



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



REGIONE DEL VENETO

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

*Anno 2024*

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

La presente relazione sulla gestione, allegata al bilancio di esercizio 2024, è predisposta ai sensi del D. Lgs. 118/2011, tenendo conto di quanto previsto dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC); la Relazione è stata redatta secondo lo schema fornito da Azienda Zero e contiene le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

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

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

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

L'Istituto, secondo standard di eccellenza, persegue finalità di ricerca prevalentemente clinica e traslazionale nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari, effettuando prestazioni di diagnosi e cura di alta complessità e specialità, sia attraverso percorsi ambulatoriali che di ricovero.

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

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

Il Ministero della Salute ha confermato, da ultimo, il carattere scientifico dell'Istituto nella disciplina di oncologia con Decreto del 4 agosto 2023 per tutte le sedi operative.

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

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

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

I volumi e le tipologie dell'attività assistenziale sono definiti mediante appositi accordi con la Regione da stipularsi secondo le norme nazionali e regionali vigenti, tenendo conto delle peculiarità delle attività svolte dall'Istituto. Detti accordi costituiscono riferimento per l'attività di indirizzo e programmazione del Consiglio di indirizzo e verifica.

L'Istituto svolge le attività strumentali di cui all'art. 9 del Decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i. sulla base di programmi annuali e pluriennali predisposti dal Direttore Generale, o dal Direttore Scientifico per quanto di competenza, e approvati dal Consiglio di Indirizzo e Verifica e ne destina i relativi proventi in via prioritaria al finanziamento delle attività di ricerca e alla qualificazione del personale. L'attività di ricerca è definita, indirizzata e coordinata dal Direttore Scientifico, in coerenza con gli indirizzi strategici indicati dal Consiglio di Indirizzo e Verifica e con gli obiettivi programmatici dell'Istituto. La valutazione dell'attività di ricerca in Istituto è coerente con i criteri stabiliti dalla Direzione della Ricerca Scientifica del Ministero della Salute. L'attività di ricerca clinico-scientifica costituisce componente essenziale dell'attività di tutte le strutture, così come di tutti i professionisti dell'Istituto. Di conseguenza, la valutazione della migliore organizzazione strutturale dell'Istituto, così come la valutazione in sede di acquisizione di nuove professionalità e di valutazione periodica dell'attività dei singoli dirigenti, deve tener conto del contributo attuale e potenziale all'attività scientifica.

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

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

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

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

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

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

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

L'Istituto svolge il proprio ruolo di Hub anche attraverso accordi operativi di collaborazione con le strutture e le Aziende ULSS territoriali della Regione, al fine di sviluppare e assicurare percorsi omogenei di presa in carico ai pazienti affetti da patologie oncologiche complesse residenti nei territori di tali Aziende e nell'ottica di condividere l'expertise degli specialisti dell'Istituto con quelli operanti a livello locale, anche attraverso la partecipazione di questi ultimi ai GOM-IOV così come ai momenti di formazione con il coinvolgimento anche dei Medici di Medicina Generale (MMG) del territorio di riferimento, in attuazione di quanto disposto dalla DGR n. DGR n. 614 del 14 maggio 2019 e dalla DGR n. 709 del 14 giugno 2022.

L'Istituto risulta sede di centri di riferimento regionale:

- Centro per il melanoma e sarcoma dei tessuti molli (DGR n. 2707 del 29 dicembre 2014);
- Centro per la chirurgia delle malattie dell'esofago (DGR n. 2707 del 29 dicembre 2014);



- Laboratorio centralizzato di riferimento per le provincie di Padova e Rovigo per lo screening cervicale con test HPV (DGR n. 772 del 27 maggio 2014);
- Centro Hub di riferimento per il test genetico germinale e la consulenza oncogenetica (DGR n. 1852 del 06 dicembre 2019);
- Centro per i biomarcatori diagnostici, prognostici e predittivi (CRIBT) (DGR n. 190 del 28 febbraio 2022).

## Mission, obiettivi e finalità

### Mission

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

### Obiettivi

In linea con la programmazione nazionale e regionale, l'Istituto adotta un sistema integrato di pianificazione strategica, programmazione operativa e monitoraggio, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi aziendali volti alla tutela della salute, alla valorizzazione delle persone ed al rispetto della sostenibilità del sistema, attraverso una gestione integrata dei servizi e secondo l'approccio del miglioramento continuo. La pianificazione strategica si concretizza negli obiettivi strategici pluriennali di significativa rilevanza per tutti gli ambiti aziendali, come definiti nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026, adottato con deliberazione del Direttore Generale n.69 del 30/01/2024, dove nella sezione relativa alla Performance sono esplicitate le aree prioritarie di intervento. Al livello operativo, viene steso il Documento delle Direttive, da cui discende l'articolazione degli obiettivi di budget delle strutture organizzative, definiti in coerenza con le previsioni in sede di Bilancio Economico Preventivo Annuale e con i limiti di spesa assegnati all'Istituto dal Regione. Sono parte integrante della programmazione aziendale gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi assegnati dalla Regione alle Aziende Sanitarie per l'anno 2024, che sono stati definiti con DGR n. 1682 del 29/12/2023. Gli obiettivi della suddetta DGR sono stati declinati nelle Aree Strategiche del PIAO 2024-2026.

La sintesi degli obiettivi dell'Istituto per l'anno 2024, individuate nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026, sono riportate nella sezione "Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi"

### Finalità

L'Istituto, in conformità ai principi stabiliti dal Decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i. e dal Decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200, nonché alle norme e disposizioni regionali di programmazione sanitaria, persegue le seguenti finalità:

1. svolgere, nella disciplina dell'oncologia, nel rispetto delle disposizioni di legge e in conformità alla programmazione nazionale e regionale, attività di assistenza sanitaria di tipo clinico-traslazionale e di ricerca scientifica biomedica e sanitaria, integrandole sinergicamente;
2. elaborare e attuare, direttamente o in rapporto con altri Enti, programmi di formazione professionale ed educazione sanitaria con riferimento agli ambiti istituzionali di attività;
3. sviluppare, in adesione alla rete nazionale degli IRCCS oncologici, criteri condivisi per la scelta, l'utilizzo e la valutazione di programmi di Valutazione Esterna della Qualità degli Istituti Oncologici Integrati;
4. promuovere l'inserimento dell'Istituto nelle attività internazionali;
5. promuovere la ricerca in campo biomedico e biotecnologico e sui servizi sanitari in oncologia, al fine di trasferirne i risultati nei processi assistenziali del Sistema Sanitario Regionale;
6. supportare, tramite idonee modalità, le Istituzioni di istruzione e formazione pre e post-laurea;
7. costituire un centro di riferimento per sperimentazioni cliniche e studi di natura multicentrica a livello nazionale e internazionale;
8. sperimentare e verificare forme innovative di gestione e organizzazione in campo oncologico, valorizzando l'approccio multiprofessionale e multidisciplinare, tenendo anche conto delle variazioni demografiche;
9. promuovere la personalizzazione delle cure del malato oncologico, considerando caratteristiche e variabili genetiche e/o di coesistenti pluripatologie, anche al fine di adeguare e promuovere la personalizzazione dei servizi di diagnosi e cura offerti;
10. promuovere collaborazioni con le associazioni di volontariato e di rappresentanza e tutela degli utenti operanti nei campi di interesse oncologico, al fine di realizzare strumenti efficaci di comunicazione, per sviluppare sinergie finalizzate al miglioramento della qualità dell'accoglienza e delle cure e della conoscenza reciproca, per il soddisfacimento dei bisogni –anche non assistenziali– a vantaggio della qualità percepita.

### Organi dell'Istituto

Sono organi dell'Istituto:

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

### Dotazione di personale dipendente e non dipendente

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2024, è pari a 1379 unità così articolate:

- n. 1201 unità di personale dipendente;
- n. 156 unità di personale non dipendente (sotto dettagliato);
- n. 22 unità di personale in convenzione con l'Università degli studi di Padova.

Tra il personale dipendente, le nuove assunzioni hanno interessato trasversalmente tutti i profili professionali dei vari ruoli.

Per quanto riguarda il personale non dipendente, le n. 156 unità sono così distribuite:

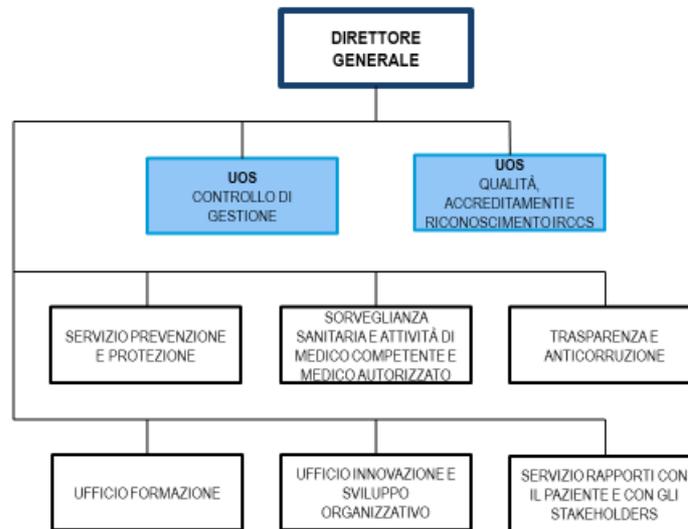
- n. 31 Liberi Professionisti (n. 28 nel 2023);
- n. 123 Borsisti (n. 119 nel 2023);
- n. 2 Dirigenti Medici Sumaisti (n. 2 anche nel 2023);
- n. 0 Collaborazioni Coordinate Continuative

**Tabella – Dotazione di personale dipendente e non dipendente: 2020 -2024**

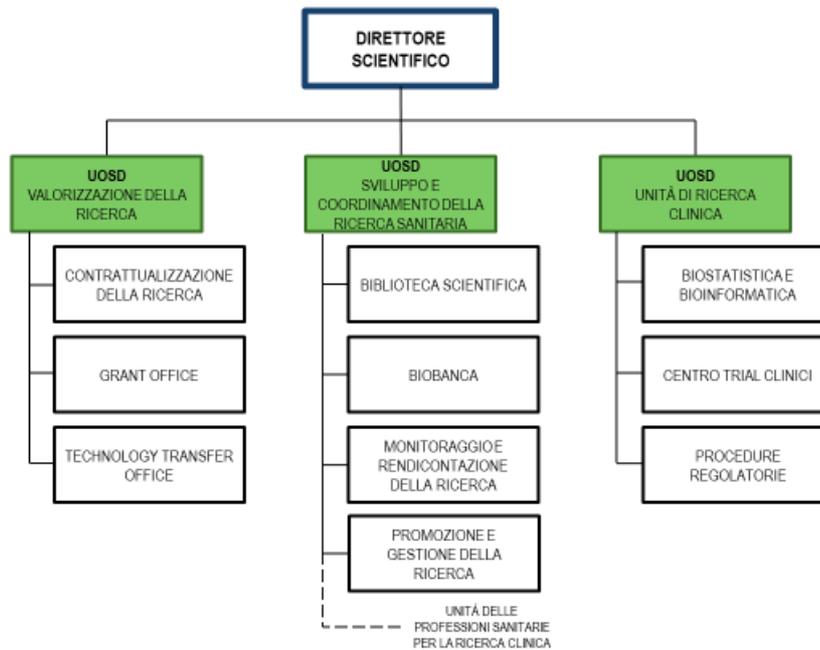
Tipologia di contratto	N. unità al 31/12/2020	N. unità al 31/12/2021	N. unità al 31/12/2022	N. unità al 31/12/2023	N. unità al 31/12/2024
Dipendente	995	1059	1107	1191	1201
In convenzione Università	20	25	23	22	22
Non dipendente	172	167	258	151	156
<b>Totale</b>	<b>1187</b>	<b>1251</b>	<b>1388</b>	<b>1364</b>	<b>1379</b>

Di seguito viene esposto l'ORGANIGRAMMA approvato con l'Atto Aziendale adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 850 del 27 settembre 2023 al quale ha avuto seguito la Deliberazione Direttore Generale n. 1009 del 30 novembre 2023 con la quale è stato recepito il Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 146 del 30 ottobre 2023 con il quale veniva approvato dalla Regione l'Atto stesso.

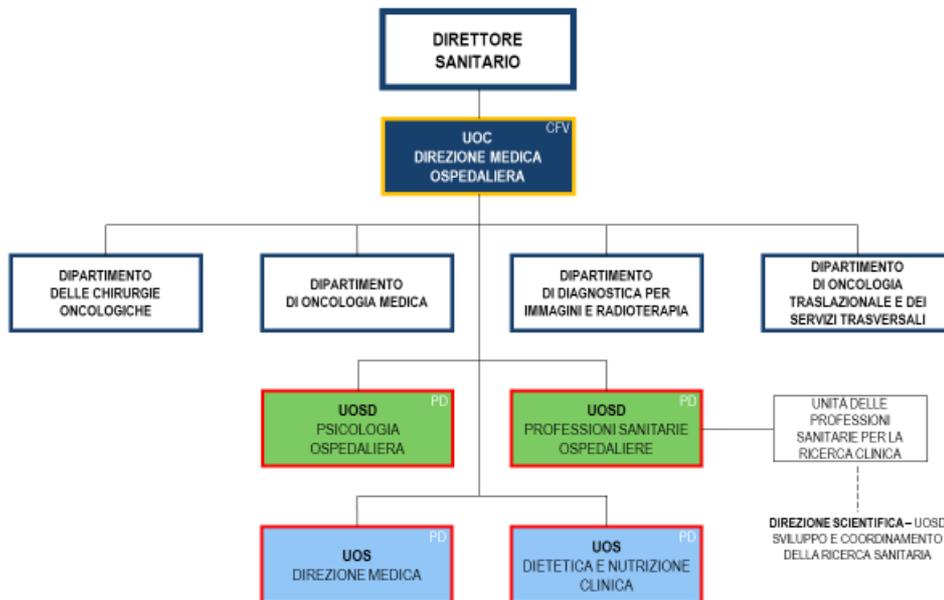
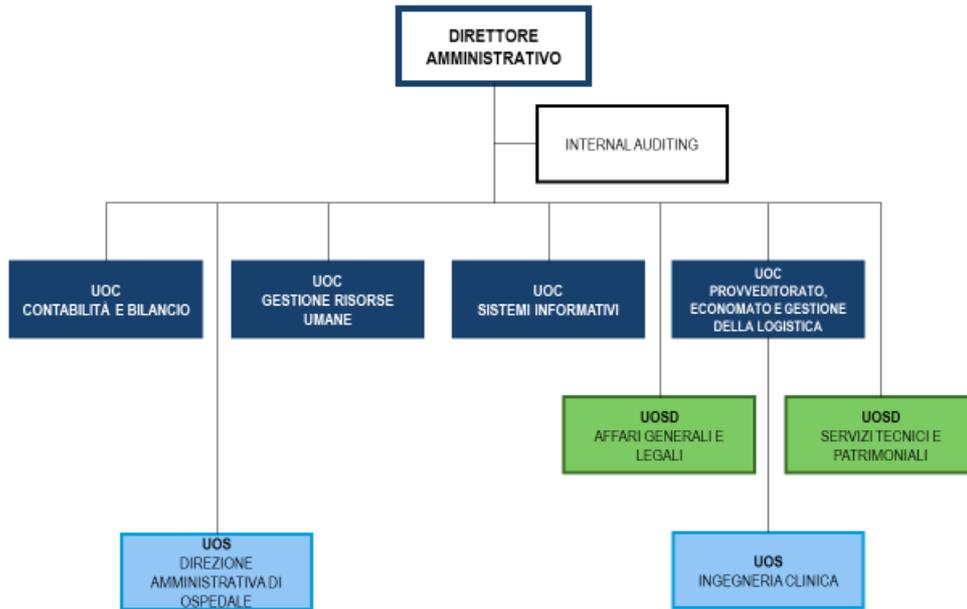
*Unità di staff alla Direzione Generale*

