34	6.743.265,93	10.293.655,39	5.919.981,15

Incidenza % scaduto su totale pagato 2019-2020



	1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre
■ 2020	0,09	0,09	0,13	0,08
■ 2019	0,21	0,09	0,12	0,09

L'altro indicatore è riferito all'ammontare del debito scaduto. Il confronto viene effettuato sul primo trimestre dell'anno successivo in quanto l'ultimo trimestre dell'anno risente dei minori giorni del mese di dicembre. Il valore del primo trimestre 2020 ammontava a circa euro 4,5 ml (valore lordo) mentre il primo trimestre 2021 ammonta a circa 2,2 (valore lordo).

L'I.T.P. del primo trimestre 2021 è pari a - 6,62.

Riassumendo quindi, pur non raggiungendo il valore obiettivo nel rapporto pagato oltre i termini sul totale pagato, le evidenze riportate confermano il continuo impegno profuso dall'Azienda.

Ciò significa che le modalità operative inerenti al processo di liquidazione sono presenti e conosciute dalle strutture per competenza.

Appare evidente che, la nuova "dimensione" aziendale raggiunta, quasi completamente a parità di risorse, necessita di un rafforzamento nel personale amministrativo in carico, possibilmente con competenze definite, in quanto diversamente, sarà onere del personale interno provvedere alla loro formazione. L'esercizio 2021 sarà comunque caratterizzato da numerose cessazione di personale per quiescenza. L'auspicio è che la riforma della pubblica amministrazione porti con sé anche la possibilità di ripristino del turn over.

Padova, 14/06/2021

f.to Il Direttore
UOC Contabilità e Bilancio
dr.ssa B. Gerunda

f.to Il Direttore Generale
dr. Giuseppe Dal Ben

ALLEGATO 3 – C.E. 2020 di cui C.E. COVID

Con Circolare di Azienda Zero prot. 10760 del 20/04/2021 ricevuta via PEC prot. interno 25862 ad oggetto: "Istruzioni contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2020", paragrafo 2, in considerazione della situazione emergenziale e l'impatto sul bilancio di ciascuna Azienda, è stato richiesto la predisposizione di un C.E. di dettaglio limitatamente alla gestione Covid-19. In seguito, con mail del 10/05/2021 e successive integrazioni, sono state inviate le Linee guida per la rilevazione dei costi e ricavi Covid al 31.12.2020 e i valori di riferimento per le voci di ricavo. In particolare, i valori di mobilità sono stati considerati onnicomprensivi, a differenza dei costi che, secondo le istruzioni, sono definiti per la parte incrementale. Il risultato derivante da tale metodologia è pari a euro 28.909.907,74 rispetto al CE 2020 consuntivo che ammonta a euro -24.375.182,18.

CODICE	DESCRIZIONE	CE2020	dicuiCE" COVID"
	A) Valore della produzione	679.851.041,52	52.495.876,93
AA0010	A.1) Contributi in c/ esercizio	138.119.468,58	14.488.714,67
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	132.802.097,72	11.296.458,82
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	112.943.552,93	11.296.458,82
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	7.324.675,69	3.896.352,10
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	29.291.882,24	7.400.106,72
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	76.326.995,00	0,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni-Pronto Soccorso	9.300.000,00	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni-Altro	67.026.995,00	0,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	19.858.544,79	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/ esercizio (extrafondo)	1.825.527,39	0,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extrafondo)	0,00	0,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati	0,00	0,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extrafondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extrafondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra</u> LEA	0,00	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extrafondo) - Altro	0,00	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo)	27.272,92	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) vincolati	27.272,92	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo) altro	0,00	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extrafondo)	1.798.254,47	0,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extrafondo)	1.022.540,89	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extrafondo) vincolati	775.713,58	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extrafondo) L. 210/92	0,00	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extrafondo) altro	0,00	0,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extrafondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies letterac), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/ esercizio per ricerca	0,00	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione e da altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/ esercizio da privati	3.491.843,47	3.192.255,85
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-16.678.853,25	-1.323.884,02

AA0250	A.2.A) Rettifica contributi inc/ esercizi per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-16.617.829,62	-1.323.884,02
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi inc/ esercizi per destinazione ad investimenti - altri contributi	-61.023,63	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.368.222,09	0,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale in di stinto finalizzato	203.396,71	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	349.854,00	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti ad oggetti pubblici (extrafondo) vincolati	626.892,40	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti ad privati	188.078,98	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	514.058.767,20	38.605.887,14
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad oggetti pubblici	490.807.569,67	38.605.887,14
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	441.392.263,87	37.903.527,14
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	248.782.722,00	7.173.420,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	61.825.830,00	5.900.723,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguita da ricovero	6.733.808,00	198.642,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	0,00	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	85.455.332,00	0,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni di servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni di servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni di trasporto ambulanza ed elisoccorso	1.136.808,00	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni di assistenza integrativa	0,00	0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni di assistenza protesica	0,00	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni di assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessionedi emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.457.763,87	24.630.742,14
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	552.791,00	0,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad oggetti pubblici Extraregione	48.862.514,80	702.360,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	37.350.621,00	319.656,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	5.130.422,00	376.490,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguita da ricovero	281.975,00	6.214,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semi-resid.)	0,00	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	3.255.644,00	0,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni di servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni di servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni di trasporto ambulanza ed elisoccorso Extraregione	54.322,00	0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni di assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni di assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessionedi emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi di GS A per differenza salda mobilità interregionale	0,00	0,00

