



Bilancio d'esercizio 2017

Relazione sulla gestione



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2017, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

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

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

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

La Regione ha promosso il riconoscimento dell'Istituto quale istituto di ricovero e cura a carattere scientifico ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo 26 ottobre 2003, n. 288, e il Ministero della Salute, da ultimo con decreto del 6 giugno 2017, ha confermato per il periodo di due anni il carattere scientifico dell'Istituto di diritto pubblico.

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

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

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

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

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

Nel quadro della programmazione socio sanitaria regionale e della Rete Oncologica Veneta (ROV), all'Istituto Oncologico Veneto IRCCS è assegnato il ruolo di centro Hub per il coordinamento, in stretta sintonia con le Aziende Ospedaliere di Padova e Verona, delle attività di alta specializzazione ed eccellenza e delle altre attività condotte per conto delle Aziende ULSS del territorio, in conformità a quanto disposto dalla DGR n. 2067/2013.

In particolare, presso lo IOV ha sede il Coordinamento Regionale della Rete Oncologica del Veneto (CROV) che:

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

In virtù di questo ruolo, la Regione del Veneto, con la DGR n. 1635/2016, la DGR n. 553/2017 e la DGR n. 1342/2017, ha previsto uno sviluppo della capacità operativa dell'Istituto al fine di garantire una risposta adeguata al fabbisogno regionale attraverso una maggiore tempestività nella presa in carico dei pazienti, adeguati livelli di cura e continuità dell'assistenza. A fronte dell'incremento dell'offerta di servizi e delle attività sviluppate, si è resa necessaria l'individuazione di nuovi spazi, con l'istituzione di un'ulteriore sede dello IOV presso l'ospedale San Giacomo di Castelfranco Veneto (TV). Allo IOV sono stati assegnati alcuni piani del fabbricato dell'ospedale, con la previsione di ampliare in modo graduale gli spazi messi a disposizione, per l'avvio delle attività delle unità operative chirurgiche, oncologiche, riabilitative e palliative, secondo un programma in sette fasi, elaborato dallo IOV e dall'Ulss 2 Marca Trevigiana, che sarà completato entro il 2019.

Con la DGR n. 910/2015 e la DGR 145/2017 la Regione Veneto ha disposto l'attivazione di un ulteriore Servizio di Radioterapia dello IOV, con ubicazione presso l'Ospedale di Schiavonia (ex Azienda ULSS 17 e ora afferente all'Azienda ULSS 6 "Euganea"), nei cui spazi troveranno collocazione nuove apparecchiature per trattamenti radioterapici (Acceleratori lineari e Tomoterapia). La conclusione dei lavori avviati nel 2017 è prevista nel 2018.

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

Mission, obiettivi e finalità

Mission

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

Obiettivi

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

Gli obiettivi aziendali sono stati individuati tenendo conto dei vincoli economici già definiti dalla Regione del Veneto con l'adozione dei provvedimenti con i quali sono stati aggiornati i limiti di costo per i principali aggregati di spesa.

Le principali priorità aziendali individuate per l'anno 2017 sono riconducibili alle seguenti aree:

- a) Equilibrio economico-finanziario e rispetto dei tetti di spesa;
- b) Rispetto dei tempi massimi d'attesa, secondo le indicazioni regionali;
- c) Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;
- d) Sviluppo di attività innovative e di alta specialità;
- f) Attuazione L.R. 19/2016 e Sanità Digitale;
- g) Obbligo di soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza";
- h) Ulteriori obiettivi aziendali.

Per quel che riguarda il 2017 gli obiettivi¹ da perseguire sono stati ricondotti alle seguenti aree:

Equilibrio economico-finanziario e rispetto dei tetti di spesa;

Priorità di quest'area è stato il rispetto della programmazione regionale sui costi dei Beni Sanitari definiti con il Decreto n. 16 del 23/02/2017 "Determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari - anno 2017" nel quale sono stati aggiornati i limiti di costo per i principali aggregati di spesa (personale, dispositivi medici, dispositivi in vitro e farmaceutica ospedaliera) ed ai quali vengono aggiunti degli obiettivi di spesa pro-capite relativamente ai farmaci di fascia A e fascia H. E' stato inoltre rideterminato il tetto assegnato per l'incremento del File F intraregionale, con un incremento massimo del +13% rispetto all'anno precedente;

¹ Per una lettura completa sugli obiettivi dell'Istituto consultare il "Documento delle Direttive 2017 - Linee guida al Budget": <http://ioveneto.it/wp-content/uploads/2017/04/DOCUMENTO-DELLE-DIRETTIVE-2017.pdf>

Rispetto dei tempi massimi d'attesa, secondo le indicazioni regionali;

Obiettivo di quest'area è stato quello di recepire i vincoli imposti dalle direttive nazionali e regionali per la revisione delle tempistiche massime di erogazione delle prestazioni ambulatoriali e degli interventi chirurgici per ciascuna classe di priorità.

Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;

La programmazione annuale dell'Istituto Oncologico Veneto (IOV) ha l'obiettivo di mantenere i livelli di attività raggiunti nelle annualità precedenti aggiornandoli coerentemente con gli indirizzi di programmazione socio – sanitaria regionale relativi ai LEA.

Sviluppo di attività innovative e di alta specialità;

L'Istituto Oncologico Veneto che, Hub di supporto e di coordinamento della Rete Oncologica Veneta, viene chiamato a rispettare gli standard definiti, a migliorare quelle prestazioni considerate non del tutto appropriate, garantire, infatti, un livello di performance in continuo miglioramento.

Attuazione L.R. 19/2016 e Sanità Digitale;

Fondamentale è stato proseguire l'implementazione dell'informatizzazione aziendale relativamente a gestione dei flussi ministeriali, realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico, compilazione registri regionali area farmaceutica, definizione atti aziendali secondo indicazioni regionali, presentazione Piani Razionalizzazione della Spesa 2017/2019.

Obbligo di soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza";

Lo IOV ha *"l'obbligo di fornire, entro i termini indicati dalla struttura ispettiva, la documentazione richiesta e di consentire l'accesso alle proprie sedi e ai locali destinati all'esercizio della attività"* ex LR Veneto n.21/2010.

Ulteriori obiettivi aziendali

Lo IOV individua campi di azione secondo un'ottica di razionalizzazione, integrazione, efficienza, trasparenza dei servizi sanitari, sociosanitari e tecnico-amministrativi:

- mantenimento e integrazione sinergie con le Aziende del territorio su cui insiste l'Istituto;
- implementazione e sviluppo delle attività svolte in autonomia dall'Istituto secondo normative vigenti;
- implementazione attività di ricerca di base, clinica e traslazionale.

Finalità

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

- 1) svolgere, nella disciplina dell'oncologia, nel rispetto delle disposizioni di legge e in conformità alla programmazione nazionale e regionale, attività di assistenza sanitaria di tipo clinico-traslazionale e di ricerca scientifica biomedica e sanitaria, integrandole strategicamente in funzione della natura di Istituto a carattere scientifico della struttura;
- 2) elaborare e attuare, direttamente o in rapporto con altri enti, programmi di formazione professionale ed educazione sanitaria con riferimento agli ambiti istituzionali di attività;
- 3) promuovere l'inserimento dell'Istituto nelle attività internazionali;
- 4) promuovere la ricerca in campo biomedico e biotecnologico e sui servizi sanitari in oncologia, al fine di trasferirne i risultati nei processi assistenziali del Sistema Sanitario Regionale;

- 5) sperimentare e verificare forme innovative di gestione e organizzazione in campo sanitario, nel proprio ambito disciplinare;
- 6) supportare, tramite idonee modalità, le Istituzioni di istruzione e formazione pre e post laurea;
- 7) costituire un centro di riferimento per sperimentazioni cliniche e studi di natura multicentrica a livello nazionale e internazionale;
- 8) sperimentare e verificare forme innovative di gestione e organizzazione in campo oncologico, tenendo conto delle variazioni demografiche e valorizzando l'approccio multiprofessionale e multidisciplinare;
- 9) promuovere la personalizzazione delle cure del malato oncologico considerando caratteristiche e variabili genetiche e/o di coesistenti pluripatologie, anche al fine di adeguare e promuovere la personalizzazione dei servizi di diagnosi e cura offerti;
- 10) promuovere collaborazioni con le associazioni di volontariato e di rappresentanza e tutela degli utenti operanti nei campi di interesse oncologico, al fine di realizzare strumenti efficaci di comunicazione, per sviluppare sinergie finalizzate al miglioramento della qualità dell'accoglienza e delle cure e della conoscenza reciproca e al soddisfacimento dei bisogni – anche non assistenziali – a vantaggio della qualità percepita.

Organi dell'Istituto

Sono organi dell'Istituto:

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

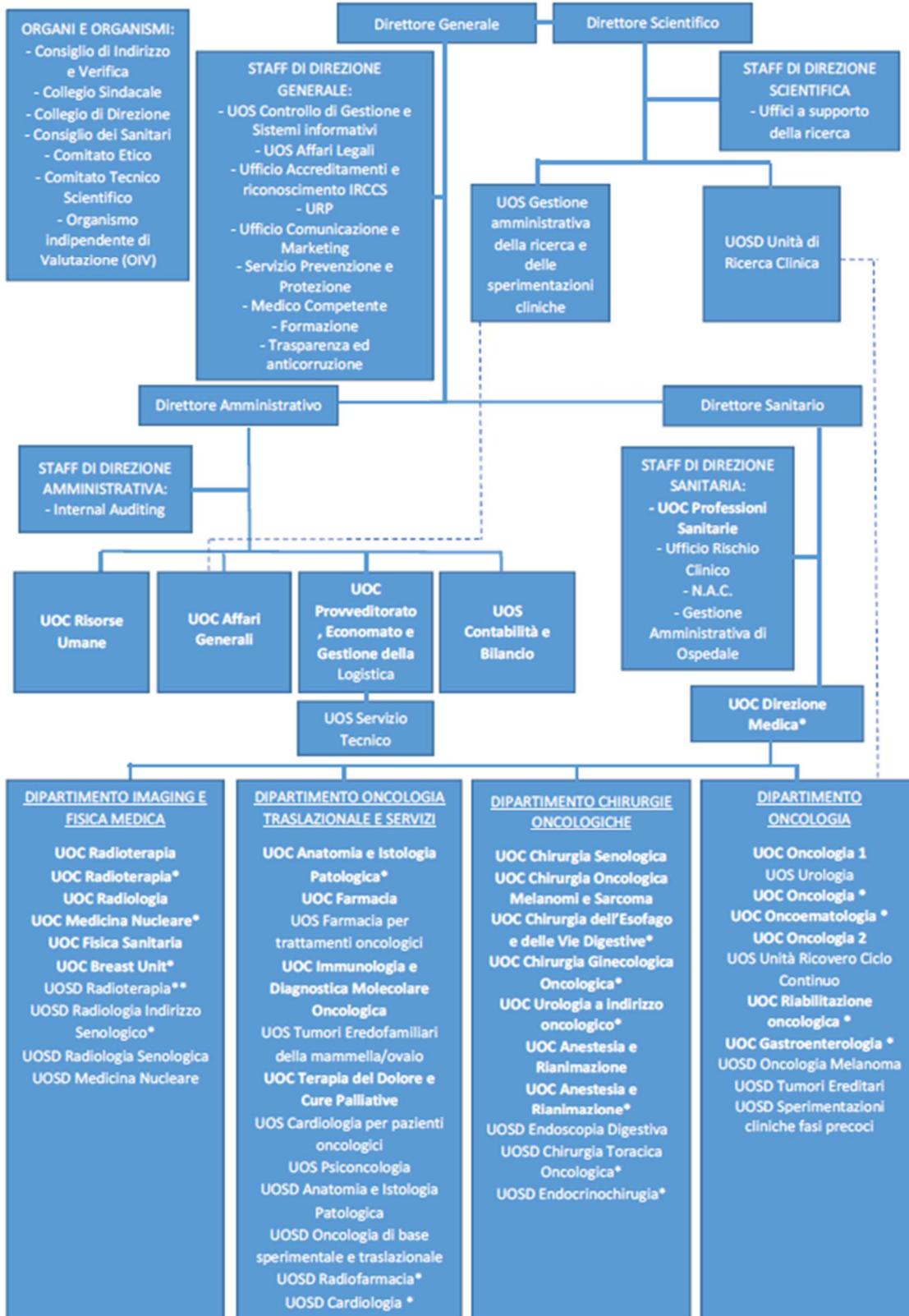
Dotazione di personale dipendente e non dipendente

La dotazione di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, pari a 790 unità nell'anno 2017, rileva un trend in incremento coerente con l'aumento dei volumi di attività e gli obiettivi di autonomizzazione dei servizi tecnico-amministrativi (tabella), come verrà evidenziato nei paragrafi successivi.

Tabella – Dotazione di personale: 2015-2017

Tipologia contratto	N. unità al 31/12/2015	N. unità al 31/12/2016	N. unità al 31/12/2017
Dipendente	465	498	537
In convenzione Università	21	21	19
Non dipendente	171	215	234
Totale	657	734	790

Di seguito viene esposto l'ORGANIGRAMMA adottato con l'Atto Aziendale, mediante Deliberazione del Direttore Generale n. 20 del 25 gennaio 2018 e successivamente aggiornato con Deliberazione del Direttore Generale n. 191 del 5 aprile 2018.



* Sede Castelfranco

** Sede Schiavonia

Linea Intera: collegamento gerarchico - Linea Tratteggiata: collegamento funzionale

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) STATO DELL'ARTE

- B) L'Azienda opera mediante 1 presidio a gestione diretta
- C) Nel 2017 è iniziato lo sviluppo delle attività nella sede distaccata dell'istituto presso il presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto in conformità alle schede di dotazione ospedaliera approvate con DGR 1635/2016 e 1342/2017

Autorizzazione all'esercizio e Accredimento istituzionale

Ai sensi della Legge Regionale 22/2002 "Autorizzazione e Accredimento delle Strutture Sanitarie, Socio sanitarie e Sociali" lo IOV ha ottenuto l'accredimento istituzionale con Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 2336 del 29.12.2011

L'autorizzazione all'esercizio, ai sensi della medesima Legge Regionale 22/2002, è stata confermata con Decreto del Direttore UO Accredimento Strutture Sanitarie della Regione Veneto n. 29 dell'11 novembre 2016.

Nel corso del 2017 è stata richiesta l'Autorizzazione all'esercizio per:

- l'attività ambulatoriale attivata nella sede distaccata dello IOV IRCCS presso l'Ospedale di Castelfranco Veneto
- l'area omogenea di degenze mediche al 2° piano dell'edificio Busonera dove sono state trasferite le degenze di Oncologia Medica e Radioterapia precedentemente collocate nell'edificio Radioterapia.

Le unità di offerta che svolgono le attività sopra indicate sono state sottoposte con esito positivo alla visita di verifica da parte dei valutatori dell'ULSS9 incaricati dai competenti organi regionali.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo internazionale

Lo IOV ha adottato e mantiene un Sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001:2008 per l'erogazione di prestazioni di diagnosi e cura in regime ambulatoriale e in regime di ricovero ordinario, day hospital e day surgery, in area medica, chirurgica e di terapia intensiva e nelle aree dei servizi in ambito oncologico. Il sistema di gestione per la qualità è inoltre certificato ISO 9001:2008 per la progettazione ed erogazione di eventi formativi in ambito sanitario e per la progettazione e gestione della ricerca clinica spontanea.

Dal 2015 lo IOV è anche accreditato come "Comprehensive Cancer Center" da OECC (Organization of European Cancer Center).

Riconoscimento della qualifica di IRCCS

Ai sensi del D.Lgs 288/2003, con cadenza biennale, lo IOV chiede la conferma del riconoscimento della qualifica di Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico. Il riconoscimento, nella disciplina "oncologia", è stato confermato con Decreto del Ministro della Salute di data 6 giugno 2017 (GU n.

163 del 14/07/2017).

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 120 unità.

Tabella PL anno 2017

Area	Disciplina	PL Day hospital	PL Day surgery	PL Degenza ordinaria	Totale
Chirurgica	09 - Chirurgia	0	2	28	30
	49 - Terapia Intensiva	0	0	2	2
Medica	64 - Oncologia	34	0	32	66
	70 - Radioterapia	4	0	18	22
Totale complessivo		38	2	80	120

Si riportano i principali dati sulla struttura secondo lo schema previsto dal modello ministeriale HSP11.

Codice struttura: 050952

Tipo: Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico pubblico

Caratteristiche organizzative: presenza dei servizi di Oncologia Medica, Radioterapia, Fisica Sanitaria e Medicina Nucleare, Immunologia e Diagnostica Molecolare, Diagnostica per immagini, un servizio di studi clinico-assistenziali sull'ereditarietà delle patologie tumorali ed il servizio di cure palliative, oltre a 2 sale operatorie. Non presente il servizio di Pronto Soccorso, mentre un autonomo servizio di Rianimazione è attivo da ottobre 2015.

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

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11	MODELLO HSP 11 Anno 2017
I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12	MODELLO HSP 12 Anno 2017

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

Nel 2017 è proseguito il processo di definizione di tutti quei modelli organizzativi, integrati con il territorio, e in risposta ad una esplicita spinta Regionale che ha trovato le principali esplicitazioni nell'istituzione della Rete Oncologica Veneta (ROV) di cui alla DGRV 2067/2013 e della Rete Breast Unit (DGRV 1173/2014), che ha portato all'origine e sviluppo dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA). Il processo di ottimizzazione di tali percorsi assistenziali in atto presso l'Istituto è volto: (1) a garantire una funzione di "orientamento" del cittadino all'interno del Sistema Socio-Sanitario Regionale, attraverso un "referente" che guida l'utente-persona e coordina i professionisti deputati all'assistenza in modo tale che non operino in modo settoriale, e (2) ad implementazione la condivisione con le ASL Venete per la

sottoscrizione di protocolli verificati concernenti le patologie tumorali.

In particolare, presso l'Istituto Oncologico Veneto sono stati istituiti percorsi per la patologia della mammella, del melanoma, del colon-retto e del rene, mentre si vanno aggiungendo, in quanto percorsi completati ma in corso di revisione, i PDTA relativi al carcinoma della prostata e del polmone.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Tra gli investimenti capitalizzati nel 2017 e quelli in corso al 31/12/2017, si segnalano in particolare la realizzazione di:

- nuovo reparto degenze mediche al piano secondo ala sud dell'edificio Busonera. Nello specifico i lavori per il nuovo reparto degenze mediche sono volti ad incrementare la capacità del reparto di degenza medica, precedentemente ubicato presso i piani primo e secondo dell'edificio Radioterapia all'interno del complesso dell'Azienda Ospedaliera di Padova. Grazie a tali interventi è stato possibile potenziare i servizi (realizzazione dell'area a bassa carica batterica) anche garantendo la continuità e le sinergie con i reparti di degenze chirurgiche e piastra operatoria (entrambi al piano sovrastante le degenze mediche), consentendo una migliore continuità, funzionalità e gestione dell'iter sanitario del paziente a garanzia dei livelli di comfort e umanizzazione dei servizi;
- interventi di messa a norma antincendio del piano rialzato dell'edificio Radioterapia. In particolare tali interventi hanno permesso di assolvere alle cogenti normative antincendio, ottimizzare il layout lavorativo ed aggiornare la parte impiantistica dell'edificio;
- nuovo acceleratore lineare presso il piano rialzato zona nord ovest dell'edificio Radioterapia. Tali opere che hanno riguardato la ristrutturazione dei locali ed il completo rifacimento degli impianti, ha permesso di installare ed utilizzare il nuovo acceleratore;
- nuovi locali presso la medicina nucleare a piano seminterrato lato est dell'edificio Busonera a servizio di una nuova SPECT e di una nuova PET al fine di ampliare l'offerta sanitaria all'utenza dell'Istituto. Tali realizzazione hanno riguardato il parziale rifacimento edile ed il potenziamento degli impianti elettrici e termomeccanici;
- parcheggi sud ed est presso il parco storico del complesso Busonera. Gli interventi hanno permesso di realizzare il duplice scopo di rimettere a pristino l'area dedicata a parco, nell'area sud ed est del complesso Busonera, e la contemporanea realizzazione di stalli a norma del codice della strada a servizio dell'utenza. In tal modo si è mitigata la cronica mancanza di parcheggi presso il complesso Busonera;
- di interventi relativi alla messa a norma dell'impianto antincendio esterno e delle nuove vasche di raccolta reflui radioattivi a servizio della medicina nucleare;
- l'ampliamento del Bar/punto ristoro;
- nuovo varco carraio per l'uscita degli automezzi dal complesso Busonera. In particolare tale intervento ha permesso di risolvere punti di conflitto in merito alla viabilità interna e consentire, in caso di emergenza, l'accesso dei mezzi di soccorso da più punti;
- Con riferimento agli incrementi degli impianti e macchinari, si evidenzia che la maggior parte è riferita ai lavori di manutenzione straordinaria degli impianti tecnologici.

Nel corso del 2017 sono state acquisite importanti attrezzature destinate a potenziare le attività di

alcune Unità Operative, tra cui, in particolare, la Medicina Nucleare, la Radioterapia, l'Immunologia e Diagnostica Molecolare Oncologica.

Nella fattispecie, per la Medicina Nucleare è stato acquisito:

- n. 1 Tomografo PET CT:
 - DDG n. 78/2017 Euro 1.691.101,78
 - DDG 536/2017 Euro 122.000,00

per un totale Euro 1.813.101,78 (di cui Euro 12.078 per macchine d'ufficio e Euro 1.801.023,78 per attrezzature), parzialmente finanziato dal Ministero della Salute con Euro 830.000 e dalla Fondazione Cariparo per Euro 104.346,60.

Presso lo stabile della Radioterapia dello IOV (allocato all'interno dell'area dell'Azienda Ospedaliera di Padova) si sono inoltre concluse nel 2017 le procedure di acquisto, installazione e collaudo di un Acceleratore Lineare di ultima generazione, del costo complessivo di Euro 3.414.060,65, che comprende Euro 3.405.903,60 per attrezzature, Euro 1.587,30 per macchine d'ufficio, Euro 5.368 per arredi e Euro 1.201,20 per altri beni. Tale investimento è stato finanziato in massima parte dalla Regione del Veneto (Euro 3.000.000) e il restante con risorse IOV.

Per l'U.O. Immunologia e Diagnostica Molecolare Oncologica è stata acquisita una Spect CT per piccoli animali del valore complessivo di Euro 775.432,00 (finanziata con il contributo in conto capitale per ricerca dal Ministero della Salute per Euro 600.000).

Sempre per l'Immunologia, nell'ambito del progetto *"Biomarcatori prognostici del cancro: dalla biopsia liquida ai tumori solidi"*, si è infine conclusa la procedura di acquisto di una Digital Pathology del valore di Euro 139.080,00 e di uno strumento per la biopsia liquida (Euro 164.651,20), che trovano parziale copertura nel finanziamento ministeriale di cui al conto capitale 2014/2015 per un valore complessivo pari ad Euro 350.000.

Nel corso dell'anno si sono inoltre completati gli acquisti di attrezzature finanziate con il contributo in conto capitale 2013 di Euro 525.000 (analizzatore di sequenze, elettroforesi capillare, lettore prodotti, microdissezione e scanner per biologia) destinata all'U.O. Tumori Ereditari.

In riferimento ai costi sostenuti per gli investimenti nel corso del 2017, relativi ai Sistemi Informativi, si elencano i principali interventi che hanno comportato l'adeguamento di alcuni software applicativi in gestione al Controllo di Gestione e Sistemi Informativi IOV. L'accento va posto anzitutto negli aggiornamenti effettuati al software applicativo di cartella clinica denominato "Oncosys". Tra i principali interventi vanno citati: la "Revisione Gestione erogato DEMA automatizzata", l'adeguamento normativa privacy relativamente alla separazione degli enti utilizzatori (IOV, AOPD, Ex Ulss16), implementazione della firma remota per i documenti prodotti, integrazioni richiesta dall'AOPD relative ai software che gestiscono il team multidisciplinare e la terapia informatizzata. Relativamente al prodotto denominato Qlik View sono state effettuate attività di sviluppo per la realizzazione di report e indicatori relativi sia all'attività del Controllo di Gestione sia della Rete Oncologica Veneta. Il prodotto Go to Meeting richiesto dalla direzione Scientifica è un sistema di videoconferenza necessario per gestire gli incontri con personale coinvolto da remoto. Il prodotto denominato "Progeny" veniva utilizzato dall'U.O. di Immunologia con una versione obsoleta per la gestione dei tumori ereditari, su loro richiesta è stata acquistata una versione aggiornata utilizzabile sia dalla sede di Padova che di Castelfranco Veneto. Per l'applicativo software Endox, cartella di Endoscopia digestiva, lo sviluppo si riferisce all'adeguamento dell'indicizzazione delle lettere di dimissione per il raggiungimento degli obiettivi dei Direttori generali relativi ai Sistemi Informativi, mentre l'applicativo Athena per la gestione



Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



REGIONE DEL VENETO

dell'Anatomia patologica, si è provveduto allo sviluppo del flusso richiesto dal Registro Tumori del Veneto. Infine il software Visiopharm è stato acquistato su richiesta dell'Anatomia Patologica per l'analisi dei campioni collegato alla strumentazione in uso.