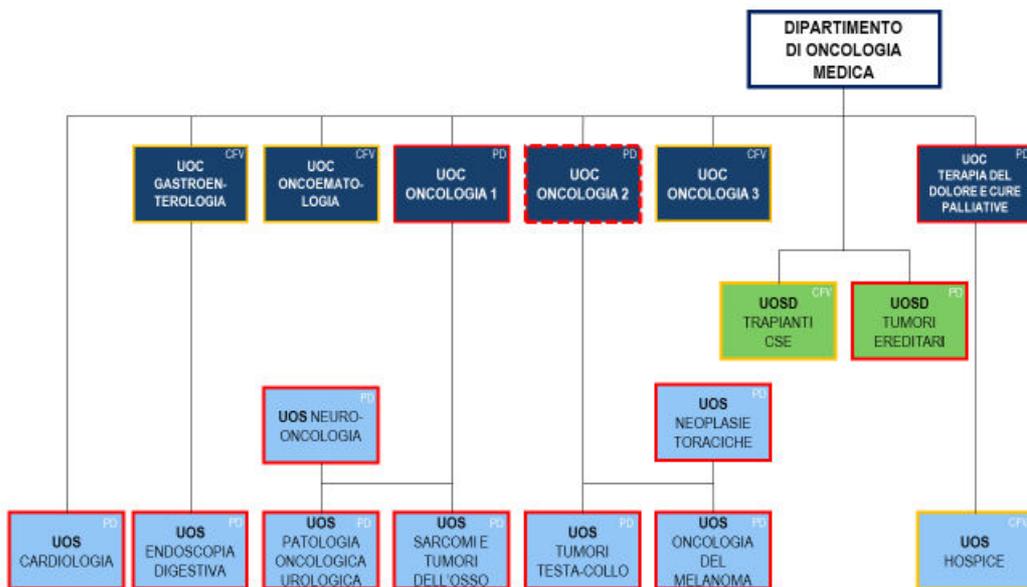
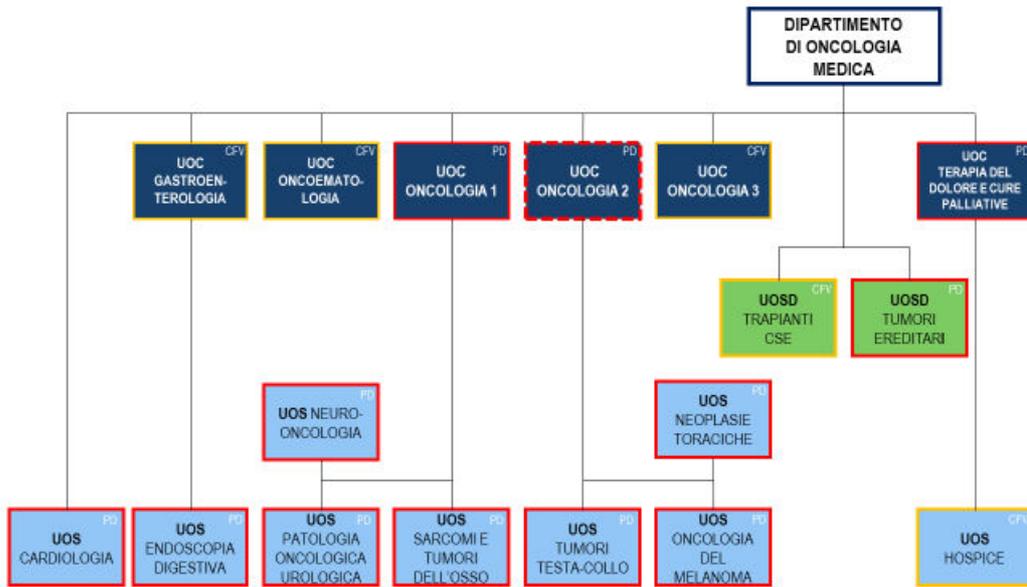


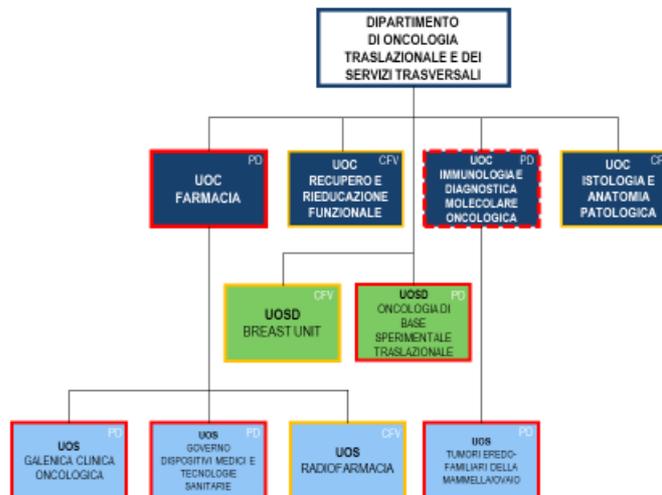
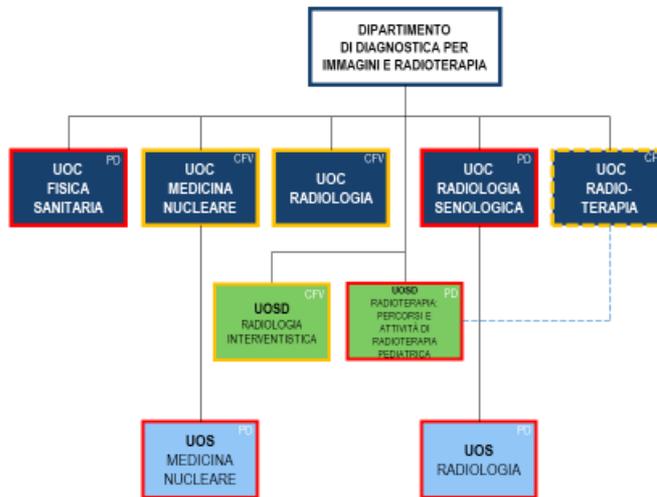
*Unità di staff alla Direzione Scientifica*



Area della Direzione Amministrativa







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

#### **3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA**

##### A) STATO DELL'ARTE AL 31/12/2024

La sede legale dell'Istituto è stabilita in Via Gattamelata, 64 – 35128 Padova

Le sedi operative erogative di attività di assistenza e ricerca dell'Istituto, in relazione alle funzioni previste dalla programmazione regionale, sono le seguenti:

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

La sede operativa della Direzione Scientifica e della Direzione Amministrativa e delle strutture di supporto risulta ubicata in Padova, Piazza Salvemini, 13.

La dotazione dei posti letto ospedalieri dell'Istituto è fissata dalla programmazione regionale, in coerenza con quanto previsto dal Decreto ministeriale 2 aprile 2015 n. 70 e secondo il modello di rete "Hub and Spoke", in cui l'Istituto Oncologico Veneto è individuato come Hub di riferimento regionale per quanto riguarda la patologia oncologica. L'attività di ricovero si attua attraverso ricoveri ordinari e diurni, perseguendo l'inserimento dei pazienti nel setting di degenza più appropriato rispetto alla complessità del caso, secondo la normativa vigente. In quest'ottica rientra, in linea con le indicazioni regionali, lo sviluppo dei ricoveri brevi di Day Surgery e Day Hospital così come della Week Surgery. L'Istituto pone tra i propri obiettivi lo sviluppo di un'efficiente gestione delle liste di attesa, della fase preoperatoria, dell'occupazione dei posti letto, dell'utilizzo delle sale operatorie. L'Istituto persegue, in particolare per l'Area Medica, lo sviluppo del "Day Service" come modalità organizzativa routinaria, per garantire un'offerta di prestazioni integrate e concentrate nel tempo di erogazione, con minor impegno e disagio possibili per l'utente, al fine di offrire la miglior risposta assistenziale e terapeutica al paziente oncologico.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale, l'Istituto Oncologico Veneto, sviluppa i percorsi ambulatoriali di diagnosi e trattamento secondo il principio della presa in carico del paziente, per la cui realizzazione un ruolo fondamentale è svolto dalle figure dei Case Manager, preposti alla gestione dei singoli pazienti inseriti nei diversi percorsi di patologia. Per favorire l'accessibilità dell'utenza inoltre, l'offerta di molte prestazioni è programmata ed organizzata su più di una sede di erogazione dell'Istituto.

Le attività di ricerca sono parte integrante della missione dell'Istituto e sono orientate a rendere possibili progressi nelle conoscenze trasferibili all'assistenza, per garantire sempre maggiore efficacia nel campo della diagnostica e dei trattamenti terapeutici. Lo IOV si occupa della ricerca sul cancro in tutti i suoi ambiti: ricerca di base e preclinica, ricerca traslazionale, sperimentazione clinica e analisi dei "Real World Data". Il governo dell'attività di ricerca scientifica dell'Istituto, è attuato dal Direttore Scientifico, coadiuvato dalla UOSD Sviluppo e coordinamento della Ricerca Sanitaria, tramite i Responsabili delle linee di ricerca, i Principal Investigator dei progetti ed i ricercatori sanitari.

Per quanto riguarda la sperimentazione clinica, l'Istituto ammette, nei limiti imposti dalla legge, l'intervento di sponsor profit e promotori no profit a sostegno di specifici programmi di sperimentazione. Ogni programma di sperimentazione clinica viene preventivamente sottoposto alle valutazioni del Comitato Etico Territoriale (D.M. 30 gennaio 2023). L'attività di sperimentazione clinica (sponsorizzata e spontanea), di sperimentazione clinica multicentrica, e degli studi osservazionali eseguiti presso le strutture e laboratori dell'Istituto, è disciplinata da apposito regolamento organizzativo aziendale disciplinante la materia.

La UOSD Unità Ricerca Clinica supporta la Direzione Scientifica nel coordinamento delle attività di supporto alla ricerca clinica dello IOV. Presso l'Istituto si svolgono studi di ogni fase della ricerca clinica: studi di sicurezza clinica (fase I), di efficacia (Fase II), multicentrici (Fase III) e post-marketing (Fase IV). In applicazione della Determina

AIFA 15 giugno 2015 n. 809/2015, è costituito il Centro sperimentazioni di Fase I quale articolazione funzionale cui compete come compito principale la conduzione e gestione di sperimentazioni cliniche di fase I in ambito oncologico, nel rispetto delle normative esistenti e dei requisiti etici.

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

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

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

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

Dal 2004 il Sistema di gestione per la qualità dell'Istituto è certificato ISO 9001 sia per il settore IAF 37 "Istruzione" sia per il settore IAF 38 "Sanità ed altri servizi sociali".

Attualmente il campo di applicazione del certificato ISO 9001:2015 è il seguente: *"Erogazione di prestazioni di diagnosi e cura, in regime ambulatoriale, di ricovero ordinario, Day Hospital e Day Surgery, in ambito oncologico e non, da parte delle articolazioni organizzative in allegato, compresi i processi di supporto. Progettazione e gestione della ricerca clinica in ambito oncologico. Progettazione ed erogazione di eventi formativi in ambito sanitario. Attività di coordinamento del gruppo multidisciplinare (GOM Prostate Unit) per la presa in carico del paziente con tumore della prostata."*

Le sedi operative interessate dal citato certificato sono:

- Padova (PD), Via Gattamelata, 64;
- Padova (PD), Via Giustiniani, 2;
- Padova (PD), Corso Stati Uniti, 4;
- Monselice (PD), Via Albere 30;
- Castelfranco Veneto (TV), Via dei Carpani 16/Z.

Tale certificazione sarà oggetto di ulteriori future implementazioni portando nel prossimo futuro ad essere ricomprese tutte le attività e processi sia legati all'assistenza, sia alla ricerca e sia per quanto attengono le funzioni di supporto. Nel corso del 2024 l'Istituto ha esteso l'ambito di applicazione del proprio Sistema di Gestione Qualità alle seguenti Unità operative presso la sede di Castelfranco Veneto: UOC Anatomia e Istologia Patologica, UOC Oncologia 3, UOC Oncoematologia, Poliambulatorio afferente alla UOC Direzione Medica Ospedaliera.

#### ***Certificazione ESMO***

Lo IOV è accreditato come "Centro di integrazione tra le terapie oncologiche e le cure palliative (cure simultanee)" dalla Società Europea di Oncologia Medica (ESMO); nel corso del 2024 la certificazione ESMO è stata rinnovata per il periodo 2025-2027.

#### ***Certificazione ERN***

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

#### ***Accreditamento JACIE***

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

JACIE sviluppa e mantiene standard globali per la fornitura di pratiche mediche e di laboratorio di qualità nella

terapia cellulare. Sulla base di questi standard, offre l'accreditamento ai programmi di trapianto al fine di incoraggiare le istituzioni e le strutture sanitarie a stabilire e mantenere sistemi di gestione della qualità che incidono su tutti gli aspetti delle loro attività e ad impegnarsi in un miglioramento continuo.

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

### ***Certificazione OECI***

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

Nel corso del 2024 si è proseguito nell'attività di implementazione delle azioni di miglioramento indicate dagli auditor OEI a seguito della peer review del novembre 2020 ed è stato avviato il percorso di ri-accreditamento che proseguirà anche nel corso del 2025.

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

#### ***Conferma riconoscimento IRCCS***

Ai sensi del decreto legislativo 26 ottobre 2003, n. 288, così come modificato dal 23 dicembre 2022, n. 200, l'Istituto Oncologico Veneto deve procedere alla richiesta di conferma del riconoscimento della qualifica di Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico. Il riconoscimento, nella disciplina “oncologia”, è stato confermato da ultimo con Decreto del Ministro della Salute di data 4 agosto 2023 per le sedi di Padova, Schiavonia (PD) e Castelfranco Veneto (TV) al termine di un complesso iter che ha visto la collaborazione di molte funzioni trasversali.

#### ***Autorizzazione all'esercizio***

Nel corso del biennio 2022-2023 l'Istituto Oncologico Veneto IRCCS ha affrontato il percorso di autorizzazione all'esercizio del Programma trapianti di cellule staminali emopoietiche di tipo autologo a seguito dell'adozione dei nuovi requisiti operati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 992 del 09/08/2022 in attuazione dell'accordo n. 49/CSR del 5 maggio 2021 tra il Governo, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano recepito con Deliberazione di Giunta Regionale n. 757 del 15 giugno 2021. Tale attività ha esitato nell'approvazione del Decreto dirigenziale di Azienda Zero n. 139 del 18 aprile 2023.

In aggiunta nel corso del 2023 si è proceduto all'integrazione dell'autorizzazione all'esercizio per l'attività sanitaria di diagnostica per immagini, mediante installazione di prefabbricato ed opere accessorie da destinare a sala TAC presso l'Ospedale Busonera di Padova formalizzata con Decreto dirigenziale di Azienda Zero n. 488 del 19 dicembre 2023.

#### ***Accreditamento istituzionale***

Per quanto attiene il procedimento di accreditamento istituzionale dell'intero Istituto nel 2022 è stato avviato il percorso di avvicinamento promosso da Azienda Zero attraverso l'attivazione di gruppi di lavoro dedicati ad analizzare un set di requisiti prioritari e che hanno visto diverse funzioni dello IOV impegnate. Successivamente nel corso del 2023 si è svolto l'audit esterno nelle giornate 26, 27, 28 giugno 2023 e il cui esito è stato formalizzato mediante l'adozione della Deliberazione di Giunta Regionale n. trasmesso è in attesa di recepimento da parte della Giunta Regionale n. 1076 del 17 settembre 2024.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 206 unità al 31/12/2024 – flusso HSP12 e STS24.

