

**RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 DELLO IOV**

Il Presidente Dott. Cosentino introduce l'argomento all'ordine del giorno sintetizzando l'attività svolta dal Collegio Sindacale dal suo insediamento, con particolare attenzione alle tematiche trattate nel corso del 2016 e nei primi mesi del 2017. Si dà atto che il Collegio Sindacale ha trovato presso l'Ente che, nonostante le evidenti difficoltà strutturali e il momento di forte crescita e sviluppo, collaborazione fattiva e trasparenza, cogliendo i suggerimenti proposti e dandone attuazione.

Vengono quindi evidenziati i risultati raggiunti dall'Istituto sui diversi fronti:

**Ricerca scientifica**

Le principali linee di ricerca, illustrate dal Prof. Opocher – Direttore Scientifico durante l'incontro del 25 Gennaio 2017, attualmente sono:

- *Programma di oncologia sperimentale*
- *Programma di immunologia del cancro*
- *Programma di genomica del cancro*

E' inoltre in essere il *Programma di innovazioni terapeutiche ed Organizzative*, che prevede: 170 trials attivi, l'avvio e la gestione della Rete Oncologica Veneta, un approccio multidisciplinare (*healthmeeting*) per tutti i principali tumori, l'endocrinologia oncologica e la diagnosi e sorveglianza dei tumori ereditari.

La produzione scientifica dei ricercatori IOV nel corso degli anni è cresciuta molto collocando lo IOV ai primi posti a livello nazionale.

Nel 2016 si registra un incremento, da 191 a 234, di pubblicazioni comunicate ufficialmente al Ministero (22,50%).

Dal punto di vista della quantità di produzione scientifica, la classifica Scimago degli IRCCS oncologici italiani, colloca lo IOV al terzo posto dopo lo IEO e l'Istituto Nazionale Tumori, superando quindi istituti importanti anche vicini territorialmente, mentre risulta quarto nella classifica delle aziende sanitarie a livello nazionale, come da dati Scimago Health Institutions.

Le pubblicazioni sono cresciute da 141 nel 2007 a 239 nel 2016, e sono state in gran parte pubblicate sulle prime 10 riviste più prestigiose a livello mondiale. Ciò è stato determinato oltre che dall'investimento sempre più importante, anche in termini finanziari, nella ricerca, anche dal fatto che negli ultimi anni la qualità della ricerca realizzata nell'Istituto è migliorata notevolmente, come dimostra il profilo dell'Impact Factor l'Istituto. Quest'ultimo è migliorato rispetto al 2015 (23,50%). Si sottolinea che il Ministero parametrizza a tale indice i trasferimenti per la ricerca.

Il personale coinvolto nelle attività di ricerca, si articola in:

- n. 166 unità di personale dedicato alla ricerca: tutti coloro che hanno pubblicato nel corso del 2016, tutti coloro che fanno attività di ricerca e clinica e sono pagati con i fondi della RC 2016;
- n. 84 unità di personale di supporto alla ricerca: personale di Direzione Scientifica, Trials Clinici, e personale IOV pagato con i fondi della ricerca corrente 2016.

**Produzione sanitaria**

I dati delle prestazioni di ricovero e di specialistica erogate nell'anno 2016 comparati con quelli dell'anno 2015, confermano che lo IOV è un Ente con un trend in crescita e pertanto con capacità di attrazione.

Regime di Ricovero	Anno 2015		Anno 2016		Scostamento 2015-2016	
	n. dimessi	Inporto DRG	n. dimessi	Inporto DRG	n. dimessi	Inporto DRG
<b>Ricovero Ordinario</b>	2.621	8.936.303	2.528	8.618.443,72	-93	-317.859
<i>di cui Week Surgery</i>	461	2.041.325,32	451	2.059.528,43	-10	18.203,11
<b>Ricovero Diurno</b>	2.995	7.750.311,84	3.387	8.675.188,68	392	924.876,84
<b>Totale</b>	5.616	16.686.615	5.915	17.293.632	299	607.017

Nell'anno 2016 i ricoveri sono aumentati rispetto all'anno 2015, mostrando un incremento di circa 607 mila euro (+4%). Tale risultato è stato determinato da un aumento dei ricoveri in regime diurno che ha più che compensato la contrazione dell'attività in regime ordinario.

Regione	Anno 2015		Anno 2016		Scostamento 2015-2016	
	n. dimessi	Inporto DRG	n. dimessi	Inporto DRG	n. dimessi	Inporto DRG
Veneto	4.688	13.299.675,98	4.914	13.671.973,59	226	372.297,61
Extra Regione	928	3.386.939,01	1.001	3.621.658,81	73	234.719,80
<b>Totale</b>	<b>5.616,00</b>	<b>16.686.614,99</b>	<b>5.915</b>	<b>17.293.632,40</b>	<b>299</b>	<b>607.017,41</b>

Analizzando l'attività ospedaliera per regione di residenza, si riscontra che l'aumento, rispetto all'anno precedente, è dovuto sia all'incremento dei ricoveri per residenti della Regione Veneto, che per residenti fuori Veneto. Quest'ultimi, a dimostrazione della capacità di attrazione dell'Ente di pazienti extraregione, registrano un aumento del 7%, in termini di valore DRG, rispetto all'anno 2015.