CESPITI CAPITALIZZATI ANNO 2017 – prima parte

N.	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento - note	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO = h + 2	TOTALE FABBISOGNO = i + 2	FONTI DI FINANZIAMENTO							TOTALE FINANZIAMENTI 2017
						01 Contributi regionali in conto capitale	02 Contributi statali in conto capitale	05 Contributi in conto capitale acquisiti da	06 Contributi vincolati destinati in parte al	07 Utili di esercizio	08 Introiti derivanti da alienazioni	12 Rettifiche già apportate in anni precedenti	
TOTALE GENERALE			21.665.460,44	13.530.300,16	13.530.300,16	1.834.053,36	2.080.789,32	240.610,57	145.792,21	1.711.094,00	1.000,00	7.516.960,70	13.530.300,16
1	AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	SOFTWARE IN LICENZA TEMPO DETERMINATO - ALAMUT VISUAL-MATLAB - GoToMeeting	5.974,34	5.974,34	5.974,34							5.974,34	5.974,34
2	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	ISP ONCOSYS-GALILEO - Cartelle Cliniche di ONCOLOGIA MEDICA e RADIOTERAPIA	76.201,20	76.201,20	76.201,20							76.201,20	76.201,20
3	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	LICENZA COREL DRAW HOME & STUDENT X8 - acquisto	113,46	113,46	113,46							113,46	113,46
4	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	LICENZA PROGENY CLINICAL	17.533,84	17.533,84	17.533,84							17.533,84	17.533,84
5	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	LICENZA SIGMAPLOT 13 - ACADEMIC EDITION - acquisto	624,64	624,64	624,64							624,64	624,64
6	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE ENDXO IN LICENZA A TEMPO INDETERMINATO	2.519,30	2.519,30	2.519,30							2.519,30	2.519,30
7	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE IN LICENZA A TEMPO INDETERMINATO - Athena	3.660,00	3.660,00	3.660,00							3.660,00	3.660,00
8	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE IN LICENZA A TEMPO INDETERMINATO - EASYCAT - EASYMOB	6.405,00	6.405,00	6.405,00							6.405,00	6.405,00
9	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE ISP - OriginLab	1.179,74	1.179,74	1.179,74							1.179,74	1.179,74
10	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE ISP - QLIK VIEW	9.607,50	9.607,50	9.607,50							9.607,50	9.607,50
11	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE ISP PER VIDEOINGRANDITORE - acquisto	695,40	695,40	695,40							695,40	695,40
12	AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SOFTWARE ISP VISIOPHARM - acquisto	30.500,00	30.500,00	30.500,00							30.500,00	30.500,00
13	AAA162 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU OSPEDALE DI CASTELFRANCO	12.812,20	12.812,20	12.812,20							12.812,20	12.812,20
14	AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	Acquisto Altri beni	27.717,90	27.717,90	27.717,90						1.000,00	26.717,90	27.717,90
15	AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto Arredi sanitari	118.001,99	118.001,99	118.001,99				100.000,00			18.001,99	118.001,99
16	AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto Mobili d'ufficio	70.374,73	70.374,73	70.374,73							70.374,73	70.374,73
17	AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto sedute con donazioni	26.371,52	26.371,52	26.371,52				26.371,52				26.371,52
18	AAA330 (A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	Testamento Dalla Libera Caruso - appartamento e garage - quota 20%	25.763,97	25.763,97	25.763,97			25.763,97					25.763,97
19	AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	Acquisto di macchine d'ufficio	147.089,49	147.089,49	147.089,49							147.089,49	147.089,49
20	AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	Manutenzione macchine d'ufficio	1.915,40	1.915,40	1.915,40							1.915,40	1.915,40
21	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari	Manutenzioni straordinari impianti e macchinari (A290) - Cofely-Engle	60.900,57	60.900,57	60.900,57							60.900,57	60.900,57

CESPITI CAPITALIZZATI ANNO 2017 – seconda parte

N.	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento - note	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO = h + 2	TOTALE FABBISOGNO = i + 2	FONTI DI FINANZIAMENTO							TOTALE FINANZIAMENTI 2017
						01 Contributi regionali in conto capitale	02 Contributi statali in conto capitale	05 Contributi in conto capitale acquisiti da	06 Contributi vincolati destinati in parte al	07 Utili di esercizio	08 Introiti derivanti da alienazioni	12 Rettifiche già apportate in anni precedenti	
TOTALE GENERALE			21.665.460,44	13.530.300,16	13.530.300,16	1.834.053,36	2.080.789,32	240.610,57	145.792,21	1.711.094,00	1.000,00	7.516.960,70	13.530.300,16
22	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	Adeguamento antincendio a servizio del fabbricato di radioterapia - piano seminterrato e piano rialzato (IOV1136) - RUP NARDIN (1460)	442.995,00	371.758,85	371.758,85							371.758,85	371.758,85
23	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	Ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche Ala Ovest (1457) - RUP NARDIN	1.870.000,00	38.002,14	38.002,14	38.002,14							38.002,14
24	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	Ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche Ala EST - RUP NARDIN (1461)	1.500.000,00	37.258,16	37.258,16					37.258,16			37.258,16
25	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	Adeguamento e manutenzione gas medicali	74.545,72	74.545,72	74.545,72							74.545,72	74.545,72
26	AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	Altre manutenzioni straordinarie impianti	95.462,20	95.462,20	95.462,20							95.462,20	95.462,20
27	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Adeguamento antincendio a servizio del fabbricato di radioterapia - piano seminterrato e piano rialzato (IOV1136) - RUP NARDIN (1460) - dgr 2076/15	442.995,00	32.608,16	32.608,16							32.608,16	32.608,16
28	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche Ala Ovest (1457) - RUP NARDIN	1.870.000,00	1.670.555,01	1.670.555,01	1.662.991,01						7.564,00	1.670.555,01
29	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche Ala EST - RUP NARDIN (1461)	1.500.000,00	1.085.892,58	1.085.892,58					1.085.892,58			1.085.892,58
30	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Realizzazione nuove vasche di stoccaggio acque reflue a servizio dala medicina nucleare - RUP NARDIN	691.000,00	587.943,26	587.943,26					587.943,26			587.943,26
31	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Ristrutturazione piano 1 e rialzato ad uso ambulatori e studi medici e degli spogliatoi e della nuova Breast Unit al piano seminterrato (T1081)	2.972.285,61	99.381,51	99.381,51	99.381,51							99.381,51
32	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Lavori riqualificazione del parco storico Busonera - Manutenzione parco ed aree esterne (T1287 - IOV1031)	961.645,99	194.524,70	194.524,70							194.524,70	194.524,70
33	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Adeguamento rete interna antincendio a servizio del complesso Busonera (IOV1083)	10.404,16	10.404,16	10.404,16							10.404,16	10.404,16
34	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Pratiche SCIA	818,00	818,00	818,00							818,00	818,00
35	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche Ala Ovest (1457) - Lavori di rifacimento delle terrazze sud del reparto degenze mediche al secondo piano dell'Istituto Oncologico Veneto comm IOV1457-07	33.678,70	33.678,70	33.678,70	33.678,70							33.678,70
36	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Adeguamento locale PET Medicina Nucleare (IOV 1178 - Lotto A) e SPECT Medicina Nucleare (IOV 1178 - lotto B) e progettazione esecutiva impianto idrico - dgr 2076/15	151.930,27	151.930,27	151.930,27							151.930,27	151.930,27
37	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Lavori di adeguamento per l'installazione di un nuovo acceleratore lineare presso l'edificio Radioterapia (IOV1186)	430.684,00	428.520,95	428.520,95							428.520,95	428.520,95
38	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Cablaggi - RETE DATI (IOV0003-05 e IOV 1193)	6.045,06	6.045,06	6.045,06							6.045,06	6.045,06
39	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Progettazione per la ristrutturazione dei piani primo e secondo dell'ufficio di Radioterapia dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova - ProgettazioneDefinitiva	46.733,97	46.733,97	46.733,97							46.733,97	46.733,97
40	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	Prove di carico e resistenza strutturale Radioterapia	10.187,00	10.187,00	10.187,00							10.187,00	10.187,00

CESPITI CAPITALIZZATI ANNO 2017 – terza parte

N.	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento - note	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO		FONTI DI FINANZIAMENTO							TOTALE FINANZIAMENTI 2017
				= h + 2	= i + 2	01 Contributi regionali in conto capitale	02 Contributi statali in conto capitale	05 Contributi in conto capitale acquisiti da	06 Contributi vincolati destinati in parte al	07 Utili di esercizio	08 Introiti derivanti da alienazioni	12 Rettifiche già apportate in anni precedenti	
TOTALE GENERALE			21.665.460,44	13.530.300,16	13.530.300,16	1.834.053,36	2.080.789,32	240.610,57	145.792,21	1.711.094,00	1.000,00	7.516.960,70	13.530.300,16
41	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Redazione della verifica antisismica dell'edificio Radioterapia	26.644,80	26.644,80	26.644,80							26.644,80	26.644,80
42	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Redazione piano di emergenza generale	11.926,72	11.926,72	11.926,72							11.926,72	11.926,72
43	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	SCIA antincendio Radioterapia e Medicina Nucleare	12.434,24	12.434,24	12.434,24							12.434,24	12.434,24
44	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	SCIA vasche medicina nucleare	5.202,08	5.202,08	5.202,08							5.202,08	5.202,08
45	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Supporto al RUP antincendio	14.718,08	14.718,08	14.718,08							14.718,08	14.718,08
46	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Supporto al RUP pratiche catastali	32.861,92	32.861,92	32.861,92							32.861,92	32.861,92
47	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Ultimazione finiture superficiali	18.263,88	18.263,88	18.263,88							18.263,88	18.263,88
48	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Arredo esterni	12.309,80	12.309,80	12.309,80							12.309,80	12.309,80
49	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Liquidazione della trattenuta sui lavori eseguiti per le manutenzioni straordinarie di edifici ed impianti	17.928,42	17.928,42	17.928,42							17.928,42	17.928,42
50	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzione full risk vasche raccolta reflui radioattivi delle sezioni Radiometabolica dell'edificio Radioterapia	8.721,17	8.721,17	8.721,17							8.721,17	8.721,17
51	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzioni straordinarie viabilità esterna	11.892,43	11.892,43	11.892,43							11.892,43	11.892,43
52	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Altri interventi di manutenzione straordinaria	64.991,01	64.991,01	64.991,01							64.991,01	64.991,01
53	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Fornitura e posa in opera di tendaggi a servizio delle degenze mediche presso il piano secondo edificio Busonera	28.670,00	28.670,00	28.670,00							28.670,00	28.670,00
54	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Forniture ed installazione di battibattenti presso degenze mediche piano secondo last est ed ovest edificio Busonera	40.625,51	40.625,51	40.625,51							40.625,51	40.625,51
55	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	PET CT -Imaging molecolare per Medicina Nucleare	1.696.677,18	1.696.677,18	1.696.677,18		830.000,00					866.677,18	1.696.677,18
56	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Radiofarmacia (dispensatore mobile) - contributo CARIPARO - Medicina Nucleare	104.346,60	104.346,60	104.346,60			104.346,60				-	104.346,60
57	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Spet CT per piccoli animali - Prof. Rosato	775.432,00	775.432,00	775.432,00		600.000,00					175.432,00	775.432,00
58	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore lineare - Sede PADOVA	3.405.903,60	3.405.903,60	3.405.903,60							3.405.903,60	3.405.903,60
59	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	PIATTAFORMA BIOTECNOLOGICA E BIOINFORMATICA PER IDENTIKIT MOLECOLARE DEL TUMORE - Prof Opocher (Digital pcr - sequenziatore	537.256,12	537.256,12	537.256,12		347.058,12					190.198,00	537.256,12
60	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	DETECTOR MULTIMODALE PER INDAGINI DI LABORATORIO e MICROSCOPIO DIGITALE DA LABORATORIO - conto capitale 2014-2017	303.731,20	303.731,20	303.731,20		303.731,20						303.731,20
61	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	FANTOCIO PER RADIOTERAPIA	202.397,02	202.397,02	202.397,02			100.000,00				102.397,02	202.397,02
62	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	AMPLIFICATORE DI SEQUENZE NUCLEOTIDICHE	10.500,00	10.500,00	10.500,00			10.500,00				-	10.500,00
63	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acquisto attrezzature sanitarie sotto soglia	395.608,99	395.608,99	395.608,99				19.420,69			376.188,30	395.608,99
64	AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Manutenzioni attrezzature sanitarie sotto soglia	169.044,80	169.044,80	169.044,80							169.044,80	169.044,80

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI ANNO 2017

N.	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Valore PROGRAMMATO del cespite/Intervento	FONTI DI FINANZIAMENTO									
				3 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO al 31/12/2017	4 TOTALE FABBISOGNO IMM. IN CORSO al 31/12/2017	01 Contributi regionali in conto capitale	02 Contributi statali in conto capitale	05 Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	06 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i	07 Utili di esercizio	08 Introiti derivanti da alienazioni	12 Rettifiche già apportate in anni precedenti	TOTALE FINANZIAMENTI 2017
TOTALI			103.482,39	103.482,39	103.482,39	-	-	-	-	-	-	103.482,39	103.482,39
1	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Brevetti di ricerca	94.600,79	94.600,79	94.600,79							94.600,79	94.600,79
2	AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori realizzazione varco	8.881,60	8.881,60	8.881,60							8.881,60	8.881,60

3.2. ASSISTENZA TERRITORIALE

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 2 presidi a gestione diretta. L'offerta di prestazioni di radioterapia è garantita dall'Istituto Oncologico Veneto mediante proprie strutture o strutture convenzionate autorizzate dalla Regione per pazienti presi in carico dall'Istituto. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono descritte nel modello annuale STS 11.

Per le strutture a gestione diretta:

Codice Azienda	Codice struttura	Sede	Tipo assistenza erogata	Giorni settimanali di apertura	Ore settimanali di apertura
952	890001	IOV sede Padova	S01 - Attività clinica	6	66
952	890001	IOV sede Padova	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	6	82
952	890001	IOV sede Padova	S03 - Attività di laboratorio	5	60
952	890002	IOV sede Castelfranco Veneto	S01 - Attività clinica	3	15

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

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11	MODELLO STS 11 Anno 2017
---	---

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

Nel rispetto degli obiettivi strategici individuati dalla programmazione regionale, l'Istituto Oncologico Veneto nell'anno 2017 ha proseguito la linea di gestione degli ultimi esercizi, orientata al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario, con il maggior contenimento possibile dei costi, date le risorse a disposizione da una parte e i bisogni di salute dall'altra, sia consolidati che emergenti dell'utenza.

Con le premesse succitate le principali strategie adottate sono risultate ascrivibili alle due seguenti aree di intervento:

- Equilibrio economico-finanziario e rispetto dei tetti di spesa mediante il recepimento dei vincoli sovraistituzionali imposti e lo stretto monitoraggio della corretta gestione delle risorse attribuite, in *primis* attraverso la responsabilizzazione dei centri ordinatori di spesa, nonché mediante l'assegnazione di obiettivi alle singole strutture subordinati ai vincoli economici definiti dalla Regione Veneto.
- Attività preparatorie per l'avvio delle attività presso le sedi di Castelfranco e Schiavonia.

3.3. RICERCA

RICERCA CORRENTE 2017

La ricerca scientifica di base, clinica e traslazionale condotta allo IOV si sviluppa secondo quattro linee di ricerca corrente concordate con il Ministero della Salute. Esse rappresentano un continuum che inizia in laboratorio (linea 1), si posiziona poi sull'interfaccia clinica/laboratorio (linea 2), quindi sull'approccio razionale alle neoplasie avanzate (linea 3) e, infine, sulla verifica dei risultati dei percorsi attuati (linea 4).

Linea 1: CARCEROGENESI E MODELLI PRE CLINICI

Linea 2: MEDICINA ONCOLOGICA PERSONALIZZATA E TERAPIE INNOVATIVE;

Linea 3: APPROPRIATEZZA PERCORSI DIAGNOSTICO TERAPEUTICI ASSISTENZIALI E PROGRAMMI DI RETE

Linea 4: APPROCCIO MULTIDISCIPLINARE ALLA MALATTIA ONCOLOGICA AVANZATA

Più in dettaglio gli obiettivi delle linee ed i progetti sono i seguenti:

CARCEROGENESI E MODELLI PRE CLINICI

DESCRIZIONE

Le attività di ricerca sono impregnate sui fattori causali esogeni ed endogeni dei tumori (con particolare riferimento ai virus oncogeni e alle loro interazioni con i processi cellulari), sullo studio dei rapporti tumore e microambiente tumorale (neo-angiogenesi tumorale, immunosoppressione), su approcci innovativi di immunoterapia, sia in tumori umani che in modelli pre-clinici di neoplasia e sul rischio genetico di tumore.

OBIETTIVI

Lo studio delle cause e dell'immunologia dei tumori fornisce dati sui meccanismi molecolari alla base della formazione dei tumori e delle reazioni dell'ospite, utili per sviluppare misure preventive, strumenti diagnostici ed approcci innovativi di terapia.

INDICATORI 2017: - Numero di nuovi casi di neoplasie caratterizzati: 595 - Numero di animali sperimentali studiati: 1622 - Identificazione di meccanismi molecolari e metabolici identificazione di meccanismi molecolari che favoriscono il processo autofagico nelle cellule staminali di tumore dell'ovaio; identificazione della regolazione da parte di microRNA (miRNA 602) del fenotipo staminale nelle cellule tumorali ovariche - Numero di progetti di ricerca con finanziamenti competitivi: 5 - N. Pubblicazioni 2017 LINEA 1 in WorkFlow della Ricerca: 53

MEDICINA ONCOLOGICA PERSONALIZZATA E TERAPIE INNOVATIVE

DESCRIZIONE

La medicina oncologica personalizzata prevede tre momenti fondamentali:

Diagnostica oncologica di precisione (precision oncology) che ha l'obiettivo di caratterizzare la neoplasia ed individuare i fattori biomolecolari del tumore in grado di predire la prognosi e la risposta alle terapie, con l'utilizzo delle più moderne metodiche di diagnostica molecolare;

La personalizzazione del trattamento oncologico basato sulle caratteristiche di genere, di età, di

comorbidità, di farmacogenomica e del profilo psicologico del singolo paziente;
Il disegno di studi clinici con trattamenti innovativi sulla base di studi condotti su modelli preclinici.

OBIETTIVI

Raccolta dei campioni biologici e “biobanking”;
Applicazione di tecniche di diagnostica molecolare avanzata;
Creazione di database di dati biologici e clinici e applicazione di tecniche statistiche;
Disegno di studi clinici sulla base di caratterizzazione biomolecolare e che includano anche obiettivi di ricerca traslazionale e “Patient Reported Outcomes”.

INDICATORI 2017: - Numero di campioni biologici raccolti: 295 - Numero di analisi diagnostico molecolari avanzate: 1964 - Numero di database realizzati: 6 - Numero di studi clinici attivati: 20 - Numero di progetti di ricerca con finanziamenti competitivi: 5 - N. Pubblicazioni 2017 LINEA 2 in WorkFlow della Ricerca: 75

APPROPRIATEZZA PERCORSI DIAGNOSTICO TERAPEUTICI ASSISTENZIALI E PROGRAMMI DI RETE

DESCRIZIONE

Nonostante i progressi, la maggior parte dei pazienti con diagnosi di tumore muore per malattia metastatica. Esiste un oggettivo ritardo nel trasferimento nella pratica clinica dei progressi e delle conoscenze dovuto principalmente a due fattori:

la caratterizzazione biologica delle neoplasie che viene fatta quasi esclusivamente su tumori primitivi;

la scarsa conoscenza dei fattori prognostici e predittivi della malattia metastatica.

A fronte di grandi progressi delle terapie locoregionali e della diagnostica con “imaging” avanzato, mancano studi prospettici che valutino l’integrazione secondo un approccio multimodale.

Inoltre, considerando il processo di cronicizzazione di molte patologie oncologiche, acquisisce sempre maggior rilevanza lo studio sistematico, secondo una valutazione multidimensionale, della qualità della vita di pazienti sottoposti a trattamenti multimodali integrati.

OBIETTIVI

Biobanking di tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti;
Caratterizzazione molecolare di tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti;
Disegno di studi clinici prospettici basati sul trattamento multidisciplinare integrato delle malattie oncologiche avanzate;
Valutazione multidimensionale della qualità della vita di pazienti sottoposti a trattamenti multimodali integrati.

INDICATORI: 2017: - Numero di campioni biologici di tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti raccolti: tessuti metastatici= 16; campioni CTC analizzati: 631 - Numero di analisi diagnostico molecolari avanzate su tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti: analisi molecolari (KRAS, NRAS, BRAF) =47 - Numero di studi clinici attivati di terapie multimodali integrate: 5 - Numero di progetti di ricerca con finanziamenti competitivi: 5 - N. Pubblicazioni 2017 LINEA 3 in WorkFlow della Ricerca: 56

APPROCCIO MULTIDISCIPLINARE ALLA MALATTIA ONCOLOGICA AVANZATA

DESCRIZIONE

L'utilizzo ottimale delle risorse del servizio sanitario pubblico richiede la creazione di reti oncologiche che garantiscano uniformità di approccio diagnostico-terapeutico, criteri di riferimento ai centri specializzati e valutazione di appropriatezza del percorso del paziente. Il piano socio-sanitario della Regione Veneto ha attribuito all'Istituto Oncologico Veneto il coordinamento della Rete Oncologica della Regione.

OBIETTIVI

Piattaforma informatica condivisa;

Creazione di una piattaforma informatica web-based che consenta la gestione di studi clinici della rete oncologica;

Elaborazione di linee guida regionali e percorsi diagnostico-terapeutici;

Appropriatezza di utilizzo di marcatori tumorali, dei farmaci e delle tecnologie diagnostiche ad alto costo;

Creazione di una rete di biobanche accreditate;

Creazione di una rete di laboratori di diagnostica-molecolare accreditati;

Creazione di una rete di centri di Radioterapia che condividano protocolli di trattamento e criteri di riferimento per tecniche particolari.

INDICATORI 2017: - Numero di registri di patologie= si fa riferimento al Registro Tumori del Veneto quindi tutte le patologie - Numero di studi clinici della rete oncologica veneta= 140 - Numero di linee guida prodotte= nessuna linea guida prodotta (non è un obiettivo della ROV); raccomandazioni sui farmaci innovativi in oncologia: 44 - Numero di percorsi diagnostico-terapeutici prodotti= 20 PDTA prodotti o in via definizione - Numero di oncologie collegate alla rete = tutte le 24 Oncologie Mediche del Veneto - Numero di biobanche e laboratori di diagnostica molecolare con accreditamento= 3 - N. Pubblicazioni 2017 LINEA 4 in WorkFlow della Ricerca: 61

5 per mille

Oltre alle quattro linee di ricerca corrente ministeriale, come negli anni passati, ulteriori attività di ricerca traslazionale sono state finanziate con il contributo 5 per mille: in particolare con i progetti 2014 "Genomica dei tumori", 2015 "Sinergia tra oncologia molecolare e clinica" e 2016 "Immunologia dei tumori". Questi progetti si prefiggono di rendere disponibile all'oncologo, già in occasione della prima visita oncologica, un identikit molecolare esteso delle mutazioni di quello specifico tumore, permettendogli così di praticare la così detta oncologia personalizzata o di precisione.

L'altro grande argomento di ricerca è, per o IOV, quello dell'immunologia del cancro, stimolato dalla disponibilità di farmaci in grado di rimuovere quei meccanismi di elusione che evitano al tumore di essere aggredito dal sistema immunitario. La sfida è caratterizzare biomarcatori in grado di predire la risposta a un particolare farmaco immunologico e trattare di conseguenza molte diverse neoplasie. È coordinata da oncologi IOV la prima sperimentazione mondiale sul trattamento con farmaci immunologici di una forma particolare di tumore della mammella.

Oltre a questi programmi, avviati negli anni precedenti ma in corso nel 2017, è stato avviato il nuovo programma 5 per mille 2017 "Genomica dei tumori e immunoterapia nell'era dei big data", che si propone di supportare ulteriormente le linee programmatiche delineate negli ultimi anni, e volte a sostenere tecnologicamente e culturalmente gli avanzamenti in tema di oncologia personalizzata ed immunoterapia, ma si prefigge inoltre di favorire la creazione di un adeguato contesto per l'analisi e l'utilizzo dell'enorme mole di dati (big data) che le moderne tecniche di indagine producono.