**Tabella Dotazione posti letto 2024 (flusso ministeriale HSP12 e STS24)**

Area degenze	Reparto	Day hospital	Day surgery	Degenza ordinaria	Totale
CF-Area chirurgica	CF – Chirurgia Senologica 2	0	2	2	4
CF-Area chirurgica	CF - Chirurgia dell'esofago e delle vie digestive	0	3	17	20
CF-Area chirurgica	CF - Endocrinochirurgia	0	2	4	6
CF-Area medica	CF - Gastroenterologia	0	0	8	8
CF-Area medica	CF - Oncoematologia	0	0	8	8
CF-Area medica	CF - Oncologia	0	0	12	12
CF-Terapia Intensiva	CF – Terapia Intensiva	0	0	8	8
CF-Area chirurgica	CF - Urologia	0	5	15	20
PD-Area chirurgica	PD - Chirurgia	0	6	24	30
PD-Area medica	PD - Oncologia 1	17	0	17	34
PD-Area medica	PD - Oncologia 2	17	0	15	32
PD-Area medica	PD - Radioterapia	4	0	18	22
PD-Terapia Intensiva	PD - Terapia Intensiva	0	0	2	2
<b>Totale</b>		<b>38</b>	<b>18</b>	<b>150</b>	<b>206</b>
Totale Padova		38	6	76	120
Totale Castelfranco		0	12	74	86
<b>Hospice – sede di Castelfranco</b>					<b>6</b>

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

Codice struttura: 050952

Tipo: Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico pubblico

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

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11	<b>MODELLO HSP 11 Anno 2024</b>
I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12	<b>MODELLO HSP 12 Anno 2024</b>

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

La programmazione dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS per il 2024, come rappresentato nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), si è sviluppata in coerenza con: la DGRV 1682 del 29/12/2023 di "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2024"; gli indirizzi previsti dalla DGRV 614/2019, che ha definito le schede di dotazione ospedaliera dell'Istituto; le linee di ricerca indicate nella "Programmazione Triennale 2022-2024 Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS)" del Ministero della Salute; gli obiettivi relativi alla prevenzione della corruzione e della trasparenza, riportati nella sezione "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO.

La tabella seguente offre una sintesi delle aree strategiche individuate per il 2024 con il relativo peso percentuale.

Area obiettivi di programmazione 2024	Peso %
<b>Aree strategiche</b>	<b>72,16%</b>
Governance Interna	29,66%

Sviluppo dei processi di cura del paziente, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative	14,10%
Ricerca	11,90%
Qualità	8,28%
Obiettivi assegnati ai coordinatori di dipartimento	3,16%
Diffusione della cultura dell'etica e della legalità e aumento della trasparenza verso gli stakeholders	2,56%
Valorizzazione del personale	1,90%
Comunicazione e Marketing	0,59%
<b>Aree di attività</b>	<b>27,84%</b>
Altri obiettivi	11,12%
Livelli di produzione dell'attività di ricerca	5,08%
Livelli di produzione delle attività sanitarie	9,20%
Monitoraggio liste d'attesa e rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi di attesa	2,45%

Di seguito sono, inoltre, rappresentati gli obiettivi, con i relativi indicatori di misurazione e peso, assegnati all'Istituto Oncologico Veneto con DGRV 1682 del 29/12/2023 di "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2024".

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso
A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza	Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	A.2.O.1 - A.O._H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatelyzza in regime ordinario	2
		A.2.O.1 - A.O._PDTA07	PDTA07 - Percentuale di pazienti per i quali il primo intervento chirurgico dopo diagnosi di tumore del colon è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal Manuale PDTA del Ministero della Salute	2
		A.2.O.1 - A.O._PDTA09	PDTA09 - Percentuale di pazienti per i quali il primo trattamento medico o chirurgico dopo diagnosi di tumore del retto è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal manuale PDTA del Ministero della salute (PDTA Tumori operati del colon e del retto)	2
		A.2.O.1 - A.O._PDTA06.2_BIS	PDTA06.2_BIS - Percentuale di nuovi casi operati per tumore della mammella che ha effettuato una terapia medica nei 45 giorni successivi l'intervento (escluso le pazienti per le quali non vi è indicazione alla terapia)	2
		A.2.O.1 - A.O._prost	Interventi chirurgici per tumore alla prostata: riammissioni a 30 giorni	2
		A.2.O.1 - A.O._C10.3.1	Percentuale di pazienti con tumore al colon sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (Bersaglio C10.3.1)	2
	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.O.1	Indicatore specifico per azienda (vedi All A2) Ospedale 1 : H03C - Proporzioni di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella Codice vademecum: A.O._H03C	2
		A.1.O.2	Indicatore specifico per azienda (vedi All A2) Ospedale 2: H16S - Frequenza di infezioni post-chirurgiche Codice vademecum: A.O._H16S	2
<b>A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza - Totale</b>				<b>16</b>
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2024 e DPC Farmaci 2024	2,5
		E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD 2024 e DPC Dispositivi Medici e IVD 2024	1,5
	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	E.2.S.1	Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT	1,4

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso	
	Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	E.3.S.1	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010): % richieste puntualmente soddisfatte	0,5	
		E.3.S.2	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	0,5	
		E.3.S.3	Rispetto dei limiti di costo del personale e valore dei residui dei fondi della dirigenza anno 2024 inferiore al valore registrato nel 2023	1,4	
	Miglioramento dei processi sanitari	E.4.S.1	Miglioramento di un set indicatori di efficientamento sull'utilizzo della sala operatoria	0,6	
	Promozione dei processi di eccellenza	E.5.S.1	Valorizzazione ruolo di hub dello IRCCS IOV nell'ambito dell'attività di ricerca: aumento degli studi in cui lo IOV è capofila o promotore rispetto agli studi profit	1,8	
		E.5.S.2	Riattivazione ciclotrone presso la radiofarmacia IOV della sede di Castelfranco Veneto: Avvio produzione radiofarmaci PET già convalidati entro il 31/03/2024	0,8	
E.5.S.3		Riattivazione ciclotrone presso la radiofarmacia IOV della sede di Castelfranco Veneto: riduzione dei costi come da previsione	1		
<b>E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari Totale</b>				<b>12</b>	
Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza	Miglioramento nella sorveglianza e contrasto dell'antimicrobico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza nel rispetto degli obiettivi del PNCAR 2022-2025	Q.1.P.1	Punteggio SPiNCAR ottenuto dall'Azienda superiore rispetto alla media nazionale	1	
		Q.5.D.3	Adeguamento alle indicazioni regionali contenute nel piano di potenziamento delle Cure Palliative per l'anno 2024	1	
		Q.7.O.1	Mantenimento dell'attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria	2	
		Q.9.S.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati	1	
		Q.11.S.1	Rispetto delle attività definite nell'ambito dei progetti regionali di clima interno, rilevazione esperienza del paziente e sanità partecipata	1	
		Miglioramento della qualità dell'assistenza delle Aziende Ospedaliere e dello IOV	Q.15.O.2	Segnalazione potenziali donatori di organo Codice Vademecum: A.O._donat1	1
			Q.15.O.4	Percentuale di opposizione alla donazione di cornee Codice Vademecum: A.O._donat3	1
			Q.15.O.5	H08Za_sub1 - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)- sub indicatore di appropriatezza: "N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione (Ortopedia, Urologia e Cardiochirurgia)"	1
			Q.15.O.6	H08Zb_sub1 - Autosufficienza di emoderivati (immunoglobuline, Fattore VIII, Fattore IX, albumina)- sub indicatore di appropriatezza "Predisposizione report emoderivati semestrale secondo il format definito"	1
		Q.15.O.7	Completamento del percorso di monitoraggio dell'applicazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) aziendali	2	
		Promozione dei processi per la ricerca e qualità assistenza	Q.16.S.1	% di pubblicazioni frutto di collaborazioni a livello istituzionale, nazionale e internazionale nella produzione scientifica	2
			Q.16.S.2	% pazienti inseriti in studi clinici no profit e profit	2
		Valorizzazione del ruolo di IRCCS dell'Istituto Oncologico Veneto	Q.17.S.1	Attività di supporto all'area: rete regionale delle UFA	2
Q.17.S.2	Profilazione molecolare: efficientamento ed economicità dei pannelli molecolari con il supporto del Molecular Tumor Board (MTB)		2		
<b>Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza - Totale</b>				<b>20</b>	
S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza	Miglioramento nell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale	S.1.D.1	% prestazioni traccianti con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti	1,7	
		S.1.D.2	% prestazioni traccianti con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti	1,7	
		S.1.D.3	% prestazioni traccianti con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti	1,3	
		S.1.D.4	Numero di prestazioni traccianti di classe "D" in galleggiamento	1,3	
		S.1.D.5	Numero di prestazioni traccianti di classe "P" in galleggiamento	1,3	

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso	
		S.1.D.6	Numero di prestazioni NON traccianti in galleggiamento	1,4	
		S.1.D.7	Adesione al modello di presa in carico: % di prescrizioni effettuate contestualmente alla visita dello specialista e adesione alle indicazioni sulla presa in carico paziente oncologico	1,7	
		S.1.D.8	Adozione di un accordo con le Aziende ULSS e di uno strumento di monitoraggio mensile dei contenuti dell'accordo	1,8	
		S.1.D.9	Accordo IOV-ULSS sul percorso di presa in carico del paziente oncologico	2,2	
		S.1.D.10	Dimensionamento e monitoraggio delle prestazioni prenotabili da dedicare alla presa in carico del paziente oncologico per azienda sanitaria	2	
	Perseguimento interventi strategici di edilizia ospedaliera	S.2.O.1	Investimenti edilizi in sanità (art. 20 L. n. 67/1988 + bunker di radioterapia PO Castelfranco Veneto) e potenziamento dei PL di Terapia Intensiva e Semi-Intensiva (DL n. 34/2020)	2,2	
	Perseguimento PNRR M6	S.3.S.3	PNRR: "Grandi apparecchiature"	2,2	
		S.3.S.5	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione"	2,2	
		S.3.S.6	SIO e PNRR "Digitalizzazione dei DEA di I e II livello"	2,2	
		S.3.S.7	PNRR: "ADI" e "Telemedicina"	2,2	
	Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	S.4.D.1	Attuazione degli interventi di sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022 secondo le indicazioni fornite dall'Unità di Coordinamento istituita ai sensi del DDR 32/2023 e dai Gruppi di lavoro identificati	1,6	
		S.4.D.3	Monitoraggio attività di teleconsulto per ospedali spoke	2	
	Strategie di reclutamento del personale SSR	S.5.S.1	Aggiornamento delle graduatorie: grado di aggiornamento di scorrimento delle graduatorie in vigore	1	
	<b>S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza - Totale</b>				<b>32</b>
	<b>Totale complessivo</b>				<b>80</b>

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riassume di seguito le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno 2024 con la relativa descrizione anche della fonte di finanziamento.

	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	<sup>1</sup> CESPITI provenienti da Immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2023	<sup>2</sup> NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI entro il 31/12/2024	<sup>3</sup> TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
<b>TOTALI 2024</b>	7.201.665,63	336.741,50	6.877.416,93	7.214.158,43
<b>TOTALI IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</b>	3.847.294,99	551.020,26	3.296.274,73	3.847.294,99
<b>TOTALE</b>	11.048.960,62	887.761,76	10.173.691,66	11.061.453,42

PAA070a PAA070b PAA070d	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA080	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	//
<sup>1</sup> Contributi regionali in conto capitale	<sup>2</sup> Contributi statali in conto capitale	<sup>4</sup> Contributi in conto capitale da altre P.A.	<sup>5</sup> Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	<sup>6</sup> Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	<sup>7</sup> Utili di esercizio	<sup>8</sup> Introiti derivanti da alienazioni	<sup>9</sup> Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione
-	3.009.044,00	-	31.908,00	79.482,22	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	3.009.044,00	-	31.908,00	79.482,22	-	-	-

PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	PAA090a	PAA060a	TOTALE FINANZIAMENTI
<sup>10</sup> Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	<sup>11</sup> Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	<sup>12</sup> Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda	<sup>13</sup> "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	<sup>14</sup> Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	<sup>15</sup> Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	<sup>16</sup> Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	
-	-	-	3.593.581,98	500.142,23	-	-	7.214.158,43
-	-	-	-	3.847.294,99	-	-	3.847.294,99
-	-	-	3.593.581,98	4.347.437,22	-	-	11.061.453,42

2024-Capitalizzato-Edilizia

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA100	PAA070c	TOTALE FINANZIAMENTI
				⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	
			1.816.544,39 €	19.998,00 €	1.796.546,39 €	1.816.544,39 €
952_2024_EDILIZIA_ENGIE	A.II.3) Impianti e macchinari	Manutenzioni straordinarie ENGIE	361.518,40 €		361.518,40 €	361.518,40
952_2024_EDILIZIA_ELECTRO	A.II.3) Impianti e macchinari	PRIMA RATA LAVORI MAN. STRAOR. IMPIANTI ELETTRICI	66.572,81 €		66.572,81 €	66.572,81
952_2024_EDILIZIA_TSB	A.II.3) Impianti e macchinari	MANUTENZIONE STRAOR. IMPIANTI TERMIDRAULICI	44.096,35 €		44.096,35 €	44.096,35
952_2024_EDILIZIA_MAN_VARIE_IMPIANTI	A.II.3) Impianti e macchinari	Manutenzioni varie IMPIANTI	39.723,82 €		39.723,82 €	39.723,82
952_2024_EDILIZIA_COSTR_LEGGERE	A.II.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	Costruzioni leggere	18.652,58 €		18.652,58 €	18.652,58
952_2024_EDILIZIA_IOV3004	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Restauro conservativo della copertura del Padiglione Radioterapia dello IOV di Padova. Comm. IOV3004	658.205,74 €		658.205,74 €	658.205,74
952_2024_EDILIZIA_IOV3037	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DELLE OPERE EDILI E ADEGUAMENTO NORMATIVO ESEGUITI NEI FABBRICATI DI PROPRIETA' E IN USO DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO I.R.C.C.S. - COMMESSA IOV3037	282.419,40 €		282.419,40 €	282.419,40
952_2024_EDILIZIA_IOV3037_MAVOLO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DELLE OPERE EDILI E ADEGUAMENTO NORMATIVO ESEGUITI NEI FABBRICATI DI PROPRIETA' E IN USO DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO I.R.C.C.S. - COMMESSA IOV3037	19.998,00 €	19.998,00 €		19.998,00
952_2024_EDILIZIA_LAV_TAC	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI PRESSO MEDICINA NUCLEARE realizzazione delle opere di adeguamento dei locali propedeutici all'installazione di una nuova TAC/PET in attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)	168.809,58 €		168.809,58 €	168.809,58
952_2024_EDILIZIA_STUDIO_SIMONATO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	ATTIVITA' DI DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE - RESTAURO CONSERVATIVO COPERTURA RADIOTERAPIA PADOVA - IOV3004	55.789,72 €		55.789,72 €	55.789,72
952_2024_EDILIZIA_MAN_VARIE_FABBRICATI	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzioni varie FABBRICATI	100.757,99 €		100.757,99 €	100.757,99