Prestazione	Anno 2015		Anno 2016		Scostamento 2016/2015	
	n. prestazioni	Tariffario	n. prestazioni	Tariffario	n. prestazioni	Tariffario
<b>n° prestazioni per esterni TOTALE</b>	<b>578.556</b>	<b>32.035.157</b>	<b>543.847</b>	<b>37.702.764</b>	<b>-34.709</b>	<b>5.667.607</b>
<i>di cui prestazioni per esterni escluso laboratorio</i>	<i>240.640</i>	<i>26.887.552</i>	<i>282.393</i>	<i>32.344.931</i>	<i>41.753</i>	<i>5.457.379</i>
<i>n° prestazioni per esterni "branca laboratorio"</i>	<i>337.916</i>	<i>5.147.604</i>	<i>261.454</i>	<i>5.357.832</i>	<i>-76.462</i>	<i>210.227,95</i>
<i>n° prestazioni di chemioterapia infusionale (cod. tar. 99.25.1)</i>	<i>22.178</i>	<i>7.606.711</i>	<i>21.788</i>	<i>7.473.284</i>	<i>-390</i>	<i>-133.427,00</i>
<i>n° prestazioni di "chemioterapia orale"</i>	<i>7.260</i>	<i>nd</i>	<i>7.722</i>	<i>nd</i>	<i>462</i>	<i>nd</i>
<i>n° prestazioni di radioterapia erogate da strutture IOV</i>	<i>59.844</i>	<i>5.018.425</i>	<i>80.282</i>	<i>6.320.692</i>	<i>20.438</i>	<i>1.302.267,35</i>
<i>n° prestazioni di radioterapia in convenzione*</i>	<i>10.026</i>	<i>1.719.724</i>	<i>24.693</i>	<i>3.678.727</i>	<i>14.667</i>	<i>1.959.002,65</i>

L'attività specialistica per esterni mostra un incremento del valore del tariffato, passando dai 32 milioni dell'anno 2015 ai 37,7 milioni del 2016.

A tale incremento hanno contribuito le prestazioni di radioterapia, erogate sia da strutture a gestione diretta dell'Istituto che in regime di convenzione, che sono aumentate complessivamente di 35.105 prestazioni, per un tariffato in crescita di 3,2 milioni rispetto all'anno 2015. Si segnala in particolare l'aumento dell'attività della radiologia interventistica che giustifica la crescita dei costi sostenuti per dispositivi.

## Personale

Il 2016 si è caratterizzato per un considerevole incremento dell'attività dell'Istituto, cui è corrisposta anche una crescita del personale in servizio.

Come si evince dalla tabella che segue, si registra un aumento maggiormente significativo per il personale non strutturato i cui contratti sono per lo più autofinanziati (fondi di ricerca corrente, donazioni e sperimentazioni cliniche).

In particolare l'articolata procedura di reclutamento portata a termine verso la fine dell'anno si è caratterizzata per una massiccia trasformazione di borse di studio in co.co.co., con anche un contestuale riequilibrio delle figure senior e junior.

TIPOLOGIA CONTRATTO	N. unità al 31/12/2015	N. unità al 31/12/2016
<b>DIPENDENTE</b>	<b>462</b>	<b>495</b>
<b>IN CONVENZIONE UNIVERSITA'</b>	<b>21</b>	<b>20</b>
<b>NON DIPENDENTE</b>	<b>167</b>	<b>215</b>
<i>di cui: Attività assil. Lavoro dipendente</i>	<i>87</i>	<i>147</i>
<i>di cui: Borsisti</i>	<i>32</i>	<i>23</i>
<i>di cui: Lavoro autonomo</i>	<i>48</i>	<i>45</i>
<b>TOTALE</b>	<b>657</b>	<b>730</b>



## Investimenti

A livello di investimenti, le scelte aziendali hanno mirato a garantire una maggior strutturazione dell'Ente sia sul fronte degli investimenti edilizi, che in quelli per attrezzature e per informatica.

Sul fronte degli **investimenti strutturali**, sono in corso di conclusione alcuni dei maggiori interventi che hanno interessato gli investimenti degli ultimi anni, in particolare la ristrutturazione ed adeguamento del secondo piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche e la realizzazione delle nuove vasche di stoccaggio acque reflue a servizio della medicina nucleare, gli interventi in materia di sicurezza antincendio ed antisismica, sia per l'edificio di Radioterapia che per l'Ospedale Busonera e gli interventi necessari per adeguare i locali che andranno ad alloggiare le grandi attrezzature di prossima acquisizione. Relativamente al primo intervento citato, si evidenzia che il completamento del nuovo reparto di "*Area omogenea medica degenze*" presso il 2° piano dell'Ospedale Busonera, comprendente le S.C. di Oncologia 1, Oncologia 2 e Radioterapia, consentirà di coordinare i percorsi assistenziali comuni e di ottimizzare le risorse a favore dei pazienti.

Relativamente al parco **attrezzature**, si segnalano le acquisizioni, alcune già concluse ed altre in corso, per garantire il rinnovo e l'ammodernamento tecnologico con apparecchiature all'avanguardia, per i seguenti servizi:

- Medicina nucleare (una PET e una SPECT);
- Radioterapia (due acceleratori lineare, una Tomotherapy e una Simultac);
- Radiologia (due TAC e una risonanza magnetica);
- Chirurgia senologica (cinque ecografi);
- Cardiologia (ecocardiografo);
- Ricerca (SPECT piccoli animali ed attrezzature per la piattaforma biotecnologica e bioinformatica, finanziate da contributi in conto capitale per la ricerca dal Ministero della Salute).

Tra gli **interventi d'investimento realizzati nell'area informatica**, si segnalano:

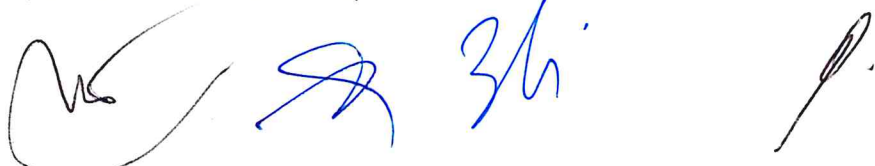
- lo sviluppo e l'implementazione del datawarehouse dell'Istituto, che consente di disporre di informazioni in linea sulle attività e sui costi;
- l'ulteriore implementazione delle funzioni della cartella clinica informatizzata (Oncosys) a beneficio della sicurezza e della semplificazione delle procedure per i pazienti in trattamento chemioterapico ambulatoriale, migliorando il raccordo con altri applicativi impiegati per logistica (SCI) e gestione dei flussi informativi (SSI);
- gli sviluppi finalizzati alla tracciatura dei movimenti di magazzino farmaci e la gestione degli scarti farmaceutici;
- l'implementazione del processo di informatizzazione per la richiesta di esami di anatomia-patologica e per la prescrizione/richiesta di sangue ed emocomponenti, con tracciabilità della somministrazione attraverso bar-code.