Se, da un punto di vista tecnico, la genomica dei tumori è in corso di rapida implementazione nel



nostro paese e nel nostro istituto, tuttavia centri specificamente dedicati all'analisi high throughput sono relativamente rari e scarsamente interdigitati con strutture di bioinformatica. Sul versante prettamente clinico e clinico-patologico, l'introduzione degli ICI nella pratica terapeutica corrente sta drasticamente modificando le aspettative di trattamento in alcuni ambiti oncologici, ma al contempo richiede sempre più urgentemente di identificare biomarcatori predittivi di risposta in grado di guidare la selezione dei pazienti, al fine di razionalizzare e personalizzare le terapie nell'ottica sia dei profili di tossicità che dell'economicità per il Sistema Sanitario Nazionale. Sul versante immunologico ed immunoterapeutico, inoltre, queste considerazioni sono ulteriormente aggravate dalla relativa assenza di una cultura scientifica incentrata sullo sviluppo di nuove tecniche di immunoterapia cellulare adottiva e di adeguate strutture dove sviluppare la produzione di farmaci cellulari ad uso terapeutico.

Questo progetto si propone di contribuire fattivamente alle problematiche delineate, favorendo studi di ricerca traslazionale finalizzati a) ad implementare approcci di genomica dei tumori altamente personalizzati, b) ad identificare biomarcatori di risposta alla terapia con ICI, c) ad integrare i dati prodotti in ambito bioinformatico e d) a mettere a punto di approcci di immunoterapia cellulare adottiva potenzialmente traslabili alla pratica clinica.

Infine, in coerenza con i programmi precedenti, il progetto 5 per mille 2018 potrà essere utilizzato ad integrazione del finanziamento di ricerca corrente dell'Istituto.

Infine utilizzando i finanziamenti 5 per mille si è dato avvio, alla fine del 2017, al bando IOV per 4 progetti di ricerca "senior" da 200.000 € e 4 progetti "Junior" da 45.000 €, che verranno assegnati, dopo valutazione da parte di un organismo internazionale, nel corso del 2018.

4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2016 e 2017

Tabella 4.1.1 – Dimissioni (numero e importo DRG) per regime di ricovero Anni 2016 e 2017

Regime di Ricovero	Anno 2016		Anno 2017		Scostamento 2016-2017	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Ricovero ordinario	2528	8.618.443,72	2606	8.728.917,19	78	110.473,47
<i>di cui Week Surgery</i>	451	2.059.528,43	498	2.189.289,67	47	129.761,24
Ricovero Diurno	3387	8.675.188,68	3535	8.817.911,21	148	142.722,53
Totale	5915	17.293.632	6141	17.546.828,40	226	253.196,40

Fonte dati: Dashboard

Nell'anno 2017 (Tabella 4.1.1) l'importo DRG dei ricoveri è aumentato rispetto all'anno 2016, mostrando un incremento di circa 253 mila euro (+1,46%) determinato da un aumento sia dei ricoveri in regime diurno (+1,65%) che da un incremento dei ricoveri in regime ordinario (+1,28%).

Analizzando l'attività ospedaliera per regione di residenza (Tabella 4.1.2 e figura 1) si riscontra che l'aumento, rispetto all'anno precedente, è dovuto prevalentemente all'incremento dei ricoveri per residenti Extra Veneto (€ +173.890, n° ric. +72 dimessi) con un aumento del 4,8%, in termini di Valore DRG, rispetto all'anno 2016 – grafico 1 e tabella 4.1.2. Si evidenzia come tale incremento sia in linea rispetto agli obiettivi della programmazione regionale per l'anno 2017, che aveva posto come target un incremento pari almeno al 3% rispetto al 2016.

Figura 1 - Andamento valore DRG per regione di residenza assistito: anni 2016 e 2017

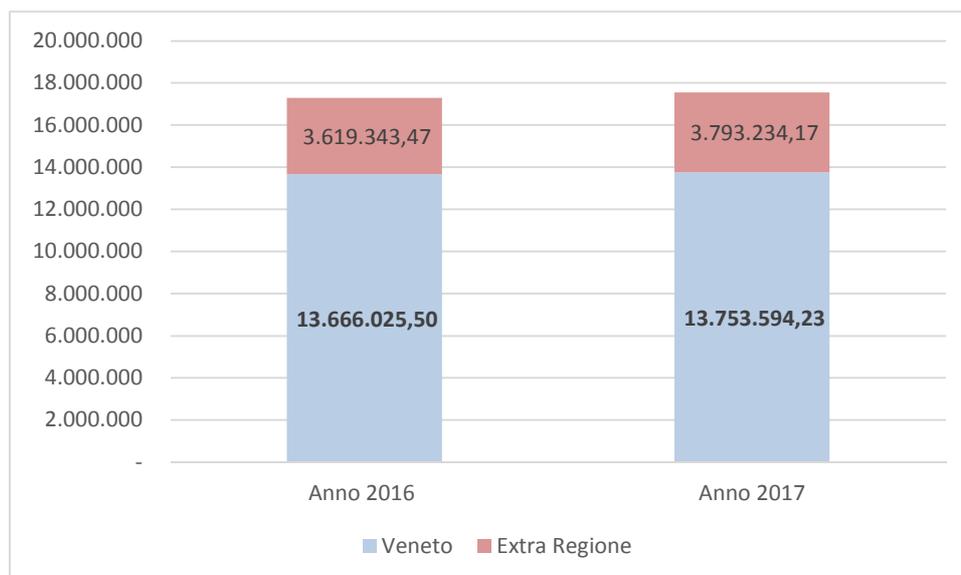


Tabella 4.1.2 – Dimissioni (numero e importo DRG) per regione di residenza. Anni 2016, 2017

Regione	Anno 2016		Anno 2017		Scostamento 2016-2017	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Veneto	4915	13.666.025,50	5069	13.753.594,23	154	87.568,73
Extra Regione	1000	3.619.343,47	1072	3.793.234,17	72	173.890,70
Totale	5915	17.285.368,97	6141	17.546.828,40	226	261.459,43

Fonte: flusso SDO

Nella tabella 4.1.3 sono riportati i principali scostamenti dei ricoveri per DRG in termini di Valore tariffato, rispetto all'anno 2016.

Tabella 4.1.3 – Dimissioni (numero e importo DRG) per DRG. Anni 2016, 2017

Drg	Nr. Ric. 2016	Valore DRG 2016	Nr. Ric. 2017	Valore DRG 2017	Scost. Ric. 2016/2017	Scost. Valore DRG
576 - Setticemia senza ventilazione meccanica > o = 96 ore, età > 17 anni	19	€ 103.631,63	53	€ 283.627,09	34	€ 179.995,46
193 - Interventi sulle vie biliari eccetto colecistectomia isolata con o senza esplorazione del dotto biliare comune con CC	5	€ 73.153,60	13	€ 190.199,36	8	€ 117.045,76
258 - Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	143	€ 588.110,56	157	€ 650.432,96	14	€ 62.322,40
262 - Biopsia della mammella e escissione locale non per neoplasie maligne	71	€ 101.713,89	111	€ 159.017,49	40	€ 57.303,60
257 - Mastectomia totale per neoplasie maligne con CC	88	€ 487.478,64	97	€ 541.478,91	9	€ 54.000,27
401 - Linfoma e leucemia non acuta con altri interventi chirurgici con CC	0	€ 0,00	5	€ 51.279,90	5	€ 51.279,90
172 - Neoplasie maligne dell'apparato digerente con CC	26	€ 103.835,97	19	€ 61.190,41	-7	-€ 42.645,56
301 - Malattie endocrine senza CC	124	€ 186.626,20	95	€ 141.674,70	-29	-€ 44.951,50
567 - Interventi su esofago, stomaco e duodeno, età > 17 anni con CC con diagnosi gastrointestinale maggiore	3	€ 49.678,41	0	€ 0,00	-3	-€ 49.678,41
259 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne con CC	106	€ 562.785,80	85	€ 451.290,50	-21	-€ 111.495,30
409 - Radioterapia	389	€ 1.126.632,30	368	€ 989.545,38	-21	-€ 137.086,92
Altro DRGs	2888	7.309.980,98	2985	7.263.569,60	97	-46.411,38
Totale	5915	€ 17.285.368,97	6141	€ 17.546.828,40	226	€ 261.459,43

Fonte: flusso SDO

In incremento, rispetto all'anno 2016, sono inoltre risultati i ricoveri con procedure di radiologia interventistica (tabella 4.1.4) con un aumento di 99 ricoveri (+8%) e i ricoveri con intervento per tumore maligno della mammella, che sono risultati in lieve incremento rispetto ai volumi dell'anno 2016 (anno 2016: 723 dimessi; anno 2017: 727 dimessi). Si evidenzia come, per queste tipologie di ricovero, l'Istituto abbia un ruolo di centro di riferimento regionale o di hub della rete oncologica.

Tabella 4.1.4 - Numero di dimissioni per intervento principale. Unità Operativa “Radiologia interventistica oncologica”. Valori in migliaia di euro. Anni 2016 e 2017

Intervento Principale	Anno 2016	Anno 2017	Valore Assoluto	Valore%
9925-INIEZIONE O INFUSIONE DI SOSTANZE CHEMIOTERICHE PER TUMORE	679	624	-55	-8%
9985-IPERTERMIA PER IL TRATTAMENTO DI TUMORE	93	86	-7	-8%
5198-ALTRI INTERVENTI PERCUTANEI SUL TRATTO BILIARE	54	52	-2	-4%
8751-COLANGIOGRAFIA EPATICA PERCUTANEA	60	63	3	5%
9228-INIEZIONE O INSTILLAZIONE DI RADIOISOTOPPI	72	128	56	78%
8165-VERTEBROPLASTICA	32	29	-3	-9%
8847-ARTERIOGRAFIA DI ALTRE ARTERIE INTRAADDOMINALI	24	13	-11	-46%
8607-INSERZIONE DI DISPOSITIVO DI ACCESSO VASCOLARE TOTALMENTE IMPIANTABILE	35	0	-35	-100%
Altro	162	315	153	49%
Totale	1211	1310	99	8%

Fonte Dati: flusso SDO

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2017 e confronto con il livello programmato

La programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel “Documento delle Direttive - anno 2017” predisposto dalla Direzione Strategica, con il supporto della UO Controllo di Gestione. L'orientamento aziendale è stato quello di attenersi a quanto stabilito dalla DGRV 246/2017 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliera e IRCCS del Veneto, che ha definito indicatori specifici e soglie di raggiungimento per ciascuno degli obiettivi assegnati.

Sulla base degli obiettivi della DGRV 246/2017, la Direzione Strategica ha provveduto ad avviare il processo di budget, definendo e negoziando delle schede di Budget Dipartimentali, innanzitutto con le Unità Operative Complesse e le Strutture Semplici a valenza Dipartimentale.

Oltre agli “obiettivi regionali” alle Unità Operative sono stati assegnati degli obiettivi aziendali, che tenendo sempre in considerazione la programmazione regionale, sono stati finalizzati al miglioramento continuo delle procedure di organizzazione dei processi sanitari e non al raggiungimento di specifici volumi di attività erogata.

4.2. ASSISTENZA TERRITORIALE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2016 e 2017

Tabella 4.2.1 – Prestazioni (numero e tariffato) per tipologia di pazienti e specialità. Anni 2016 e 2017

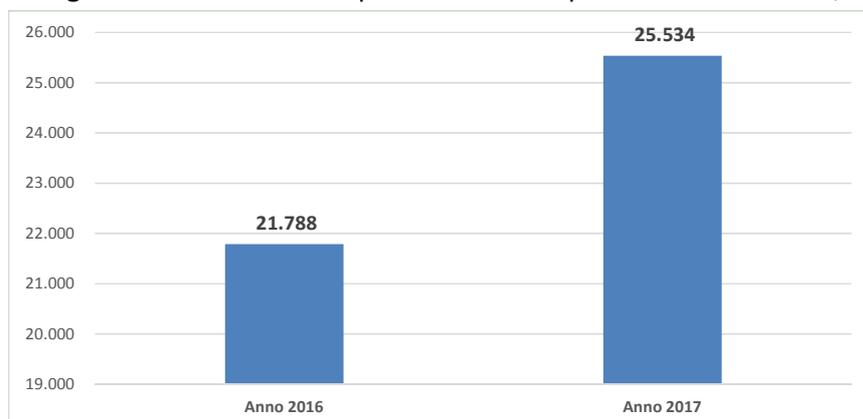
Voce	Anno 2016	Anno 2017	Scosta. Ass. 2016/2017	Scost. %
n° prestaizioni per esterni - escluso Labortaorio in convenzione AOPD	383.268	401.728	18.460	4,82%
<i>n° prestazioni di laboratorio per esterni in convenzione AOPD</i>	166.847	133.782	- 33.065	-19,82%
n° prestazioni di cui chemioterapia ambulatoriale	21.788	25.534	3.746	17,19%
n° prestazioni branca radioterapia (strutture IOV e in Convenzione)	104.976	106.273	1.297	1,24%
<i>n° prestazioni branca radioterapia in convenzione</i>	24.693	33.312	8.619	34,90%
Valore complessivo tariffario prestazioni	37.701.390	41.825.928	4.124.538	10,94%
Valore tariffario prestazioni totale per EXTRAREGIONE	3.283.969	3.321.378	37.409	1,14%
Valore tariffario attività prestaizioni branca radioterapia in convenzione	3.678.727	5.543.354	1.864.627	50,69%

Fonte dati: Dashboard

L'attività specialistica per esterni, al netto delle prestazioni di laboratorio richieste in convenzione con AOPD, rappresentata nella Tabella 4.2.1, mostra un incremento del numero di prestazioni di +18.551 prestazioni, con un tariffato che complessivamente è risultato in aumento di € +4.124.538. All'incremento del tariffato hanno contribuito, oltre all'attività erogata direttamente dall'Istituto, anche le prestazioni di radioterapia effettuate in regime di convenzione dalla Casa di Cura di Abano Terme, € +1.864.627 rispetto all'anno 2016. Tale incremento trova giustificazione nella riduzione della capacità di offerta dell'Istituto durante le fasi di sostituzione di uno dei due acceleratori lineari dell'Istituto. L'installazione del nuovo acceleratore, presso lo IOV, si è conclusa nel mese di dicembre 2017.

L'attività di chemioterapia infusione, coerentemente con l'andamento del consumo di farmaci, nell'anno 2017 è risultata in rilevante incremento rispetto al 2016, attestandosi a 25.534 prestazioni, +17,19% rispetto al 2016.

Figura 4.2.1 – Chemioterapie ambulatoriali per esterni. Anni 2016, 2017



4.3. GESTIONE DELLE LISTE DI ATTESA

La Regione Veneto ha inserito, per il 2017, negli obiettivi aziendali un obiettivo di *“rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi d’attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e gli interventi chirurgici”*. L’andamento a livello aziendale nel 2017 rispetto agli indicatori previsti, monitorati a livello regionale, ha rilevato il raggiungimento di tutti i target prefissati per l’Istituto.

B) **Obiettivi di Attività dell’esercizio 2017 e confronto con il livello programmato**

Si veda quanto già evidenziato per il livello ospedaliero.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ISTITUTO

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

Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		Istituto Oncologico Veneto
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	107.198.685,95
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	24.627.889,05
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 10.288.125,56
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	2.518.669,86
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	89.216.620,96
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	252.759,95
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	686.268,13
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	184.603,56
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	75.989.743,06
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	50.478.666,49
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	421.951,72
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	14.460.385,98
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	7.026.250,76
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	3.376.470,48
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	314.922,92
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	929.198,10
B.8	BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	- 1.018.103,39
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	31.208.942,89
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	24.408.653,47
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	6.800.289,42
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	11.440.209,95
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	137.477,06
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	3.151.203,94
F.3	BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	1.393.169,62
F.4	BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	153.599,71
F.5	BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	136.518,38
F.6	BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	6.468.241,24
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	- 4.639.920,53
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	- 52.530,70
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 52.530,70
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	3.456.501,46
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	- 1.235.949,77
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	2.121.730,78
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	- 3.357.680,55
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	4.041.322,93
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	683.642,38

ANNO 2017	SCHEMA DI BILANCIO <u>CONTO ECONOMICO</u>	VALORE ANNO T (in valore assoluto)	VALORE ANNO T (in valore % su macro voce di appartenenza)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Contributi in c/esercizio	24.627.889	22,1%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.288.126	-9,2%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.518.670	2,3%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.216.621	80,2%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	252.760	0,2%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	686.268	0,6%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.041.323	3,6%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0,0%
9)	Altri ricavi e proventi	184.604	0,2%
Totale A)		111.240.009	100,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1)	Acquisti di beni	50.900.618	45,5%
a)	Acquisti di beni sanitari	50.478.666	99,2%
b)	Acquisti di beni non sanitari	421.952	0,8%
2)	Acquisti di servizi sanitari	14.460.386	12,9%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	0,0%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	0,0%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.068.836	35,1%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	0,0%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	0,0%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	0,0%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	0,0%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	0,0%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	0,0%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	0,0%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	41.059	0,3%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	0,0%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.018.086	7,0%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	574.602	4,0%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.523.925	38,2%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.233.878	15,4%
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	0,0%
3)	Acquisti di servizi non sanitari	7.026.251	6,3%
4)	Manutenzione e riparazione	3.376.470	3,0%
5)	Godimento di beni di terzi	314.923	0,3%
6)	Costi del personale	24.408.653	21,8%
7)	Oneri diversi di gestione	929.198	0,8%
8)	Ammortamenti	4.835.450	4,3%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	136.518	0,1%
10)	Variazione delle rimanenze	-1.018.103	-0,9%
11)	Accantonamenti	6.468.241	5,8%
Totale B)		111.838.605	100,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-598.596	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-52.531	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		3.456.501	100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.805.374	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		2.121.731	100,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		683.643	

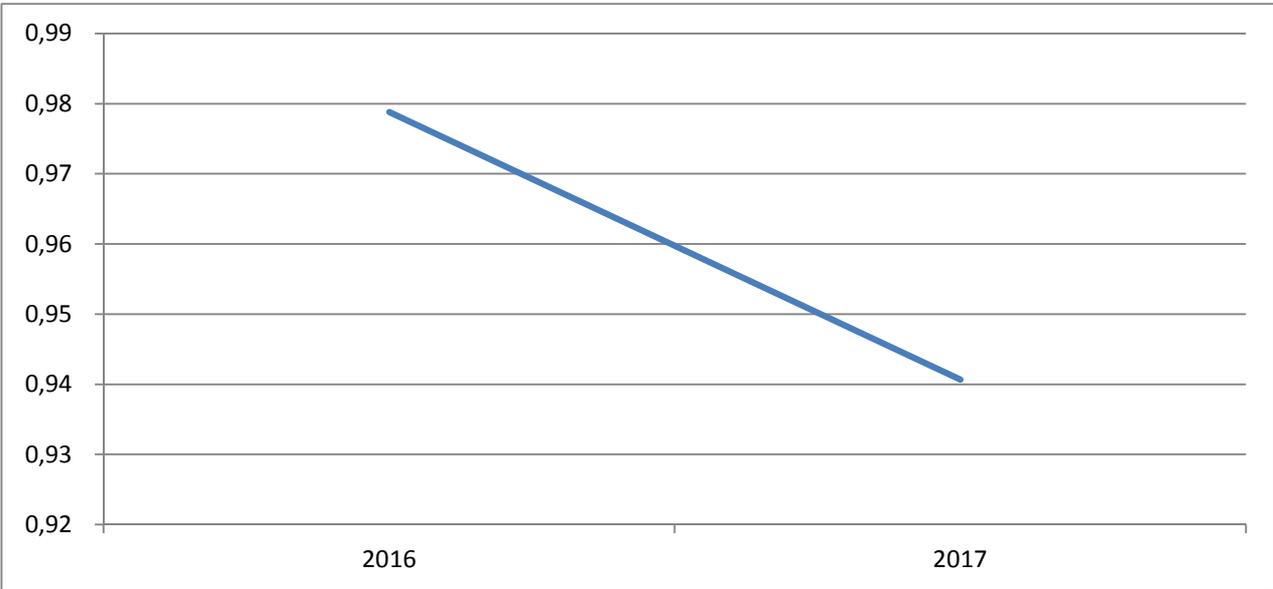
AREA COMMENTI

Relativamente al conto economico riclassificato, si osserva che il primo e il secondo risultato intermedio rappresentati dal **valore aggiunto** e dal **marginale operativo lordo** risultano entrambi positivi a testimonianza della redditività della gestione operativa. Il **risultato operativo della gestione caratteristica** presenta un valore negativo a causa dell'entità degli ammortamenti e degli accantonamenti. La gestione nel complesso si chiude in equilibrio con un utile di circa 684 mila.

Per ciò che concerne il conto economico sintetico a valori assoluti e percentuali si segnalano di seguito le componenti di ricavo e di costo più significative:

- i ricavi per prestazioni sanitarie rappresentano la maggior parte dei ricavi totali (80%) seguiti dai contributi in c/esercizio (22%);
- i costi per acquisti di beni costituiscono il 45,5% dei costi totali seguiti dal costo per personale 21,8%.

Indici e quozienti di bilancio:

1. <i>Equilibrio economico sanitario</i>								
<p><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 opportune fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.</p>								
<p><i>Modalità di costruzione</i></p> $\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$								
<p>Valore numeratore = 107.198.686</p>	<p>Valore anno n = 0,94</p>	<p>Valore obiettivo: ≥ 1</p>						
<p>Valore denominatore = 113.960.337</p>								
 <table border="1"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>0,98</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0,94</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2016	0,98	2017	0,94
Anno	Valore							
2016	0,98							
2017	0,94							
<p><i>Area Commenti</i> L'Istituto registra un indicatore di 0,94 prossimo al valore obiettivo regionale. L'Istituto ha chiuso l'esercizio 2017 in equilibrio economico registrando un utile d'esercizio di circa 684 mila.</p>								

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore =

683.642,38

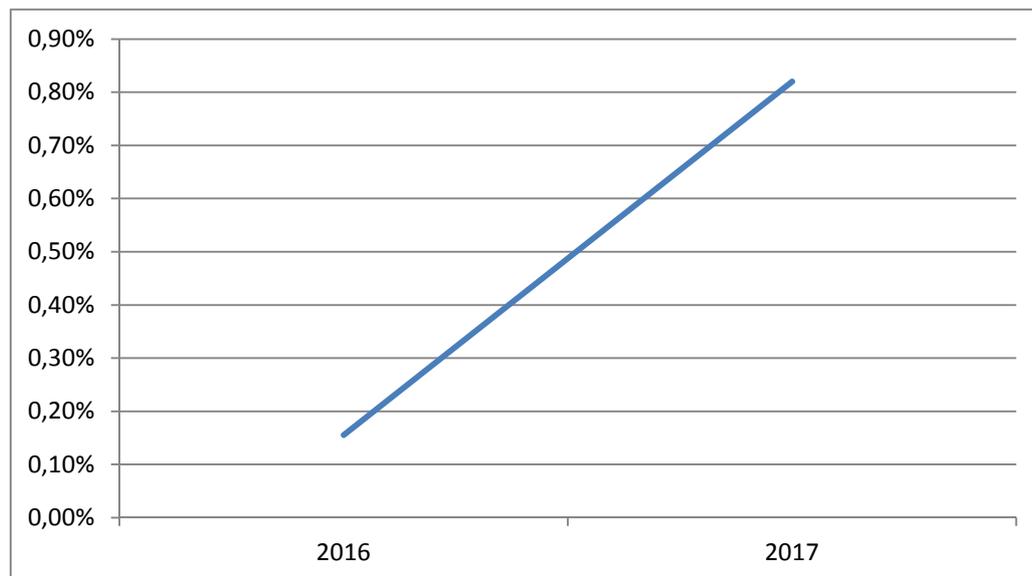
Valore denominatore =

83.367.873,94

Valore anno n =

0,82

Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)



Area Commenti

L'indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali proposto mette a confronto il risultato d'esercizio con il patrimonio netto. L'Istituto presenta un indice pari a 0,82 e pertanto in linea con il valore obiettivo regionale.