2024-Capitalizzato-Informatica

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI
				② Contributi statali in conto capitale	④ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	⑪ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			758.376,41 €	17.568,00 €	73.248,80 €	619.656,49 €	47.903,12 €	758.376,41 €
952_2024_INFORMATICA_ONCOSYS_GAL	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	ISP ONCOSYS-GALILEO - Cartelle Cliniche di ONCOLOG	29.976,62 €			29.976,62 €		29.976,62 €
952_2024_INFORMATICA_UPGRADE_REFERTAZIONE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SOFTWARE ISP UPGRADE MODULO REFERTAZIONE	23.424,00 €			23.424,00 €		23.424,00 €
952_2024_INFORMATICA_DATA_WAREHOUSE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SOFTWARE ISP - DATA WARE HOUSE AZIENDALE	23.570,40 €			23.570,40 €		23.570,40 €
952_2024_INFORMATICA_LICENZE_VARIETE_CONTRCAP	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Licenze varie	44.103,00 €			44.103,00 €		44.103,00 €
952_2024_INFORMATICA_LICENZE_VARIETE_RISERVA	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Licenze varie_RISERVE	47.903,12 €				47.903,12 €	47.903,12 €
952_2024_INFORMATICA_RC_2024_AGGIORN_SOFTWARE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Fornitore Hamilton(RC_2024_AGGIORN_SOFTWARE - Rettifica contributi RC 2024 per acquisto di 2 aggiornamenti software eRis. Determina n. 267 del 2/10/2024. Fattura 2024	10.888,50 €		10.888,50 €			10.888,50 €
952_2024_INFORMATICA_RC_2024_SPSS	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	fornitore (EDS 5743 - RC_2024_SPSS) - CHIUSURA PRATICA A123-24 FATTURA	4.571,34 €		4.571,34 €			4.571,34 €
952_2024_INFORMATICA_PROG_PIL_RAYZ	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Ready 13829 - Coordinamento regionale screening DDR DIR. PREVENZIONE N. 23 del 3 maggio 2024	15.860,00 €		15.860,00 €			15.860,00 €
952_2024_INFORMATICA_RC_2024_REAL_VIRT	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	BECOME SUITE ENTERPRISE - fornitore 100002009 BECOME S.R.L. (RC_2024_REAL_VIRT)	3.647,80 €		3.647,80 €			3.647,80 €
952_2024_INFORMATICA_RC_2024_SOFTWARE_VARSOME	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	fornitore 9301 SIAL (RC_2024_SOFTWARE_VARSOME)	5.856,00 €		5.856,00 €			5.856,00 €
952_2024_INFORMATICA_RC_2024_SOFTWARE_ERIS	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	LICENZA ERIS, EARCHIVE PER USO RICERCA	31.720,00 €		31.720,00 €			31.720,00 €
952_2024_INFORMATICA_PNRR_ADOZIONE_FSE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Software EXPRIVIA	17.568,00 €	17.568,00 €				17.568,00 €
952_2024_INFORMATICA_RAIN_ERANET_SOFTWARE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Progetto RAIN - software	705,16 €		705,16 €			705,16 €
952_2024_INFORMATICA_CONTO_CAPREGIONE_RIS_PACS	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	MICROSOFT EMS E3 - MICROSOFT WIN SERVER DATA CENTER	77.224,05 €			77.224,05 €		77.224,05 €
952_2024_INFORMATICA_CONTO_CAPREGIONE_RIS_PACS	A11.8.a.1) Macchine d'ufficio	Server, storage, switch	347.357,93 €			347.357,93 €		347.357,93 €
952_2024_INFORMATICA_ENDOX	A11.8.a.1) Macchine d'ufficio	Endox, stazione di acquisizione 4K	65.001,60 €			65.001,60 €		65.001,60 €
952_2024_INFORMATICA_Macc_Ufficio	A11.8.a.1) Macchine d'ufficio	Macchine d'ufficio	8.998,89 €			8.998,89 €		8.998,89 €

2024-Capitalizzato-Attrezzature

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI
				② Contributi statali in conto capitale	④ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	⑤ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	⑥ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			4.414.253,43 €	2.991.476,00 €	9.760,00 €	6.233,42 €	982.534,14 €	424.249,87 €	4.414.253,43 €
952_2024_ATTREZZATURE_BETA/GAMMA_DETECTOR	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Beta/gamma detector - sistemi per chirurgia radioguidata del linfonodo sentinella	96.131,85 €			96.131,85 €		96.131,85 €
952_2024_ATTREZZATURE_BIL_TECNICA	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Bilancia tecnica	79.275,60 €			79.275,60 €		79.275,60 €
952_2024_ATTREZZATURE_DATA_LOGGER	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Data Logger	36.044,17 €			36.044,17 €		36.044,17 €
952_2024_ATTREZZATURE_MOD_SINTESI	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Modulo di sintesi	73.200,00 €			73.200,00 €		73.200,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_LETTORE_FLAT	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Lettores/Detettore a flat panel (FLE)	28.060,00 €			28.060,00 €		28.060,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_RM_PNRR	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA, FINANZIATO PNRR	914.000,00 €	914.000,00 €				914.000,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_RM_RISERVOIOV	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA, FINANZIATO RISERVE IOV	226.529,20 €				226.529,20 €	226.529,20 €
952_2024_ATTREZZATURE_RAFFR_CUOIO	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	SISTEMA DI RAFFREDDAMENTO DEL CUOIO	103.212,00 €			103.212,00 €		103.212,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_PORT_SCOPPIA	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	263.520,00 €			263.520,00 €		263.520,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_FANTOCCIO	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	FANTOCCIO AD ACQUA L981474 PTW BEAMSCAN	82.553,61 €			82.553,61 €		82.553,61 €
952_2024_ATTREZZATURE_FANTOCCIO	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	FANTOCCIO AD ACQUA L981474 PTW BEAMSCAN	86.989,79 €				86.989,79 €	86.989,79 €
952_2024_ATTREZZATURE_ACC_LIN_PNRR	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acceleratore lineare PNRR - FINANZIATO PNRR	2.077.476,00 €	2.077.476,00 €				2.077.476,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_ACC_LIN_RISERVOIOV	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acceleratore lineare PNRR - FINANZIATO IOV	46.214,60 €				46.214,60 €	46.214,60 €
952_2024_ATTREZZATURE_DOS_DATA_LOGGER	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Dosimetri e datalogger	43.703,08 €				43.703,08 €	43.703,08 €
952_2024_ATTREZZATURE_SCANNER_BIODIOL	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	SCANNER PER BIOLOGIA MOLECOLARE	24.387,80 €			24.387,80 €		24.387,80 €
952_2024_ATTREZZATURE_DON_CIANI_DISPOSITIVO	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	HYPNOVR - DON_CIANI_DISPOSITIVO	9.760,00 €		9.760,00 €			9.760,00 €
952_2024_ATTREZZATURE_AIRC_2019_ROSATO	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	CONTATORE CELLULARE	2.732,80 €			2.732,80 €		2.732,80 €
952_2024_ATTREZZATURE_AIRC_INCUBINDRACOL	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Incubatore AIRC INDRACOLO	3.500,62 €			3.500,62 €		3.500,62 €
952_2024_ATTREZZATURE_ATT_SOTTO_SOGG_RISERVA17	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acquisto attrezzature sanitarie sotto soglia	20.813,20 €				20.813,20 €	20.813,20 €
952_2024_ATTREZZATURE_ATT_SOTTO_SOGG_CONTRCAP	A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acquisto attrezzature sanitarie sotto soglia	196.149,11 €			196.149,11 €		196.149,11 €

2024-Capitalizzato-Altro

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA100	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI
				⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			224.984,20 €	2.150,00 €	194.844,96 €	27.989,24 €	224.984,20 €
952_2024_ALTRO_DON_LIONS	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Donazione nr. 4 biciclette - DDG 275 del 28.03.24	1.000,00 €	1.000,00 €			1.000,00
952_2024_ALTRO_DON_CEAUV_E_COM P_ANEL	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Donazione nr. 3 stampe e nr. 1 dipinto - DDG 603 del 11.07.2024	1.050,00 €	1.050,00 €			1.050,00
952_2024_ALTRO_ALTRI_BENI_RISERV A17	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Altri beni	2.211,86 €			2.211,86 €	2.211,86
952_2024_ALTRO_ALTRI_BENI_CONTR CAP	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Altri beni	25.861,96 €		25.861,96 €		25.861,96
952_2024_ALTRO_SEDIA_ROTELLE	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Sedia a rotelle	24.312,16 €		24.312,16 €		24.312,16
952_2024_ALTRO_TENDA_TESSUTO	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Tenda in tessuto	20.110,48 €		20.110,48 €		20.110,48
952_2024_ALTRO_CAR_SWIFT	A.II.5) Mobili e arredi	Carrello swift, piantana flebo	32.947,25 €		32.947,25 €		32.947,25
952_2024_ALTRO_Mob_arredi_san_RIS ERVA17	A.II.5) Mobili e arredi	Mobili e arredi sanitari	4.123,60 €			4.123,60 €	4.123,60
952_2024_ALTRO_Mob_arredi_san_CO NTRCAP	A.II.5) Mobili e arredi	Mobili e arredi sanitari	10.927,77 €		10.927,77 €		10.927,77
952_2024_ALTRO_DON_CERANTOLA	A.II.5) Mobili e arredi	Donazione sedia con braccioli - DDG 951 del 08.11.2023	100,00 €	100,00 €			100,00
952_2024_ALTRO_Mob_arredi_uff_RIS ERVA17	A.II.5) Mobili e arredi	Mobili e arredi d'ufficio	21.653,78 €			21.653,78 €	21.653,78
952_2024_ALTRO_Mob_arredi_uff_CO NTRCAP	A.II.5) Mobili e arredi	Mobili e arredi d'ufficio	80.685,34 €		80.685,34 €		80.685,34

2024 - Immobilizzazioni in corso

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO AL 31/12/2026	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI
				④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			3.847.294,99 €	3.847.294,99 €	3.847.294,99 €
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Affidamento del servizio di progettazione definitiva inerenti i lavori di realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF Comm IOV1220 -DDG 434 del 25/06/2020-	109.885,90 €	109.885,90 €	109.885,90
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Approvazione costo supplementare del progetto definitivo relativo ai lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di CF - DDG 256 del 07/04/2021	135.519,44 €	135.519,44 €	135.519,44
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Lavori Radioterapia Castelfranco	38.292,92 €	38.292,92 €	38.292,92
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Lavori Radioterapia Castelfranco	7.457,08 €	7.457,08 €	7.457,08
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Lavori Radioterapia Castelfranco	34.974,42 €	34.974,42 €	34.974,42
952_2024_EDI_IOV1081-04	AII.9.b) Fabbricati	Affidamento della revisione ed aggiornamento della progettazione definitiva per la ristrutturazione del piano 1 e rialzato ad uso ambulatori e studi medici e degli spogliatoi e della nuova Breast Unit al Piano seminterrato. Comm. IOV1081-04. DDG 637 del 04/10/2019	47.556,19 €	47.556,19 €	47.556,19
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	SERVIZIO DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA PER LA PROGETTAZIONE DEFINITIVA INERENTE I LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA NUOVA RADIOTERAPIA PRESSO L'OSPEDALE SAN GIACOMO DI CASTELFRANCO VENETO (TV) DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO - IRCCS DI PADOVA", COMMESSA IOV1220 Delibera 434 del 25/06/2020	47.093,95 €	47.093,95 €	47.093,95
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Lavori Radioterapia Castelfranco	8.881,60 €	8.881,60 €	8.881,60
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Lavori Radioterapia Castelfranco	17.621,68 €	17.621,68 €	17.621,68
952_2024_EDI_IOV1220-09	AII.9.b) Fabbricati	IOV1220-09 AFFIDAMENTO SERVIZIO INGEGNERIA E	49.483,20 €	49.483,20 €	49.483,20
952_2024_EDI_IOV1081-09	AII.9.b) Fabbricati	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servizi	31.720,00 €	31.720,00 €	31.720,00
952_2024_EDI_VVFF	AII.9.b) Fabbricati	Comm. IOV 3002 - SERVIZIO PRATICHE VVFF	3.172,00 €	3.172,00 €	3.172,00
952_2024_EDI_PRAT_25/23	AII.9.b) Fabbricati	PRAT. 25/23 CONSULENZA BIM PROGETTAZIONE ESECUTIVA NUOVO	3.050,00 €	3.050,00 €	3.050,00
952_2024_EDI_IOV1081-09	AII.9.b) Fabbricati	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servizi	16.311,88 €	16.311,88 €	16.311,88
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	4.880,00 €	4.880,00 €	4.880,00
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	118.474,26 €	118.474,26 €	118.474,26
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	292.941,52 €	292.941,52 €	292.941,52
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	1.499.455,64 €	1.499.455,64 €	1.499.455,64
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	95.937,70 €	95.937,70 €	95.937,70
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	1.028.796,27 €	1.028.796,27 €	1.028.796,27 €
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	23.984,43 €	23.984,43 €	23.984,43
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	99.668,27 €	99.668,27 €	99.668,27
952_2024_EDI_IOV3106	AII.9.b) Fabbricati	IOV3106- CONTRATTO BIENNALE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	103.569,61 €	103.569,61 €	103.569,61
952_2024_EDI_IOV3035	AII.9.b) Fabbricati	IOV3035-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SALA DI CRIOCONSERVAZIONE	19.775,71 €	19.775,71 €	19.775,71
952_2024_EDI_IOV1220	AII.9.b) Fabbricati	Radioterapia Castelfranco Veneto	3.172,00 €	3.172,00 €	3.172,00
952_2024_ATT_Prot. 5699/25	AII.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Prot. 5699 del 17.03.25 Provv	5.607,12 €	5.607,12 €	5.607,12
952_2024_ATT_Prot. 5699/25	AII.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Prot. 5699 del 17.03.25 Provv	12,20 €	12,20 €	12,20

### 3.2. ASSISTENZA SPECIALISTICA

#### A) STATO DELL'ARTE

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

#### Strutture a gestione diretta:

Sede	Tipo assistenza erogata	Giorni settimanali di apertura	Ore settimanali di apertura
Padova	S01 - Attività clinica	6	66
Padova	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	6	72
Padova	S03 - Attività di laboratorio	5	60
Castelfranco Veneto	S01 - Attività clinica	5	45
Castelfranco Veneto	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	5	45
Castelfranco Veneto	S03 - Attività di laboratorio	5	40
Schiavonia	S01 - Attività clinica	6	66
Schiavonia	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	6	66

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

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11	<b>MODELLO STS 11 Anno 2024</b>
---	-------------------------------------

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

Si veda il paragrafo precedente.

### 3.3. RICERCA CORRENTE

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

Nella lista dei risultati per ogni linea di ricerca è elencata una selezione di pubblicazioni rendicontate al Ministero della Salute in occasione della Ricerca Corrente 2025 (riguardo la produzione scientifica dell'anno 2024), in ordine di IF grezzo.

#### LINEA DI RICERCA N.1

##### Oncologia di base e traslazionale

##### Descrizione

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

##### Obiettivi

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

##### Selezione risultati 2024

1. Cillo U, Nalesso F, Bertacco A, Indraccolo S, Gringeri E. Normothermic perfusion of a human tumoral liver for 17 days with concomitant extracorporeal blood purification therapy: Case description. *J Hepatol.* 2024 Sep;81(3):e96-e98. doi: 10.1016/j.jhep.2024.04.024. Epub 2024 May 2. PMID: 38703827.
2. Boso D, Piga I, Trento C, Minuzzo S, Angi E, Iommarini L, Lazzarini E, Caporali L, Fiorini C, D'Angelo L, De Luise M, Kurelac I, Fassan M, Porcelli AM, Navaglia F, Billato I, Esposito G, Gasparre G, Romualdi C, Indraccolo S. Pathogenic mitochondrial DNA variants are associated with response to anti-VEGF therapy in ovarian cancer PDX models. *J Exp Clin Cancer Res.* 2024 Dec 19;43(1):325. doi: 10.1186/s13046-024-03239-w. PMID: 39702370; PMCID: PMC11657443.
3. Benevolo M, Ronco G, Mancuso P, Carozzi F, De Marco L, Allia E, Bisanzi S, Rizzolo R, Gustinucci D, Del Mistro A, Frayle H, Confortini M, Viti J, Iossa A, Cesarini E, Bulletti S, Passamonti B, Gori S, Toniolo L, Bonvicini L, Venturelli F, Wentzensen N, Giorgi Rossi P; NTCC2 Working Group. Comparison of HPV-positive triage strategies combining extended genotyping with cytology or