Un miglioramento nel governo dei processi interni deriverà dalle prossime acquisizioni programmate relative ai nuovi applicativi: per la gestione e il monitoraggio dei progetti di ricerca e per la gestione delle sperimentazioni cliniche. Quest'ultimo favorirà il monitoraggio dell'intero iter amministrativo e degli aspetti economici-finanziari.

Importanti investimenti informatici sono in corso di realizzazione per garantire l'operatività delle nuove sedi distaccate di Castelfranco Veneto e di Schiavonia.

Sul fronte degli **investimenti in comunicazione e informazione** numerose sono state le iniziative compiute:

- è stato pubblicato il primo bilancio sociale dello IOV;
- sono state potenziate, utilizzando entrate proprie derivanti da donazioni, le attività di comunicazione verso l'esterno, sia attraverso i canali tradizionali (stampa ed emittenti radio e TV locali), ma soprattutto proponendo informazione, soprattutto scientifica, attraverso programmi televisivi a portata più ampia (Raitre attraverso il redazionale di approfondimento del tg regionale "come mi curo" e attraverso la partecipazione a programmi a livello nazionale come "Superquark");
- campagna 5 per mille, interamente autofinanziata;





- avvio di una campagna promozionale su stampa nazionale come il quotidiano “Il Sole 24 Ore” finanziata con risorse derivanti dalle donazioni;
- rifacimento del sito WEB dell’Istituto, con implementazione di servizi di donazione on-line, e apertura di una apposita pagina Facebook per riproporre i redazionali di cui sopra e offrire informazioni attraverso un mezzo più immediato;

I risultati di tale attività informativa si misurano sotto forma di:

- incremento dei volumi di produzione e pertanto aumento della capacità di attrazione;
- incremento delle donazioni ricevute;
- incremento del gettito legato al 5 per mille, che è passato da un introito di circa 1 milioni nel 2015 (anno di imposta 2013) a 1,5 milioni nel 2017 (anno di imposta 2015).

## **Processi, attività e monitoraggi**

In materia di processi, attività e monitoraggi, di seguito vengono riassunti i principali interventi realizzati:

Riconoscimento della qualifica di IRCCS: ai fini della conferma del riconoscimento della qualifica di Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico, ai sensi del D.Lgs. 288/2003, in data 29 novembre 2016 è stata inviata al Ministero della Salute l’istanza di conferma, con la relativa documentazione di corredo. La site visit da parte della Commissione ministeriale incaricata è stata svolta, in data 30 gennaio 2017, con esito positivo. Attualmente l’Istituto è in attesa del rilascio del Decreto di conferma. In ordine alle nuove sedi distaccate di Castelfranco e Schiavonia occorre attivare quanto necessario per mantenere i medesimi standard di qualità e di eccellenza richiesti dalla vigente normativa;

Convenzione con l’Università di Padova con la quale sono stati disciplinati i rapporti tra IOV ed Università relativamente alle attività di assistenza, formazione, didattica, ricerca biomedica e sanitaria in campo oncologico. In tale ambito sono state definite anche le modalità per assicurare la rilevazione con sistemi automatizzati delle presenze del personale universitario;

Monitoraggio mensile dell’andamento della spesa farmaceutica e per dispositivi: la Farmacia, in collaborazione con il Controllo di Gestione, elabora mensilmente un rapporto sull’andamento della spesa farmaceutica, dei dispositivi medici (DM) e dei diagnostici in vitro (IVD) ovvero sulle principali voci di spesa soggette a tetto a livello regionale. Il rapporto è costituito di diversi documenti, che vengono inviati ai responsabili di dipartimento e alle strutture sanitarie di riferimento, oltre che alla direzione strategica e a strutture amministrative coinvolte.

I documenti allegati alla lettera contengono:

- 1) la sintesi dell’andamento della spesa farmaceutica nel periodo considerato (generale e per i farmaci sottoposti a tetto), e le variazioni rispetto all’anno precedente, oltre a quelle delle giacenze di magazzino;
- 2) l’analisi dei consumi per singolo farmaco, associato al numero di pazienti trattati, corredato da commenti analitici sulle ragioni della variazione rispetto all’anno precedente e sull’incidenza % sulla spesa regionale, ove disponibile.

Oltre a questi sono inoltre trasmessi per e-mail a ciascuna struttura i propri consumi analitici, sia per farmaci che per i DM e gli IVD. Su richiesta dei responsabili di struttura, i dati sono discussi collegialmente. Tale monitoraggio viene condiviso anche con gli uffici regionali preposti al governo della spesa farmaceutica e per dispositivi.