ROI (Return on Investment)

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

Risultato operativo della gestione ordinaria

Totale Attivo

Valore numeratore =

- **4.639.920,53**

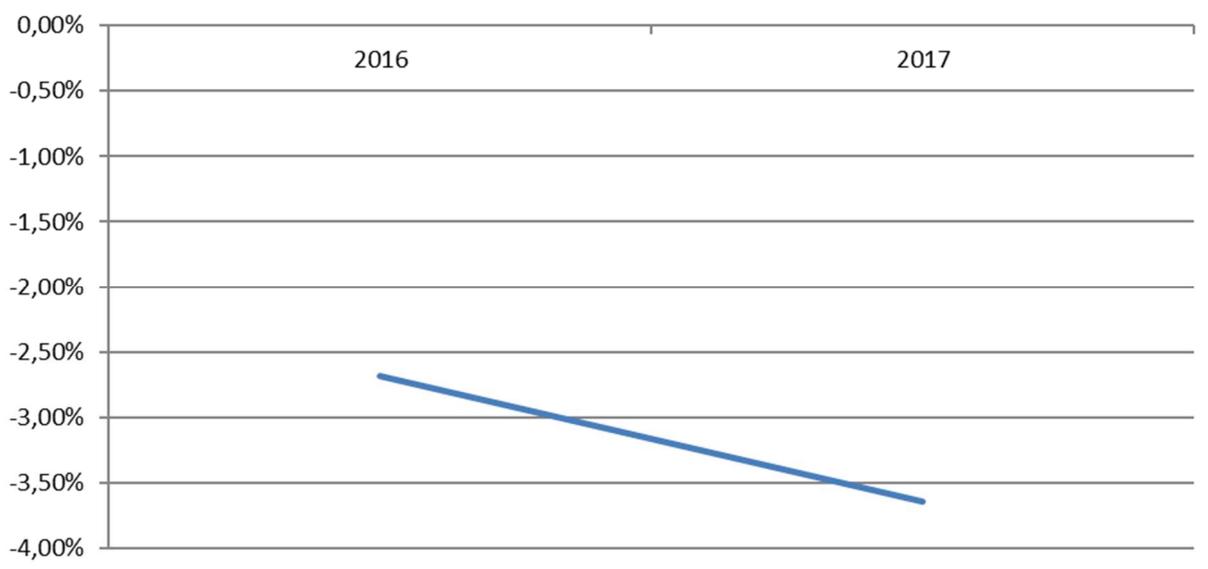
Valore anno n =

-3,65

Valore obiettivo: >Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)

Valore denominatore =

127.270.466,77



Area Commenti

L'indicatore così come costruito mette a confronto il reddito operativo della gestione caratteristica con il valore dell'attivo patrimoniale. Il reddito operativo della gestione caratteristica viene determinato includendo gli oneri per ammortamenti ma escludendo i ricavi per sterilizzazioni. Secondo tale metodologia l'Istituto registra un ROI pari a -3,65. Nel caso in cui venga rideterminato l'indicatore includendo le "quote di contributi c/capitale-sterilizzazioni" il valore risulterebbe prossimo a zero e coerente con l'equilibrio economico registrato dall'azienda nell'esercizio 2017.

4. Tasso di incidenza della gestione extracaratteristica

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

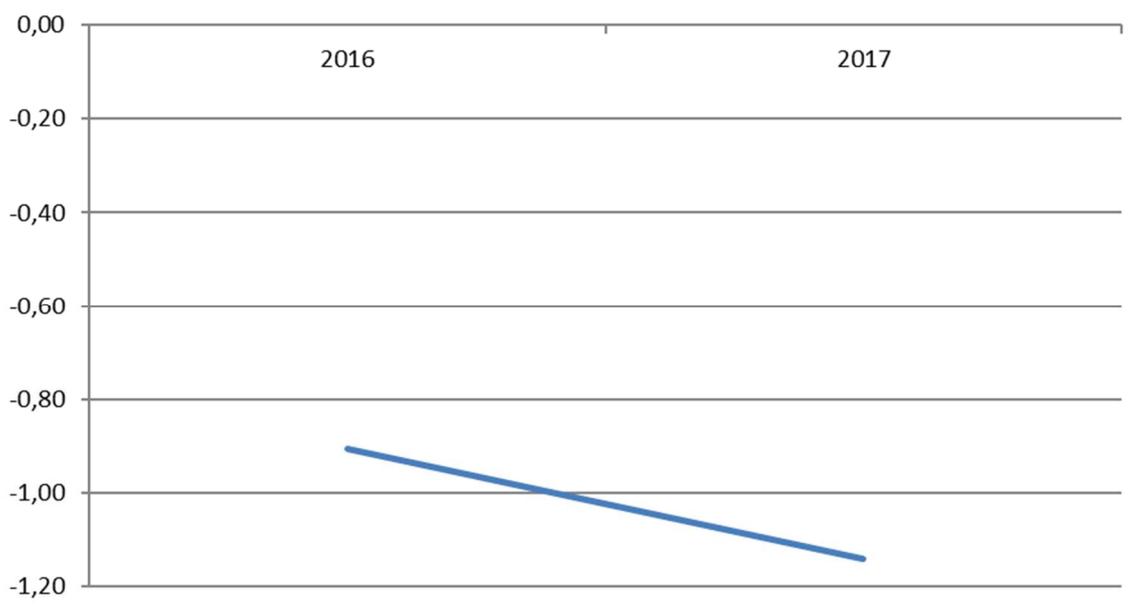
Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Valore numeratore =
683.642,38

Valore anno n =
-1,14

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 =
-598.597,60



Area Commenti

L’indicatore mette a confronto le poste legate ai componenti straordinari (saldo sopravvenienze attive e passive), alle componenti finanziarie (saldo) e alle imposte e tasse, costituiti prevalentemente da irap su costo del personale con il risultato d’esercizio. Come si evince dal grafico, l’indicatore calcolato secondo tale metodologia registra nell’esercizio 2017 un valore di -1,14. Invero si osserva che la gestione tributaria appare a tutti gli effetti, stante la natura delle imposte, rientrare nella gestione caratteristica

Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		Istituto Oncologico Veneto
1	LIQUIDITA'	65.732.613,86
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	38.662.897,98
	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	
1.1.1	IMMOBILIZZAZIONI)	35.581,35
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	38.627.316,63
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	27.069.715,88
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	27.040.030,50
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	29.685,38
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	4.565.864,25
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	4.505.589,83
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	60.274,42
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	70.298.478,11
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	56.971.988,66
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	470.969,61
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	48.274.913,55
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	42.630,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	8.183.475,50
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	127.270.466,77
6	PASSIVO CORRENTE	43.902.592,83
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	16.478.584,12
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	24.491.873,17
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	2.932.135,54
7	PASSIVO CONSOLIDATO	-
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	-
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	83.367.873,94
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	2.039.993,28
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	68.988.523,79
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	2.207.921,98
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	9.447.792,51
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)	683.642,38
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	127.270.466,77
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	43.902.592,83

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale;

ANNO 2017	SCHEMA DI BILANCIO: <i>STATO PATRIMONIALE</i>	VALORE ANNO T (in valore assoluto)	VALORE ANNO T (in valore % su macro voce di appartenenza)
A)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I Immobilizzazioni immateriali	470.970	1,0%
	II Immobilizzazioni materiali	48.274.914	98,9%
	III Immobilizzazioni finanziarie	42.630	0,1%
	Totale A)	48.788.513	38,3%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I Rimanenze	4.565.864	5,8%
	II Crediti	35.223.506	44,9%
	1) Crediti v/Stato	5.527.050	15,7%
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.313.533	6,6%
	3) Crediti v/Comuni	1.542	0,0%
	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	21.637.919	61,4%
	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0,0%
	6) Crediti v/Erario	30	0,0%
	7) Crediti v/altri	5.743.432	16,3%
	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.581	0,0%
	IV Disponibilità liquide	38.627.317	49,2%
	1) Cassa	5.298	0,0%
	2) Istituto Tesoriere	38.600.058	99,9%
	3) Tesoreria Unica	-	0,0%
	4) Conto corrente postale	21.961	0,1%
	Totale B)	78.452.268	61,6%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	I Ratei attivi	18	0,1%
	II Risconti attivi	29.668	99,9%
	Totale C)	29.685	0,0%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	127.270.467	

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale - segue

V PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	2.039.993	2,4%
II Finanziamenti per investimenti	68.988.524	82,8%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	8.454.767	12,3%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	10.171.859	14,7%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	3.932.172	5,7%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	228.786	0,3%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	46.200.940	67,0%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.207.922	2,6%
IV Altre riserve	9.447.793	11,3%
V Contributi per ripiano perdite	-	0,0%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	0,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	683.642	0,8%
Totale A)	83.367.874	65,5%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I Fondi per imposte, anche differite	5.961	0,0%
II Fondi per rischi	2.718.365	16,5%
III Fondi da distribuire	-	0,0%
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	10.109.602	61,3%
V Altri fondi oneri	3.644.657	22,1%
Totale B)	16.478.584	12,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
I Premi operosità	-	0,0%
II TFR personale dipendente	-	0,0%
Totale C)	-	0,0%
D) DEBITI		
I Mutui passivi	-	0,0%
II Debiti v/Stato	256	0,0%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0,0%
IV Debiti v/Comuni	3.405	0,0%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	5.568.627	22,7%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0,0%
VII Debiti v/fornitori	8.866.811	36,2%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	0,0%
IX Debiti tributari	1.251.873	5,1%
X Debiti v/altri finanziatori	-	0,0%
XI Debiti v/istituti previdenziali, asistenziali e sicurezza sociale	655.105	2,7%
XII Debiti v/altri	8.145.796	33,3%
Totale D)	24.491.873	19,2%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I Ratei passivi	-0	-0,0%
II Risconti passivi	2.932.136	100,0%
Totale E)	2.932.136	2,3%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	127.270.467	

AREA COMMENTI

Dai dati dello **stato patrimoniale riclassificato** dell'anno 2017 risulta un attivo corrente (liquidità + rimanenze) di circa 70,3 milioni mentre il totale immobilizzato ammonta a circa 57 milioni.

Complessivamente il totale impieghi costituito dall'attivo corrente e dal totale immobilizzato registra un valore di circa 127 milioni. Sul fronte del passivo patrimoniale si evidenzia la presenza di un passivo corrente di circa 43,9 milioni e di un patrimonio netto di circa 83,3 milioni. Non risultano iscritte passività consolidate.

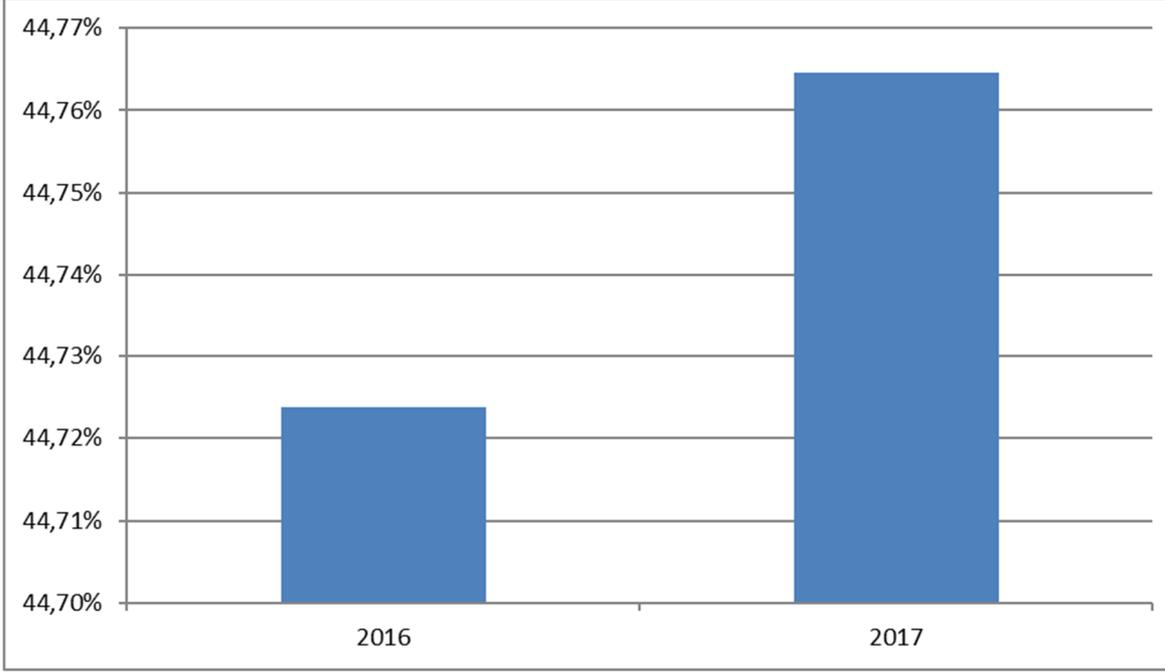
Per ciò che concerne lo **stato patrimoniale sintetico a valori assoluti e percentuali** si segnalano di seguito le componenti dell'attivo patrimoniale e del passivo patrimoniale più significative:

- le immobilizzazioni rappresentano il 38% dell'attivo patrimoniale e sono costituite al 99% da investimenti in beni materiali;
- l'attivo circolante registra un valore percentuale del 61,6 % e la componente con il valore più elevato è data dalle disponibilità liquide 49,2% seguita dai crediti 44,9%;
- il patrimonio netto rappresenta il 65,5% del passivo patrimoniale, a seguire i debiti con il 19,2%.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi								
<i>Valore informativo</i>								
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.								
<i>Modalità di costruzione</i>								
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$								
Valore numeratore = 56.971.988,66	Valore anno n = 44,76	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8						
Valore denominatore = 127.270.466,77								
 <table border="1"> <caption>Data for Rigidity Index of Investments</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>44,725</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>44,765</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice (%)	2016	44,725	2017	44,765
Anno	Indice (%)							
2016	44,725							
2017	44,765							
<i>Area Commenti</i>								
L'Istituto presenta un indice di rigidità degli impieghi di circa 45%. Tale indicatore è destinato nel breve ad aumentare in conseguenza dei lavori edili in corso di realizzazione e degli acquisti di attrezzature programmate per il triennio 2018-2020 nonché dell'acquisizione della nuova sede distaccata di Schiavonia. Si segnalano in particolare le attrezzature che saranno acquisite per la nuova sede di Schiavonia (acceleratore, tomotherapy e simultac) e l'acquisto di una SPET CT per medicina nucleare finanziata con il contributo dalla Fondazione Cariparo.								

2. Andamento investimenti

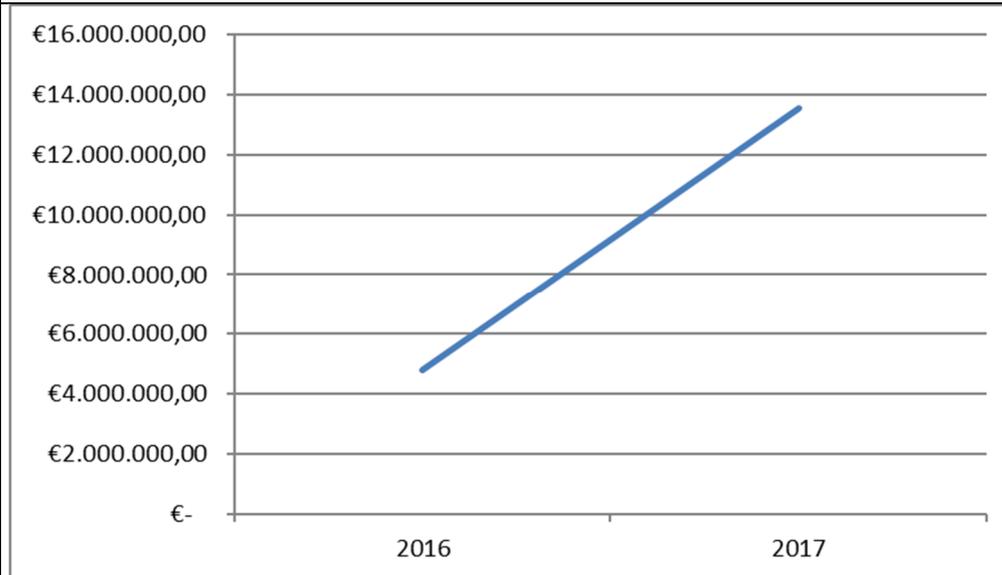
Valore informativo

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.

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



Area Commenti

Nel presente grafico vengono posti a confronto il valore degli investimenti capitalizzati nell'anno con il valore gli ammortamenti inseriti a conto economico. Il valore ottimale degli investimenti in un arco di tempo medio lungo dovrebbe tendere al valore degli ammortamenti del medesimo periodo.

Nello specifico l'esercizio 2017 si è caratterizzato per l'acquisizione di grandi attrezzature che hanno consentito di ammodernare il parco attrezzature in dotazione allo IOV e per il completamento di importanti interventi edilizi in corso al termine dell'esercizio 2016 (lavori secondo piano, lavori vasche e lavori antincendio).

Per il dettaglio informativo sugli investimenti capitalizzati ed in corso nell'anno 2017, si rinvia alla parte della relazione dedicata al piano investimenti.

3. Indice di obsolescenza

Valore informativo

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

Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientif.

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Modalità di costruzione: Impianti e macchinari

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Modalità di costruzione: Fabbricati

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

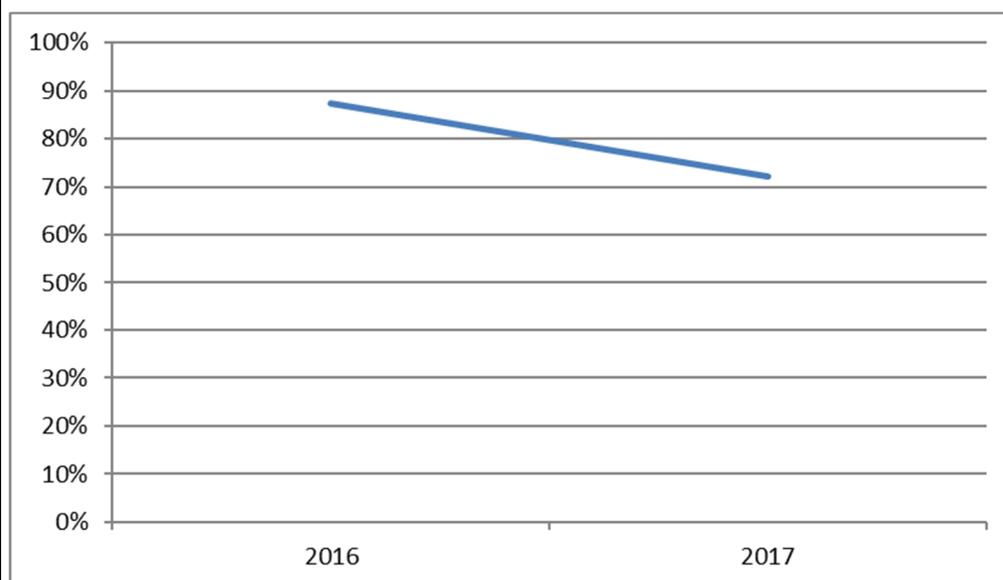
Attrezzature Sanitarie

Valore numeratore =
21.900.380,16

Valore anno n =
0,72

Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8

Valore denominatore =
30.385.642,14

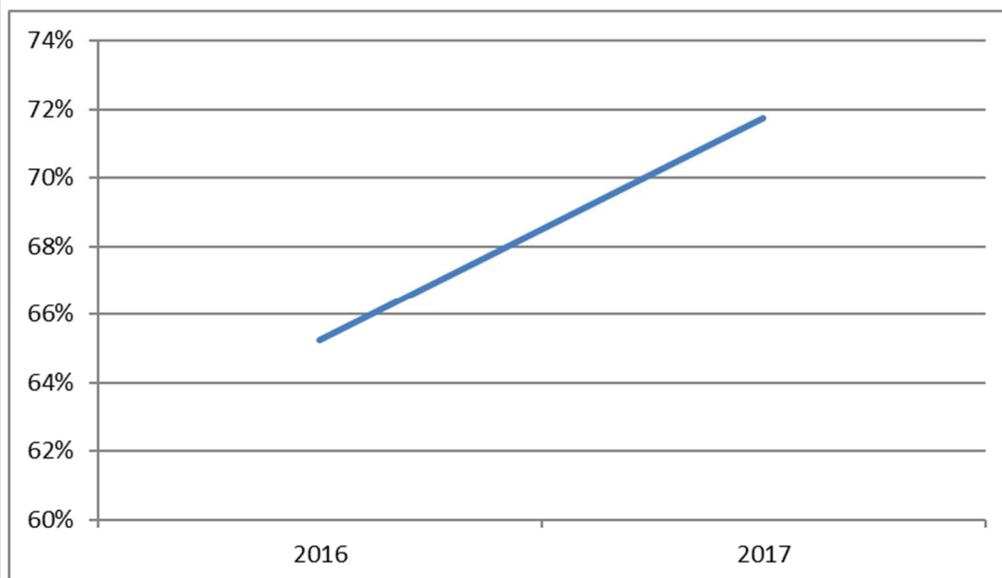


Area Commenti

L'indice di obsolescenza qui proposto rapporta il valore del fondo ammortamento delle attrezzature con il costo storico per l'acquisto delle medesime. La funzionalità e la sicurezza delle apparecchiature in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2017 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 2,5 milioni.

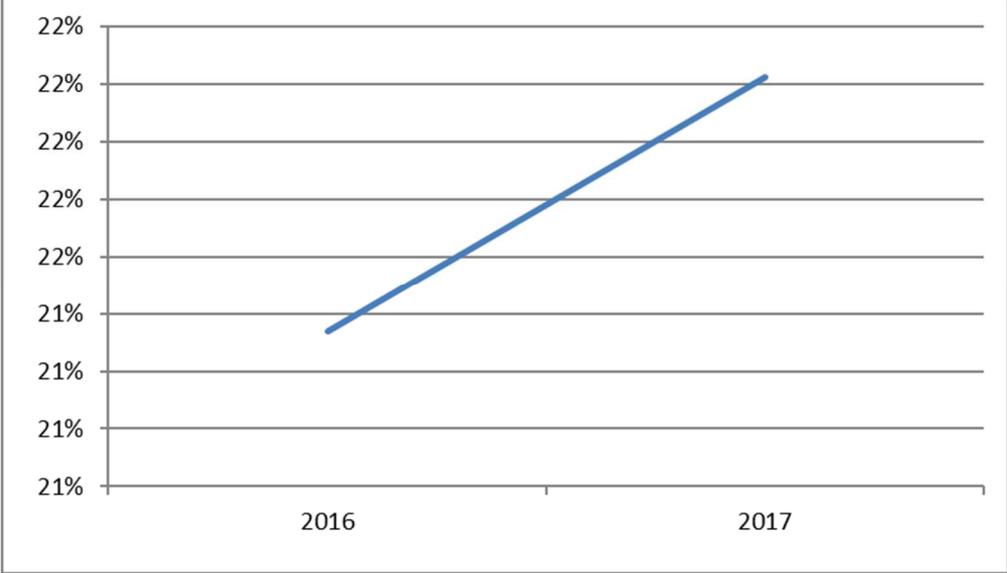
Nell'anno 2017 sono state acquisite nuove attrezzature per un valore di circa 7,4 milioni. Tra queste, si segnalano in particolare gli acquisti di nuove grandi attrezzature, che hanno consentito di ammodernare la dotazione di questo Istituto (PET CT Imaging molecolare, SPECT CT piccoli animali e Acceleratore lineare per la sede di Padova). Le nuove acquisizioni hanno consentito un miglioramento dell'indicatore che passa da un valore di 87 ad un valore di 72, rientrando nel valore obiettivo regionale.

<i>Impianti e Macchinari</i>		
Valore numeratore = 6.425.804,23	Valore anno n = 0,72	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore = 8.957.030,26		

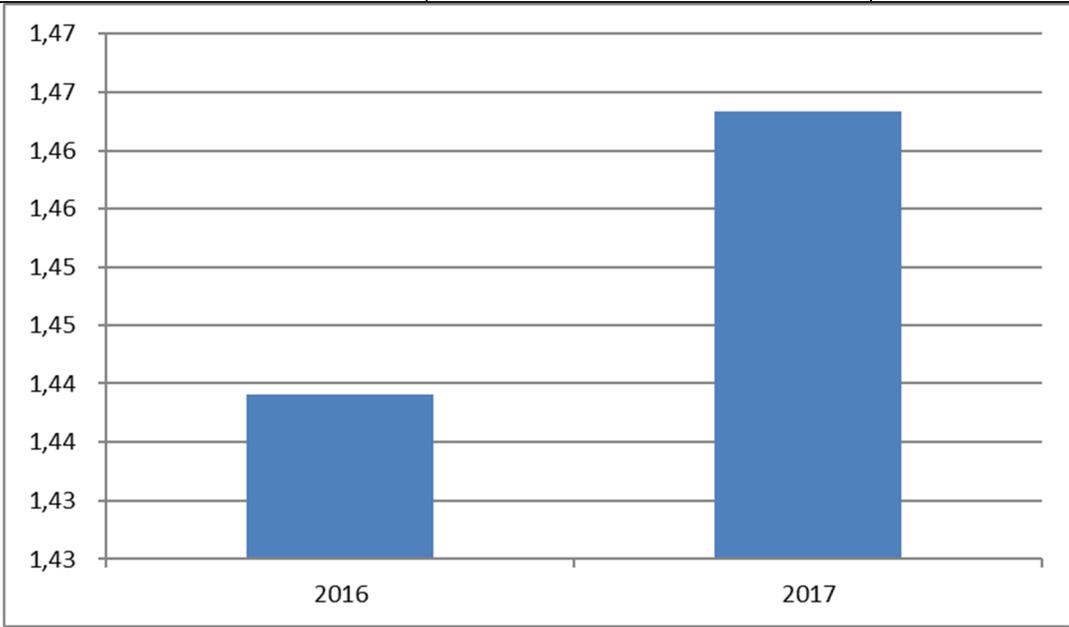


Area Commenti

L'indice di obsolescenza rapporta il valore del fondo ammortamento degli impianti e macchinari con il costo storico per acquisto dei medesimi. La funzionalità e la sicurezza degli impianti e macchinari in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2017 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 815 mila. Nell'anno 2017 sono stati capitalizzati interventi su impianti e macchinari per un valore di circa 678 mila, tra questi si segnalano gli interventi realizzati nell'ambito dei lavori di adeguamento antincendio a servizio del fabbricato di radioterapia e quelli realizzati nell'ambito della ristrutturazione ed adeguamento del 2^a piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche. L'indicatore in oggetto registra per l'anno 2017 un valore di 0,72, in linea con il valore obiettivo.