AA0561	A.4.A.3.14)Altreprestazionisanitarieesociosanitariearilevanza sanitariaerogateasoggettipubbliciExtraregione	0,00	0,00
AA0570	A.4.A.3.15)Altreprestazionisanitarieesociosanitariearilevanza sanitarianonsoggetteacompenzazioneExtraregione	2.789.530,80	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A)PrestazionidiassistenzariabilitativanonsoggetteacompenzazioneExtraregione	0,00	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B)Altreprestazionisanitarieesocio-sanitariearilevanza sanitarianonsoggetteacompenzazioneExtraregione	2.789.530,80	0,00
AA0600	A.4.A.3.16)Altreprestazionisanitariearilevanzasanitaria-Mobilità attivaInternazionale	0,00	0,00
AA0601	A.4.A.3.17)Altreprestazionisanitariearilevanzasanitaria-Mobilità attivaInternazionaleirilevatadalleAO,AOU,IRCCS.	0,00	0,00
AA0602	A.4.A.3.18)Altreprestazionisanitarieesociosanitariearilevanza sanitariaadAziendesanitarieecassemutuataestera-(fatturateadirettamente)	0,00	0,00
AA0610	A.4.B)Ricaviperprestazionisanitarieesociosanitariaerilevanzasanitariaerogatedaprivat/residentiExtraregioneincompensazione(mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazionidiricoverodapriv.Extraregioneincompensazione (mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0630	A.4.B.2)Prestazioniambulatorialidapriv.Extraregioneincompensazione(mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0631	A.4.B.3)Prestazionidiprontosoccorsoonseguedaricoverodapriv.Extraregioneincompensazione (mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0640	A.4.B.4)PrestazionidiFileFdapriv.Extraregioneincompensazione (mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0650	A.4.B.5)Altreprestazionisanitarieesociosanitariearilevanzasanitaria erogatedaprivat/residentiExtraregioneincompensazione(mobilitàattiva)	0,00	0,00
AA0660	A.4.C)Ricaviperprestazionisanitarieesociosanitariaerilevanzasanitariaerogateaprivati	6.371.045,42	0,00
AA0670	A.4.D)Ricaviperprestazionisanitarieerogateinregimedi intramoenia	16.880.152,11	0,00
AA0680	A.4.D.1)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Areaspedaliera	4.661.015,75	0,00
AA0690	A.4.D.2)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Areaspecialistica	11.056.126,36	0,00
AA0700	A.4.D.3)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Areasanita pubblica	0,00	0,00
AA0710	A.4.D.4)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Consulenze(ex art.55c.1lett.c,d)edexart.57-58)	316.896,47	0,00
AA0720	A.4.D.5)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Consulenze(ex art.55c.1lett.c,d)edexart.57-58)(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	826.473,53	0,00
AA0730	A.4.D.6)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Altro	19.640,00	0,00
AA0740	A.4.D.7)Ricaviperprestazionisanitarieintraoemia-Altro(Aziende sanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
AA0750	A.5)Concorsi,recuperierimborsi	8.194.348,27	0,00
AA0760	A.5.A)Rimborsiassicurativi	114.179,29	0,00
AA0770	A.5.B)Concorsi,recuperierimborsida Regione	89.540,91	0,00
AA0780	A.5.B.1)Rimborsodeglieristipendialidelpersonaledell'aziendain posizione dicomandopressola Regione	89.500,91	0,00
AA0790	A.5.B.2)Altriconcorsi,recuperierimborsidapartedella Regione	40,00	0,00
AA0800	A.5.C)Concorsi,recuperierimborsidaAziendesanitarie pubbliche della Regione	6.232.101,57	0,00
AA0810	A.5.C.1)Rimborsodeglieristipendialidelpersonaledipendente dell'aziendainposizionedicomandopressoAziendesanitariepubbliche della Regione	60.996,74	0,00
AA0820	A.5.C.2)Rimborsiperacquisto benidapartediAziendesanitarie pubbliche della Regione	6.074.303,02	0,00
AA0830	A.5.C.3)Altriconcorsi,recuperierimborsidapartediAziendesanitarie pubbliche della Regione	96.801,81	0,00
AA0831	A.5.C.4)Altriconcorsi,recuperierimborsidapartedella Regione-GSA	0,00	0,00
AA0840	A.5.D)Concorsi,recuperierimborsidaaltrisoggettipubblici	857.425,29	0,00
AA0850	A.5.D.1)Rimborsodeglieristipendialidelpersonaledipendente dell'aziendainposizionedicomandopressoaltrisoggettipubblici	100.861,96	0,00
AA0860	A.5.D.2)Rimborsiperacquisto benidapartedialtrisoggettipubblici	236.085,15	0,00
AA0870	A.5.D.3)Altriconcorsi,recuperierimborsidapartedialtrisoggettipubblici	520.478,18	0,00

AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi privati	901.101,21	0,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborsodaaaziende farmaceutiche per Payback	0,00	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborsoper Payback su dispositivi medici	0,00	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi privati	901.101,21	0,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.141.642,13	0,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	8.182.226,72	0,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	959.415,41	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00
AA0980	A.7) Quota contributiva/capitale imputata all'esercizio	17.894.136,55	725.159,14
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.122.197,41	6.755,69
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.298.109,01	232.328,47
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	20.698,97	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi inc./esercizio FSR destinati ad investimenti	9.149.367,13	291.003,85
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi inc./esercizi destinati ad investimenti	162.891,94	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altri posti del patrimonio netto	2.140.872,09	195.071,13
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.074,27	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi proventi	7.726.235,68	0,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	290.351,72	0,00
AA1080	A.9.B) Fitti e attività di altri proventi da attività immobiliari	1.416.358,49	0,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	6.019.525,47	0,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	679.851.041,52	52.495.876,93
	B) Costi della produzione	685.526.183,11	23.028.090,88
BA0010	B.1) Acquisti di beni	246.404.611,39	8.006.756,21
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	243.096.019,88	7.522.972,85
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici e derivati	125.854.621,50	86.815,19
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, e derivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	120.864.057,84	42.046,18
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.980.431,95	34.637,90
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	228.712,71	10.131,11
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	1.781.419,00	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	1.781.419,00	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue e suoi componenti	449.589,00	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	449.589,00	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	95.605.145,42	5.100.885,15
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	64.975.795,99	4.541.959,95
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.758.679,28	0,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	22.870.670,15	558.925,20
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	293.979,83	0,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	441.292,70	0,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	5.501.772,80	1.816.125,40
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.033.113,75	519.147,11