Procedura gestione del rischio: attivazione del sistema di stampa e apposizione di un braccialetto identificativo per ogni paziente al momento dell’accettazione, in linea con le procedure di gestione del rischio;

Risk Management: i progetti riferiti al piano sicurezza 2016 hanno previsto il recepimento della raccomandazione ministeriale n. 17 per la riconciliazione della terapia farmacologica e la revisione/aggiornamento della procedura che recepisce la raccomandazione n. 1 per la gestione del cloruro di potassio;





Nuova procedura per le deliberazioni: che individua le diverse fasi, i ruoli e le responsabilità dei soggetti coinvolti e prevede un vaglio preventivo sotto il profilo di legittimità da parte della S.S. Affari Legali;

Processo liquidazione fatture passive: sul fronte del governo del processo legato al pagamento dei fornitori, le azioni e le attività svolte hanno consentito di migliorare le performance di pagamento dell'Ente, con rientro dei tempi di pagamento dei fornitori all'interno dei termini di legge;

Procedura di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria dell'Istituto: la gara è stata svolta in collaborazione con l'Azienda Ospedaliera di Padova con il ruolo di capofila. In sede di aggiudicazione si è previsto di accrescere i servizi offerti presso lo IOV con l'implementazione di uno sportello Bancomat;

Mappatura e contestuale verifica dell'insieme dei crediti per ricerca dell'Istituto: tale attività svolta in collaborazione tra Direzione Scientifica e l'Ufficio Bilancio, risulta funzionale anche all'implementazione e all'alimentazione del nuovo applicativo dedicato alla ricerca;

Monitoraggio delle attività di interaziendalità: che ha portato alla stipula di una nuova convenzione con l'Azienda Ospedaliera di Padova che disciplina i reciproci rapporti;

Procedura acquisizione beni finanziati con fondi della ricerca: che disciplina l'acquisizione ed emissione ordini di beni finanziati con progetti di ricerca (inferiori alla soglia comunitaria);

Procedura sui controlli dei servizi di pulizia: che disciplina i controlli condivisi di risultato sui servizi di pulizia;

Monitoraggio da parte del Responsabile Piano Corruzione e Trasparenza delle misure previste nel Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza in materia di: rotazione del personale nelle aree più a rischio, consistenza del patrimonio immobiliare disponibile ai fini della sua valorizzazione o alienazione, formazione del personale, segmentazione dei compiti e delle funzioni in particolare in materia di acquisizione di beni e servizi, dichiarazione pubblica di interessi;

Procedura gestione delle donazioni e delle sperimentazioni profit e no profit: sono attualmente in corso di redazione e saranno rilasciate a breve.

## Organizzazione

Sul fronte dell'organizzazioni, le principali novità derivano da scelte operate a livello programmatico dalla Regione del Veneto:

**Nuova sede distaccata di Castelfranco:** a seguito dell'approvazione delle nuove schede ospedaliere con la DGR n. 1635/2016 è stata prevista l'estensione dell'attività dello IOV presso la sede distaccata di Castelfranco. Tale provvedimento prevede l'incremento di 150 posti letto distribuiti in 5 aree funzionali: Area medica, Area chirurgica, Area terapia intensive, Area di servizi di diagnosi e cura ed Area riabilitazione. Con provvedimento regionale n. 553/17 è stato espresso il parere favorevole di congruità sul piano attuativo presentato dallo IOV e dall'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana.

**Nuova sede distaccata di Schiavonia:** con DGR n. 145/2017 è stato recepito il parere espresso dalla Quinta Commissione consiliare in merito all'autorizzazione alla costituzione di diritto di superficie, a tempo indeterminato, sul terreno di proprietà dell'Azienda Ulss n. 17 (ora Azienda Ulss 6 Euganea) sul quale è in corso di realizzazione il fabbricato con 4 bunker per radioterapia;

A livello di rivisitazione dell'organizzazione aziendale, meritano di essere segnalate la riorganizzazione del Day Hospital, l'attivazione di laboratori presso la Torre della Ricerca, l'attivazione dell'Ufficio Brevetti e gli interventi volti all'umanizzazione.

**Riorganizzazione Day Hospital:** che ha portato ad ottimizzare il percorso di somministrazione della chemioterapia endovenosa per ridurre i tempi di attesa, a sviluppare un sistema di prenotazione che coordina le fasi del percorso, eliminando le prenotazioni in overbooking. In tale ambito sono state riservate alcune postazioni alle pazienti ("*Stanza in Rosa*") e alle terapie sperimentali complesse nonché è stato ampliato il pacchetto di esami propedeutici alla chemioterapia eseguibile direttamente presso il laboratorio IOV. Contestualmente sono stati rivisti i protocolli degli esami a cui in pazienti veniva di routine sottoposti, riducendo a soli otto esami standard e lasciando quindi al medico curante la possibilità di integrare tale protocollo con esami più appropriati in base alle reali necessità diagnostiche specifiche. Ciò ha determinato importanti risparmi di spesa e ottimizzazione nell'utilizzo delle attrezzature;

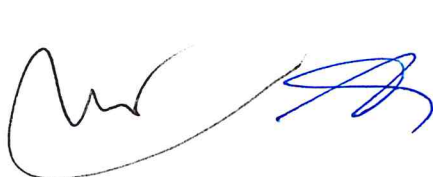
**Attivazione presso la Torre della Ricerca di Padova** di nuovi laboratori dedicati alla ricerca e alla diagnostica, afferenti alla S.S.D. Tumori ereditari e endocrinologia oncologica e al gruppo dedicato alla Ricerca delle cellule tumorali circolanti della S.C. Immunologia e diagnostica molecolare oncologica;

**Attivazione l'Ufficio Brevetti e Trasferimento Tecnologico** presso la Direzione Scientifica: sulla tematica occorrerà fare un focus in merito al fine di approfondire la questione della valutazione dei brevetti secondo quanto previsto dalla normativa vigente, anche tenendo conto dell'importanza degli stessi in termini di impatto sociale.

**Attività volte all'umanizzazione del percorso di cura dei pazienti.** Un primo step si è avuto con il miglioramento delle strutture dedicate all'accoglienza del paziente, con il rifacimento delle sale d'attesa, i cui costi sono stati finanziati con somme derivanti da donazioni. Alla data attuale il progetto è in via di ultimazione con la sistemazione della parte dedicata alla chirurgia. La messa a regime della riorganizzazione del Day Hospital ha avuto un forte impatto sul fronte dell'umanizzazione delle cure, consentendo un netto miglioramento dei tempi di attesa da parte del paziente e degli spazi destinati all'accoglienza all'interno delle aree apposite.