<i>Fabbricati</i>								
Valore numeratore = 10.211.117,88	Valore anno n = 0,22	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)						
Valore denominatore = 45.947.605,94								
 <table border="1"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>21,8</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>22,2</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (%)	2016	21,8	2017	22,2
Anno	Valore (%)							
2016	21,8							
2017	22,2							
<p>Area Commenti</p> <p>Questo indice rapporta il valore del fondo ammortamento dei fabbricati con il costo storico dei fabbricati stessi. Secondo tale metodologia, tale indicatore per l'Istituto è di 0,22. Invero tale valore risente delle modalità di valorizzazione dei fabbricati in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale dell'Istituto nell'anno 2006. I fabbricati conferiti all'Istituto come da disposizioni regionali sono stati contabilizzati al valore netto contabile e quindi già depurati delle quote di ammortamento relativi agli anni antecedenti all'esercizio 2006.</p> <p>Nel corso dell'anno 2017 sono stati completati importanti interventi edilizi (lavori secondo piano, lavori vasche e lavori antincendio). Per un approfondimento sull'argomento si rinvia alla parte della relazione dedicata agli investimenti.</p>								

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato								
<i>Valore informativo</i>								
<p>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.</p>								
<i>Modalità di costruzione</i>								
$\frac{\text{Patrimonio Netto + Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$								
Valore numeratore = 83.367.873,94	Valore anno n = 1,46	Valore Obiettivo: ≥ 1						
Valore denominatore = 56.971.988,66								
 <table border="1"> <caption>Data for Financial Coverage Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>1,438</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>1,46</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2016	1,438	2017	1,46
Anno	Indice							
2016	1,438							
2017	1,46							
<i>Area Commenti</i>								
<p>L'indicatore di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato qui proposto rapporta il valore del Patrimonio netto più il passivo consolidato con il valore delle immobilizzazioni.</p> <p>L'Istituto registra un indicatore pari al 1,46 a testimonianza della sostenibilità del livello di indebitamento e del rispetto del vincolo relativo all'equilibrio patrimoniale.</p>								

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

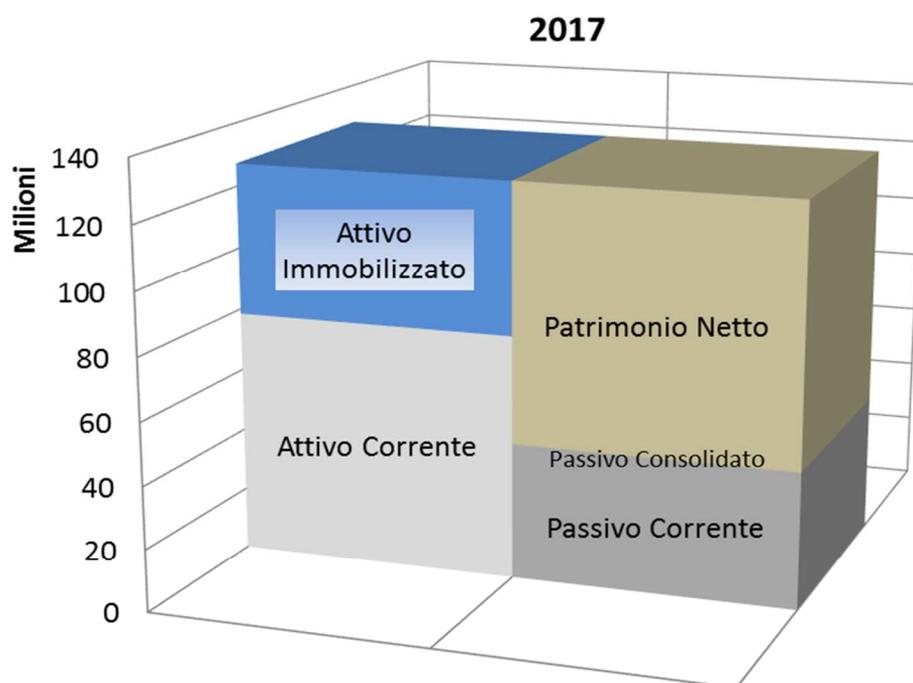
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

Il grafico sopraesposto rappresenta la composizione dell'attivo patrimoniale nella prima colonna, distinto tra immobilizzazioni ed attivo corrente, e del passivo patrimoniale nella seconda colonna, distinto tra patrimonio netto e passivo corrente. Nel passivo patrimoniale non sono presenti passività consolidate (mutui e similari).

All'interno dello stato patrimoniale, si descrivono i vari componenti delle quattro voci succitate:

- l'attivo immobilizzato è costituito dai cespiti (fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature, ecc...);
- l'attivo corrente comprende le rimanenze, i crediti, le disponibilità liquide e i ratei e risconti;
- il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione, finanziamenti per investimenti, riserve ed utili d'esercizio;

- il passivo corrente comprende i fondi, i debiti e i ratei e risconti.

L'Istituto registra:

- un attivo immobilizzato di circa 48,8 milioni corrispondente al 38,3% dell'attivo patrimoniale;
- un attivo corrente di circa 78,5 milioni corrispondente al 61,7 % dell'attivo patrimoniale;
- un patrimonio netto di circa 83,4 milioni, corrispondente al 65,5% del passivo patrimoniale;
- un passivo corrente di circa 43,9 milioni, corrispondente al 34,5% del passivo patrimoniale.

Complessivamente risulta che:

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

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale

Valore informativo

L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione e alle operazioni di ripiano perdite. Il valore ottimale del presente indice deve essere superiore all'unità 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 quantità di finanziamenti necessari ai fini degli investimenti.

Modalità di costruzione

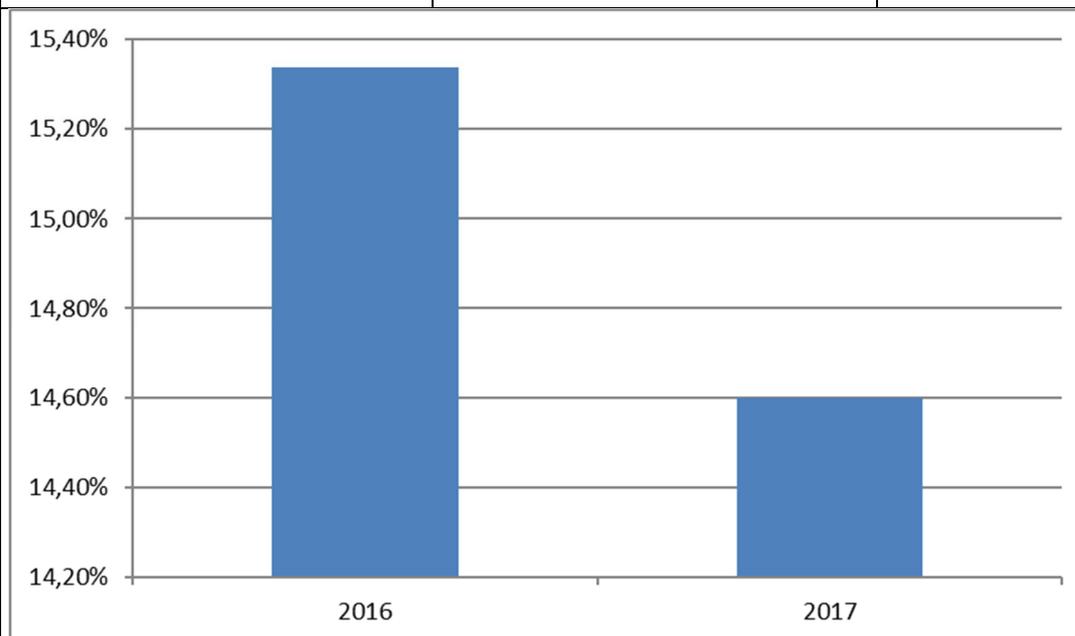
$$\frac{\text{Patrimonio Netto (PN)}}{\text{Fondo di Dotazione (A.I) + Contributi per Ripiano Perdite (A.V) + Utili (perdite) portati a nuovo (A.VI)}}$$

Valore numeratore =
12.171.428,17

Valore anno n =
14,6

Valore Obiettivo: ≥ 1 (con numeratore e denominatore positivi)

Valore denominatore =
83.367.873,94



Area Commenti

Il grafico sopra esposto mette in relazione il patrimonio netto con il fondo di dotazione, i contributi per ripiano perdite e gli utili portati nuovo, per verificare il peso relativo delle suddette voci. Nel caso dell'Istituto tali voci risultano incidere in modo contenuto e conseguentemente emerge che l'Istituto presenta un buon grado di solidità patrimoniale e dispone dei mezzi finanziari per sostenere il programma investimenti triennale 2018-2020 in corso di esecuzione

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

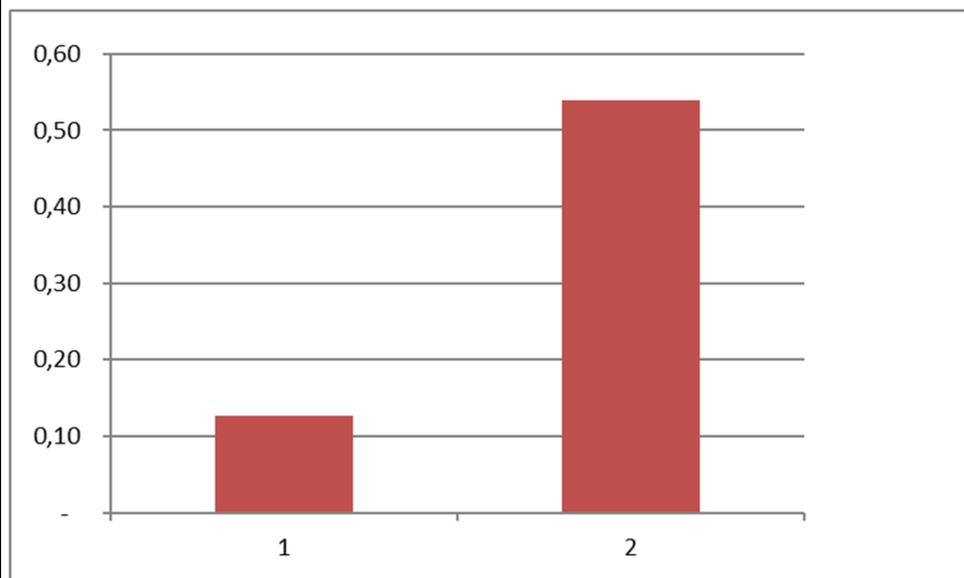
Debiti per mutui passivi (D.I) + Debiti scaduti al 31/12 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)

Valore numeratore =
53.414,03

Valore anno n =
0,54

Valore Obiettivo: \leq Euribor

Valore denominatore =
99.205,95



Area Commenti

L'indicatore sull'onerosità dei debiti finanziari qui proposto rapporta gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari con i debiti per mutui più i debiti scaduti e i debiti verso Istituti tesorieri sorti nell'anno. L'Istituto non ha in corso mutui. Per l'Istituto nell'anno 2017 tale indicatore risulta pari a 0,54.

Analisi Finanziaria

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO

	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+) Risultato di esercizio	683.642,38
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	4.724.523,69
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	<i>209.177,81</i>
Crediti di Funzionamento	2.634.711,65
Debiti di Funzionamento	-1.455.040,66
A - Totale operazioni di gestione reddituale	5.617.343,88
B - Totale attività di investimento	
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-10.414.858,51
Dismissione di Immobilizzazioni	3.674,62
C - Totale attività di finanziamento	
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	13.298.863,51
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	-116.787,70
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	0,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	8.388.235,80

AREA COMMENTI

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa complessivo di circa 8,4 milioni corrispondente alla differenza tra disponibilità liquide al 01/01/2017 e al 31/12/2017.

Tale flusso risulta generato da una variazione positiva per operazioni di gestione reddituale di circa 5.617 mila, da una variazione negativa di circa -10.411 mila per operazioni di investimento e da una variazione positiva di circa +13.182 mila per attività di finanziamento.

Di seguito vengono commentati i principali aggregati del rendiconto finanziario.

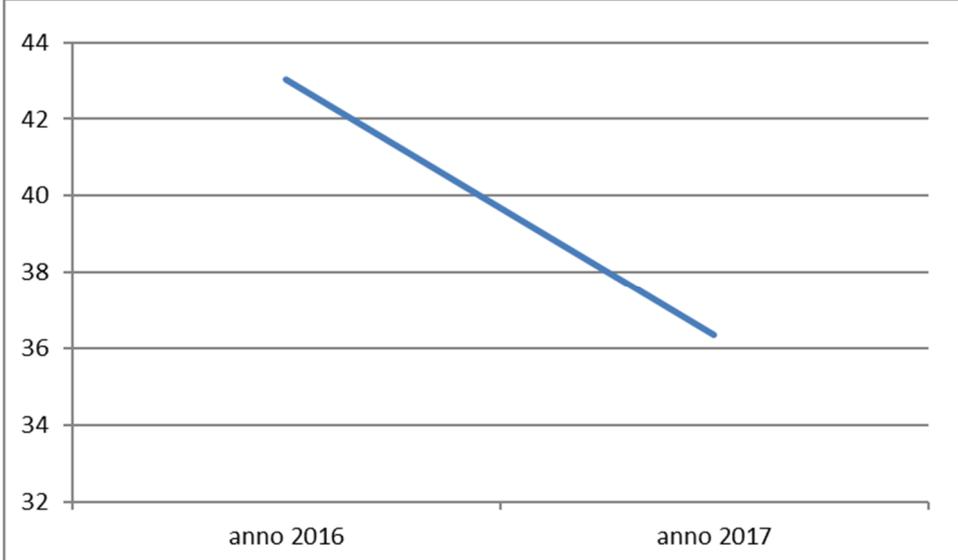
La gestione reddituale corrente (Risultato di esercizio al netto dei costi e ricavi non monetari) ha generato flussi di cassa positivi connessi agli ammortamenti e agli accantonamenti appostati a bilancio.

La gestione del CCN corrente ha complessivamente generato risorse legate agli aumenti e alle diminuzioni dei crediti e dei debiti per la gestione caratteristica.

Per ciò che concerne i flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento, si segnalano quelli legati ai cespiti capitalizzati a stato patrimoniale.

Tra i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento si evidenziano i finanziamenti in c/esercizio contabilizzati nella specifica voce di patrimonio netto, gli incassi di crediti in conto capitale dalla regione.

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti								
<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 = - 1.277.203.017,88	Valore anno n= - 23,64	Valore Obiettivo: 0						
Valore denominatore = 54.029.247,13								
 <table border="1"> <caption>Dati del grafico: Indice di tempestività dei pagamenti</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>anno 2016</td> <td>-16,97</td> </tr> <tr> <td>anno 2017</td> <td>-23,64</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	anno 2016	-16,97	anno 2017	-23,64
Anno	Valore							
anno 2016	-16,97							
anno 2017	-23,64							
<i>Area Commenti</i>								
<p>Il valore dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016, calcolato in coerenza con i criteri definiti all'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014, risulta di -23,64, in miglioramento rispetto all'esercizio 2016 che aveva registrato un valore di -16,97.</p> <p>Tale risultato risente delle azioni poste in essere nell'anno 2016 e proseguite nel 2017 per efficientare la gestione del ciclo passivo.</p>								

2. *Andamento debiti verso fornitori*

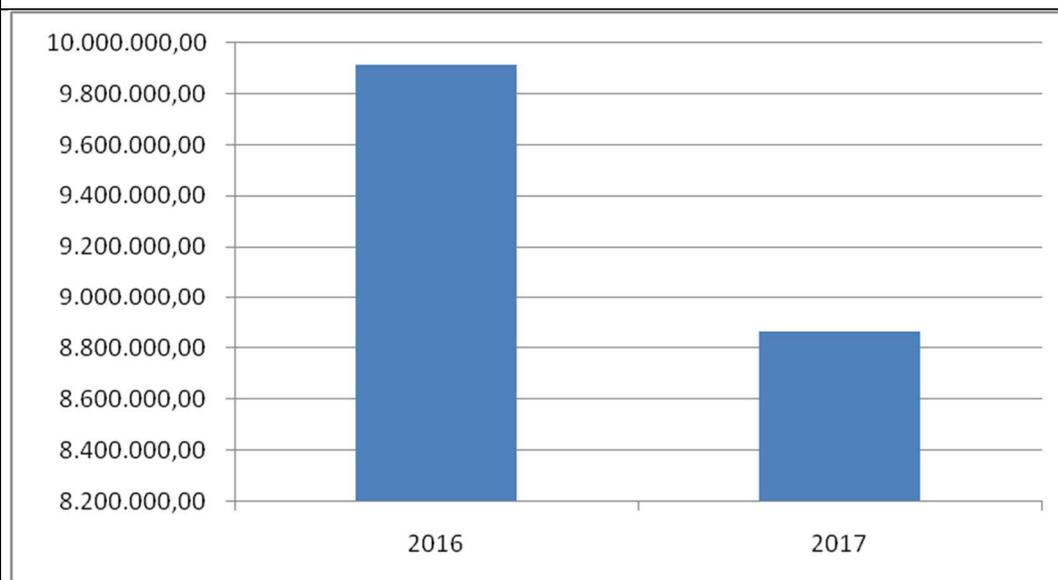
Valore informativo

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: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno



Area Commenti

Il grafico analizza l'andamento dell'ammontare complessivo dei debiti verso fornitori al termine dell'esercizio. I debiti verso fornitori dell'Istituto mostrano una riduzione costante, passando dai circa 9,9 ml dell'anno 2016 ai circa 8,9 ml dell'anno 2017.

3. Capitale circolante netto (CCN)

Valore informativo

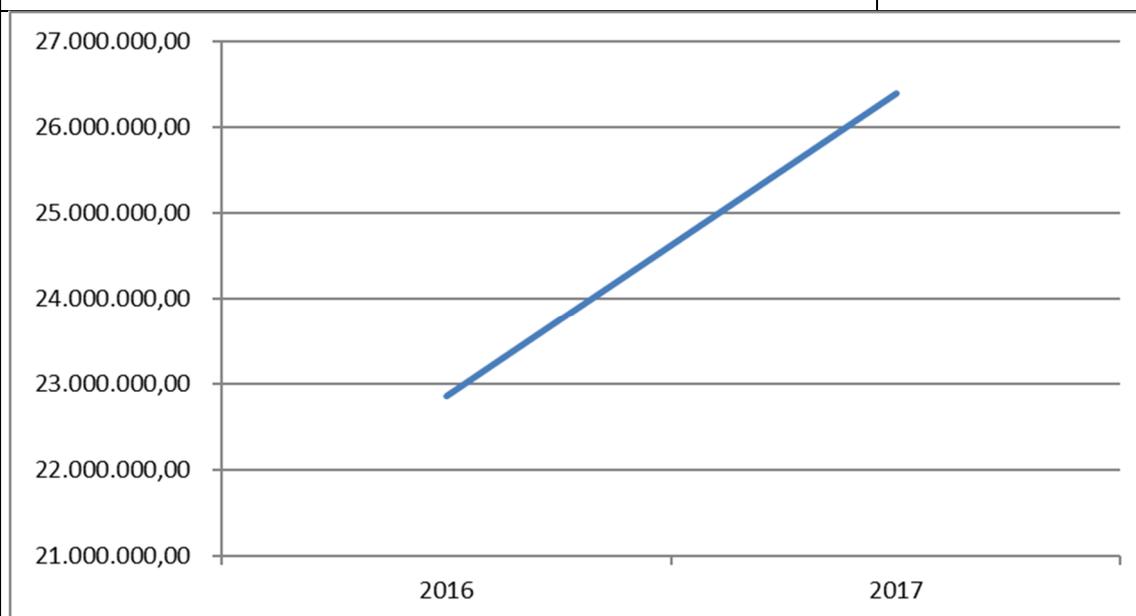
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

Modalità di costruzione

Attivo Corrente – Passivo Corrente

Valore anno n = **26.395.885,28**

Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

L'indicatore capitale circolante netto viene determinato come differenza tra attivo corrente e passivo corrente. Tale indicatore testimonia che l'Istituto dispone di mezzi finanziari per garantire la regolarità dei pagamenti delle forniture e per finanziare gli investimenti programmati.

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

4. Margine di tesoreria

Valore informativo

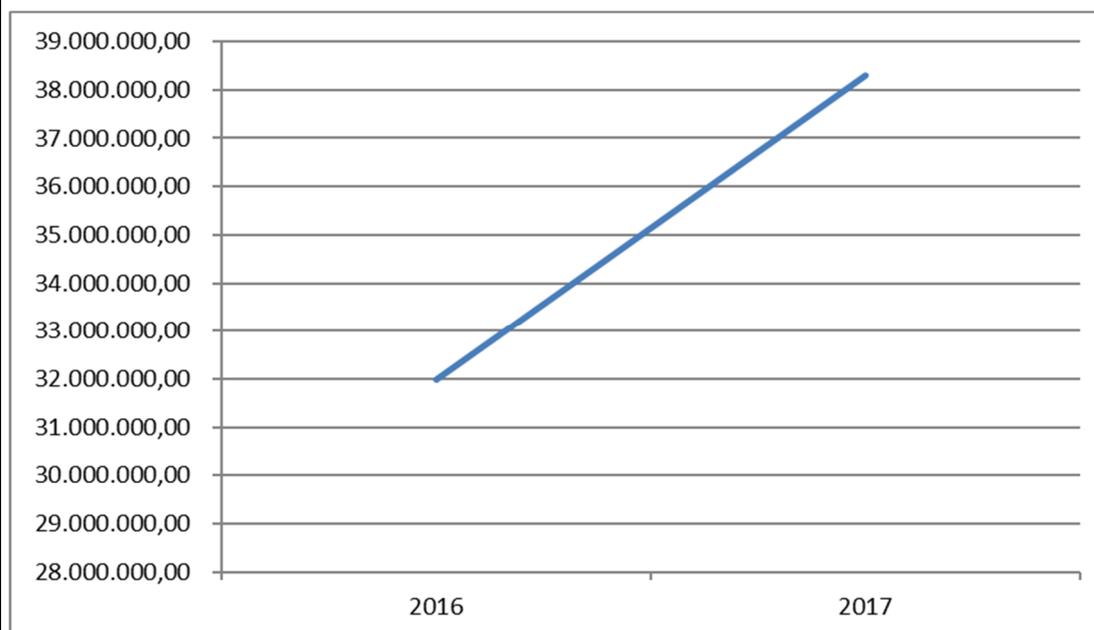
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

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

Valore anno n = **38.308.605,15**

Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

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

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

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

Grado di raggiungimento dei risultati economico - finanziari

Con la DGR n. 246/2017, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. Relativamente all'area A) Equilibrio economico finanziario e rispetto dei tetti di spesa, sono stati stabiliti i seguenti obiettivi:

- A.1 Equilibrio economico finanziario e rispetto dei tetti di spesa;**
- A.2 Rispetto della programmazione regionale sui costi del personale;**
- A.3 Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari.**

Con DDG n. 16/2017 il Direttore Generale Area Sanità e Sociale ha determinato i limiti di costo per i beni sanitari per le aziende sanitarie del Veneto.

Obiettivo A.2.1 Rispetto del tetto di costo PERSONALE

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia (€)	Ultimo Valore Stimato Anno 2017 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA2080 Costo del personale	24.641.000,00	24.408.653,47	-€ 232.346,53	-0,9%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il valore del costo del personale evidenzia un rispetto del tetto assegnato all'Istituto.

A.3.1 - Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Acquisti diretti

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia (€)	Consuntivo 2017 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 26.939.748,00	€ 30.151.417,16	€ 3.211.669,16	11,9%
<i>di cui quota acquistata per altre aziende*</i>		€ 252.628,23		
<i>di cui Epatite C**</i>				
<i>di cui farmaci oncologici innovativi**</i>	€ 3.935.104,00	€ 4.149.071,00		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	€ 23.004.644,00	€ 26.002.346,16	€ 2.997.702,16	13%

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

** da compilare al netto delle note di credito

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

L'andamento della spesa dei farmaci sottoposti a tetto nel 2017 è stato di € 30.151.417,16 con un incremento di circa il 25 % rispetto all'anno precedente. Il tetto è stato superato per 3,211 milioni di euro. Pur eccedendo il limite regionale assegnato all'Istituto, grazie al fondo nazionale dei farmaci innovativi, che ha attribuito a IOV una quota pari a circa 3,9 milioni di euro, il valore a consuntivo per l'anno 2017 risulta entro la soglia assegnata all'Istituto.