- p16/ki67 dual staining in the Italian NTCC2 study. *EBioMedicine*. 2024 Jun;104:105149. doi: 10.1016/j.ebiom.2024.105149. Epub 2024 May 17. PMID: 38759278; PMCID: PMC11126882.
- Musiu C, Adamo A, Caligola S, Agostini A, Frusteri C, Lupo F, Boschi F, Busato A, Poffe O, Anselmi C, Vella A, Wang T, Dusi S, Piro G, Carbone C, Tortora G, Marzola P, D'Onofrio M, Crinò SF, Corbo V, Scarpa A, Salvia R, Malleo G, Lionetto G, Sartoris S, Ugel S, Bassi C, Bronte V, Paiella S, De Sanctis F. Local ablation disrupts immune evasion in pancreatic cancer. *Cancer Lett*. 2025 Jan 28;609:217327. doi: 10.1016/j.canlet.2024.217327. Epub 2024 Nov 22. PMID: 39580047.
  - Tosello V, Di Martino L, Papathanassiou AE, Santa SD, Pizzi M, Mussolin L, Liu J, Van Vlierberghe P, Piovan E. BCAT1 is a NOTCH1 target and sustains the oncogenic function of NOTCH1. *Haematologica*. 2025 Feb 1;110(2):350-367. doi: 10.3324/haematol.2024.285552. PMID: 39234857; PMCID: PMC11788623.
  - Sergio I, Varricchio C, Patel SK, Del Gaizo M, Russo E, Orlando A, Peruzzi G, Ferrandino F, Tsaouli G, Coni S, Peluso D, Besharat ZM, Campolo F, Venneri MA, Del Bufalo D, Lai S, Indraccolo S, Minuzzo S, La Starza R, Bernardini G, Screpanti I, Campese AF, Felli MP. Notch3-regulated microRNAs impair CXCR4-dependent maturation of thymocytes allowing maintenance and progression of T-ALL. *Oncogene*. 2024 Aug;43(34):2535-2547. doi: 10.1038/s41388-024-03079-0. Epub 2024 Jun 21. Erratum in: *Oncogene*. 2024 Aug;43(34):2611. doi: 10.1038/s41388-024-03111-3. PMID: 38907003.
  - Scaini MC, Catoni C, Poggiana C, Pigozzo J, Piccin L, Leone K, Scarabello I, Facchinetti A, Menin C, Elefanti L, Pellegrini S, Aleotti V, Vidotto R, Schiavi F, Fabozzi A, Chiarion-Sileni V, Rosato A. A multiparameter liquid biopsy approach allows to track melanoma dynamics and identify early treatment resistance. *NPJ Precis Oncol*. 2024 Mar 28;8(1):78. doi: 10.1038/s41698-024-00567-0. PMID: 38548846; PMCID: PMC10978909.
  - Boscolo Bragadin A, Del Bianco P, Zulato E, Attili I, Pavan A, Carlet J, Marra L, Guarneri V, Indraccolo S, Bonanno L. Longitudinal liquid biopsy predicts clinical benefit from immunotherapy in advanced non-small cell lung cancer. *NPJ Precis Oncol*. 2024 Oct 17;8(1):234. doi: 10.1038/s41698-024-00704-9. PMID: 39420036; PMCID: PMC11486993.
  - Pocci M, Alfieri R, Fassan M, Realdon S, Scapinello A. Buried esophageal adenocarcinoma after radiofrequency ablation with pagetoid spreading. *Gastrointest Endosc*. 2024 Apr;99(4):642-643. doi: 10.1016/j.gie.2023.10.019. Epub 2023 Oct 6. PMID: 37806403.
  - Palocco M, Molineris I, Berrino E, Marozzi B, Betti M, Levati L, D'Atri S, Menin C, Madonna G, Ghiorzo P, Bulgarelli J, Ferraresi V, Venesio T, Rodolfo M, Rivoltini L, Lanfrancone L, Ascierto PA, Mazzarella L, Pelicci PG, De Maria R, Ciliberto G, Medico E, Russo G. Comprehensive genomic profiling on metastatic Melanoma: results from a network screening from 7 Italian Cancer Centres. *J Transl Med*. 2024 Jan 6;22(1):29. doi: 10.1186/s12967-023-04776-2. Erratum in: *J Transl Med*. 2024 Oct 22;22(1):958. doi: 10.1186/s12967-024-05717-3. PMID: 38184610; PMCID: PMC10770968.

## LINEA DI RICERCA N.2

### Immunologia e immunoterapia dei tumori

#### Descrizione

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

## Obiettivi

Globalmente, la linea di ricerca si prefigge molteplici obiettivi, quali:

- La profilazione genetica/metabolica, anche a singola cellula, della componente neoplastica e infiltrativa di tumori potenzialmente bersaglio di terapie immunologiche;
- L'immunoprofilazione cellulare a livello periferico e nel contesto tumore-stroma con tecniche innovative (citofluorimetria multiparametrica, immunisto chimica multiplex a fluorescenza);
- Lo sviluppo di modelli sperimentali in vitro e in vivo per la comprensione delle interazioni tumore-sistema immune e per la messa a punto e valutazione di approcci immunoterapici di nuova concezione.

## Selezione risultati 2024

1. Akkari L, Amit I, Bronte V, Fridlender ZG, Gabrilovich DI, Ginhoux F, Hedrick CC, Ostrand-Rosenberg S. Defining myeloid-derived suppressor cells. *Nat Rev Immunol.* 2024 Dec;24(12):850-857. doi: 10.1038/s41577-024-01062-0. Epub 2024 Jul 5. PMID: 38969773.
2. Canè S, Geiger R, Bronte V. The roles of arginases and arginine in immunity. *Nat Rev Immunol.* 2025 Apr;25(4):266-284. doi: 10.1038/s41577-024-01098-2. Epub 2024 Oct 17. PMID: 39420221.
3. Leon-Ferre RA, Jonas SF, Salgado R, Loi S, de Jong V, Carter JM, Nielsen TO, Leung S, Riaz N, Chia S, Jules-Clément G, Curigliano G, Criscitiello C, Cocksop V, Lambertini M, Suman VJ, Linderholm B, Martens JWM, van Deurzen CHM, Timmermans AM, Shimoi T, Yazaki S, Yoshida M, Kim SB, Lee HJ, Dieci MV, Bataillon G, Vincent-Salomon A, André F, Kok M, Linn SC, Goetz MP, Michiels S; International Immuno-Oncology Biomarker Working Group. Tumor-Infiltrating Lymphocytes in Triple-Negative Breast Cancer. *JAMA.* 2024 Apr 2;331(13):1135-1144. doi: 10.1001/jama.2024.3056. PMID: 38563834; PMCID: PMC10988354.
4. Long GV, Larkin J, Schadendorf D, Grob JJ, Lao CD, Márquez-Rodas I, Wagstaff J, Lebbé C, Pigozzo J, Robert C, Ascierto PA, Atkinson V, Postow MA, Atkins MB, Sznol M, Callahan MK, Topalian SL, Sosman JA, Kotapati S, Thakkar PK, Ritchings C, Pe Benito M, Re S, Soleymani S, Hodi FS. Pooled Long-Term Outcomes With Nivolumab Plus Ipilimumab or Nivolumab Alone in Patients With Advanced Melanoma. *J Clin Oncol.* 2025 Mar 10;43(8):938-948. doi: 10.1200/JCO.24.00400. Epub 2024 Nov 6. PMID: 39504507; PMCID: PMC11895829.
5. De Sanctis F, Dusi S, Caligola S, Anselmi C, Petrova V, Rossi B, Angelini G, Erdeljan M, Wöll S, Schlitter AM, Metzler T, Steiger K, Borok Z, Bailey P, Bauer A, Halin C, Boschi F, Giugno R, Canè S, Lawlor R, Corbo V, Scarpa A, Constantin G, Ugel S, Vascotto F, Sahin U, Türeci Ö, Bronte V. Expression of the membrane tetraspanin claudin 18 on cancer cells promotes T lymphocyte infiltration and antitumor immunity in pancreatic cancer. *Immunity.* 2024 Jun 11;57(6):1378-1393.e14. doi: 10.1016/j.immuni.2024.04.021. Epub 2024 May 14. PMID: 38749447.
6. Chudnovskiy A, Castro TBR, Nakandakari-Higa S, Cui A, Lin CH, Sade-Feldman M, Phillips BK, Pae J, Mesin L, Bortolatto J, Schweitzer LD, Pasqual G, Lu LF, Hacohen N, Victora GD. Proximity-dependent labeling identifies dendritic cells that drive the tumor-specific CD4+ T cell response. *Sci Immunol.* 2024 Oct 4;9(100):eadq8843. doi: 10.1126/sciimmunol.adq8843. Epub 2024 Oct 4. PMID: 39365874.
7. Ascierto PA, Casula M, Bulgarelli J, Pisano M, Piccinini C, Piccin L, Cossu A, Mandalà M, Ferrucci PF, Guidoboni M, Rutkowski P, Ferraresi V, Arance A, Guida M, Maiello E, Gogas H, Richtig E, Fierro MT, Lebbe C, Helgadottir H, Queirolo P, Spagnolo F, Tucci M, Del Vecchio M, Cao MG, Minisini AM, De Placido S, Sanmamed MF, Mallardo D, Paone M, Vitale MG, Melero I, Grimaldi AM, Giannarelli D, Dummer R, Sileni VC, Palmieri G. Sequential immunotherapy and targeted therapy for metastatic BRAF V600 mutated melanoma: 4-year survival and biomarkers evaluation from the phase II SECOMBIT trial. *Nat Commun.* 2024 Jan 2;15(1):146. doi: 10.1038/s41467-023-44475-6. PMID: 38167503; PMCID: PMC10761671.

8. Tosi G, Paoli A, Zuccolotto G, Turco E, Simonato M, Tosoni D, Tucci F, Lugato P, Giomo M, Elvassore N, Rosato A, Cogo P, Pece S, Santoro MM. Cancer cell stiffening via CoQ10 and UBIAD1 regulates ECM signaling and ferroptosis in breast cancer. *Nat Commun.* 2024 Sep 18;15(1):8214. doi: 10.1038/s41467-024-52523-y. PMID: 39294175; PMCID: PMC11410950.
9. Angriman I, Scarpa M, Savarino E, Patuzzi I, Rigo A, Kotsafti A, Stepanyan A, Sciuto E, Celotto F, Negro S, Caruso A, Ruffolo C, Bardini R, Pucciarelli S, Barberio B, Spolverato G, Zingone F, D'Inca R, Castagliuolo I, Scarpa M. Oral administration of *Lactobacillus casei* DG<sup>®</sup> after ileostomy closure in restorative proctocolectomy: a randomized placebo-controlled trial (microbiota and immune microenvironment in pouchitis -MEP1). *Gut Microbes.* 2024 Jan- Dec;16(1):2423037. doi: 10.1080/19490976.2024.2423037. Epub 2024 Nov 1. PMID: 39485259; PMCID: PMC11540070.
10. Tosi A, Parisatto B, Gaffo E, Bortoluzzi S, Rosato A. A paclitaxel- hyaluronan conjugate (ONCOFID-P-B<sup>™</sup>) in patients with BCG-unresponsive carcinoma in situ of the bladder: a dynamic assessment of the tumor microenvironment. *J Exp Clin Cancer Res.* 2024 Apr 10;43(1):109. doi: 10.1186/s13046-024-03028-5. PMID: 38600583; PMCID: PMC11005197.

### LINEA DI RICERCA N.3

#### Ricerca clinica traslazionale e terapie oncologiche innovative

##### Descrizione

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

##### Obiettivi

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

##### Selezione risultati 2024:

1. Baudin E, Goichot B, Berruti A, Hadoux J, Moalla S, Laboureau S, Nölting S, de la Fouchardière C, Kienitz T, Deutschbein T, Zovato S, Amar L, Haissaguerre M, Timmers H, Niccoli P, Faggiano A, Angokai M, Lamartina L, Luca F, Cosentini D, Hahner S, Beuschlein F, Attard M, Texier M, Fassnacht M; ENDOCAN-COMETE; ENSAT Networks. Sunitinib for metastatic progressive

- phaeochromocytomas and paragangliomas: results from FIRSTMAPPP, an academic, multicentre, international, randomised, placebo-controlled, double-blind, phase 2 trial. *Lancet*. 2024 Mar 16;403(10431):1061-1070. doi: 10.1016/S0140-6736(23)02554-0. Epub 2024 Feb 22. PMID: 38402886.
2. Shitara K, Shah MA, Lordick F, Van Cutsem E, Ilson DH, Klempner SJ, Kang YK, Lonardi S, Hung YP, Yamaguchi K, Enzinger P, Nakajima T, Matsangou M, Cao Y, Li R, Moran D, Pophale R, Oh M, Ranganath R, Ajani JA, Xu RH. Zolbetuximab in Gastric or Gastroesophageal Junction Adenocarcinoma. *N Engl J Med*. 2024 Sep 26;391(12):1159-1162. doi: 10.1056/NEJMc2409512. Epub 2024 Sep 16. PMID: 39282934; PMCID: PMC11937907.
  3. Andre T, Elez E, Van Cutsem E, Jensen LH, Bennouna J, Mendez G, Schenker M, de la Fouchardiere C, Limon ML, Yoshino T, Li J, Lenz HJ, Manzano Mozo JL, Tortora G, Garcia-Carbonero R, Dahan L, Chalabi M, Joshi R, Goekkurt E, Braghiroli MI, Cil T, Cela E, Chen T, Lei M, Dixon M, Abdullaev S, Lonardi S; CheckMate 8HW Investigators. Nivolumab plus Ipilimumab in Microsatellite-Instability-High Metastatic Colorectal Cancer. *N Engl J Med*. 2024 Nov 28;391(21):2014-2026. doi: 10.1056/NEJMoa2402141. PMID: 39602630.
  4. Dieci MV, Guarneri V. Gaining ground in personalized breast cancer therapy: lesson learned from PHERGain. *Nat Rev Clin Oncol*. 2024 Sep;21(9):643-644. doi: 10.1038/s41571-024-00907-w. PMID: 38778084.
  5. Ambrosini M, Rousseau B, Manca P, Artz O, Marabelle A, André T, Maddalena G, Mazzoli G, Intini R, Cohen R, Cercek A, Segal NH, Saltz L, Varghese AM, Yaeger R, Nusrat M, Goldberg Z, Ku GY, El Dika I, Margalit O, Grinshpun A, Murtaza Kasi P, Schilsky R, Lutfi A, Shacham-Shmueli E, Khan Afghan M, Weiss L, Westphalen CB, Conca V, Decker B, Randon G, Elez E, Fakih M, Schrock AB, Cremolini C, Jayachandran P, Overman MJ, Lonardi S, Pietrantonio F. Immune checkpoint inhibitors for POLE or POLD1 proofreading-deficient metastatic colorectal cancer. *Ann Oncol*. 2024 Jul;35(7):643-655. doi: 10.1016/j.annonc.2024.03.009. Epub 2024 May 22. PMID: 38777726.
  6. Arecco L, Bruzzone M, Bas R, Kim HJ, Di Meglio A, Bernstein-Molho R, Hilbers FS, Pogoda K, Carrasco E, Punie K, Bajpai J, Agostinetti E, Lopetegui-Lia N, Partridge AH, Phillips KA, Toss A, Rousset-Jablonski C, Curigliano G, Renaud T, Ferrari A, Paluch-Shimon S, Fruscio R, Cui W, Wong SM, Vernieri C, Couch FJ, Dieci MV, Matikas A, Rozenblit M, Aguilar-Y Méndez D, De Marchis L, Puglisi F, Fabi A, Graff SL, Witzel I, Rodriguez Hernandez A, Fontana A, Pesce R, Duchnowska R, Pais HL, Sini V, Sokolović E, de Azambuja E, Ceppi M, Blondeaux E, Lambertini M. Impact of hormone receptor status and tumor subtypes of breast cancer in young BRCA carriers. *Ann Oncol*. 2024 Sep;35(9):792-804. doi: 10.1016/j.annonc.2024.06.009. Epub 2024 Jun 20. PMID: 38908482.
  7. Raimondi A, Lonardi S, Murgioni S, Cardellino GG, Tamberi S, Strippoli A, Palermo F, De Manzoni G, Bencivenga M, Bittoni A, Chiodoni C, Lorenzini D, Todoerti K, Manca P, Sangaletti S, Prisciandaro M, Randon G, Nichetti F, Bergamo F, Brich S, Belfiore A, Bertolotti A, Stetco D, Guidi A, Torelli T, Vingiani A, Joshi RP, Khoshdeli M, Beaubier N, Stumpe MC, Nappo F, Leone AG, Pircher CC, Leoncini G, Sabella G, Airo' Farulla L, Alessi A, Morano F, Martinetti A, Niger M, Fassan M, Di Maio M, Kaneva K, Milione M, Nimeiri H, Sposito C, Agnelli L, Mazzaferro V, Di Bartolomeo M, Pietrantonio F. Tremelimumab and durvalumab as neoadjuvant or non-operative management strategy of patients with microsatellite instability-high resectable gastric or gastroesophageal junction adenocarcinoma: the INFINITY study by GONO. *Ann Oncol*. 2025 Mar;36(3):285-296. doi: 10.1016/j.annonc.2024.11.016. Epub 2024 Dec 3. PMID: 39637944.
  8. Pinto C, Orlandi A, Normanno N, Maiello E, Calegari MA, Antonuzzo L, Bordonaro R, Zampino MG, Pini S, Bergamo F, Tonini G, Avallone A, Latiano TP, Rosati G, Cogoni AA, Ballestrero A, Zaniboni A, Roselli M, Tamberi S, Barone C. Fluorouracil, Leucovorin, and Irinotecan Plus Cetuximab Versus Cetuximab as Maintenance Therapy in First-Line Therapy for RAS and BRAF Wild-Type Metastatic Colorectal Cancer: Phase III ERMES Study. *J Clin Oncol*. 2024 Apr 10;42(11):1278-1287. doi: 10.1200/JCO.23.01021. Epub 2024 Jan 5. PMID: 38181312; PMCID: PMC11095858.
  9. Gronchi A, Palmerini E, Quagliuolo V, Martin Broto J, Lopez Pousa A, Grignani G, Brunello A, Blay JY, Tendero O, Diaz Beveridge R, Ferraresi V, Lugowska I, Pizzamiglio S, Verderio P, Fontana V,