BA0300	B.1.A.9)BenieprodottisanitaridaAziendesanitariepubblichedella Regione	11.916.504,88	0,00
BA0301	B.1.A.9.1)Prodottifarmaceuticiedemoderivati	11.212.504,87	0,00
BA0303	B.1.A.9.3)Dispositivimedici	18.087,84	0,00
BA0304	B.1.A.9.4)Prodottidietetici	11,42	0,00
BA0305	B.1.A.9.5)Materialiperlaprofilassi(vaccini)	990,08	0,00
BA0306	B.1.A.9.6)Prodottichimici	59,00	0,00
BA0307	B.1.A.9.7)Materialieprodottiperusoveterinario	0,00	0,00
BA0308	B.1.A.9.8)Altribenieprodottisanitari	684.851,67	0,00
BA0310	B.1.B)Acquistidibeninonsanitari	3.308.591,51	483.783,36
BA0320	B.1.B.1)Prodottialimentari	12.843,89	0,00
BA0330	B.1.B.2)Materialidiguadaroba,dipuliziaediconvivenzaingenero	945.618,32	91.698,62
BA0340	B.1.B.3)Combustibili,carburantielubrificant	54.960,39	0,00
BA0350	B.1.B.4)Supportiinformaticiecancelleria	831.632,45	8.207,83
BA0360	B.1.B.5)Materialeperlamanutenzione	1.430.191,63	383.876,91
BA0370	B.1.B.6)Altribenieprodottinonsanitari	33.344,83	0,00
BA0380	B.1.B.7)BenieprodottinonsanitaridaAziendesanitariepubbliche dellaRegione	0,00	0,00
BA0390	B.2) Acquistidiservizi	103.764.091,03	3.088.162,77
BA0400	B.2.A)Acquistiservizisanitari	47.099.018,15	1.404.119,78
BA0410	B.2.A.1)Acquistiservizisanitaripermedicinadibase	0,00	0,00
BA0420	B.2.A.1.1)-daconvenzione	0,00	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A)CostiperassistenzaMMG	0,00	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B)CostiperassistenzaPLS	0,00	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C)CostiperassistenzaContinuitàassistenziale	0,00	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D)Altro(medicinadeiservizi,psicologi,medici118,ecc)	0,00	0,00
BA0470	B.2.A.1.2)-dapubblico(AziendesanitariepubblichedellaRegione)- Mobilitàintra-regionale	0,00	0,00
BA0480	B.2.A.1.3)-dapubblico(AziendesanitariepubblicheExtraregione)- Mobilitàextraregionale	0,00	0,00
BA0490	B.2.A.2)Acquistiservizisanitariperfarmaceutica	0,00	0,00
BA0500	B.2.A.2.1)-daconvenzione	0,00	0,00
BA0510	B.2.A.2.2)-dapubblico(AziendesanitariepubblichedellaRegione)- Mobilitàintra-regionale	0,00	0,00
BA0520	B.2.A.2.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0530	B.2.A.3)Acquistiservizisanitariperassistenza specialistica ambulatoriale	735.037,19	0,00
BA0540	B.2.A.3.1)-dapubblico(AziendesanitariepubblichedellaRegione)	0,00	0,00
BA0541	B.2.A.3.2)prestazionidiprontosoccorso nonseguitedaricovero-da pubblico(AziendesanitariepubblichedellaRegione)	0,00	0,00
BA0550	B.2.A.3.3)-dapubblico(altrisoggettippubl.dellaRegione)	0,00	0,00
BA0551	B.2.A.3.4)prestazionidiprontosoccorso nonseguitedaricovero-da pubblico(altrisoggettippubl.dellaRegione)	0,00	0,00
BA0560	B.2.A.3.5)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0561	B.2.A.3.6)prestazionidiprontosoccorso nonseguitedaricovero-da pubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0570	B.2.A.3.7)-daprivato-MediciSUMAI	735.037,19	0,00
BA0580	B.2.A.3.8)-daprivato	0,00	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A)Servizisanitari perassistenza specialistica daIRCCSprivati ePolicliniciprivati	0,00	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B)Servizisanitari perprestazionidiprontosoccorso non seguitedaricovero-daIRCCSprivatiePolicliniciprivati	0,00	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C)Servizisanitari perassistenza specialistica daOspedali Classificatiprivati	0,00	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D)Servizisanitari perprestazionidiprontosoccorso non seguitedaricovero-daOspedaliClassificatiprivati	0,00	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E)Servizisanitari perassistenza specialistica daCasediCura private	0,00	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F)Servizisanitari perprestazionidiprontosoccorso non seguitedaricovero-daCasediCura private	0,00	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G)Servizisanitari perassistenza specialistica daaltri privati	0,00	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H)Servizisanitari perprestazionidiprontosoccorso non seguitedaricovero-daaltri privati	0,00	0,00