A.3.1 - Rispetto del tetto di costo: DM

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia (€)	Consuntivo 2017 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 3.265.844,00	€ 3.549.987,19	€ 284.143,19	8,7%
<i>di cui quota acquistata per altre aziende*</i>				

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

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Tipologia scostamento	Dettagli (specificare)	n.interventi 2017	n.interventi 2016	spesa 2017	spesa 2016	Scost. Spesa 2017/2016	incremento valore produzione vs 2016	note
incremento dei pazienti/interventi (indicare le aree terapeutiche)	area "radiologia interventistica"	1.310	1.211	2.486.875	2.417.934	68.941	Valore DRG Anno 2017: € 5.001.792; Valore DRG Anno 2016: € 4.848.590. Scostamento 17/16 € +153.201; +3%.	Fonte dei valori di costo: consumi UOC di Radiologia Oncologica. Fonte dei volumi di attività: numero di ricoveri con reparto intervento "radiologia sezione interventistica"
altre motivazioni	Riduzione acquisti Dispositivi Medici da AOPD			1.524.521	1.853.200	-328.680		Nel corso del 2017 lo IOV ha ridotto l'acquisto di dispositivi medici dall'Azienda Ospedaliera di Padova.
	Sostituzione di dispositivi medici ad utilizzo pluriennale per la IORT			58.560	0	58.560		Nel 2017 sono stati acquistati dei dispositivi pluriuso per la IORT, per obsolescenza dei precedenti.

A.3.1 - Rispetto del tetto di costo: IVD

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia (€)	Consuntivo 2017 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	540.140,00	880.199,65	€ 340.059,65	63,0%
<i>di cui quota acquistata per altre aziende*</i>				

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

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Dettagli (specificare)	Valore tariffario prestazioni 2017	Valore tariffario prestazioni 2016	spesa 2017	spesa 2016	Scost. Spesa 2017/2016	note
Incremento consumi di IVD da parte dell'Immunologia Diagnostica Oncologica	4.935.792	4.362.087	791.144	450.504	340.640	Incremento dei consumi della UO di Immunologia Diagnostica Oncologica, responsabile di oltre il 75% dei consumi di IVD sottoposti a tetto. Tale incremento è motivato dall'introduzione di una nuova metodica di ricerca di mutazioni BRCA, giustificata da motivi clinici, oltre che da un miglioramento della velocità di esecuzione dell'esame. Tale metodica presenta tuttavia un costo unitario, dei materiali utilizzati, superiore rispetto alla metodica utilizzata in precedenza. L'incremento dei costi risulta tuttavia correlato all'incremento del valore delle prestazioni erogate.
Riduzione acquisto IVD da Azienda Ospedaliera di Padova			335.399	395.610	-60.211	Nel corso del 2017 lo IOV ha ridotto l'acquisto di IVD dall'Azienda Ospedaliera di Padova.

5.2. CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo 2017 e consuntivo 2017
(Sintetici da DM 20 marzo 2013);

CONTO ECONOMICO		2017		Istituto Oncologico Veneto	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Analisi Consuntivo da TXT	Analisi PREVENTIVO txt	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		111.240.008,88	108.041.860,06	3.198.148,82	3,0%
1) Contributi in c/esercizio		24.627.889,05	11.502.980,84	13.124.908,21	114,1%
a) Contributi in d'esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. regionale		16.337.978,00	6.433.032,98	9.904.945,02	154,0%
b) Contributi in d'esercizio - extra fondo		11.576,70	-	11.576,70	-
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 coperture		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperture		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		11.576,70	-	11.576,70	-
c) Contributi in d'esercizio - per ricerca		8.240.930,83	5.069.947,86	3.170.982,97	62,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		3.655.567,06	3.056.797,86	598.769,20	19,6%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		3.674.869,96	1.649.000,00	2.025.869,96	122,9%
4) da privati		910.493,81	364.150,00	546.343,81	150,0%
d) Contributi in d'esercizio - da privati		37.403,52	-	37.403,52	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione e ad investimenti		-10.288.125,56	-	-10.288.125,56	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.518.669,86	2.552.667,36	-33.997,50	-1,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		89.216.620,96	77.207.698,22	12.008.922,74	15,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		78.901.490,13	68.461.861,60	10.439.628,53	15,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		1.197.841,48	1.309.280,62	-111.439,14	-8,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		9.117.289,35	7.436.556,00	1.680.733,35	22,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		252.759,95	10.583.852,38	-10.331.092,43	-97,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		686.268,13	500.000,00	186.268,13	37,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.041.322,93	5.601.061,26	-1.559.738,33	-27,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		184.603,56	93.600,00	91.003,56	97,2%
Totale A)		111.240.008,88	108.041.860,06	3.198.148,82	3,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		111.838.606,48	109.855.955,72	1.982.650,76	1,8%
1) Acquisti di beni		50.900.618,21	48.380.432,89	2.520.185,32	5,2%
a) Acquisti di beni sanitari		50.478.666,49	47.913.932,89	2.564.733,60	5,4%
b) Acquisti di beni non sanitari		421.951,72	466.500,00	-44.548,28	-9,5%

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo 2017 e consuntivo anno 2017- segue

2) Acquisti di servizi sanitari	14.460.385,98	12.675.450,32	1.784.935,66	14,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.068.836,23	3.890.000,00	1.178.836,23	30,3%
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	41.058,74	88.000,00	-46.941,26	-53,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.018.085,84	1.027.000,00	-8.914,16	-0,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	574.601,94	490.000,00	84.601,94	17,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.523.925,44	5.084.450,32	439.475,12	8,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.233.877,79	2.096.000,00	137.877,79	6,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	7.026.250,76	8.714.750,66	-1.688.499,90	-19,4%
a) Servizi non sanitari	4.663.760,55	6.366.244,06	-1.702.483,51	-26,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.244.553,33	2.252.506,60	-7.953,27	-0,4%
c) Formazione	117.936,88	96.000,00	21.936,88	22,9%
4) Manutenzione e riparazione	3.376.470,48	3.894.150,00	-517.679,52	-13,3%
5) Godimento di beni di terzi	314.922,92	362.286,51	-47.363,59	-13,1%
6) Costi del personale	24.408.653,47	24.634.571,45	-225.917,98	-0,9%
a) Personale dirigente medico	8.644.401,43	8.575.049,89	69.351,54	0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.279.325,16	2.199.389,48	79.935,68	3,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	8.672.429,53	9.053.947,64	-381.518,11	-4,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	730.133,58	681.236,87	48.896,71	7,2%
e) Personale comparto altri ruoli	4.082.363,77	4.124.947,57	-42.583,80	-1,0%
7) Oneri diversi di gestione	929.198,10	1.018.549,63	-89.351,53	-8,8%
8) Ammortamenti	4.835.450,33	6.777.265,34	-1.941.815,01	-28,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	137.477,06	411.651,41	-274.174,35	-66,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.393.169,62	1.372.643,55	20.526,07	1,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.304.803,65	4.992.970,38	-1.688.166,73	-33,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	136.518,38	60.000,00	76.518,38	127,5%
10) Variazione delle rimanenze	-1.018.103,39	-	-1.018.103,39	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-992.246,96	-	-992.246,96	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-25.856,43	-	-25.856,43	-
11) Accantonamenti	6.468.241,24	3.338.498,92	3.129.742,32	93,7%
a) Accantonamenti per rischi	1.014.882,32	810.000,00	204.882,32	25,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.200.151,72	1.819.000,00	2.381.151,72	130,9%
d) Altri accantonamenti	1.253.207,20	709.498,92	543.708,28	76,6%

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo 2017 e consuntivo anno 2017– segue

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-598.597,60	-1.814.095,66	1.215.498,06	-67,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-52.530,70	-53.790,00	1.259,30	-2,3%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	883,33	210,00	673,33	320,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	53.414,03	54.000,00	-585,97	-1,1%
Totale C)	-52.530,70	-53.790,00	1.259,30	-2,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.456.501,46	600.000,00	2.856.501,46	476,1%
1) Proventi straordinari	4.747.773,07	600.000,00	4.147.773,07	691,3%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.747.773,07	600.000,00	4.147.773,07	691,3%
2) Oneri straordinari	1.291.271,61	-	1.291.271,61	-
a) Minusvalenze	3.674,62	-	3.674,62	-
b) Altri oneri straordinari	1.287.596,99	-	1.287.596,99	-
Totale E)	3.456.501,46	600.000,00	2.856.501,46	476,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.805.373,16	-1.267.885,66	4.073.258,82	-321,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'E SERCIZIO	2.121.730,78	2.225.888,67	-104.157,89	-4,7%
1) IRAP	2.091.638,78	2.179.928,01	-88.289,23	-4,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.644.121,97	1.677.197,39	-33.075,42	-2,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	364.383,83	400.113,38	-35.729,55	-8,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	83.132,98	102.617,24	-19.484,26	-19,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	30.092,00	40.000,00	-9.908,00	-24,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	5.960,66	-5.960,66	-100,0%
Totale Y)	2.121.730,78	2.225.888,67	-104.157,89	-4,7%
UTILE (PERDITA) DELL'E SERCIZIO	683.642,38	-3.493.774,33	4.177.416,71	-119,6%

AREA COMMENTI

Si evidenzia che il Bilancio Preventivo Economico 2017 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali emanate con circolare n. 55575 del 10 febbraio 2017, contenenti indicazioni contabili sulle assegnazioni provvisorie di contributi in c/esercizio da parte della Regione e sui valori provvisori da appostare a titolo di ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di mobilità.

La gestione dell'anno 2017 si è chiusa in equilibrio economico essendo stato registrato un utile d'esercizio di circa 684 mila.

Il valore della produzione pari a 111.240 mila, risulta in aumento di circa il 3% rispetto ai dati previsionali. La voce di ricavo che presenta il maggior scostamento rispetto al preventivo è quelle relativa ai contributi in c/esercizio. Gli elementi principali che hanno determinato l'incremento di tale valore sono le maggiori assegnazioni in c/esercizio regionali e la capacità di attrarre maggiori finanziamenti per la ricerca. Tra quest'ultimi si segnala che il contributo riconosciuto dal Ministero della Salute per la ricerca corrente per l'anno 2017 è stato di 3.656 mila. Il Ministero della Salute ha inoltre assegnato ulteriori finanziamenti di 249 mila per due progetti Eranet (seconda rata). I ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di mobilità registrano un incremento del 15,2% rispetto al dato di preventivo comunicato dalla Regione.

I costi della produzione registrano un valore complessivo di 111.834 mila (+1,8% rispetto ai dati previsionali). La componente più significativa è rappresentata dai costi per beni sanitari e non sanitari che registrano un valore complessivo di 50.900 mila (+5,2% rispetto al preventivo).

I costi sostenuti per personale ammontano a 24.409 mila (-0,9% rispetto al preventivo). Gli accantonamenti risultano in aumento di 3.130 mila rispetto ai dati di preventivo, di cui 1.015 mila per accantonamenti per rischi, 4.200 mila per quote inutilizzate di contributi vincolati e 1.253 mila per altri accantonamenti.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017

(Sintetici da DM 20 marzo 2013);

CONTO ECONOMICO		Sanitario	Istituto Oncologico Veneto		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2017	Anno 2016	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		111.240.008,88	96.166.438,63	15.073.570,25	15,7%
1) Contributi in c/esercizio		24.627.889,05	20.781.453,93	3.846.435,12	18,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		16.337.978,00	13.654.566,75	2.683.411,25	19,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		11.576,70	20.000,00	-8.423,30	-42,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copione		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copione		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		11.576,70	20.000,00	-8.423,30	-42,1%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		8.240.930,83	6.907.834,52	1.333.096,31	19,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		3.655.567,06	3.056.976,86	598.590,20	19,6%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		3.674.869,96	3.127.877,09	546.992,87	17,5%
4) da privati		910.493,81	722.980,57	187.513,24	25,9%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		37.403,52	199.052,66	-161.649,14	-81,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-10.288.125,56	-12.122.585,70	1.834.460,14	-15,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.518.669,86	1.703.445,70	815.224,16	47,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		89.216.620,96	81.899.029,12	7.317.591,84	8,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		78.901.490,13	72.449.665,79	6.451.824,34	8,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		1.197.841,48	1.314.674,63	-116.833,15	-8,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		9.117.289,35	8.134.688,70	982.600,65	12,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		252.759,95	280.597,45	-27.837,50	-9,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		686.268,13	532.214,70	154.053,43	28,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.041.322,93	2.997.581,66	1.043.741,27	34,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		184.603,56	94.701,77	89.901,79	94,9%
Totale A)		111.240.008,88	96.166.438,63	15.073.570,25	15,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		111.838.606,48	96.295.298,67	15.543.307,81	16,1%
1) Acquisti di beni		50.900.618,21	43.373.147,52	7.527.470,69	17,4%
a) Acquisti di beni sanitari		50.478.666,49	43.001.145,00	7.477.521,49	17,4%
b) Acquisti di beni non sanitari		421.951,72	372.002,52	49.949,20	13,4%

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017 - segue

2) Acquisti di servizi sanitari	14.460.385,98	9.469.283,36	4.991.102,62	52,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.068.836,23	1.859.539,25	3.209.296,98	172,6%
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 e farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	41.058,74	74.388,21	-33.329,47	-44,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.018.085,84	1.018.518,41	-432,57	-0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	574.601,94	287.481,40	287.120,54	99,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.523.925,44	4.350.386,06	1.173.539,38	27,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.233.877,79	1.878.970,03	354.907,76	18,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	7.026.250,76	6.007.030,07	1.019.220,69	17,0%
a) Servizi non sanitari	4.663.760,55	4.293.074,37	370.686,18	8,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.244.553,33	1.625.839,60	618.713,73	38,1%
c) Formazione	117.936,88	88.116,10	29.820,78	33,8%
4) Manutenzione e riparazione	3.376.470,48	3.439.553,40	-63.082,92	-1,8%
5) Godimento di beni di terzi	314.922,92	274.704,88	40.218,04	14,6%
6) Costi del personale	24.408.653,47	23.539.594,07	869.059,40	3,7%
a) Personale dirigente medico	8.644.401,43	8.466.703,55	177.697,88	2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.279.325,16	2.099.766,92	179.558,24	8,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	8.672.429,53	8.433.913,48	238.516,05	2,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	730.133,58	633.381,41	96.752,17	15,3%
e) Personale comparto altri ruoli	4.082.363,77	3.905.828,71	176.535,06	4,5%
7) Oneri diversi di gestione	929.198,10	749.735,89	179.462,21	23,9%
8) Ammortamenti	4.835.450,33	4.165.651,38	669.798,95	16,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	137.477,06	136.178,08	1.298,98	1,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.393.169,62	1.252.406,33	140.763,29	11,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.304.803,65	2.777.066,97	527.736,68	19,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	136.518,38	75.512,91	61.005,47	80,8%
10) Variazione delle rimanenze	-1.018.103,39	-177.781,11	-840.322,28	472,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-992.246,96	-179.924,81	-812.322,15	451,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-25.856,43	2.143,70	-28.000,13	-1306,2%
11) Accantonamenti	6.468.241,24	5.378.866,30	1.089.374,94	20,3%
a) Accantonamenti per rischi	1.014.882,32	699.768,29	315.114,03	45,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.200.151,72	3.636.733,23	563.418,49	15,5%
d) Altri accantonamenti	1.253.207,20	1.042.364,78	210.842,42	20,2%
Totale B)	111.838.606,48	96.295.298,67	15.543.307,81	16,1%

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-598.597,60	-128.860,04	-469.737,56	364,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-52.530,70	-59.711,22	7.180,52	-12,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	883,33	211,02	672,31	318,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	53.414,03	59.922,24	-6.508,21	-10,9%
Totale C)	-52.530,70	-59.711,22	7.180,52	-12,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.456.501,46	2.293.918,70	1.162.582,76	50,7%
1) Proventi straordinari	4.747.773,07	3.556.208,07	1.191.565,00	33,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.747.773,07	3.556.208,07	1.191.565,00	33,5%
2) Oneri straordinari	1.291.271,61	1.262.289,37	28.982,24	2,3%
a) Minusvalenze	3.674,62	2.764,34	910,28	32,9%
b) Altri oneri straordinari	1.287.596,99	1.259.525,03	28.071,96	2,2%
Totale E)	3.456.501,46	2.293.918,70	1.162.582,76	50,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.805.373,16	2.105.347,44	700.025,72	33,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.121.730,78	1.988.559,74	133.171,04	6,7%
1) IRAP	2.091.638,78	1.953.436,08	138.202,70	7,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.644.121,97	1.591.731,24	52.390,73	3,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	364.383,83	265.607,05	98.776,78	37,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	83.132,98	96.097,79	-12.964,81	-13,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	30.092,00	29.163,00	929,00	3,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	5.960,66	-5.960,66	-100,0%
Totale Y)	2.121.730,78	1.988.559,74	133.171,04	6,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	683.642,38	116.787,70	566.854,68	485,4%

AREA COMMENTI

Gli anni, qui messi a confronto, registrano una gestione economico-finanziaria in equilibrio, chiudendo entrambi con un risultato economico positivo. L'utile d'esercizio 2017 risulta in aumento rispetto al precedente esercizio (+567 mila).

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

- contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale (+2,6 milioni): i finanziamenti F.S. assegnati nel corso dell'anno 2017 risultano i seguenti: 11,9 milioni per finanziamento a funzione, 417 mila per progettualità vincolate e 3,9 milioni per farmaci innovativi;
- contributi c/esercizio per ricerca corrente: si attestano a 3.655 mila contro i 3.057 mila del 2016 (+599 mila);
- altri contributi c/esercizio per ricerca (+547 mila da soggetti pubblici e +188 mila da soggetti privati): si evidenziano in particolare il contributo di 1,6 milioni ricevuto dalla comunità europea per il progetto Intent, la seconda rata dei contributi Eranet finanziati dal Ministero della Salute per 249 mila, i quattro progetti finanziati da AIRC per circa 286 mila e l'assegnazione acquisita a seguito della campagna per il 5 per mille di 1.542 mila (+106 mila rispetto al 2016);
- rettifiche contributi in conto esercizio: risultano contabilizzate rettifiche per investimenti in riduzione rispetto all'esercizio 2016 (-1,8 milioni);

- utilizzi di contributi vincolati di esercizi precedenti: gli utilizzi di attestano a circa 2,5 milioni in aumento di 815 mila rispetto all'esercizio 2016;
- ricavi per prestazioni sanitarie erogate: risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente di complessivi 7,3 milioni di cui 6,35 milioni relativi a prestazioni erogate in regime di mobilità sanitaria intraregionale e 318 mila per prestazioni erogate in regime di mobilità extraregionale; nello specifico, si segnala l'incremento per prestazioni specialistiche (+5 milioni) che neutralizza l'incremento di costi per acquisti di prestazioni specialistiche; risulta in aumento anche il fatturato per sperimentazioni gestionali (+628mila), le cui attività rientrano nella mission di questo Ente;
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket (+154 mila): si segnala che l'incremento deriva da una diversa modalità di contabilizzazione delle quote di 5 e 10 di ticket aggiuntivo, che in base a nuove disposizioni di Azienda Zero vanno registrate nei ricavi ancorché siano entrate di competenza dell'Azienda Ulss di riferimento territoriale;
- quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (+1.043 mila): tale posta risente degli investimenti capitalizzati (oltre 13 milioni nell'esercizio 2017), per il cui dettaglio si rinvia alla parte della relazione sugli investimenti;
- acquisti di beni sanitari: il conto registra nel 2017 un importo pari a circa 51 milioni con un aumento rispetto al 2016 di circa 7,5 mila (+17,4%). Tale risultato è dovuto principalmente alle seguenti voci di bilancio:
 - a. prodotti farmaceutici ed emoderivati incrementati di circa 6,2 milione rispetto all'esercizio 2016 (+26%): tale dato risente dell'entrata in commercio di nuovi principi attivi nonché dell'incremento dell'attività erogata dall'Istituto con riferimento specifico all'attività di chemioterapia infusione e per farmaci orali;
 - b. dispositivi in aumento di circa 673 mila per maggiori acquisti effettuati in proprio e per incremento delle attività con particolare riferimento alle prestazioni erogate dall'U.O. Radiologia Interventistica e Immunologia;
 - c. prodotti chimici in crescita di circa 278 mila sia per effetto delle attività di ricerca che per quelle istituzionali;
 - d. beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione del Veneto, conto di Poste R, che registra un aumento di circa 227 mila;
- servizi sanitari (+4.991mila): i principali fattori che determinato tale risultato sono:
 - i maggiori costi per acquisto di prestazioni di specialistica da Abano Terme (+3.209 mila) derivanti da prestazioni erogate su 12 mesi (la convenzione è stata sottoscritta dal primo luglio 2016) nonché da un maggior fatturato mensile conseguente alla necessità di garantire l'erogazione di prestazioni a causa della dismissione del vecchio acceleratore (oncor) da parte di questo Istituto, nelle more della realizzazione dei lavori e dell'installazione del nuovo macchinario presso la radioterapia di Padova;
 - gli incarichi di collaborazioni coordinate e continuative sanitarie (+876 mila) finanziate con risorse proprie dell'Istituto (fondi ricerca, fondi d'istituto, fondi sperimentazioni e donazioni);
 - la contrazione dei costi per borse di studio (-140 mila);
 - gli accordi convenzionali con aziende sanitarie del Veneto (+83 mila), per RSPP e Medico Competente e per accessi giornalieri alle sale operatorie da parte di anestesisti;
 - gli incarichi libero professionali (+315 mila), di cui 66 mila per anestesisti;
 - maggiori rimborsi di contributi erogati ad enti partner di progetti (+287 mila);
 - altri servizi sanitari (+355 mila): incremento dovuto principalmente a servizi acquisiti correlati ad attività di ricerca finanziate e ai costi registrati per rimborsi quota 5 e 10 euro di ticket (circa 170 mila);
- servizi non sanitari (+1.018 mila): tale aumento è dovuto principalmente:
 1. incremento dei servizi sanitari: 90 mila per servizi smaltimento rifiuti derivante principalmente dallo smaltimento attrezzature sanitarie e sorgenti radioattive e per servizio

elettrocompattatore, 170 mila per servizi non sanitari di poste R connessi ai rimborsi all'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana per gli spazi in uso a Castelfranco (nuova sede distaccata di questo Istituto) e 136 mila per maggiori costi per altri servizi non sanitari esternalizzati per servizi di sterilizzazione, servizi di logistica e trasporto beni sanitari e per servizio di assistenza cartella oncologica.

2. maggiori costi per collaborazioni non sanitarie per circa 531 mila coperti da risorse proprie (fondi ricerca, fondi d'istituto, fondi sperimentazioni e donazioni) i cui incarichi sono stati conferiti a supporto dell'incremento di attività di ricerca e di sperimentazione clinica dell'anno 2017;
 3. rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando per 108 mila;
- manutenzione e riparazioni: registrano un calo di circa 63 mila a causa di minor manutenzioni su fabbricati e su attrezzature;
 - costo del personale: la voce di spesa si attesta a 24,4 milioni in aumento di circa 869 mila. Tale aumento deriva dall'incremento delle unità di personale dipendente (tempo determinato e tempo indeterminato) finalizzate anche all'apertura delle nuove sedi di Schiavonia e Castelfranco Veneto, dal costo su base annua delle assunzioni di personale effettuate nel corso dell'anno 2016 e dall'adeguamento dei fondi contrattuali; le assunzioni operate nell'esercizio 2017 sono avvenute nel rispetto dei tetti del personale fissati dalla Regione del Veneto;
 - oneri diversi di gestione (+179 mila): la voce aumenta per le indennità riconosciute agli organi dell'Ente in conseguenza degli adeguamenti delle indennità disposti con DGRV 2112/2016 e delle indennità erogate ai direttori sanitario e scientifico su base annuale;
 - ammortamenti: sono stati determinati applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011; risultano in aumento di circa 670 mila rispetto all'anno 2016; tale dato risente dei nuovi investimenti capitalizzati nell'anno, con particolare riferimento alle attrezzature sanitarie (+528 mila);
 - rimanenze: le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, attestandosi a 4.566 mila, con una variazione di circa 1 milione. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per 3.223 mila e di dispositivi medici per 1.177 mila.
 - accantonamenti: la voce presenta un importo di circa 6,4 milioni, in incremento di 1.090 milioni. Le voci principali sono: accantonamenti per contenzioso personale dipendente per circa 79 mila; per autoassicurazione di 600 mila, accantonamento per altri rischi di 334 mila, accantonamenti ad altri fondi per 790 mila (fondo no profit, fondo progettualità/istituto, fondo Balduzzi e perequativo);
 - proventi straordinari: tale voce ammonta a 4.747 mila. Tra i componenti straordinari attivi si segnalano quelli derivanti da donazioni, da prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie del Veneto, dall'attività di revisione delle partite contabile connesse alle fatture da ricevere e dai rimborsi a seguito di procedura registri monitoraggio AIFA;
 - oneri straordinari: tale voce ammonta a 1.291 mila. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli relativi al personale, quelli relativi alle prestazioni sanitarie acquistate da aziende sanitarie del Veneto, quelli derivanti dalla revisione delle partite legate fatture da ricevere e quelli relativi all'acquisto di beni e servizi;
 - imposte e tasse (+133 mila): l'aumento è dovuto principalmente alle assunzioni di personale dipendente e non dipendente operate nel corso dell'anno 2017.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017

(Sintetici da DM 20 marzo 2013).