In un'ottica collaborativa si segnalano le aree di miglioramento sulle quali le attività dell'Ente prioritariamente dovrebbero dispiegarsi:

1. per quanto concerne l'area delle sperimentazioni il regolamento specifico, pur recente e ben redatto, necessita di una revisione che da un lato tenga conto degli sviluppi dell'attività e dall'altro dettagli le modalità e ambiti, di utilizzo delle risorse derivanti dalle sperimentazioni stesse al fine di accelerarne il loro utilizzo;
2. la gestione delle risorse umane è assolutamente fondamentale per lo IOV. In tal senso si incardinano le procedure di selezione di recente varate per rinforzare in particolare l'area tecnica-amministrativa. L'obiettivo è arrivare, nel pieno rispetto delle norme, a strutturare numericamente e soprattutto come competenze l'Istituto. Si evidenzia che l'Ente sta agendo su più fronti quali:
  - a. borse di studio
  - b. collaborazioni
  - c. assunzioni a tempo determinato di categorie C e D
  - d. percorsi di stabilizzazione,con particolare preferenza al personale laureato.
3. implementazione del nuovo applicativo amministrativo contabile, già inserito nel piano investimenti 2017-2019, la cui analisi propedeutica è stata calendarizzata per l'autunno del 2017. Si evidenzia che questo progetto sarà aiutato dall'avvio della sede di Castelfranco in quanto favorirà la progressiva autonomia dall'Ente a livello di sistemi informativi.





Si procede ora alla disamina del Bilancio d'esercizio 2016 chiuso al 31/12/2016.

Il bilancio d'esercizio 2016 è composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa
- Relazione sulla gestione
- Relazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014.

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e tenuto conto delle direttive regionali impartite con circolare prot. n. 124509 del 28 marzo 2017.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. 118/2011, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rinvia per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. 118/2011.

Il bilancio d'esercizio 2016 evidenzia un risultato economico positivo pari a € 116.787,70.

Il conto economico comparato presenta i seguenti dati riassuntivi:

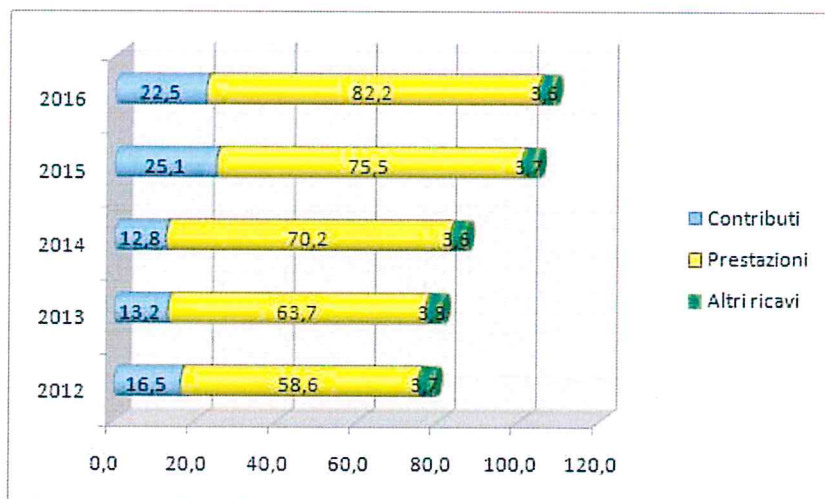
Conto economico	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	94.118.059,75	96.166.438,63	2.048.378,88
Costo della produzione	92.896.342,28	96.295.298,67	3.398.956,39
<b>Differenza</b>	<b>1.221.717,47</b>	<b>-128.860,04</b>	<b>-1.350.577,51</b>
Proventi e oneri finanziari +/-	-50.257,88	-59.711,22	-9.453,34
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-6.113,99	0,00	6.113,99
Proventi e oneri straordinari +/-	748.794,49	2.293.918,70	1.545.124,21
Risultato prima delle imposte +/-	1.914.140,09	2.105.347,44	191.207,35
Imposte dell'esercizio	1.822.139,82	1.988.559,74	166.419,92
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>92.000,27</b>	<b>116.787,70</b>	<b>24.787,43</b>

Il conto economico comparato dettagliato presenta i seguenti dati:

ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO		Bil. Es. 2015	Bil. Es. 2016	Differenza
CODICE	VOCE MODELLO CE			
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	92.000,27	116.787,70	24.787,43
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.914.140,09	2.105.347,44	191.207,35
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	94.118.059,75	96.166.438,63	2.048.378,88
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	23.168.154,90	20.781.453,93	-2.386.700,97
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.113.381,44	-12.122.585,70	-2.009.204,26
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vinc.	1.888.804,58	1.703.445,70	-185.358,88
AA0320	A.4 e 5) Ricavi per prestazioni sanitarie e concorsi	75.508.790,02	82.179.626,57	6.670.836,55
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	578.948,32	532.214,70	-46.733,62
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.038.063,02	2.997.581,66	-40.481,36
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	48.680,35	94.701,77	46.021,42
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	92.896.342,28	96.295.298,67	3.398.956,39
BA0010	B.1) Acquisti di beni	42.794.501,91	43.373.147,52	578.645,61
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	42.346.466,17	43.001.145,00	654.678,83
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	448.035,74	372.002,52	-76.033,22
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	14.948.957,66	15.476.313,43	527.355,77
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	8.385.216,16	9.469.283,36	1.084.067,20
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.563.741,50	6.007.030,07	-556.711,43
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.556.186,38	3.439.553,40	-116.632,98
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	309.362,10	274.704,88	-34.657,22
BA2080	Totale Costo del personale	22.374.729,24	23.539.594,07	1.164.864,83
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	539.909,39	749.735,89	209.826,50
BA2560	Totale Ammortamenti	4.380.237,66	4.165.651,38	-214.586,28
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	10.310,50	75.512,91	65.202,41
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	218.560,45	-177.781,11	-396.341,56
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.763.586,99	5.378.866,30	1.615.279,31
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-50.257,88	-59.711,22	-9.453,34
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-6.113,99	0,00	6.113,99
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	748.794,49	2.293.918,70	1.545.124,21

Si osserva che il valore della produzione risulta in aumento (+ 2 milioni).