BA0630	B.2.A.3.9)-daprivatopercittadininonresidenti-Extraregione (mobilitàattivaincompensazione)	0,00	0,00
BA0631	B.2.A.3.10)Servizisanitariiperprestazionidiprontosoccorso non seguitedaricovero-daprivatopercittadininonresidenti-Extraregione(mobilitàattivaincompensazione)	0,00	0,00
BA0640	B.2.A.4)Acquistiservizisanitariiperassistenzariabilitativa	0,00	0,00
BA0650	B.2.A.4.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0660	B.2.A.4.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0670	B.2.A.4.3)-dapubblico(Extraregione)nonsoggettiacompensazione	0,00	0,00
BA0680	B.2.A.4.4)-daprivato(intraregionale)	0,00	0,00
BA0690	B.2.A.4.5)-daprivato(extraregionale)	0,00	0,00
BA0700	B.2.A.5)Acquistiservizisanitariiperassistenzaintegrativa	0,00	0,00
BA0710	B.2.A.5.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0720	B.2.A.5.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0730	B.2.A.5.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0740	B.2.A.5.4)-daprivato	0,00	0,00
BA0750	B.2.A.6)Acquistiservizisanitariiperassistenzaprotetica	0,00	0,00
BA0760	B.2.A.6.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0770	B.2.A.6.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0780	B.2.A.6.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0790	B.2.A.6.4)-daprivato	0,00	0,00
BA0800	B.2.A.7)Acquistiservizisanitariiperassistenzaospedaliera	0,00	0,00
BA0810	B.2.A.7.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0820	B.2.A.7.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0830	B.2.A.7.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA0840	B.2.A.7.4)-daprivato	0,00	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A)ServizisanitariiperassistenzaospedalieradaIRCCSprivatie Policliniciprivati	0,00	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B)ServizisanitariiperassistenzaospedalieradaOspedali Classificatiprivati	0,00	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C)ServizisanitariiperassistenzaospedalieradaCasediCura private	0,00	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D)Servizisanitariiperassistenzaospedalieradaaltriprivati	0,00	0,00
BA0890	B.2.A.7.5)-daprivatopercittadininonresidenti-Extraregione (mobilitàattivaincompensazione)	0,00	0,00
BA0900	B.2.A.8)Acquistoprestazionidipsichiatriaresidenziale e semiresidenziale	0,00	0,00
BA0910	B.2.A.8.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0920	B.2.A.8.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0930	B.2.A.8.3)-dapubblico(Extraregione)-nonsoggetteacompensazione	0,00	0,00
BA0940	B.2.A.8.4)-daprivato(intraregionale)	0,00	0,00
BA0950	B.2.A.8.5)-daprivato(extraregionale)	0,00	0,00
BA0960	B.2.A.9)AcquistoprestazionididistribuzionefarmaciFileF	0,00	0,00
BA0970	B.2.A.9.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)- Mobilitàintraregionale	0,00	0,00
BA0980	B.2.A.9.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA0990	B.2.A.9.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA1000	B.2.A.9.4)-daprivato(intraregionale)	0,00	0,00
BA1010	B.2.A.9.5)-daprivato(extraregionale)	0,00	0,00
BA1020	B.2.A.9.6)-daprivatopercittadininonresidenti-Extraregione (mobilitàattivaincompensazione)	0,00	0,00
BA1030	B.2.A.10)Acquistoprestazionitermalinonconvenzione	0,00	0,00
BA1040	B.2.A.10.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)- Mobilitàintraregionale	0,00	0,00
BA1050	B.2.A.10.2)-dapubblico(altrisoggettipubbl.della Regione)	0,00	0,00
BA1060	B.2.A.10.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA1070	B.2.A.10.4)-daprivato	0,00	0,00
BA1080	B.2.A.10.5)-daprivatopercittadininonresidenti-Extraregione (mobilitàattivaincompensazione)	0,00	0,00
BA1090	B.2.A.11)Acquistoprestazioniditrasportosanitario	6.108.673,30	92.613,81

BA1100	B.2.A.11.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA1110	B.2.A.11.2)-dapubblico(altrisoggettipubl. della Regione)	2.420.490,73	92.613,81
BA1120	B.2.A.11.3)-dapubblico(Extraregione)	0,00	0,00
BA1130	B.2.A.11.4)-daprivato	3.688.182,57	0,00
BA1140	B.2.A.12)AcquistoprestazioniSocio-Sanitariearilevanza sanitaria	0,00	0,00
BA1150	B.2.A.12.1)-dapubblico(Aziendesanitariepubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A)Assistenzadomiciliareintegrata(ADI)	0,00	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B)Altreprestazionisocio-sanitariearilevanzasanitaria	0,00	0,00
BA1160	B.2.A.12.2)-dapubblico(altrisoggettipubblicidella Regione)	0,00	0,00
BA1161	B.2.A.12.3)-dapubblico(Extraregione)-AcquistodiAltreprestazioni sociosanitariearilevanzasanitariaerogateasoggettipubbliciExt raregione	0,00	0,00
BA1170	B.2.A.12.4)-dapubblico(Extraregione) nonsoggetteacompenzazione	0,00	0,00
BA1180	B.2.A.12.5)-daprivato(intraregionale)	0,00	0,00
BA1190	B.2.A.12.6)-daprivato(extraregionale)	0,00	0,00
BA1200	B.2.A.13)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero-prof. (intramoenia)	14.625.635,60	0,00
BA1210	B.2.A.13.1)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia-Areaspedaliera	2.826.192,69	0,00
BA1220	B.2.A.13.2)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia-Areaspecialistica	7.834.900,28	0,00
BA1230	B.2.A.13.3)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia-Areasanità pubblica	0,00	0,00
BA1240	B.2.A.13.4)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia- Consulenze(exart.55c.1lett.c,d)edexArt.57-58)	3.313.589,09	0,00
BA1250	B.2.A.13.5)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia- Consulenze(exart.55c.1lett.c,d)edexArt.57-	0,00	0,00
BA1260	B.2.A.13.6)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia-Altro	650.953,54	0,00
BA1270	B.2.A.13.7)Compartecipazionealpersonaleperatt.libero professionaleintramoenia- Altro(Aziendesanitariepubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1280	B.2.A.14)Rimborsi,assegnecontributisanitari	830.208,86	0,00
BA1290	B.2.A.14.1)Contributiadassociazionidivolontariato	496.226,70	0,00
BA1300	B.2.A.14.2)Rimborsipercureall'estero	0,00	0,00
BA1310	B.2.A.14.3)Contributiasocietàpartecipatee/oentidipendentidella Regione	0,00	0,00
BA1320	B.2.A.14.4)ContributoLegge210/92	0,00	0,00
BA1330	B.2.A.14.5)Altririmborsi,assegnecontributi	231.209,15	0,00
BA1340	B.2.A.14.6)Rimborsi,assegnecontributiv/Aziendesanitariepubbliche della Regione	72.884,09	0,00
BA1341	B.2.A.14.7)Rimborsi,assegnecontributiv/Regione-GSA	29.888,92	0,00
BA1350	B.2.A.15)Consulenze,Collaborazioni,Interinaleealtre prestazionidilavorosanitarieesociosanitarie	20.280.587,59	1.311.505,97
BA1360	B.2.A.15.1)Consulenzesanitarieesociosanitarie daAziendesanitarie pubbliche della Regione	246.411,48	0,00
BA1370	B.2.A.15.2)Consulenzesanitarieesociosanitarie daterzi-Altrisoggetti pubblici	0,00	0,00
BA1380	B.2.A.15.3)Consulenze,Collaborazioni,Interinaleealtreprestazioni di lavorosanitarieesociosanitarie daprivato	20.034.176,11	1.311.505,97
BA1390	B.2.A.15.3.A)Consulenzesanitarie daprivato-articolo55,comma2, CCNL8giugno2000	2.710.428,22	82.960,00
BA1400	B.2.A.15.3.B)Altreconsulenzesanitarieesociosanitarie daprivato	1.915.418,54	952.623,36
BA1410	B.2.A.15.3.C)Collaborazionicoordinateecontinuativesanitariee sociosanitarie daprivato	275.922,61	275.922,61
BA1420	B.2.A.15.3.D)Indennitàapersonaleuniversitario-areasanitaria	13.918.049,65	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E)Lavorointernale-areasanitaria	0,00	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F)Altrecollaborazioniprestazioni dilavoro-areasanitaria	1.214.357,09	0,00
BA1450	B.2.A.15.4)Rimborsooneristipendiali del personale sanitario in comando	0,00	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A)Rimborsooneristipendiali del personale sanitario in comando daAziendesanitariepubbliche della Regione	0,00	0,00