- Donati DM, Palassini E, Sanfilippo R, Bianchi G, Bertuzzi A, Morosi C, Pasquali S, Stacchiotti S, Bagué S, Coindre JM, Miceli R, Dei Tos AP, Casali PG. Neoadjuvant Chemotherapy in High-Grade Myxoid Liposarcoma: Results of the Expanded Cohort of a Randomized Trial From Italian (ISG), Spanish (GEIS), French (FSG), and Polish Sarcoma Groups (PSG). *J Clin Oncol.* 2024 Mar 10;42(8):898-906. doi: 10.1200/JCO.23.00908. Epub 2024 Jan 17. Erratum in: *J Clin Oncol.* 2024 Aug 10;42(23):2838. doi: 10.1200/JCO-24-01287. PMID: 38232337.
10. Gallois C, Shi Q, Pederson LD, André T, Iveson TJ, Sobrero AF, Alberts S, de Gramont A, Meyerhardt JA, George T, Schmoll HE, Souglakos I, Harkin A, Labianca R, Sinicrope FA, Oki E, Shields AF, Boukovinas I, Kerr R, Lonardi S, Yothers G, Yoshino T, Goldberg RM, Taieb J, Papamichael D. Oxaliplatin-Based Adjuvant Chemotherapy in Older Patients With Stage III Colon Cancer: An ACCENT/IDEA Pooled Analysis of 12 Trials. *J Clin Oncol.* 2024 Jul 1;42(19):2295-2305. doi: 10.1200/JCO.23.01326. Epub 2024 Mar 28. PMID: 38547438.

## LINEA DI RICERCA N.4

### Nuovi modelli organizzativi: PDTA e indicatori

#### Descrizione

L'obiettivo principale perseguito nella stesura dei PDTA della Rete Oncologica (DGR 2067/2013) è quello di garantire tempestività nella presa in carico dei pazienti, adeguati livelli di cura e di continuità assistenziale dal momento preciso in cui il paziente entra nel percorso, alla valutazione multidisciplinare, sino al fine vita. La definizione dei PDTA prevede anche l'individuazione degli indicatori di struttura, processo ed esito il che consentirà di acquisire dati di "effectiveness" delle innovazioni diagnostiche, terapeutiche e organizzative.

#### Obiettivi

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

- Monitorando l'aderenza agli indicatori;
- Implementando audit interni;
- Analizzando eventuali sistemi correttivi;
- Acquisendo dati di esito.

#### Selezione risultati 2024

1. Proto C, Ganzinelli M, Manglaviti S, Imbimbo M, Galli G, Marabese M, Zollo F, Alvisi MF, Perrino M, Cordua N, Borea F, de Vincenzo F, Chella A, Cappelli S, Pardini E, Ballatore Z, Lucarelli A, Ambrosini E, Giuliano M, Pietroluongo E, Mulargiu C, Fabbri A, Prelaj A, Occhipinti M, Brambilla M, Mazzeo L, Beninato T, Vigorito R, Ruggirello M, Greco FG, Calareso G, Miliziano D, Rulli E, De Simone I, Torri V, de Braud FGM, Pasello G, De Placido P, Berardi R, Petrini I, Zucali P, Garassino MC, Lo Russo G. Efficacy and safety of ramucirumab plus carboplatin and paclitaxel in untreated metastatic thymic carcinoma: RELEVANT phase II trial (NCT03921671). *Ann Oncol.* 2024 Sep;35(9):817-826. doi: 10.1016/j.annonc.2024.06.002. Epub 2024 Jun 8. PMID: 38857846.
2. Maul LV, Jamiolkowski D, Lapidus RA, Mueller AM, Hauschild A, Garbe C, Lorigan P, Gershenwald JE, Ascierto PA, Long GV, Wang-Evers M, Scolyer RA, Saravi B, Augustin M, Navarini AA, Legge S, Németh IB, Jánosi AJ, Mocellin S, Feller A, Manstein D, Zink A, Maul JT, Buja A, Adhikari K, Roeder E. Health Economic Consequences Associated With COVID-19-Related Delay in Melanoma

- Diagnosis in Europe. *JAMA Netw Open.* 2024 Feb 5;7(2):e2356479. doi: 10.1001/jamanetworkopen.2023.56479. PMID: 38363565; PMCID: PMC10873772.
- Gennaro G, Bucchi L, Ravaioli A, Zorzi M, Falcini F, Russo F, Caumo F. The risk-based breast screening (RIBBS) study protocol: a personalized screening model for young women. *Radiol Med.* 2024 May;129(5):727-736. doi: 10.1007/s11547-024-01797-9. Epub 2024 Mar 21. PMID: 38512619; PMCID: PMC11088554.
  - Djuric O, Deandrea S, Mantellini P, Sardanelli F, Venturelli F, Montemezzi S, Vecchio R, Bucchi L, Senore C, Giordano L, Paci E, Bonifacino A, Calabrese M, Caumo F, Degrassi F, Sassoli De' Bianchi P, Battisti F, Zappa M, Pattacini P, Campari C, Nitrosi A, Di Leo G, Frigerio A, Magni V, Fornasa F, Romanucci G, Falini P, Auzzi N, Armaroli P, Giorgi Rossi P; MAITA working group; Italian Breast Cancer Screening Guidelines working group. Organizational impact of systemic implementation of digital breast tomosynthesis as a primary test for breast cancer screening in Italy. *Radiol Med.* 2024 Aug;129(8):1156-1172. doi: 10.1007/s11547-024-01849-0. Epub 2024 Jul 23. PMID: 39042203.
  - Djuric O, Deandrea S, Mantellini P, Sardanelli F, Venturelli F, Montemezzi S, Vecchio R, Bucchi L, Senore C, Giordano L, Paci E, Bonifacino A, Calabrese M, Caumo F, Degrassi F, Sassoli De' Bianchi P, Battisti F, Zappa M, Pattacini P, Campari C, Nitrosi A, Di Leo G, Frigerio A, Magni V, Fornasa F, Romanucci G, Falini P, Auzzi N, Armaroli P, Giorgi Rossi P; MAITA working group; Italian Breast Cancer Screening Guidelines working group. Budget impact analysis of introducing digital breast tomosynthesis in breast cancer screening in Italy. *Radiol Med.* 2024 Sep;129(9):1288-1302. doi: 10.1007/s11547-024-01850-7. Epub 2024 Aug 20. PMID: 39162938.
  - Bravaccini S, Boldrin E, Gurioli G, Tedaldi G, Piano MA, Canale M, Curtarello M, Ulivi P, Pilati P. The use of platelets as a clinical tool in oncology: opportunities and challenges. *Cancer Lett.* 2024 Dec 28;607:217044. doi: 10.1016/j.canlet.2024.217044. Epub 2024 Jun 12. PMID: 38876385.
  - Di Giacomo AM, Chiarion-Sileni V, Del Vecchio M, Ferrucci PF, Guida M, Quagliano P, Guidoboni M, Marchetti P, Simonetti E, Santangelo F, Amato G, Covre A, Camerini R, Valente M, Mandalà M, Giannarelli D, Calabrò L, Maio M. Nivolumab plus ipilimumab in melanoma patients with asymptomatic brain metastases: 7-year outcomes and quality of life from the multicenter phase III NIBIT-M2 trial. *Eur J Cancer.* 2024 Mar;199:113531. doi: 10.1016/j.ejca.2024.113531. Epub 2024 Jan 11. Erratum in: *Eur J Cancer.* 2024 May;202:113981. doi: 10.1016/j.ejca.2024.113981. PMID: 38271746.
  - Leonetti A, Perrone F, Puntoni M, Maglietta G, Bordi P, Bria E, Vita E, Gelsomino F, De Giglio A, Gelibter A, Siringo M, Mazzoni F, Caliman E, Genova C, Bertolini F, Guaitoli G, Passiglia F, Delcuratolo MD, Montrone M, Cerea G, Pasello G, Roca E, Belluomini L, Cecere FL, Guida A, Manzo A, Adamo V, Rastelli F, Bulotta A, Citarella F, Toschi L, Zoratto F, Cortinovis DL, Berardi R, Follador A, Carta A, Camerini A, Salerno F, Silva RR, Baldini E, Cortellini A, Brighenti M, Santoni M, Malorgio F, Caminiti C, Tiseo M. Real-world outcomes of Italian patients with advanced non-squamous lung cancer treated with first-line pembrolizumab plus platinum-pemetrexed. *Eur J Cancer.* 2024 May;202:114006. doi: 10.1016/j.ejca.2024.114006. Epub 2024 Mar 11. PMID: 38489861.
  - Trapani D, Nidhamalddin SJ, Gandini S, Filetti M, Altuna SC, Carnevale Schianca A, Petrillo A, Murthy SM, Girardi F, Bezuidenhout JB, El Bairi K, Lombardi P, Khan SZ, Lengyel CG, Seeber A, Hussain S, Seid FU, Elfaham E, Odhiambo AO, Coskun Y, Baker HS, Chowdhury AR, Genazzani A, Daniele G, Porzio G, Curigliano G, Giusti R. An international survey on the knowledge, attitudes and clinical patterns of use of medical cannabis for cancer care: The TASMAN study. *Eur J Cancer.* 2025 Jan 17;215:115158. doi: 10.1016/j.ejca.2024.115158. Epub 2024 Nov 30. PMID: 39647216.
  - Tonello M, Baratti D, Sammartino P, Di Giorgio A, Robella M, Sassaroli C, Framarini M, Valle M, Macrì A, Graziosi L, Coccolini F, Lippolis PV, Gelmini R, Deraco M, Biacchi D, Aulicino M, Vaira M, De Franciscis S, D'Acapito F, Carboni F, Milone E, Donini A, Fugazzola P, Faviana P, Sorrentino L, Pizzolato E, Cenzi C, Del Bianco P, Sommariva A. Prognostic value of specific KRAS mutations in patients with colorectal peritoneal metastases. *ESMO Open.* 2024 Apr;9(4):102976. doi: 10.1016/j.esmoop.2024.102976. Epub 2024 Apr 12. PMID: 38613907; PMCID: PMC11033065.

## Cinque per mille

Oltre alle linee di ricerca corrente ministeriale sopra evidenziate, ulteriori attività di ricerca traslazionale sono quelle finanziate con il contributo 5 per mille. Ogni anno il 5x1000 ha un costante incremento che rappresenta un grande atto di stima e fiducia nei confronti dei professionisti dello IOV, per il quale il ricavato del 5X1000 costituisce circa il 25% dell'investimento annuale in ricerca.

L'Istituto utilizzerà queste somme per proseguire nelle sue attività di ricerca che portano a terapie sempre più mirate e personalizzate, attraverso l'implementazione della raccolta di campioni biologici dei pazienti che afferiscono allo IOV ed il loro utilizzo sperimentale in nuovi modelli paziente-specifici. Un altro obiettivo che si intende portare a compimento con questo contributo è quello di consolidare la piattaforma di analisi multiplexing di tessuti e biopsie liquide.

Vengono di seguito in sintesi descritti i principali progetti correlati alla Genomica dei tumori ed all'Immunologia del cancro, tenendo conto della disponibilità di farmaci in grado di rimuovere quei meccanismi di elusione che evitavano al tumore di essere aggredito dal sistema immunitario. In tal senso la sfida relativa all'argomento immunologia del cancro è caratterizzare biomarcatori in grado di predire la risposta a un particolare farmaco immunologico e trattare di conseguenza molte diverse neoplasie. È coordinata dallo IOV la prima sperimentazione mondiale sul trattamento con farmaci immunologici di una forma particolare di tumore della mammella.

I progetti finanziati dal 5 per mille sono orientati anche su queste importanti tematiche.

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

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

Nell'esercizio 2021 è stato attivato il progetto "Translational oncology: a multi-span bridge from discovery through development to implementation and effectiveness" relativo al finanziamento 5 per mille 2019. Il progetto è finalizzato a supportare ulteriormente le 4 Linee di Ricerca che caratterizzano l'Istituto.

Nell'esercizio 2022 è stato avviato il progetto CHART "CHALLENGE for Rare Tumors" i cui obiettivi sono:

1. Promuovere nuovi studi per identificare strategie terapeutiche innovative, inclusa l'immunoterapia attiva e passiva, consentendo così l'accesso ad approcci efficaci, al fine di migliorare la sopravvivenza e la qualità della vita.
2. Identificare biomarcatori come fattori prognostici e predittivi dell'efficacia del trattamento e per consentire il monitoraggio della malattia residua minima.
3. Partecipare a studi clinici nazionali e internazionali per arruolare un numero sufficiente di pazienti.
4. Esplorare attraverso un'ampia profilazione genetica la presenza di rare mutazioni driver, che potrebbero guidare il riutilizzo di farmaci già disponibili.

5. Sviluppare modelli specifici del tumore raro e convalidare la loro capacità di supportare la rapida traslazione a studi clinici (inclusi, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, organoidi, iPSC, modelli murini geneticamente modificati, topi umanizzati e saggi ex vivo su biopsie tumorali).
6. Sviluppare nuove piattaforme per consentire la condivisione di dati, campioni biologici e altre risorse da mettere a disposizione della comunità scientifica (es. archivio di tessuti tumorali con annotazione clinica, banche dati centralizzate, registro dei pazienti con struttura dati comune, modelli di ricerca e studi longitudinali di storia e risposta al trattamento).
7. Analisi del microambiente tumorale come predittore per la risposta alla terapia, con particolare attenzione agli ostacoli intrinseci verso l'immunoterapia.

Nell'esercizio 2023 è stato avviato il progetto CANCERPLEX avente i seguenti obiettivi:

1. consolidare la piattaforma di analisi multiplexing di tessuti e biopsie liquide;
2. promuovere le linee di ricerca corrente allo IOV, con particolare relazione alla missione del presente progetto.

La piattaforma CANCERPLEX è fortemente indirizzata a stimolare le interazioni tra ricercatori ed oncologi clinici, individuando metodi e percorsi innovativi che forniscono una visione dettagliata del profilo cellulare e molecolare del tumore, al fine di guidare anche le scelte terapeutiche ed il follow-up.

CANCERPLEX intende realizzare i suoi obiettivi attraverso azioni distinte e complementari che permettano di:

1. individuare percorsi interni allo IOV per la raccolta di campioni biologici dello stesso paziente (sangue, tessuto, urine e feci), insieme a dati clinici accuratamente annotati ed accessibili per studi clinici (implementazione Biobanca dello IOV).
2. Allargare al più ampio numero di ricercatori l'utilizzo delle tecnologie dello IOV disponibili per la patologia digitale.
3. Creare un team di bioinformatici, bioingegneri e "system biologists" per raccogliere, analizzare ed integrare i dati multiplexing con i profili clinico-patologici e le informazioni sulle risposte o resistenze a terapie oncologiche.

Nell'esercizio 2024 è stato avviato il progetto "PERrsonalized medicine through bioBANKing (PERBANK)" che si propone i seguenti obiettivi:

1. promuovere la medicina di precisione attraverso l'implementazione della raccolta di campioni biologici dei pazienti che afferiscono allo IOV ed il loro utilizzo sperimentale in nuovi modelli paziente-specifici;
2. contribuire allo sviluppo delle linee di ricerca corrente allo IOV, con particolare attenzione alla missione del presente progetto.