Nel seguente grafico si evidenzia l'andamento nel periodo 2012-2016 dei principali aggregati di ricavo, al netto della voce rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:



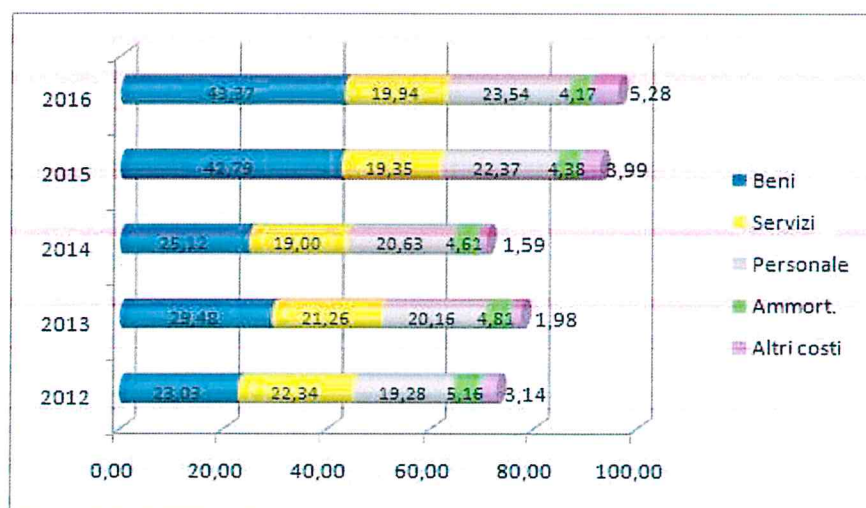
Sul fronte della produzione coerentemente con il ruolo assegnato allo IOV dalla Programmazione Sanitaria Regionale, l'anno 2016 si caratterizza, al pari degli esercizi precedenti, per un incremento del valore economico delle prestazioni erogate.

*[Handwritten signatures and initials]*



Il costo della produzione cresce rispetto all'anno 2016 di circa 3,4 milioni.

Nel seguente grafico si evidenzia l'andamento nel periodo 2012-2016 dei principali aggregati di costo per aree omogenee:



La voce di costo più rilevante risulta essere quelle relative all'acquisto di beni sanitari e non sanitari (farmaci, dispositivi, ecc...) seguita da quella relativa al costo del personale.

Ciò premesso il Collegio Sindacale passa all'analisi delle voci di conto economico che presentano i maggiori scostamenti rispetto all'anno 2016:

- contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale (-3,9 milioni): la diminuzione rispetto all'esercizio precedente è da imputare per 3,4 milioni a minori finanziamenti per investimenti e per 420 mila a minor assegnazioni per progettualità vincolate;
- contributi c/esercizio per ricerca corrente e finalizzata (-466 mila): risultano in calo sia i contributi statali per ricerca corrente, che si attestano a 3.057 mila (-138 mila) sia quelli per ricerca finalizzata (-100%);
- altri contributi per ricerca (+1,9 milioni): l'incremento deriva da maggiori assegnazioni acquisite per 5 per mille (+397 mila) e da maggiori contributi per ricerca corrente da altri soggetti pubblici; si segnalano in particolare il progetto BRAVE-TRIAL con l'Università di Padova per un valore complessivo di 1,4 milioni e i progetti Eranet finanziati dal Ministero della Salute per 249 mila;
- altri contributi da privati: nell'anno 2016 risultano in crescita anche i contributi da privati per ricerca e in c/esercizio (+223 mila);
- rettifiche contributi in conto esercizio: sono state registrate nel rispetto delle disposizioni ministeriali recanti il principio contabile sulla sterilizzazione degli ammortamenti (-2 milioni);
- ricavi per prestazioni sanitarie erogate: risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente di complessivi 6,6 milioni di cui 4,7 relativi a prestazioni erogate in regime di mobilità sanitaria;
- acquisti di beni sanitari: il conto registra nel 2016 un importo pari a circa 43 milioni con un aumento rispetto al 2015 di circa 655 mila (+1,5%). Tale risultato è dovuto principalmente alle seguenti voci di bilancio:
  - a. prodotti farmaceutici ed emoderivati con AIC incrementati di circa 1 milione rispetto all'esercizio 2015 per un aumento dell'attività dell'Istituto;
  - b. prodotti farmaceutici ed emoderivati senza AIC in riduzione di circa 649 mila per adesione alla convenzione regionale sui radiofarmaci di Negrar;