BA1470	B.2.A.15.4.B)Rimborsooneristipendialipersonalesanitarioincomando daRegioni,soggettippubbliciedaUniversità	0,00	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C)Rimborsooneristipendialipersonalesanitarioincomando daaziendedialtreRegioni(Extraregione)	0,00	0,00
BA1490	B.2.A.16)Altriservizisanitarie sociosanitariarilevanza sanitaria	4.518.875,61	0,00
BA1500	B.2.A.16.1)Altriservizisanitarie sociosanitariarilevanzasanitaria da pubblico-Aziendesanitariepubbliche della Regione	3.274.969,43	0,00
BA1510	B.2.A.16.2)Altriservizisanitarie sociosanitariarilevanzasanitaria da pubblico-Altrisoggettippubblicidella Regione	18.298,78	0,00
BA1520	B.2.A.16.3)Altriservizisanitarie sociosanitariarilevanzasanitaria da pubblico(Extraregione)	61.843,02	0,00
BA1530	B.2.A.16.4)Altriservizisanitariadaprivato	1.163.764,38	0,00
BA1540	B.2.A.16.5)Costiperservizisanitari-Mobilitàinternazionalepassiva	0,00	0,00
BA1541	B.2.A.16.6)Costiperservizisanitari-Mobilitàinternazionalepassiva rilevata dalleASL	0,00	0,00
BA1542	B.2.A.16.7)Costiperprestazionisanitarieerogatedaaziendesanitarie estere(fatturatedirettamente)	0,00	0,00
BA1550	B.2.A.17)CostiGSAperdifferenzialesaldomobilità interregionale	0,00	0,00
BA1560	B.2.B)Acquistidiservizinonsanitari	56.665.072,88	1.684.042,99
BA1570	B.2.B.1)Servizinonsanitari	54.746.684,90	1.684.042,99
BA1580	B.2.B.1.1)Lavanderia	2.840.727,04	0,00
BA1590	B.2.B.1.2)Pulizia	7.668.000,17	147.726,00
BA1600	B.2.B.1.3)Mensa	6.949.175,41	246.056,00
BA1601	B.2.B.1.3.A)Mensadipendenti	1.228.719,95	0,00
BA1602	B.2.B.1.3.B)Mensadegenti	5.720.455,46	246.056,00
BA1610	B.2.B.1.4)Riscaldamento	6.932.014,38	0,00
BA1620	B.2.B.1.5)Servizi di assistenza informatica	275.470,67	0,00
BA1630	B.2.B.1.6)Servizi trasporti(nonsanitari)	475.912,68	10.487,12
BA1640	B.2.B.1.7)Smaltimentorifiuti	2.030.539,29	286.183,46
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	774.794,86	0,00
BA1660	B.2.B.1.9)Utenze elettricità	6.990.929,22	0,00
BA1670	B.2.B.1.10)Altre utenze	701.424,14	0,00
BA1680	B.2.B.1.11)Premi di assicurazione	354.601,14	0,00
BA1690	B.2.B.1.11.A)Premi di assicurazione-R.C. Professionale	19.311,76	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B)Premi di assicurazione-Altri premi assicurativi	335.289,38	0,00
BA1710	B.2.B.1.12)Altriservizinonsanitari	18.753.095,90	993.590,41
BA1720	B.2.B.1.12.A)Altriservizinonsanitari da pubblico(Aziendesanitarie pubbliche della Regione)	170,00	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B)Altriservizinonsanitari da altri soggetti pubblici	171.185,11	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C)Altriservizinonsanitari da privato	18.581.740,79	993.590,41
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro nonsanitarie	1.654.767,62	0,00
BA1760	B.2.B.2.1)Consulenze nonsanitarie da Aziendesanitariepubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1770	B.2.B.2.2)Consulenze nonsanitarie da Terzi- Altrisoggettippubblici	0,00	0,00
BA1780	B.2.B.2.3)Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro nonsanitarie da privato	1.532.716,21	0,00
BA1790	B.2.B.2.3.A)Consulenze nonsanitarie da privato	181.391,67	0,00
BA1800	B.2.B.2.3.B)Collaborazione coordinata e continuativa nonsanitaria da privato	403,66	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C)Indennità personale universitario-areanonsanitaria	982.106,82	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D)Lavoro interinale-areanonsanitaria	0,00	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E)Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro-areanonsanitaria	368.814,06	0,00
BA1831	B.2.B.2.3.F)Altre Consulenze nonsanitarie da privato-in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies letterac), del D.L. 112/2008, convertito con legge 13/2008 ed della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	0,00
BA1840	B.2.B.2.4)Rimborsooneristipendialipersonalenonsanitarioin comando	122.051,41	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A)Rimborsooneristipendialipersonalenonsanitarioin comando da Aziendesanitariepubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B)Rimborsooneristipendialipersonalenonsanitarioin comando da Regione, soggettippubblicieda Università	122.051,41	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C)Rimborsooneristipendialipersonalenonsanitarioin comando daaziendedialtreRegioni(Extraregione)	0,00	0,00