Il progetto PERBANK (PERrsonalized medicine through bioBANKing) vuole facilitare le interazioni tra ricercatori, patologi, chirurghi ed oncologi clinici, individuando metodiche e percorsi innovativi per la profilazione personalizzata del tumore, al fine di guidare anche le scelte terapeutiche ed il follow-up.

Inoltre, PERBANK vuole integrare lo sviluppo della biobanca dello IOV con l'acquisizione di tecnologie, progettualità e competenze scientifiche per la realizzazione di prototipi personalizzati, un obiettivo ancora più cogente nel caso di tumori rari.

Infine, attraverso iniziative attinenti alle finalità di PERBANK, il contributo 5 per mille sosterrà le linee di ricerca correnti ed i progetti ad esse collegati.

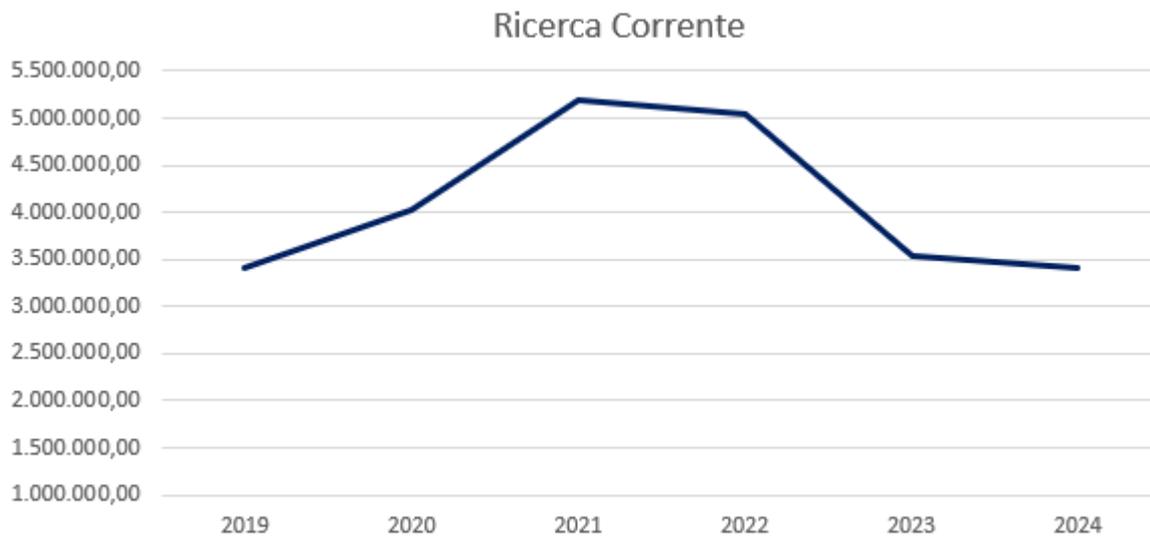


Tabella: Andamento contributi 5 x 1000 (anno redditi)

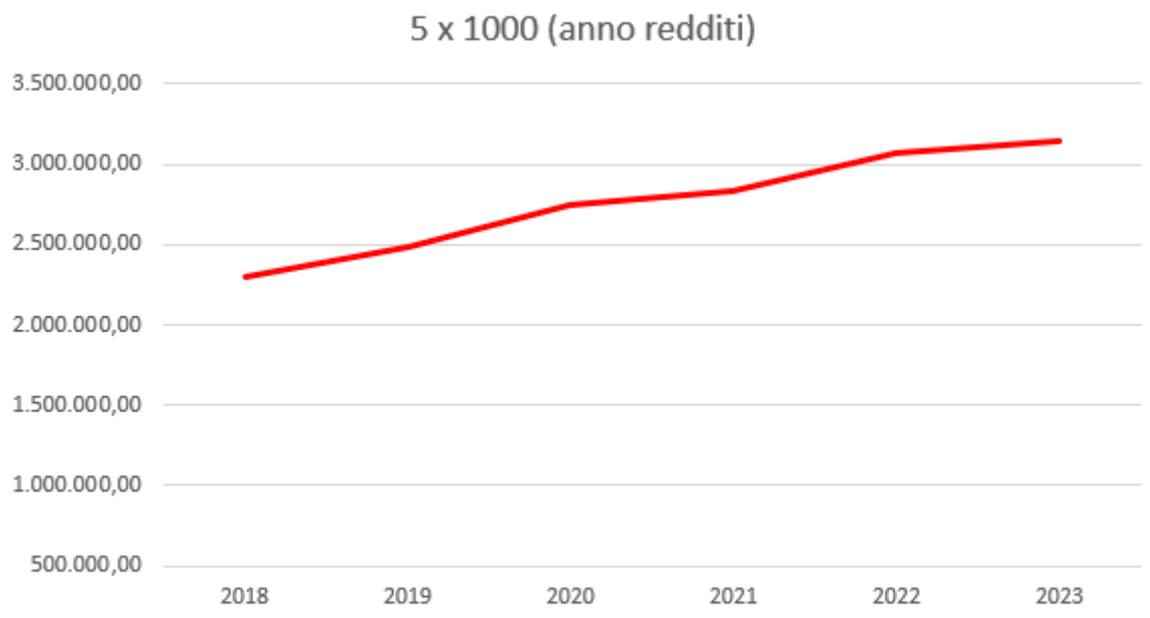
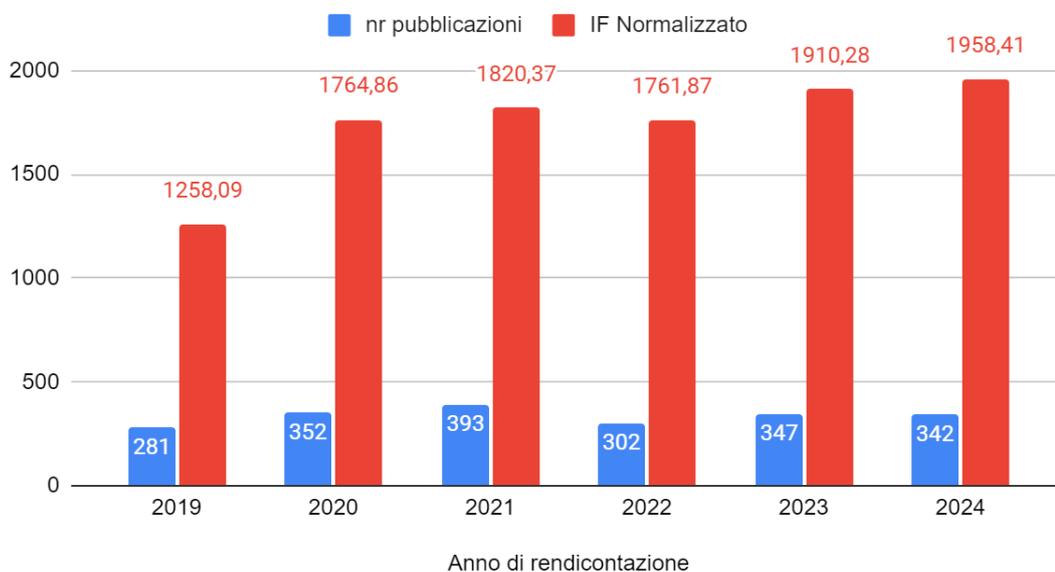


Figura: IFN e numero di pubblicazioni 2019 - 2024 (RC 20-25)

### Nr pubblicazioni e IF Normalizzato

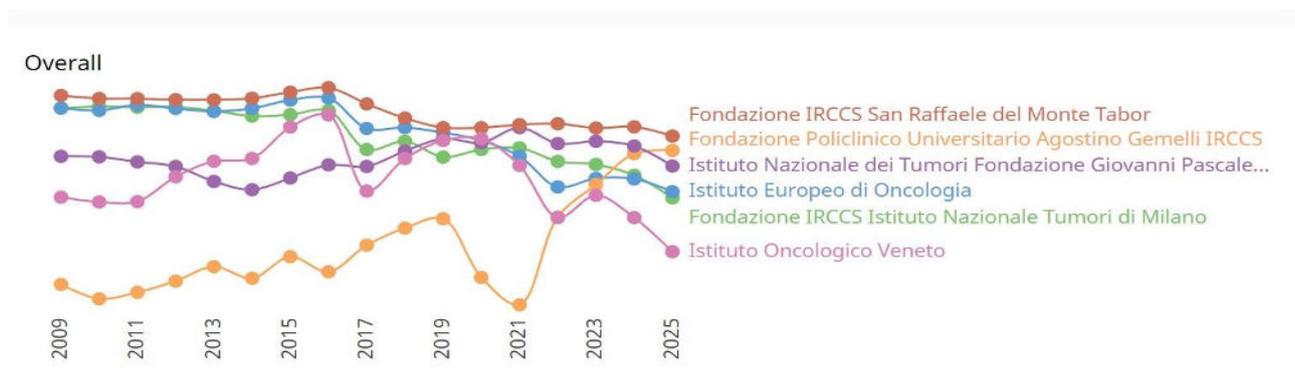


### Ranking Scimago

Il "Ranking Scimago" è una valutazione internazionale condotta da Scimago, un'organizzazione specializzata sulle istituzioni di ricerca, università e strutture sanitarie. Questo ranking si basa sull'analisi combinata delle performance di ricerca, dell'innovazione e dell'impatto sociale delle istituzioni valutate. Nel 2024, l'Istituto Oncologico Veneto si posiziona al quindicesimo posto nella categoria generale "Health" e al nono posto nella categoria specifica "Oncology" in Italia.

Si rappresenta, nella figura 1, il ranking complessivo ottenuto dallo IOV e da altri Istituti oncologici italiani, più performanti, secondo Scimago.

Figura 1:



#### 4. ATTIVITA' DEL PERIODO

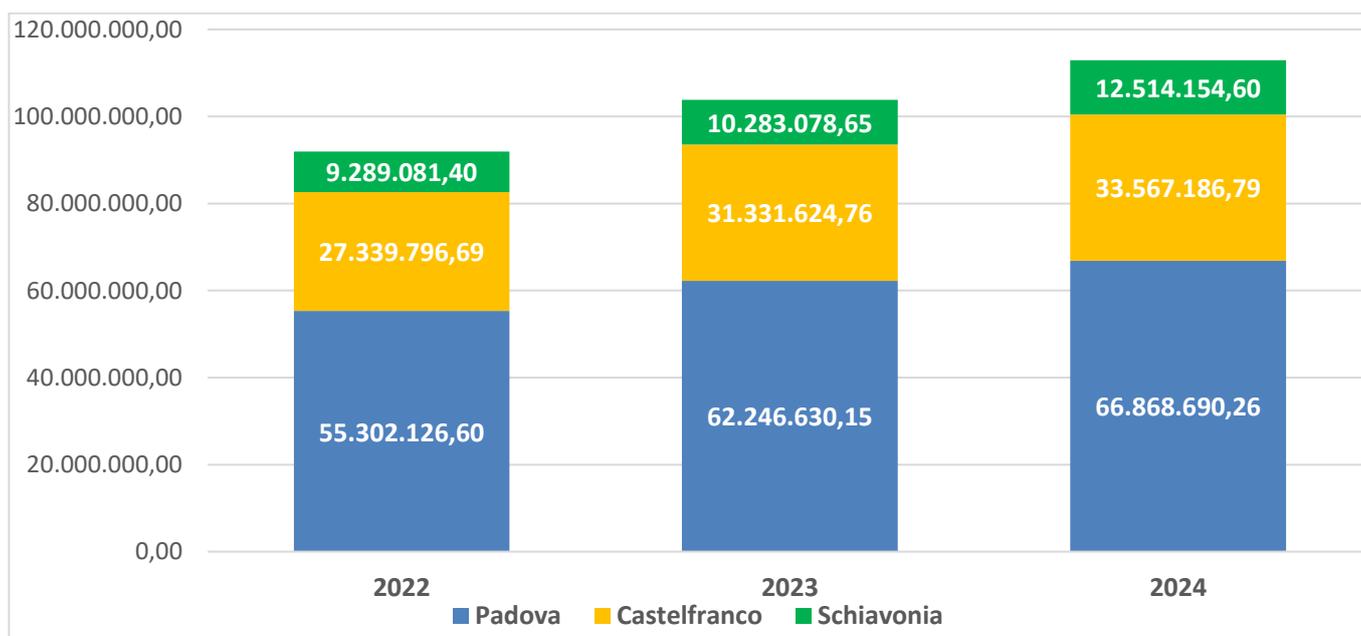
Si presentano di seguito alcuni dati di sintesi relativi all'attività erogata dall'Istituto Oncologico Veneto dell'ultimo triennio 2022-2024, che mostrano un progressivo e costante aumento dei livelli di produzione.

**Tabella 4.1 – Sintesi dati di attività dell'Istituto. Anni 2022, 2023, 2024**

Voce	2022	2023	2024	Scost. 2023/2024	Scost. %
Numero trattamenti chemioterapici	51.151	57.242	59.504	2.262	3,95%
Numero di pazienti in trattamento chemioterapico	6.347	6.945	7.197	252	3,63%
Prestazioni di radiologia e senologia	74.136	80.212	80.836	624	0,78%
Numero trattamenti radioterapici	45.809	48.944	50.084	48	0,10%
Numero di pazienti in trattamento radioterapico	2.853	3.105	3.369	264	8,50%
Numero di prestazioni per progetto screening ricerca papillomavirus (HPV)	36.791	42.678	41.228	-1.450	-3,40%
Numero di interventi chirurgici	6.212	6.764	6.912	148	2,19%
Numero di interventi di chirurgia robotica	461	517	539	22	4,26%
Numero dimissioni da ricovero ordinari	6.833	7.662	7.713	51	0,67%
Numero dimissioni da ricovero diurno	1.439	1.507	1.590	83	5,51%

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

**Figura 4.1-Andamento valore attività di ricovero e specialistica per sede: 2022 – 2024**



**Qlik: dashboard – Per specialistica: Pazienti esterni - Onere SSN**

Nel 2024 il valore dell'attività di ricovero e specialistica conferma il trend in incremento del biennio

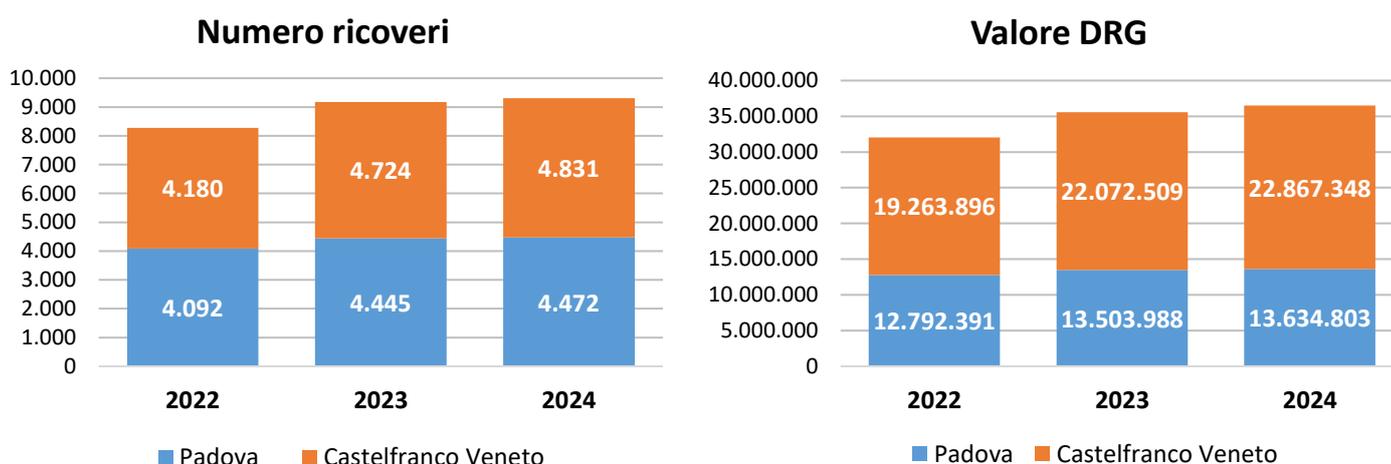
precedente, con un aumento di +9 milioni di € rispetto all'anno 2023. Tale incremento è stato determinato sia dall'attività specialistica, cresciuta di € +8,1 milioni rispetto al 2023, sia dall'attività di ricovero con un incremento di circa un milione rispetto all'anno precedente.