STATO PATRIMONIALE				Istituto Oncologico Veneto		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Anno 2017	Anno 2016	Analisi Scostamenti			
			in valore assoluto	in valore %		
A) IMMOBILIZZAZIONI	48.788.513,16	43.212.779,60	5.575.733,56	12,9%		
I Immobilizzazioni immateriali	470.969,61	426.527,59	44.442,02	10,4%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	343.886,43	324.425,68	19.460,75	6,0%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	94.600,79	78.134,72	16.466,07	21,1%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	32.482,39	23.967,19	8.515,20	35,5%		
II Immobilizzazioni materiali	48.274.913,55	42.769.152,01	5.505.761,54	12,9%		
1) Terreni	500,00	500,00	-	0,0%		
a) Terreni disponibili	500,00	500,00	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
2) Fabbricati	36.233.328,42	32.967.708,33	3.265.620,09	9,9%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	496.840,36	489.362,36	7.478,00	1,5%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	35.736.488,06	32.478.345,97	3.258.142,09	10,0%		
3) Impianti e macchinari	2.531.226,03	2.878.255,57	-347.029,54	-12,1%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.485.261,98	2.862.465,69	5.622.796,29	196,4%		
5) Mobili e arredi	589.294,12	525.205,24	64.088,88	12,2%		
6) Automezzi	-	52,92	-52,92	-100,0%		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	426.421,40	404.406,20	22.015,20	5,4%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	8.881,60	3.130.558,06	-3.121.676,46	-99,7%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro)	25.530,00	-	42.630,00	17.100,00	25.530,00	149,3%
1) Crediti finanziari	25.530,00	-	25.530,00	-	25.530,00	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	25.530,00	-	25.530,00	-	25.530,00	-
2) Titoli	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
a) Partecipazioni	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
Totale A)	48.788.513,16	43.212.779,60	5.575.733,56	12,9%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE	78.452.268,23	73.180.771,13	5.271.497,10	7,2%		
I Rimanenze	4.565.864,25	3.547.760,86	1.018.103,39	28,7%		
1) Rimanenze beni sanitari	4.505.589,83	3.513.342,87	992.246,96	28,2%		
2) Rimanenze beni non sanitari	60.274,42	34.417,99	25.856,43	75,1%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017 - segue

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	27.040.030,50	8.183.475,50	35.223.506,00	39.358.348,09	-4.134.842,09	-10,5%
1) Crediti v/Stato	1.250.696,27	4.276.354,00	5.527.050,27	5.771.081,74	-244.031,47	-4,2%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	32.364,53	-	32.364,53	-	32.364,53	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	32.364,53	-	32.364,53	-	32.364,53	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	0,00	0,00	-0,00	-100,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	1.218.331,74	4.276.354,00	5.494.685,74	5.718.375,97	-223.690,23	-3,9%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	531.913,41	-	531.913,41	412.195,37	119.718,04	29,0%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizz.	566.416,52	-0,00	566.416,52	886.837,81	-320.421,29	-36,1%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni d	120.001,81	-	120.001,81	142.988,79	-22.986,98	-16,1%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	4.276.354,00	4.276.354,00	4.276.354,00	-	0,0%
d) Crediti v/prefetture	-	0,00	-	52.705,77	-52.705,77	-100,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	2.313.533,20	2.313.533,20	25.875.236,50	-23.561.703,30	-91,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corren	0,00	-	0,00	22.192.909,14	-22.192.909,14	-100,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spes	0,00	-	0,00	22.192.909,14	-22.192.909,14	-100,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per fi	0,00	-	0,00	22.192.909,14	-22.192.909,14	-100,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per sp	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricer	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio	-0,00	2.313.533,20	2.313.533,20	3.682.327,36	-1.368.794,16	-37,2%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finan	-0,00	2.313.533,20	2.313.533,20	3.682.327,36	-1.368.794,16	-37,2%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incre	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiar	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	1.541,90	-	1.541,90	-	1.541,90	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR	21.637.919,09	-	21.637.919,09	4.457.098,17	17.180.820,92	385,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.412.680,84	-	21.412.680,84	3.648.432,40	17.764.248,44	486,9%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	225.238,25	-	225.238,25	808.665,77	-583.427,52	-72,1%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-0,00	-	0,00	0,00	-0,00	-100,0%
6) Crediti v/Erario	30,00	-	30,00	7.595,88	-7.565,88	-99,6%
7) Crediti v/altri	4.149.843,24	1.593.588,30	5.743.431,54	3.247.335,80	2.496.095,74	76,9%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			35.581,35	35.581,35	-	0,0%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			35.581,35	35.581,35	-	0,0%
IV Disponibilità liquide			38.627.316,63	30.239.080,83	8.388.235,80	27,7%
1) Cassa			5.298,00	4.014,00	1.284,00	32,0%
2) Istituto Tesoriere			38.600.058,07	30.218.502,51	8.381.555,56	27,7%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			21.960,56	16.564,32	5.396,24	32,6%
Totale B)			78.452.268,23	73.180.771,13	5.271.497,10	7,2%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			29.685,38	5.942,38	23.743,00	399,6%
I Ratei attivi			17,76	-	17,76	-
II Risconti attivi			29.667,62	5.942,38	23.725,24	399,3%
Totale C)			29.685,38	5.942,38	23.743,00	399,6%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			127.270.466,77	116.399.493,11	10.870.973,66	9,3%

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017 - segue

D) CONTI D'ORDINE		4.274.283,77	3.120.078,43	1.154.205,34	37,0%
I Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
II Depositi cauzionali		2.411.285,87	1.257.080,53	1.154.205,34	91,8%
III Beni in comodato		1.860.000,00	1.860.000,00	-	0,0%
IV Altri conti d'ordine		2.997,90	2.997,90	-	0,0%
Totale D)		4.274.283,77	3.120.078,43	1.154.205,34	37,0%
A) PATRIMONIO NETTO		83.367.873,94	74.912.272,84	8.455.601,10	11,3%
I Fondo di dotazione		2.039.993,28	328.899,28	1.711.094,00	520,2%
II Finanziamenti per investimenti		68.988.523,79	61.729.110,57	7.259.413,22	11,8%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		8.454.767,20	8.844.150,92	-389.383,72	-4,4%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		10.171.859,08	10.209.320,68	-37.461,60	-0,4%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		3.923.729,41	4.057.950,50	-134.221,09	-3,3%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		4.031.357,62	4.258.559,81	-227.202,19	-5,3%
c) Finanziamenti da Stato - altro		2.216.772,05	1.892.810,37	323.961,68	17,1%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		3.932.172,05	4.632.317,93	-700.145,88	-15,1%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		228.785,88	236.285,90	-7.500,02	-3,2%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		46.200.939,58	37.807.035,14	8.393.904,44	22,2%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		2.207.921,98	1.694.376,48	513.545,50	30,3%
IV Altre riserve		9.447.792,51	11.043.098,81	-1.595.306,30	-14,4%
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio		683.642,38	116.787,70	566.854,68	485,4%
Totale A)		83.367.873,94	74.912.272,84	8.455.601,10	11,3%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		16.478.584,12	12.679.524,11	3.799.060,01	30,0%
I Fondi per imposte, anche differite		5.960,66	5.960,66	-	0,0%
II Fondi per rischi		2.718.365,28	1.873.467,01	844.898,27	45,1%
III Fondi da distribuire		-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		10.109.601,58	8.408.647,04	1.700.954,54	20,2%
V Altri fondi oneri		3.644.656,60	2.391.449,40	1.253.207,20	52,4%
Totale B)		16.478.584,12	12.679.524,11	3.799.060,01	30,0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		-	-	-	-
I Premi operosità		-	-	-	-
II TFR personale dipendente		-	-	-	-
Totale C)		-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		24.491.873,17	25.946.913,83	-1.455.040,66	-5,6%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
I Mutui passivi	-	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	256,45	-	256,45	256,45	0,0%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	0,00	0,00	-0,00
IV Debiti v/Comuni	3.404,58	-	3.404,58	2.272,50	1.132,08
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	5.568.626,53	-	5.568.626,53	4.913.419,55	655.206,98
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spese	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario annuntivo corrente I.F.A.	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario annuntivo corrente extra I.F.A.	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre	5.568.626,53	-	5.568.626,53	4.874.413,55	694.212,98
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	39.006,00	-39.006,00
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-0,00	-	0,00	0,00	-0,00
VII Debiti v/fornitori	8.866.810,72	-	8.866.810,72	9.914.224,61	-1.047.413,89
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-
IX Debiti tributari	1.251.873,32	-	1.251.873,32	1.565.988,18	-314.114,86
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	655.105,11	-	655.105,11	1.733.171,01	-1.078.065,90
XII Debiti v/altri	8.145.796,46	-	8.145.796,46	7.817.581,53	328.214,93
Totale D)	24.491.873,17	-	24.491.873,17	25.946.913,83	-1.455.040,66

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2016 e consuntivo anno 2017 - segue

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	2.932.135,54	2.860.782,33	71.353,21	2,5%
I Ratei passivi	-0,00	-0,00	0,00	-0,0%
II Riscconti passivi	2.932.135,54	2.860.782,33	71.353,21	2,5%
Totale E)	2.932.135,54	2.860.782,33	71.353,21	2,5%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	127.270.466,77	116.399.493,11	10.870.973,66	9,3%
F) CONTI D'ORDINE	4.274.283,77	3.120.078,43	1.154.205,34	37,0%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	2.411.285,87	1.257.080,53	1.154.205,34	91,8%
III Beni in comodato	1.860.000,00	1.860.000,00	-	0,0%
IV Altri conti d'ordine	2.997,90	2.997,90	-	0,0%
Totale F)	4.274.283,77	3.120.078,43	1.154.205,34	37,0%

AREA COMMENTI

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2017 di circa 471 mila (+44 mila). La categoria più significativa è quella dei Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno con un valore di 344 mila (+6%). La voce Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti è relativa a brevetti in corso ed ammonta a circa 95 mila.

La voce immobilizzazioni materiali registra un incremento in valore assoluto di 5,5 milioni (+12,9%). Nello specifico, si evidenzia:

- l'incremento (+10%) della voce Fabbricati strumentali (indisponibili) in conseguenza degli interventi edilizi conclusi nel corso dell'anno 2017, tra i quali si segnalano in particolare i lavori di ristrutturazione ed adeguamento del 2^a piano dell'Ospedale Busonera ad uso degenze mediche, lavori di realizzazione nuove vasche di stoccaggio acque reflue a servizio della medicina nucleare e lavori adeguamento antincendio;
- la voce Attrezzature che registra un incremento in valore assoluto di 5,6 milioni (+196%) a testimonianza degli interventi posti in essere per ammodernare il parco attrezzature di questo Ente. Complessivamente sono state acquisite nuove attrezzature per un valore di circa 7,4 milioni (di cui 100 mila finanziate con lascito di privati), tra queste si menzionano le grandi attrezzature: acceleratore, pet ct e spect piccoli animali;
- gli investimenti effettuati in Mobili ed arredi (+12,2%) per un valore complessivo di circa 215 mila, di cui 126 mila finanziati con lasciti e donazioni da privati;
- l'incremento della voce Fabbricati non strumentali (disponibili) in conseguenza del lascito testamentario Dalla Libera Caruso;
- la voce Impianti e macchinari presenta un calo di circa 347 mila (-12%) in quanto le quote di ammortamento risultano superiore agli interventi ultimati nell'anno (678 mila);
- la riduzione della voce Immobilizzazioni materiali in corso acconti (-3 milioni) è dovuta alla conclusione dei lavori edilizi e sugli impianti.

I crediti finanziari registrano in aumento di circa 26 mila, relativi ai fondi cassa per le riscuotitrici automatiche. Il valore dell'attivo circolante presenta un incremento del 7% rispetto all'anno 2016 derivante sostanzialmente dall'aumento delle disponibilità liquide (+8 milioni) e delle rimanenze (+1 milione).

Le rimanenze di beni sanitari registrano un aumento di circa 992 mila, principalmente per l'aumento delle scorte di prodotti farmaceutici ed emoderivati per 610 mila e per l'aumento delle scorte di dispositivi medici per 391 mila mentre quelle di beni non sanitari si attestano ad un valore finale di circa 60 mila.

I crediti nel complesso risultano in contrazione di circa 4 milioni (-10,5%).

A seguito della nascita dell'Azienda Zero, i rapporti di credito/debito dell'Istituto rispetto alla Regione Veneto sono stati riclassificati nel conto *Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni*, con svuotamento della voce di crediti verso regione per parte corrente ed incremento di circa 17,8 milioni della voce crediti verso aziende sanitarie della Regione (+487%); i crediti verso azienda zero ammontano a 19,7 milioni e sono relativi a crediti per indistinta per 11,9 milioni, crediti per contributi vincolati per 203 mila, crediti per farmaci innovativi per 3,9 milioni, crediti per mobilità sanitaria intra per 3,2 milioni, crediti per

conto capitale per 390 mila ed altri crediti per circa 57 mila.

Nella voce crediti v/altri che si attesta a 5,7 milioni, si segnala il credito di 1,6 sorto nell'anno verso Interreg. Central Europe per il progetto Intent.

Il patrimonio netto registra un aumento del 11,3%, attestandosi al valore di 83 milioni. Tale dato risente della riclassificazione degli utili reinvestiti dalla voce riserva alla voce fondo di dotazione per 1,7 milioni, dell'incremento dei finanziamenti per investimenti derivanti dal contributo in conto capitale di 390 mila assegnato da Azienda Zero, delle rettifiche per contributi in c/esercizio e della destinazione a riserve investimenti dell'utile realizzato nel corso dell'anno 2016.

I fondi rischi mostrano un trend in crescita (30%) derivante dagli accantonamenti operati conseguenti a cause civili ed oneri processuali, a contenziosi con il personale dipendente, a copertura rischi derivanti dall'autoassicurazione, ad accantonamenti per rinnovi contrattuali ed altri rischi e spese. Le somme accantonate per quote inutilizzate di contributi risultano in crescita del 20%.

I debiti complessivi passano da 25,9 milioni del 2016 a 24,4 milioni dell'esercizio 2017. Le voci di debito che hanno segnalato una variazione significativa sono: debiti verso fornitori in riduzione di circa 1 milione; nel 2017 l'indice dei tempi medi di pagamento ha fatto registrare per l'Istituto un miglioramento rispetto all'anno 2016; debiti tributari e debiti verso istituti previdenziali in quanto gli oneri fiscali e previdenziali degli stipendi di dicembre sono stati versati entro fine anno 2017.

I risconti per sperimentazioni cliniche ammontano a 2,9 milioni, in aumento del 2,5 % rispetto all'anno 2016.

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 sia per l'esercizio in chiusura che per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza". I due modelli di rilevazione dei Livelli di Assistenza sono pertanto riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2017, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività (Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro; Assistenza distrettuale; Assistenza ospedaliera) così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001, che, a loro volta, si articolano in sub livelli.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

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

1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Macrocategoria oneri straordinari: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione ("LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere"). **Si sottolinea che la seguente analisi dei costi per Livello di Assistenza è stata effettuata utilizzando il modello LA elaborato il 09/05/2018.**

5.3.2 Costi per macrolivelli di assistenza

Tabella 5.3.2.1 – Sintesi dei costi per livello di assistenza e analisi degli scostamenti. Anni 2017, 2016. Valori in migliaia di euro

Livello assistenziale	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 16/15 (V.a. e V.%)	
Ass. san. Collettiva in Amb. di vita e lavoro	0	0	0	-
Ass. Distrettuale	79.594	66.734	12.860	19,3%
Ass. Ospedaliera	22.839	21.353	1.486	7,0%
Servizi generali	11.850	10.500	1.350	12,9%
TOTALE	114.283	98.587	15.696	15,9%

I livelli di assistenza erogati dall'Istituto Oncologico Veneto (IOV) sono classificati in:

1. Assistenza distrettuale;
2. Assistenza ospedaliera.

Per entrambi i livelli si considerano i costi al netto dei servizi generali cui è stata data separata evidenza come si evince dalla Tabella 5.3.2.1.

Il livello di assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro, previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001, non è di pertinenza dell'Istituto.

Complessivamente, nell'esercizio dell'anno 2017, lo IOV ha sostenuto costi per un importo pari a 114.283 mila euro, ossia un incremento del 15,9% rispetto all'anno precedente (Tabella 5.3.2.1).

Figura 5.3.2.1 – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza. Anno 2017

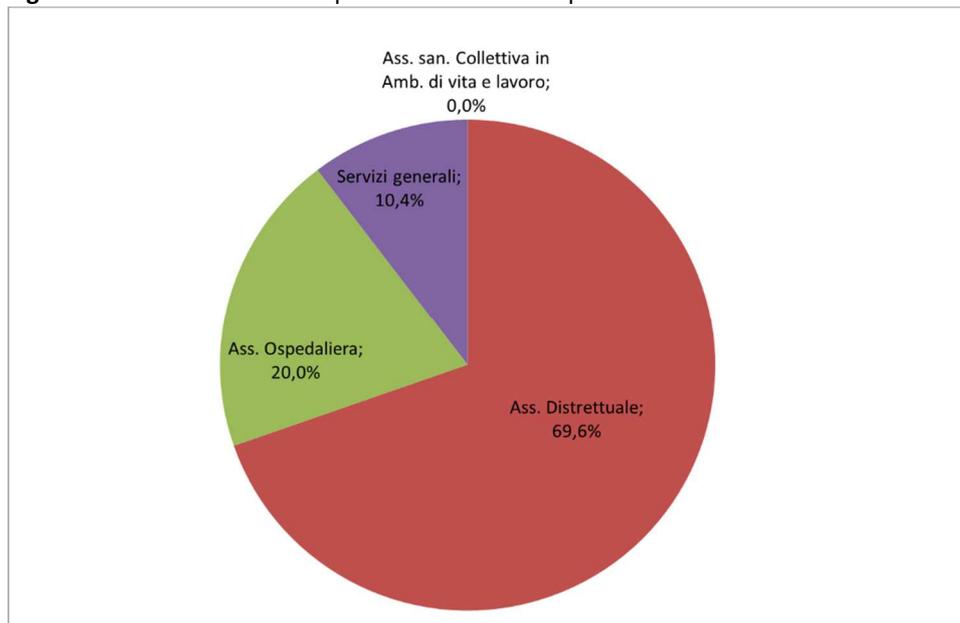
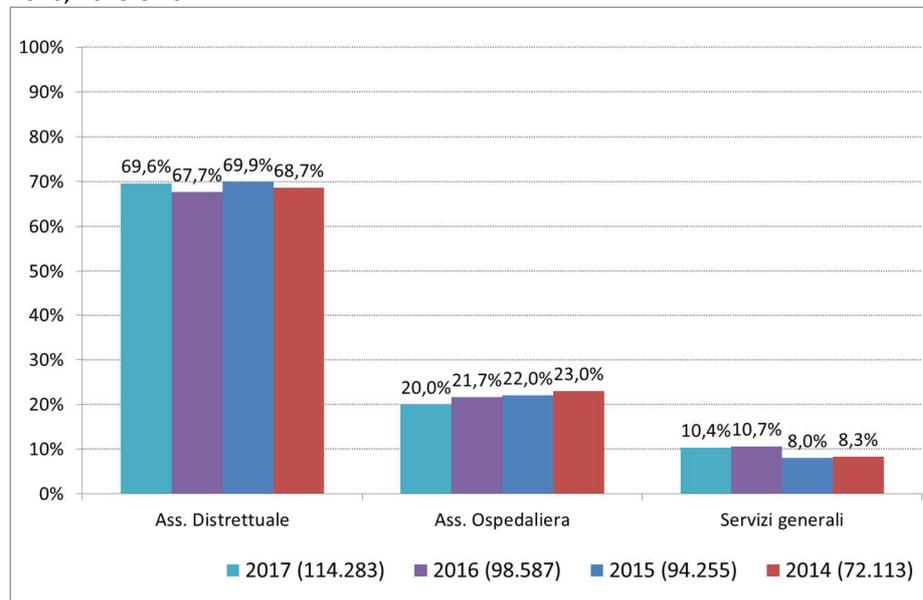


Figura 5.3.2.2 – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anni 2017, 2016, 2015 e 2014.



La proporzione maggiore di costi è stata sostenuta per l'assistenza distrettuale (69,6%) mentre quella ospedaliera rappresenta il 20,0% del totale dei costi (Figura 5.3.2.1). I servizi generali incidono sul costo complessivo per l'10,4%.

Nel corso dell'ultimo triennio la composizione dei costi sostenuti si è sostanzialmente assestata per quel che riguarda l'assistenza distrettuale e quella ospedaliera: nel corso del 2016 l'assistenza distrettuale presenta un lieve incremento dell'1,9% rispetto all'anno precedente, mentre per l'assistenza ospedaliera, lo scostamento sempre rispetto al 2016, è in riduzione dell'1,7%.

Nel 2017 si è registrato un sostanziale mantenimento dell'incidenza percentuale della voce "Servizi generali", pur con incremento in termini assoluti. Si è passati, infatti, da una spesa di 10.500 mila del 2016 ai 11.850 mila del 2017.

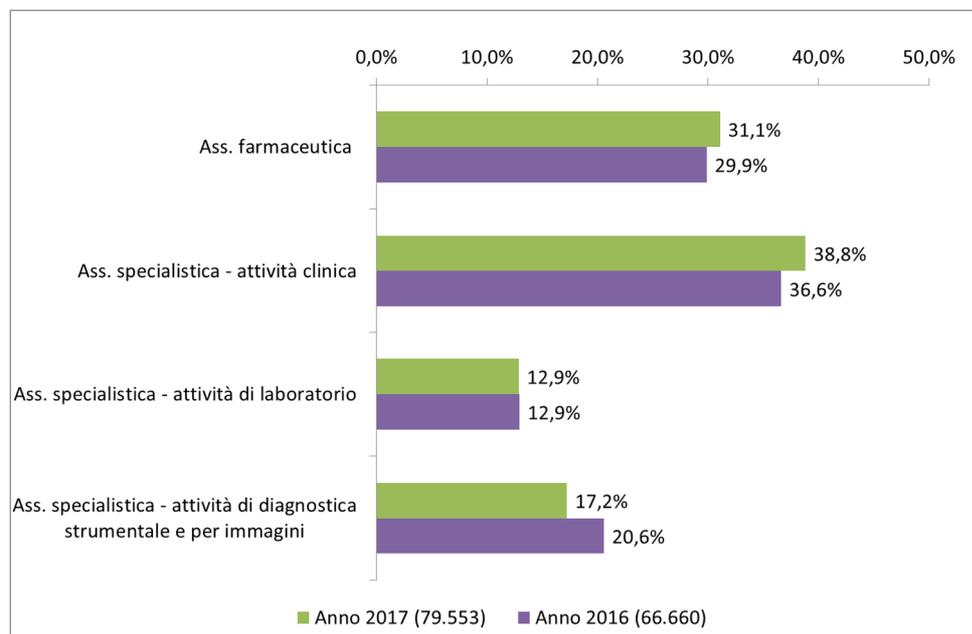
5.3.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello assistenziale

Assistenza distrettuale

Tabella 5.3.3.1 – Livello assistenza distrettuale per macrovoci economiche: scostamenti anno 2017 e 2016. Costi attribuiti sui Livelli di Assistenza al netto dei costi generali. Valori in migliaia di euro.