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata enon)	263.620,36	0,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata enon) da pubblico	1.752,00	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata enon) da privato	261.868,36	0,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	23.510.493,47	331.249,39
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.904.911,57	55.588,78
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.269.440,59	112.471,46
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.142.040,68	42.279,10
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	878,66	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	126.648,18	2.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.066.573,79	118.910,05
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni terzi	5.496.274,77	726.241,52
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	559.217,45	0,00
BA2010	B.4.B) Canonidi noleggio	4.937.057,32	726.241,52
BA2020	B.4.B.1) Canonidi noleggio - area sanitaria	4.738.011,67	726.241,52
BA2030	B.4.B.2) Canonidi noleggio - area non sanitaria	199.045,65	0,00
BA2040	B.4.C) Canonidi leasing	0,00	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canonidi leasing - area sanitaria	0,00	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canonidi leasing - area non sanitaria	0,00	0,00
BA2061	B.4.D) Canonidi project financing	0,00	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni in noleggio da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	275.293.946,65	9.535.212,08
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	218.603.348,69	6.850.988,45
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82.387.444,61	1.702.091,98
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	76.348.030,68	1.632.783,39
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	75.447.490,79	1.364.065,36
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	900.539,89	268.718,03
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.039.413,93	69.308,59
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.949.350,19	69.308,59
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	90.063,74	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	136.215.904,08	5.148.896,47
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	136.108.589,83	5.145.915,54
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	107.314,25	2.980,93
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	757.732,73	0,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	723.138,84	0,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	640.709,18	0,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	82.429,66	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	34.593,89	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	34.593,89	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	41.200.149,02	2.419.587,67
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	338.135,50	0,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	276.277,93	0,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.857,57	0,00

BA2360	B.7.A.3)Costodelpersonaledirigenteruolo tecnico-altro	0,00	0,00
BA2370	B.7.B)Costodelpersonalecompatoruolo tecnico	40.862.013,52	2.419.587,67
BA2380	B.7.B.1)Costodelpersonalecompatoruolo tecnico-tempo indeterminato	40.622.677,98	2.407.844,15
BA2390	B.7.B.2)Costodelpersonalecompatoruolo tecnico-tempo determinato	239.335,54	11.743,52
BA2400	B.7.B.3)Costodelpersonalecompatoruolo tecnico-altro	0,00	0,00
BA2410	B.8) Personaledelruolo amministrativo	14.732.716,21	264.635,96
BA2420	B.8.A)Costodelpersonaledirigenteruolo amministrativo	997.872,66	0,00
BA2430	B.8.A.1)Costodelpersonaledirigenteruolo amministrativo-tempo indeterminato	973.567,18	0,00
BA2440	B.8.A.2)Costodelpersonaledirigenteruolo amministrativo-tempo determinato	24.305,48	0,00
BA2450	B.8.A.3)Costodelpersonaledirigenteruolo amministrativo-altro	0,00	0,00
BA2460	B.8.B)Costodelpersonalecompatoruolo amministrativo	13.734.843,55	264.635,96
BA2470	B.8.B.1)Costodelpersonalecompatoruolo amministrativo-tempo indeterminato	13.658.901,75	263.496,03
BA2480	B.8.B.2)Costodelpersonalecompatoruolo amministrativo-tempo determinato	75.941,80	1.139,92
BA2490	B.8.B.3)Costodelpersonalecompatoruolo amministrativo-altro	0,00	0,00
BA2500	B.9) Oneridiversidigestione	3.150.912,40	147.759,44
BA2510	B.9.A)Imposteetasse(esclusoIRAPeIRES)	2.317.693,26	0,00
BA2520	B.9.B)Perditesu crediti	5.217,58	0,00
BA2530	B.9.C)Altrioneridiversidigestione	828.001,56	147.759,44
BA2540	B.9.C.1)Indennità,rimborsopeseeonerisocialiper gliOrgani DirettiveCollegioSindacale	607.329,15	0,00
BA2550	B.9.C.2)Altrioneridiversidigestione	220.672,41	147.759,44
BA2551	B.9.C.3)AltrioneridiversidigestionedaAziendesanitariepubbliche dellaRegione	0,00	0,00
BA2552	B.9.C.4)Altrioneridiversidigestione-perAutoassicurazione	0,00	0,00
BA2560	TotaleAmmortamenti	19.563.137,00	725.159,14
BA2570	B.10)Ammortamentidelleimmobilizzazioniimmateriali	4.547.060,59	1.938,52
BA2580	B.11)Ammortamentidelleimmobilizzazioni materiali	15.016.076,41	723.220,62
BA2590	B.11.A)Ammortamentodeifabbricati	3.086.027,48	0,00
BA2600	B.11.A.1)Ammortamentifabbricatinonstrumentali(disponibili)	258.643,66	0,00
BA2610	B.11.A.2)Ammortamentifabbricatrumentali(indisponibili)	2.827.383,82	0,00
BA2620	B.11.B)Ammortamentidellealtreimmobilizzazioni materiali	11.930.048,93	723.220,62
BA2630	B.12)Svalutazione delleimmobilizzazioniiedicrediti	627.790,60	0,00
BA2640	B.12.A)Svalutazione delleimmobilizzazioniimmateriale materiali	0,00	0,00
BA2650	B.12.B)Svalutazione deicrediti	627.790,60	0,00
BA2660	B.13)Variazionedellerimanenze	-7.502.835,60	0,00
BA2670	B.13.A)Variazionerimanenzesalarie	-7.961.757,12	0,00
BA2671	B.13.A.1)Prodottifarmaceuticiedemoderivati	-3.341.505,62	0,00
BA2672	B.13.A.2)Sangueedemocomponenti	0,00	0,00
BA2673	B.13.A.3)Dispositivimedici	-4.267.795,12	0,00
BA2674	B.13.A.4)Prodottidietetici	-18.719,26	0,00
BA2675	B.13.A.5)Materialiperlaprofilassi(vaccini)	-24.150,07	0,00
BA2676	B.13.A.6)Prodottichimici	-205.542,25	0,00
BA2677	B.13.A.7)Materialieprodottiperusoveterinario	0,00	0,00
BA2678	B.13.A.8)Altribenieprodottisanitari	-104.044,80	0,00
BA2680	B.13.B)Variazionerimanenzenonsalarie	458.921,52	0,00
BA2681	B.13.B.1)Prodottialimentari	-2.785,77	0,00
BA2682	B.13.B.2)Materialidiguardaroba,dipulizia,ediconvivenzaingenerale	-22.263,62	0,00
BA2683	B.13.B.3)Combustibili,carburantielubrificanti	0,00	0,00
BA2684	B.13.B.4)Supportiinformaticiecancelleria	-11.591,51	0,00
BA2685	B.13.B.5)Materialeperlamanutenzione	495.404,37	0,00
BA2686	B.13.B.6)Altribenieprodottinonsanitari	158,05	0,00
BA2690	B.14)Accantonamentidell'esercizio	15.217.761,40	467.550,33
BA2700	B.14.A)Accantonamentiperrischi	9.286.979,79	0,00
BA2710	B.14.A.1)Accantonamentipercauseciviledoneriprocedurali	765.368,24	0,00
BA2720	B.14.A.2)Accantonamentipercontenziosopersonaledipendente	251.000,00	0,00