9

B

- c. dispositivi in aumento di circa 377 mila per incremento delle attività con particolare riferimento alle prestazioni erogate dall'U.O. Radiologia Interventistica;
- d. prodotti chimici in crescita di circa 378 mila sia per effetto delle attività di ricerca che per quelle istituzionali;
- e. beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione del Veneto, conto di Poste R, che registra un decremento di circa 486 mila, per mancato sfioramento tetto file F (-446 mila) e per minor acquisti di beni sanitari da altre aziende sanitarie del Veneto;
- servizi sanitari (+1 milione): i principali fattori che determinano tale risultato sono l'incremento di costi legati alla convenzione sottoscritta dal primo luglio 2016 con Abano Terme per le prestazioni di radioterapia (+1,7 milioni) e la riduzione degli oneri per acquisto di prestazioni sanitarie da altre aziende sanitarie del Veneto (-881 mila), avvenuta a seguito:
  - della riorganizzazione del day hospital e dei profili dei pazienti in un'ottica di appropriatezza delle prestazioni erogate;
  - dell'attivazione presso lo IOV di due posti letto di terapia intensiva;
- servizi non sanitari (-557 mila): tale riduzione è principalmente dovuta alla razionalizzazione e alla stipula di nuovi contratti che hanno comportato un risparmio per l'Ente soprattutto per i servizi di lavanderia e riscaldamento nonché alla riclassificazione dei "costi di trasporto non sanitari di beni" operata a seguito di specifiche direttive regionali;
- costo del personale: la voce ammonta a 23,5 milioni in aumento di circa 1.164 mila. Le assunzioni di personale avvenute nel corso dell'esercizio 2016 hanno interessato sia personale destinato a potenziare i servizi sanitari che personale di supporto tecnico-amministrativo, quest'ultimo ad oggi non ha ancora raggiunto una piena autonomia; le assunzioni operate nell'esercizio 2016 sono avvenute nel rispetto dei tetti del personale fissati dalla Regione del Veneto;
- ammortamenti: sono stati determinati applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011; risultano in diminuzione di circa 215 mila rispetto all'anno 2015 in quanto alcuni beni risultano completamente ammortizzati;
- rimanenze: le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, attestandosi a 3.547 mila (+178 mila). La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati.
- accantonamenti: la voce presenta un importo di circa 5,4 milioni, in incremento di 1,6 milioni. Le voci principali sono: accantonamenti per autoassicurazione di 530 mila, accantonamento rischi specificità IRCCS di 100 mila, accantonamenti ad altri fondi per 953 mila, per quote non utilizzate di contributi vincolati di 3,6 milioni e gli accantonamento per rinnovi contrattuali dei dipendenti IOV per 89 mila
- proventi straordinari: tale voce ammonta a 3.556 mila. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli derivanti da donazioni, da prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie del Veneto, dall'attività di revisione delle partite contabile correlati alle progettualità e dai rimborsi a seguito di procedura registri monitoraggio AIFA;
- oneri straordinari: tale voce ammonta a 1.262 mila. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli relativi al personale, quelli relativi alla revisione delle partite legate alle progettualità e quelli relativi all'acquisto di beni e servizi.
- imposte e tasse (+166 mila): l'aumento è dovuto principalmente alle assunzioni di personale dipendente e non dipendente operate nel corso dell'anno 2016.








Lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti dati riassuntivi:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	42.674.707,11	43.212.779,60	538.072,49
Attivo circolante	61.423.864,72	73.180.771,13	11.756.906,41
Ratei e risconti	151.741,57	5.942,38	-145.799,19
<b>Totale attivo</b>	<b>104.250.313,40</b>	<b>116.399.493,11</b>	<b>12.149.179,71</b>
Patrimonio netto	63.847.483,74	74.912.272,84	11.064.789,10
Fondi	9.350.232,25	12.679.524,11	3.329.291,86
T.F.R.	0,00	0,00	0,00
Debiti	29.278.665,43	25.946.913,83	-3.331.751,60
Ratei e risconti	1.773.931,98	2.860.782,33	1.086.850,35
<b>Totale passivo</b>	<b>104.250.313,40</b>	<b>116.399.493,11</b>	<b>12.149.179,71</b>

Ciò premesso, il Collegio Sindacale passa all'analisi delle voci più significative dello stato patrimoniale e all'esame della Nota Integrativa:

#### *Immobilizzazioni immateriali e materiali*

Il valore al 31/12/2016 delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali è pari ad 43.195.679,60. Il saldo delle Immobilizzazioni Immateriali al netto dei relativi fondi ammortamento è di 426.527,59 e il saldo delle Immobilizzazioni Materiali al netto dei relativi fondi ammortamento è di 42.769.152,01. Gli ammortamenti e le correlate sterilizzazione sono state determinate dalla procedura aziendale in uso nel rispetto delle disposizioni relative alla casistica ministeriale sulla sterilizzazione degli ammortamenti (D.M. 17/09/2012).

Il Collegio Sindacale esamina il contenuto della voce Immobilizzazioni Immateriali in corso e della voce Immobilizzazioni materiali in corso.

Infine il Collegio Sindacale prende atto che:

- nella voce “*Diritti di brevetto e diritti dell'utilizzazione delle opere d'ingegno*” sono state registrati anche gli acquisti e le manutenzioni incrementative (upgrade) su software di proprietà e per licenze d'uso a tempo indeterminato;
- nella voce “*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*” sono state registrati gli oneri sostenuti per acquisto licenze d'uso a tempo determinato con pagamento una tantum.

La relativa tabella di Nota Integrativa evidenzia i singoli movimenti operati.

### *Immobilizzazioni finanziarie*

La voce *Partecipazioni in altre imprese* registra al 31/12/2016 un valore pari ad 17.100,00 e risulta composta dalle seguenti partecipazioni: Consorzio per la ricerca sanitaria CORIS del valore di 5.100,00 (delibera IOV di adesione n. 535 del 18/07/2016) e Consorzio “Arsenàl.IT – Centro Veneto Ricerca e Innovazione per la Sanità Digitale” del valore di 12.000,00 (delibera IOV di adesione n. 506 del 01/07/2016). La verifica dell’area delle partecipazioni è stata effettuata nella seduta del 18 maggio 2017.

### *Crediti*

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

La voce ammonta complessivamente ad 39.358.348,09. Nella Nota Integrativa sono riportate le informazioni di dettaglio sulla composizione e sulla movimentazioni della predetta voce.