Macrovoci economiche	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016	
			Valore Assoluto	Valore Percentuale
Guardia medica	0	0	0	-
Medicina generale	0	0	0	-
-- Medicina generica	0	0	0	-
-- Pediatria di libera scelta	0	0	0	-
Emergenza sanitaria territoriale	41	74	-33	-44,6%
Assistenza farmaceutica	24.723	19.912	4.811	24,2%
-- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	0	0	0	-
-- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	24.723	19.912	4.811	24,2%
Assistenza Integrativa	0	0	0	-
Assistenza specialistica	54.831	46.748	8.083	17,3%
-- Attività clinica	30.879	24.411	6.468	26,5%
-- Attività di laboratorio	10.241	8.623	1.618	18,8%
-- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	13.711	13.714	-3	0,0%
Assistenza Protesica	0	0	0	-
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	0	0	0	-
-- assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	-
-- assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	-
-- Assistenza psichiatrica	0	0	0	-
-- Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	-
-- Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	-
-- Assistenza agli anziani	0	0	0	-
-- Assistenza ai malati terminali	0	0	0	-
-- Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	0	0	0	-
-- Assistenza psichiatrica	0	0	0	-
-- Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	-
-- Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	-
-- Assistenza agli anziani	0	0	0	-
-- Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
-- Assistenza ai malati terminali	0	0	0	-
Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	-
-- Assistenza psichiatrica	0	0	0	-
-- Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	-
-- Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	-
-- Assistenza agli anziani	0	0	0	-
-- Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	-
-- Assistenza ai malati terminali	0	0	0	-
Assistenza Idrotermale	0	0	0	-
Totale	79.594	66.734	12.860	19,3%

Figura 5.3.3.1– Distribuzione percentuale dei costi per macrovoci economiche dell’assistenza distrettuale e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016

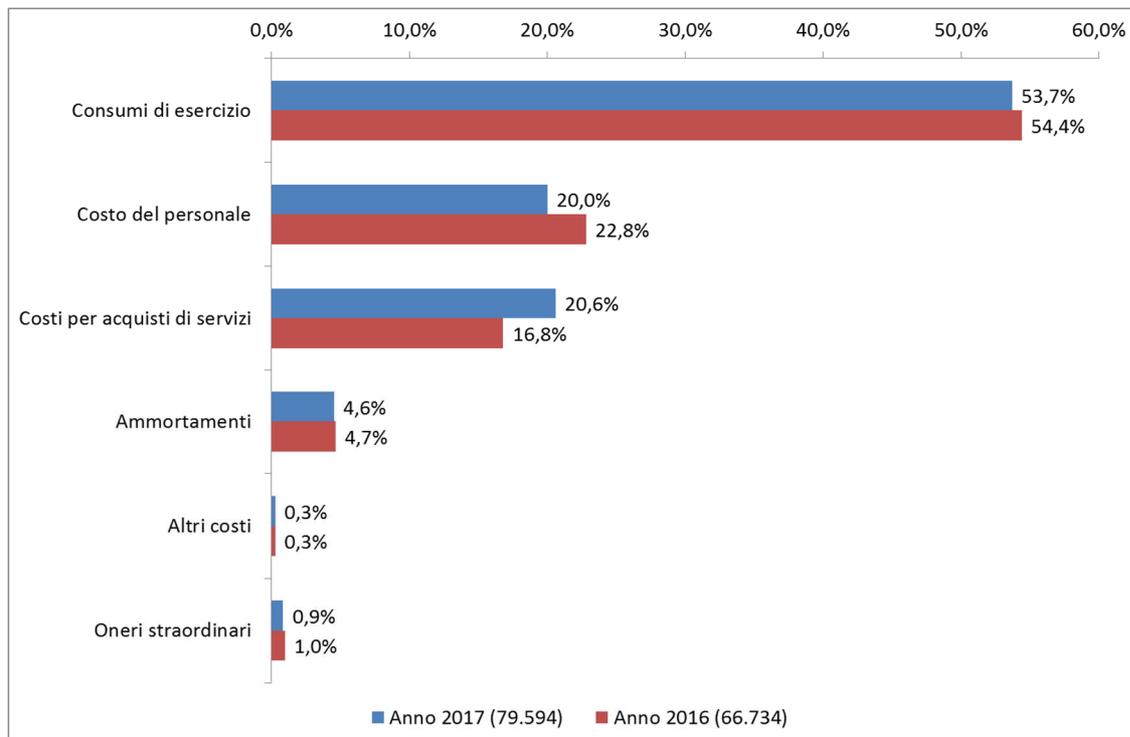


La composizione della spesa per Assistenza Distrettuale evidenzia una distribuzione dei costi sostanzialmente in linea con quanto rilevato nell’anno 2016. Si rileva un lieve incremento dell’attività clinica determinato dall’aumento delle acquisto di prestazioni di radioterapia, in convenzione, dalla Casa di Cura di Abano Terme per le motivazioni già citate in relazione.

Tabella 5.3.3.2 – Livello assistenza distrettuale per macrocategorie di costo: scostamenti anno 2017 e 2016. Valori in migliaia di euro.

Macrocategorie di costo	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016		
			Valore Assoluto	Valore Percentuale	
Consumi di esercizio	Beni sanitari	42.544	36.114	6.430	17,8%
	Beni non sanitari	194	182	12	6,8%
	Totale	42.738	36.296	6.442	17,7%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	5.161	1.935	3.226	166,7%
	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	5.417	4.056	1.361	33,6%
	Servizi non sanitari	5.814	5.224	590	11,3%
	Totale	16.392	11.215	5.177	46,2%
Costo del personale	15.926	15.233	693	4,5%	
Ammortamenti	3.628	3.126	502	16,1%	
Oneri straordinari	684	654	30	4,6%	
Altri costi	226	210	16	7,5%	
Totale	79.594	66.734	12.860	19,3%	

Figura 5.3.3.2– Distribuzione percentuale dei costi per macrocategoria di costo dell’assistenza distrettuale e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016



Per quanto riguarda le macrocategorie di costo (Tabella 5.3.3.2), nello specifico per i beni sanitari, nel 2016 si è registrata un incremento di € 6.430 mila, coerentemente con l’incremento dei livelli di attività dell’Istituto, in particolare dell’attività di chemioterapia, di radiologia interventistica e dell’immunologia diagnostica.

Si evidenzia infine l’incremento dell’acquisto di prestazioni sanitarie, per il già citato aumento delle prestazioni di radioterapia acquistate in convenzione dalla Casa di Cura di Abano Terme.

Tabella 5.3.3.3 – Modello LA - Livello Assistenza distrettuale: scostamenti in valore assoluto anno 2017 e 2016 per macrovoci economiche e macrocategorie di costo. Valori in migliaia di euro

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo professionale	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amministrativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	servizi non sanitari								
Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicina generale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-- Medicina generica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emergenza sanitaria territoriale	0	0	-33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-33
Assistenza farmaceutica	4.343	0	0	80	159	23	8	35	22	120	19	2	4.811
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	4.343	0	0	80	159	23	8	35	22	120	19	2	4.811
Assistenza Integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza specialistica	2.087	13	3.259	1.281	431	460	2	43	100	383	11	14	8.083
--Attività clinica	2.445	7	3.319	299	136	150	0	15	42	46	3	5	6.468
--Attività di laboratorio	504	-3	0	809	126	77	0	2	11	74	6	6	1.618
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	-862	3	-60	173	169	233	1	26	47	262	2	3	-3
Assistenza Protetica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza Idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	6.430	12	3.226	1.361	590	483	10	78	122	502	30	16	12.860

Assistenza ospedaliera

Tabella 5.3.3.4– Livello Assistenza ospedaliera per macrovoci economiche: scostamenti anno 2017-2016. Valori in migliaia di euro

Macrovoci economiche	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016	
			Valore Assoluto	Valore Percentuale
Attività di pronto soccorso	0	0	0	0,0%
Ass. ospedaliera per acuti	22.611	21.021	1.590	7,6%
--in Day Hospital e Day Surgery	10.045	9.557	488	5,1%
--in degenza ordinaria	12.566	11.464	1.102	9,6%
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	
Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	
Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	
Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	
Trapianto organi e tessuti	228	332	-104	-31,2%
Totale	22.839	21.353	1.486	7,0%

Figura 5.3.3.3 – Distribuzione percentuale dei costi per macrovoci economiche dell'assistenza ospedaliera e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016

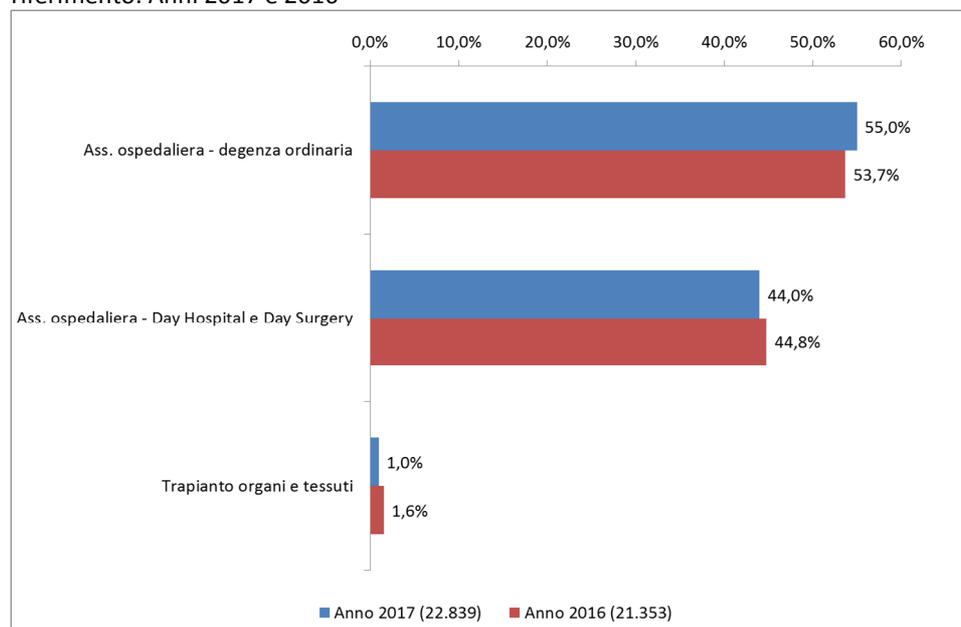
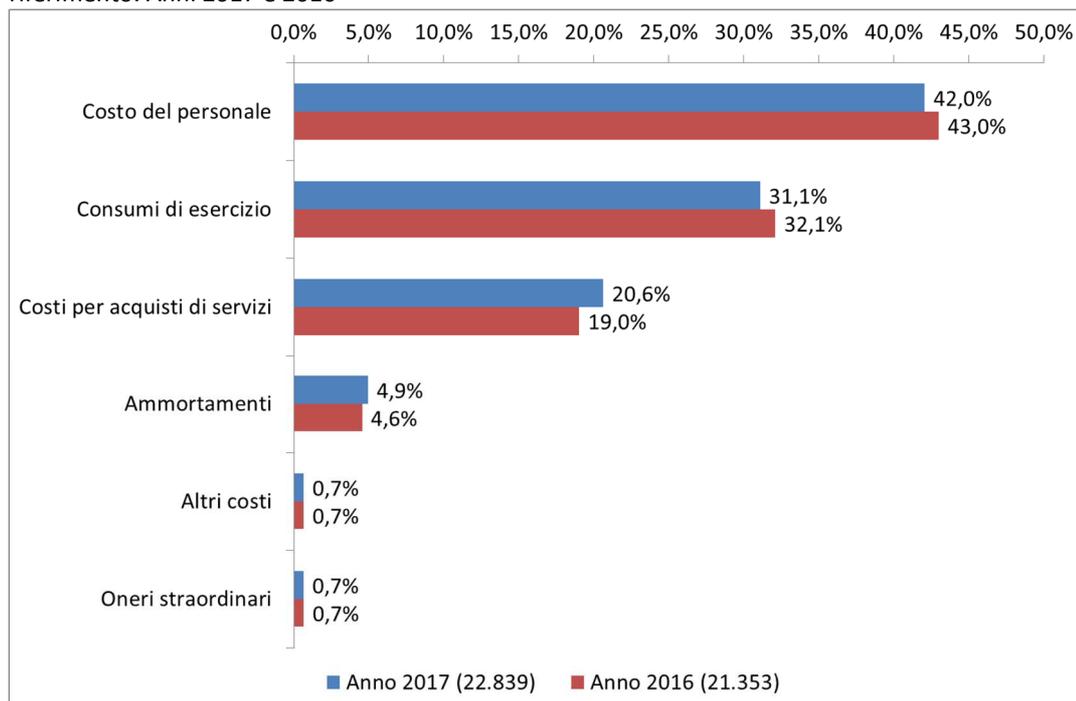


Tabella 5.3.3.5 – Livello Assistenza ospedaliera per macrocategorie di costo: scostamenti anno 2017 e 2016. Valori in migliaia di euro

Macro-categorie di costo	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016		
			Valore Assoluto	Valore Percentuale	
Consumi di esercizio	Beni sanitari	6.943	6.707	236	3,5%
	Beni non sanitari	154	145	9	6,0%
	Totale	7.096	6.852	244	3,6%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0,0%
	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	2.020	1.650	370	22,4%
	Servizi non sanitari	2.688	2.411	277	11,5%
	Totale	4.708	4.061	647	15,9%
Costo del personale	9.601	9.178	423	4,6%	
Ammortamenti	1.130	974	156	16,1%	
Oneri straordinari	151	145	6	4,2%	
Altri costi	153	143	10	6,7%	
Totale	22.839	21.353	1.486	7,0%	

Figura 5.3.3.4 – Distribuzione percentuale dei costi per macrocategoria di costo dell'assistenza ospedaliera e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016



I costi sostenuti nell'anno 2017 attribuiti al livello di assistenza ospedaliera (Tabella 5.3.3.6) hanno subito, rispetto al 2016, un incremento del 5,3% (pari ad un importo di 1.154 mila euro).

L'incremento maggiore in valore assoluto è attribuibile alla macrovoce economica "assistenza ospedaliera per acuti in dh/ds" (+1.258 mila euro; scostamento percentuale: +5,9%).

Tabella 5.3.3.6 – Modello LA - Livello Assistenza ospedaliera: scostamenti in valore assoluto anno 2017 e 2016 per macrovoci economiche e macrocategorie di costo. Valori in migliaia di euro

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	servizi non sanitari								
Attività di pronto soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ass. ospedaliera per acuti	354	9	0	364	275	283	0	113	20	156	6	10	1.590
--in Day Hospital e Day Surgery	-9	4	0	120	140	133	0	16	11	63	4	6	488
--in degenza ordinaria	364	4	0	243	134	150	0	98	8	93	2	5	1.102
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trapianto organi e tessuti	-119	0	0	6	2	5	0	2	0	0	0	-1	-104
Totale	236	9	0	370	277	288	0	116	20	156	6	10	1.486

Servizi generali

Tabella 5.3.3.7 – Servizi generali: scostamenti per macrovoci economiche anno 2017 e 2016. Valori in migliaia di euro

Macrovoci economiche	Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016	
			Valore Assoluto	Valore Percentuale
Formazione del personale	233	191	42	22,0%
Sistemi informativi e statistici	1.007	910	97	10,6%
Altri oneri di gestione	10.610	9.399	1.211	12,9%
Totale	11.850	10.500	1.350	12,9%

Figura 5.3.3.5 – Distribuzione percentuale dei costi per macrovoci economiche dei servizi generali e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016

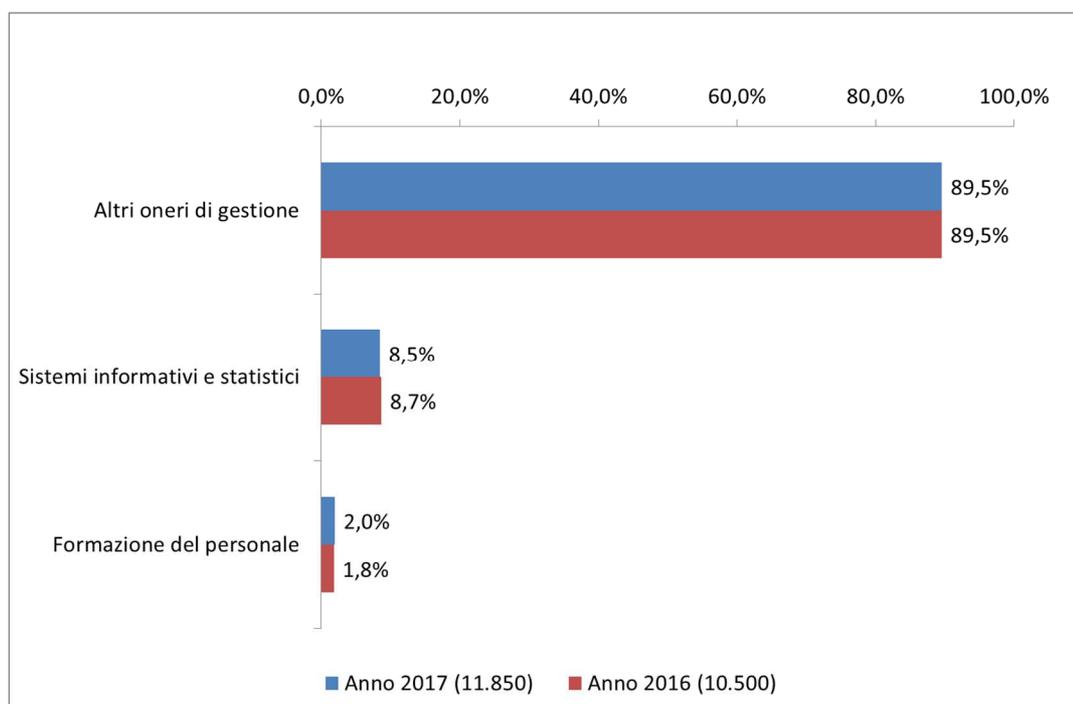
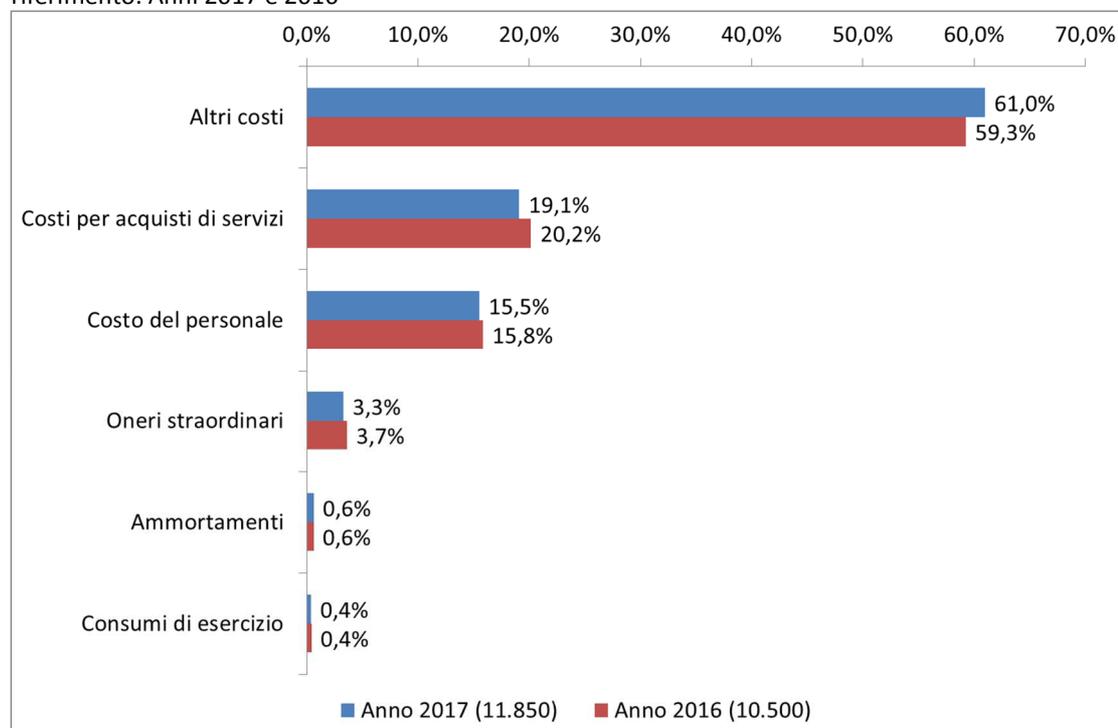


Tabella 5.3.3.8 – Servizi generali: scostamenti per macrocategorie di costo anno 2017 e 2016. Valori in migliaia di euro

Macrocategorie di costo		Anno 2017	Anno 2016	Scostamento 2017-2016	
				Valore Assoluto	Valore Percentuale
Consumi di esercizio	Beni sanitari	-	0	0	
	Beni non sanitari	49	46	3	6,1%
	<i>Totale</i>	49	46	3	6,1%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	-	0	0	
	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	258	198	60	30,5%
	Servizi non sanitari	2.008	1.920	88	4,6%
	<i>Totale</i>	2.266	2.118	148	7,0%
Costo del personale	Personale del ruolo sanitario	141	136	5	3,4%
	Personale del ruolo professionale	135	116	19	16,5%
	Personale del ruolo tecnico	163	148	15	9,8%
	Personale del ruolo amministrativo	1.401	1.264	137	10,8%
	<i>Totale</i>	1.839	1.664	175	10,5%
Ammortamenti		76	66	10	15,4%
Oneri straordinari		394	384	10	2,6%
Altri costi		7.226	6.222	1.004	16,1%
Totale		11.850	10.500	1.350	12,9%

Figura 5.3.3.6 – Distribuzione percentuale dei costi per macrocategorie di costo dei servizi generali e anno di riferimento. Anni 2017 e 2016





Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



REGIONE DEL VENETO

I servizi generali, calcolati secondo la metodologia indicata nelle linee guida regionali, rappresentano circa il 10% del totale dei costi rilevati, risultando sostanzialmente allineati a quanto rilevato nell'anno 2016.

Tale valore percentuale risente delle dimensioni dell'azienda e del correlato livello dei costi complessivi.

Nel 2017 si è registrato un incremento di 1.350 mila euro (Tabella 5.3.3.8) rispetto all'anno 2016 (variazione percentuale: +12,9) che trova principale origine in nella voce altri costi che incrementano di 1.004 migliaia di euro rispetto al 2016.

Tabella 5.3.3.9 – Modello LA – Servizi generali: scostamenti in valore assoluto anno 2017 e 2016 per macrovoci economiche e macrocategorie di costo. Valori in migliaia di euro

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	servizi non sanitari								
Formazione del personale	0	0	0	33	5	1	0	0	0	0	0	1	42
Sistemi informativi e statistici	0	0	0	0	78	2	0	6	5	3	0	3	97
Altri oneri di gestione	0	3	0	27	4	2	19	8	132	7	10	999	1.211
Totale	0	3	0	60	88	5	19	15	137	10	10	1.004	1.350

5.2. RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

Nella tabella seguente viene fornito il dettaglio delle poste contabili relative ai contributi per ricerca (corrente, finalizzata, ecc...).

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2017
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA MINISTERO SALUTE		
per ricerca corrente	3.056.797,86	3.655.567,06
per ricerca finalizzata		0,00
5xmille	1.436.873,44	1.542.448,21
altri: Fondi ministeriali ottenuti da ACC	0,00	215.833,45
altri: fondi ordinari di istituto	4.090.850,86	3.834.451,34
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA REGIONE		
per ricerca finalizzata		186.000,00
altro		
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PROVINCIA E COMUNI		
per ricerca		
Altri		
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI		
per ricerca (ULSS/AO/IRCCS/POLICLINICI)	14.880,70	
Altri	27.122,95	62.000,00
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI		
no profit per ricerca	368.583,50	
profit per ricerca	663.664,50	
altro		454.150,00
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ESTERO		
con specifica ricerca fondi UE	249.000,00	1.854.588,30
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (a)	9.907.773,81	11.805.038,36

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi		
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche		28.444,32
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	240.307,92	579.182,22
manutenzioni per attrezzature diagnostiche		
manutenzioni per attrezzature scientifiche	79.293,16	194.774,60
noleggi per attrezzature diagnostiche		
noleggi per attrezzature scientifiche		
altro per ricerca: biblioteca, convegni formazione	284.756,23	131.277,79
altro sanitari	14.459,19	256.808,89
altro non sanitari	54.943,43	118.156,28
Personale Sanitario		
di ruolo dell'ente	4.090.850,86	3.834.451,34
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co	406.979,78	1.400.412,18
collaborazioni occasionali	15.000,00	11.499,99
altro (con specifica) professionisti con P.iva, borse di studio	1.292.670,44	1.322.948,22
Personale Amministrativo		
con specifica data manager	482.109,92	833.384,11
Personale Tecnico Professionale		
con specifica Biotecnologi, tecnici di laboratorio tecnici di radiologia	965.409,43	1.182.337,45
Godimento di beni Terzi		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro con specifica		
Acquisto di cespiti		
attrezzatura e altri beni		
Oneri diversi di gestione		
altro		
Accantonamenti		
con specifica: per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca e acc. Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.874.005,77	1.700.735,94
Variazioni rimanenze		
con specifica		
TOTALE COSTI DIRETTI PER RICERCA (B)	9.800.786,13	11.594.413,33
DIFFERENZA (A-B)	106.987,68	210.625,03
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE		
quota per sevizi generali dedicati alla ricerca over head rc	106.987,93	210.625,03
RISULTATO FINALE	-0,25	0,00



5.5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano avvenimenti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame.



5.6. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

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

Padova, 17 maggio 2018

Il Direttore Generale


Dott.ssa Patrizia Simionato