BA2730	B.14.A.3)Accantonamentiperrischiconnessiall'acquistodiprestazioni sanitarieprivato	0,00	0,00
BA2740	B.14.A.4)Accantonamentipercoperturadirettadeirischi (autoassicurazione)	8.006.507,55	0,00
BA2741	B.14.A.5)Accantonamentiperfranchigiaassicurativa	0,00	0,00
BA2750	B.14.A.6)Altriaccantonamentiperrischi	0,00	0,00
BA2751	B.14.A.7)Altriaccantonamentiperinteressidimora	264.104,00	0,00
BA2760	B.14.B)Accantonamentiperpremiodioperosità(SUMAI)	124.385,13	0,00
BA2770	B.14.C)Accantonamentiperquoteinutilizzatecontributi finalizzati e vincolati	2.937.575,91	467.550,33
BA2771	B.14.C.1)AccantonamentiperquoteinutilizzatecontributidaRegione e Prov.Aut.perquotaF.S.indistintofinalizzato	532.651,57	0,00
BA2780	B.14.C.2)AccantonamentiperquoteinutilizzatecontributidaRegione e Prov.Aut.perquotaF.S.vincolato	0,00	0,00
BA2790	B.14.C.3)Accantonamentiperquoteinutilizzatecontributidasoggetti pubblici(extrafondo)vincolati	1.753.425,95	0,00
BA2800	B.14.C.4)Accantonamentiperquoteinutilizzatecontributidasoggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00
BA2810	B.14.C.5)Accantonamentiperquoteinutilizzatecontributivincolatida privati	651.498,39	467.550,33
BA2811	B.14.C.6)Accantonamentiperquoteinutilizzatecontributidasoggetti privatiper ricerca	0,00	0,00
BA2820	B.14.D)Altriaccantonamenti	2.868.820,57	0,00
BA2840	B.14.D.1) Acc.RinnoviconvenzioniMMG/PLS/MCA	0,00	0,00
BA2850	B.14.D.2)Acc.RinnoviconvenzioniMediciSumai	50.638,14	0,00
BA2860	B.14.D.3)Acc.Rinnovicontratt.:dirigenzamedica	789.324,72	0,00
BA2870	B.14.D.4)Acc.Rinnovicontratt.:dirigenzanonmedica	95.654,63	0,00
BA2880	B.14.D.5)Acc.Rinnovicontratt.:comparto	912.102,50	0,00
BA2881	B.14.D.6)Acc.perTrattamentodifinerapportodipendenti	0,00	0,00
BA2882	B.14.D.7)Acc.perTrattamentidiquiescenzaesimili	0,00	0,00
BA2883	B.14.D.8)Acc.perFondiintegrativipensione	0,00	0,00
BA2884	B.14.D.9)Acc.Incentivifunzionitecnicheart.113D.lgs50/2016	609.124,48	0,00
BA2890	B.14.D.10)Altriaccantonamenti	411.976,10	0,00
BZ9999	Totalecostidellaproduzione(B)	685.526.183,11	23.028.090,88
	C)Proventieonerifinanziari		
CA0010	C.1)Interessiattivi	3.234,06	0,00
CA0020	C.1.A)Interessiattivisuc/tesoreriaunica	0,00	0,00
CA0030	C.1.B)Interessiattivisuc/cpostaliebancari	0,00	0,00
CA0040	C.1.C)Altriinteressiattivi	3.234,06	0,00
CA0050	C.2)Altri proventi	1.877,62	0,00
CA0060	C.2.A)Proventidapartecipazioni	0,00	0,00
CA0070	C.2.B)Proventifinanziaridacreditiiscrittinelle immobilizzazioni	0,00	0,00
CA0080	C.2.C)Proventifinanziaridatitoliscrittinelleimmobilizzazioni	0,00	0,00
CA0090	C.2.D)Altri proventifinanziaridiversidaiprecedenti	0,00	0,00
CA0100	C.2.E)Utilisucambi	1.877,62	0,00
CA0110	C.3)Interessipassivi	9.705,41	0,00
CA0120	C.3.A)Interessipassivisuanticipazionidicassa	0,00	0,00
CA0130	C.3.B)Interessipassivisumutui	0,00	0,00
CA0140	C.3.C)Altriinteressipassivi	9.705,41	0,00
CA0150	C.4)Altrioneri	8,31	0,00
CA0160	C.4.A)Altrionerifinanziari	0,00	0,00
CA0170	C.4.B)Perditesucambi	8,31	0,00
CZ9999	Totaleproventieonerifinanziari(C)	-4.602,04	0,00
	D)Rettifichedivalore di attività finanziarie		
DA0010	D.1)Rivalutazioni	0,00	0,00
DA0020	D.2)Svalutazioni	0,00	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie(D)	0,00	0,00
	E)Proventieoneri straordinari		
EA0010	E.1)Proventi straordinari	4.757.770,31	147.759,44
EA0020	E.1.A)Plusvalenze	99.998,78	0,00
EA0030	E.1.B)Altri proventi straordinari	4.657.771,53	147.759,44
EA0040	E.1.B.1)Proventidadonazionieliberaltàdiverse	147.759,44	147.759,44