Il Collegio Sindacale prende atto delle svalutazioni operate nell’esercizio 2016 e dei criteri utilizzati che di seguito si riassumono: viene operata una svalutazione pari al 50% del crediti verso privati che presentano un’anzianità compresa tra i 60 giorni e l’anno alla data di fine esercizio, tenuto conto di eventuali solleciti già effettuati. La svalutazione al 100% viene operata per i crediti che hanno un’anzianità superiore all’anno. Per maggiori informazioni in ordine alle svalutazioni operate si rinvia alla tabella di dettaglio inserita nella Nota Integrativa.

Come ogni anno sono stati selezionati dal Collegio Sindacale per le operazioni di riconciliazione, clienti scelti sulla base del fatturato 2016 superiore ai 10 mila euro senza distinzione tra pubblici e privati. Alle richieste inviate sono state ottenute risposte che hanno raggiunto il 68% del fatturato e il 51% del numero di clienti selezionati.

Il Collegio Sindacale prende atto:

- che le partite di credito verso la Regione sono allineate ai valori oggetto di circolarizzazione da parte della Regione;
- dell’attività di riconciliazione operata con riferimento ai crediti vantati nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione del Veneto.

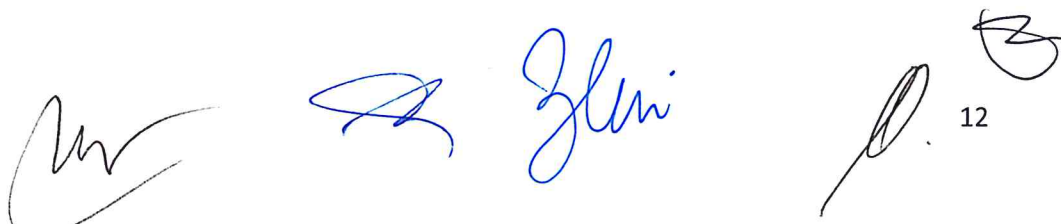
### *Disponibilità liquide*

Risultano contabilizzate disponibilità liquide totali per 30.239.080,83. Il Collegio Sindacale prende atto che le giacenze dei conti ordinari sono classificate nella voce *B.IV.1 – Cassa*.

### *Ratei e risconti attivi*

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

I risconti attivi ammontano ad 5.942,38 e risultano in calo rispetto all’esercizio precedente. Tale risultato risente dell’effetto della gara regionale per “assicurazione per responsabilità civile”, che copre l’intero anno solare.



12



### *Fondi per rischi e oneri*

Sono presenti fondi complessivi per un valore di 12.679.524,11. Di questi 8.408.647,04 sono relativi a fondi per contributi vincolati da utilizzare negli esercizi successivi. Tali appostazioni sono state operate in applicazione delle nuove regole di contabilizzazione dei contributi (*art. 29 del D.Lgs. 118/2011*).

Il Collegio Sindacale ha proceduto nella seduta del 18 maggio 2017 a verificare le attività correlate all'iscrizione dei Fondi Rischi ed Oneri e all'utilizzo dei medesimi.

### *Debiti*

I debiti sono esposti al loro valore nominale e risultano pari ad 25.946.913,83.

Come ogni anno sono stati selezionati dal Collegio Sindacale per le operazioni di riconciliazione, fornitori di beni e servizi che abbiano un volume d'affari con lo IOV superiore a 20.000 e i professionisti e le partite iva senza soglia alcuna. Alle richieste inviate sono state ottenute risposte che hanno raggiunto il 79 % del fatturato e per il 66% del numero di fornitori selezionati.

Il Collegio Sindacale prende atto:

- che le partite di debito verso la Regione sono allineate ai valori oggetto di circolarizzazione da parte della Regione;
- dell'attività di riconciliazione operata con riferimento ai debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione del Veneto.

Nella Nota Integrativa sono riportate le informazioni di dettaglio sulla composizione e sulla movimentazioni della predetta voce.

### *Ratei e risconti passivi*

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

I risconti passivi ammontano ad 2.860.782,33.

### *Conti d'ordine*

In calce allo stato patrimoniale risultano iscritti per un valore di 3.120.078,43, composti da depositi cauzionali per 1.257.080,53, da beni in comodato per 1.860.000,00 e da altri conti d'ordine per 2.997,90.

----- o -----

Il Collegio Sindacale prende atto che non sussistono contratti di leasing né operazioni con derivati.

Il Collegio Sindacale attesta di aver verificato la Relazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014 allegata al Bilancio in esame chiuso al 31/12/2016.

Il Collegio Sindacale ha preso visione della Relazione sulla Gestione redatta secondo lo schema regionale.

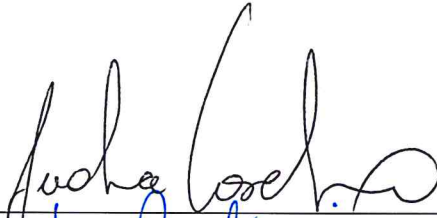
Il Collegio Sindacale riscontra, inoltre, la trasmissione dei modelli ministeriali di CE, LA e SP all'NSIS e la corrispondenza dei valori inseriti con quelli della contabilità.

Il Collegio Sindacale ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

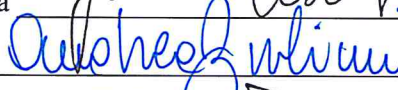
Visti i risultati delle verifiche operate in data odierna e di quelle effettuate nella seduta del 18 maggio 2017 e tenuto conto della considerazioni esposte, il Collegio Sindacale attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio 2016 chiuso al 31/12/2016 con le risultanze delle scritture contabili e la conformità dei criteri di valutazione delle poste contabili a quelli previsti dal *Codice Civile* e dal *D.Lgs. 118/2011* e relativa casistica applicativa.

Padova, 29 maggio 2017

Dott. Cosentino Andrea



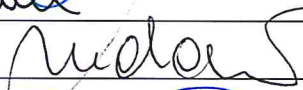
Dott. Burlini Andrea



Dott. Pedullà Renato



Rag. Adami Roberto



Rag. Todescan Giansandro