EA0050	E.1.B.2)Sopravvenienzeattive	4.492.850,73	0,00
EA0051	E.1.B.2.1)SopravvenienzeattiveperquoteF.S.vincolato	0,00	0,00
EA0060	E.1.B.2.2)Sopravvenienzeattivev/Aziendesanitariepubbliche della Regione	80.629,58	0,00
EA0070	E.1.B.2.3)Sopravvenienzeattivev/terzi	4.412.221,15	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A)Sopravvenienzeattivev/terzirelativeallamobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B)Sopravvenienzeattivev/terzirelativealpersonale	532.454,50	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C)Sopravvenienzeattivev/terzirelativealleconvenzionicon medicibase	0,00	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D)Sopravvenienzeattivev/terzirelativealleconvenzioniperla specialistica	0,00	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E)Sopravvenienzeattivev/terzirelativeall'acquistoprestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F)Sopravvenienzeattivev/terzirelativeall'acquistodibenie servizi	2.548.187,53	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G)Altre sopravvenienzeattivev/terzi	1.331.579,12	0,00
EA0150	E.1.B.3)Insussistenzeattive	0,00	0,00
EA0160	E.1.B.3.1)Insussistenzeattivev/Aziendesanitariepubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0170	E.1.B.3.2)Insussistenzeattivev/terzi	0,00	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A)Insussistenzeattivev/terzirelativeallamobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B)Insussistenzeattivev/terzirelativealpersonale	0,00	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C)Insussistenzeattivev/terzirelativealleconvenzionicon medicibase	0,00	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D)Insussistenzeattivev/terzirelativealleconvenzioniperla specialistica	0,00	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E)Insussistenzeattivev/terzirelativeall'acquistoprestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F)Insussistenzeattivev/terzirelativeall'acquistodibenie servizi	0,00	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G)Altre insussistenzeattivev/terzi	0,00	0,00
EA0250	E.1.B.4)Altri proventi straordinari	17.161,36	0,00
EA0260	E.2)Oneri straordinari	2.709.272,42	0,00
EA0270	E.2.A)Minusvalenze	9.625,72	0,00
EA0280	E.2.B)Altri oneri straordinari	2.699.646,70	0,00
EA0290	E.2.B.1)Oneri tributaridi esercizi precedenti	33.017,23	0,00
EA0300	E.2.B.2)Oneri da cause civili ed oneri processuali	855.320,24	0,00
EA0310	E.2.B.3)Sopravvenienze passive	1.811.309,23	0,00
EA0320	E.2.B.3.1)Sopravvenienze passivev/Aziendesanitariepubbliche della Regione	220.534,93	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A)Sopravvenienze passivev/Aziendesanitariepubbliche relative allamobilità intraregionale	0,00	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B)Altre sopravvenienze passivev/Aziendesanitariepubbliche della Regione	220.534,93	0,00
EA0350	E.2.B.3.2)Sopravvenienze passivev/terzi	1.590.774,30	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A)Sopravvenienze passivev/terzirelativeallamobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B)Sopravvenienze passivev/terzirelativealpersonale	92.251,40	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)Soprav. passivev/terzirelativealpersonale-dirigenza medica	72.903,36	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)Soprav. passivev/terzirelativealpersonale-dirigenza nonmedica	2.090,26	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)Soprav. passivev/terzirelativealpersonale-comparto	17.257,78	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C)Sopravvenienze passivev/terzirelativealleconvenzionicon medicibase	0,00	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D)Sopravvenienze passivev/terzirelativealleconvenzioniper la specialistica	0,00	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E)Sopravvenienze passivev/terzirelativeall'acquistoprestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F)Sopravvenienze passivev/terzirelativeall'acquistodibenie servizi	1.245.477,44	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G)Altre sopravvenienze passivev/terzi	253.045,46	0,00
EA0460	E.2.B.4)Insussistenze passive	0,00	0,00
EA0461	E.2.B.4.1)Insussistenze passive per quote F.S.vincolato	0,00	0,00

EA0470	E.2.B.4.2)Insussistenzepassivev/Aziendesanitariepubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0480	E.2.B.4.3)Insussistenzepassivev/terzi	0,00	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A)Insussistenzepassivev/terzirelativeallamobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B)Insussistenzepassivev/terzirelativealpersonale	0,00	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C)Insussistenzepassivev/terzirelativealleconvenzionicon medicibase	0,00	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D)Insussistenzepassivev/terzirelativealleconvenzioniperla specialistica	0,00	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E)Insussistenzepassivev/terzirelativeall'acquistoprestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F)Insussistenzepassivev/terzirelativeall'acquistodibenieservizi	0,00	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G)Altreinsussistenzepassivev/terzi	0,00	0,00
EA0560	E.2.B.5)Altrioneristraordinari	0,00	0,00
EZ9999	Totaleproventieoneristraordinari(E)	2.048.497,89	147.759,44
XA0000	Risultatoprimadelleimposte(A-B+/-C+/-D+/-E)	-3.631.245,74	29.615.545,49
	Y)Imposteetasse		
YA0010	Y.1)IRAP	20.349.240,84	705.637,76
YA0020	Y.1.A)IRAPrelativaapersonaledipendente	18.737.980,13	682.742,76
YA0030	Y.1.B)IRAPrelativaacollaboratoriepersonaleassimilatoa lavorodipendente	125.652,03	22.895,00
YA0040	Y.1.C)IRAPrelativaadattivitàdiliberaprofessione (intramoenia)	1.485.608,68	0,00
YA0050	Y.1.D)IRAPrelativaadattivitàcommerciale	0,00	0,00
YA0060	Y.2)IRES	237.639,40	0,00
YA0070	Y.2.A)IRESSuattivitàistituzionale	237.639,40	0,00
YA0080	Y.2.B)IRESSuattivitàcommerciale	0,00	0,00
YA0090	Y.3)AccantonamentoaF.doImposte(Accertamenti,condoni, ecc.)	157.056,20	0,00
YZ9999	Totaleimposteetasse(Y)	20.743.936,44	705.637,76
ZZ9999	RISULTATODIESERCIZIO	-24.375.182,18	28.909.907,74