#### 4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022, 2023 e 2024

Il numero di ricoveri dell'anno 2024 è stato pari a 9.303 (+133 dimessi rispetto al 2023, +1,5%), di cui 4.831 ricoveri effettuati presso la sede di Castelfranco Veneto e 4.472 nella sede di Padova.

**Figura 4.1.1 - Andamento attività di ricovero (numero dimessi e valore DRG): 2024 – 2024**



Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

**Tabella 4.1.2 – Dimessi (numero e importo DRG) per tipo DRG: Anni 2022, 2023 e 2024**

Tipo Drg	Numero dimessi				Valore DRG			
	2022	2023	2024	Diff.	2022	2023	2024	Diff.
Chirurgico	4.828	5.357	5.392	35	22.984.471,33 €	25.718.931,29 €	26.772.501,25 €	1.053.569,96 €
Medico	3.444	3.813	3.911	98	9.071.815,31 €	9.857.565,57 €	9.729.649,90 €	-127.915,67 €
<b>Totale</b>	<b>8.272</b>	<b>9.170</b>	<b>9.303</b>	<b>133</b>	<b>32.056.286,64 €</b>	<b>35.697.937,43 €</b>	<b>36.502.151,15 €</b>	<b>925.654,29 €</b>

Nella tabella 4.1.2 sono riportati i DRG, suddivisi per tipo medico e chirurgico, dell'attività di ricovero per il triennio 2022-2024. L'analisi dei dati relativi al periodo 2023-2024 evidenzia un incremento dei DRG di tipo chirurgico, con 35 dimissioni in più e un aumento complessivo dell'importo DRG pari a 1.053.569,96 €. Al contrario, per i DRG di tipo medico si osserva una riduzione del valore economico, nonostante un aumento di 98 ricoveri, con una diminuzione complessiva dell'importo DRG pari a 127.915,67 €.

#### Attività di ricovero per tipo di DRG Chirurgico

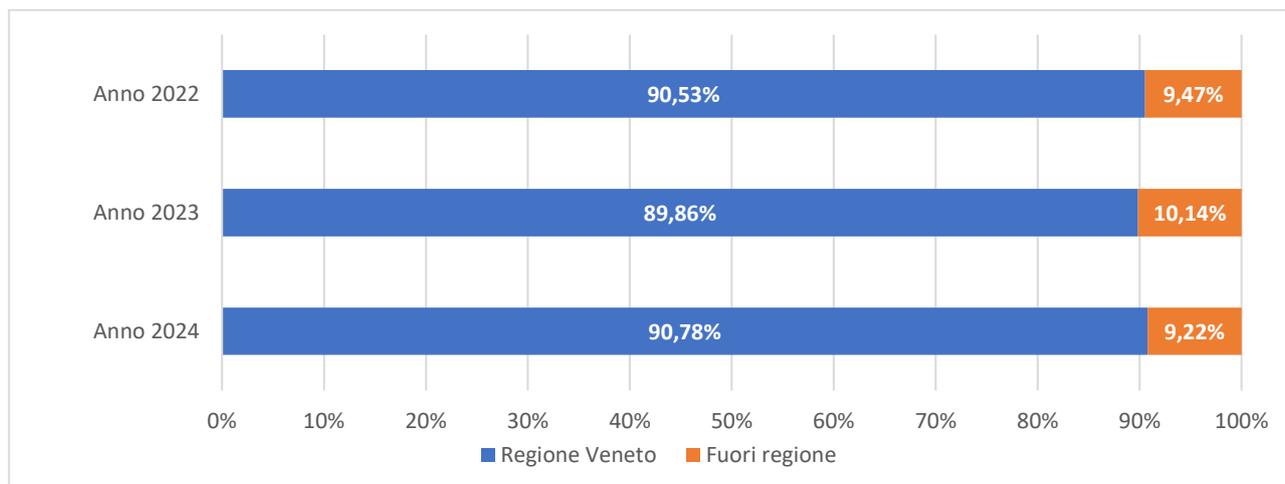
Nella tabella sottostante è riportato l'andamento dei principali ricoveri con DRG chirurgico in aumento del +11,7% rispetto al 2022 e nella figura 4.1.2 è rappresentata la percentuale di assistiti per regione di residenza, che mostra un mantenimento dei pazienti provenienti fuori regione nell'ultimo triennio.

Tabella 4.1.2 – andamento casistica principale DRG chirurgici 2022-2024

Drg Chirurgici	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
260 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	535	605	585
266 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	434	445	508
311 - Interventi per via transuretrale senza CC	480	594	493
337 - Prostatectomia transuretrale senza CC	261	440	343
335 - Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC	218	245	246
258 - Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	210	241	243
262 - Biopsia della mammella e escissione locale non per neoplasie maligne	162	230	212
290 - Interventi sulla tiroide	155	192	196
402 - Linfoma e leucemia non acuta con altri interventi chirurgici senza CC	145	130	160
303 - Interventi su rene e uretere per neoplasia	142	130	151
149 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue senza CC	88	96	116
257 - Mastectomia totale per neoplasie maligne con CC	105	111	114
227 - Interventi sui tessuti molli senza CC	83	117	95
570 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	76	100	95
309 - Interventi minori sulla vescica senza CC	31	42	92
259 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne con CC	82	92	90
305 - Interventi su rene e uretere, non per neoplasia senza CC	85	70	87
461 - Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	115	90	82
540 - Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	54	67	76
573 - Interventi maggiori sulla vescica	57	84	70
265 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite con CC	53	55	67
270 - Altri interventi su pelle, tessuto sottocutaneo e mammella senza CC	42	58	63
171 - Altri interventi sull'apparato digerente senza CC	25	45	57
408 - Alterazioni mieloproliferative o neoplasie poco differenziate con altri interventi	54	65	50
261 - Interventi sulla mammella non per neoplasie maligne eccetto biopsia e escissione locale	79	55	48
<i>Altri DRG di tipo chirurgico</i>	<i>1.057</i>	<i>958</i>	<i>1.053</i>
<i>di cui 481 - Trapianto di midollo osseo</i>	<i>16</i>	<i>26</i>	<i>36</i>
<b>TOTALE</b>	<b>4.828</b>	<b>5.357</b>	<b>5.392</b>

Con riferimento all'andamento dei ricoveri per DRG, si evidenzia il rilevante incremento del DRG "481 – trapianto di midollo osseo" nel 2024, pari a +10 casi (+38%) rispetto al 2023 e + 20 casi (+125%) rispetto al 2022.

**Figura 4.1.2 - Analisi attività di ricovero per DRG chirurgico e residenza assistito**



### Attività di ricovero per tipo di DRG Medico

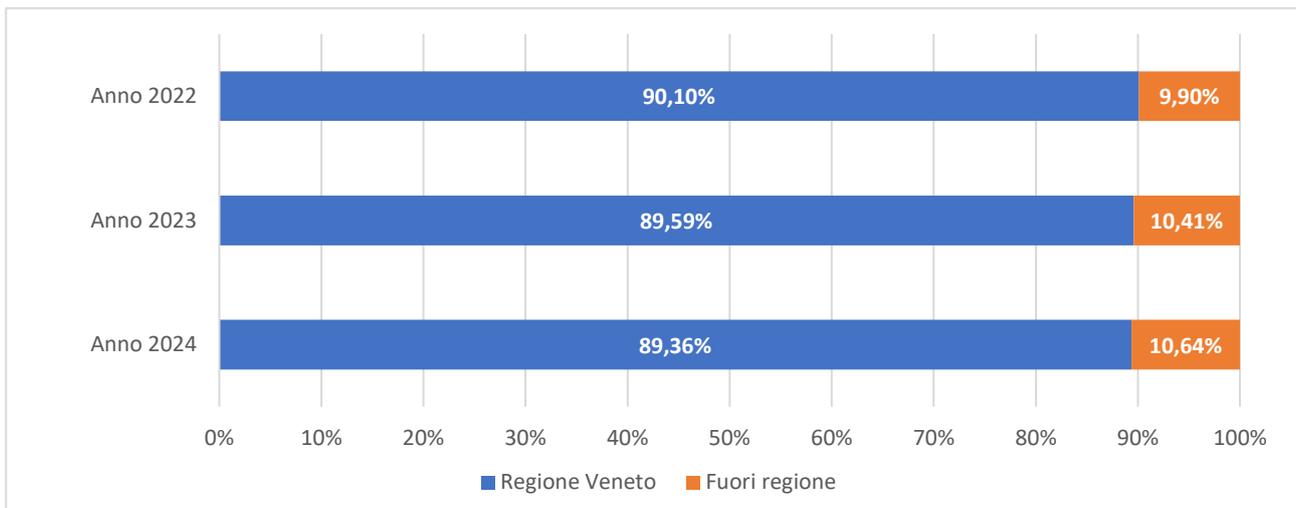
Nella tabella sottostante è riportato l'andamento dei principali ricoveri con DRG medico in aumento del +13,6% rispetto al 2022 e nella figura 4.1.3 è rappresentata la percentuale di assistiti per regione di residenza che mostra un mantenimento delle percentuali nell'ultimo triennio.

**Tabella 4.1.3 – andamento casistica principale DRG medico anni 2022-2024**

Drg Medici	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	785	997	1.009
409 - Radioterapia	326	265	236
203 - Neoplasie maligne dell'apparato epatobiliare o del pancreas	189	181	182
404 - Linfoma e leucemia non acuta senza CC	135	188	150
492 - Chemioterapia associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta o con uso di alte dosi di agenti chemioterapici	21	120	150
082 - Neoplasie dell'apparato respiratorio	140	157	139
301 - Malattie endocrine senza CC	139	166	132
467 - Altri fattori che influenzano lo stato di salute	75	71	87
324 - Calcolosi urinaria senza CC	55	58	85
473 - Leucemia acuta senza interventi chirurgici maggiori, età > 17 anni	112	89	80
332 - Altre diagnosi relative a rene e vie urinarie, età > 17 anni senza CC	60	71	79
574 - Diagnosi ematologiche/immunologiche maggiori eccetto anemia falciforme e coagulopatie	52	52	75
403 - Linfoma e leucemia non acuta con CC	40	48	59
576 - Setticemia senza ventilazione meccanica > o = 96 ore, età > 17 anni	103	117	58
172 - Neoplasie maligne dell'apparato digerente con CC	47	53	57
466 - Assistenza riabilitativa senza anamnesi di neoplasia maligna come diagnosi secondaria	8	55	54
189 - Altre diagnosi relative all'apparato digerente, età > 17 anni senza CC	28	45	51
453 - Complicazioni di trattamenti senza CC	20	44	47
239 - Fratture patologiche e neoplasie maligne del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	39	32	46
319 - Neoplasie del rene e delle vie urinarie senza CC	23	26	46

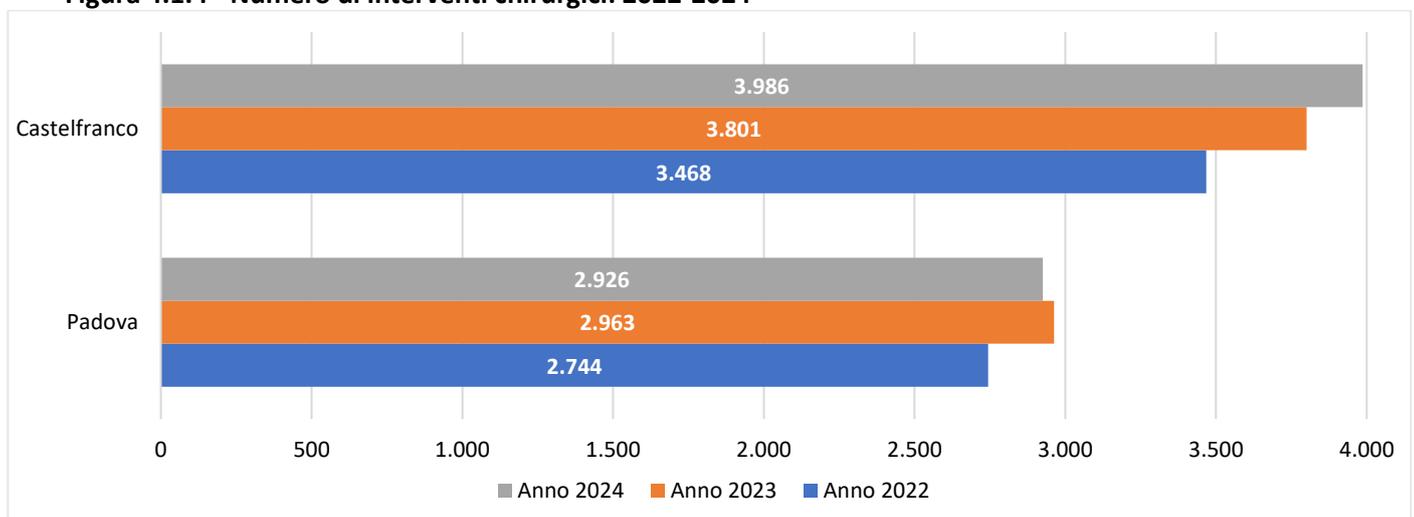
Drg Medici	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
465 - Assistenza riabilitativa con anamnesi di neoplasia maligna come diagnosi secondaria	5	34	44
089 - Polmonite semplice e pleurite, età > 17 anni con CC	24	34	42
204 - Malattie del pancreas eccetto neoplasie maligne	47	39	41
180 - Occlusione gastrointestinale con CC	33	23	34
321 - Infezioni del rene e delle vie urinarie, età > 17 anni senza CC	24	13	34
Altri DRG	914	834	894
<b>TOTALE</b>	<b>3.444</b>	<b>3.812</b>	<b>3.911</b>

Figura 4.1.3 - Analisi attività di ricovero per DRG medico e residenza assistito



- L'attività chirurgica nel suo complesso ha registrato nel 2024 un incremento del +2,2% rispetto all'anno precedente, in gran parte dovuto al potenziamento dell'attività presso la sede di Castelfranco Veneto, garantendo un rispetto complessivo dei tempi di attesa per gli interventi di area oncologica. Analizzando i dati per sede si rileva come nella sede di Castelfranco siano stati effettuati 3.986 interventi chirurgici, rispetto a 3.801 nel 2023, con un aumento del 4,9%.

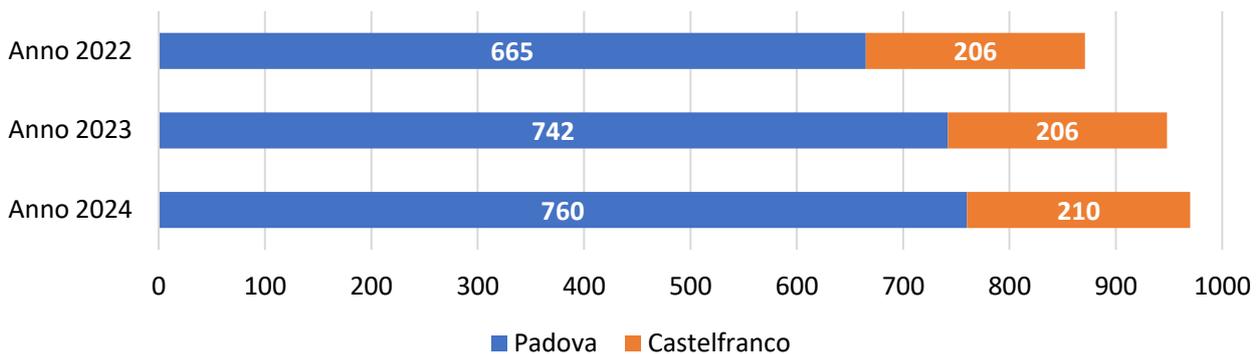
Figura 4.1.4 - Numero di interventi chirurgici: 2022-2024



Considerando la tipologia di interventi si riportano i numeri relativi a:

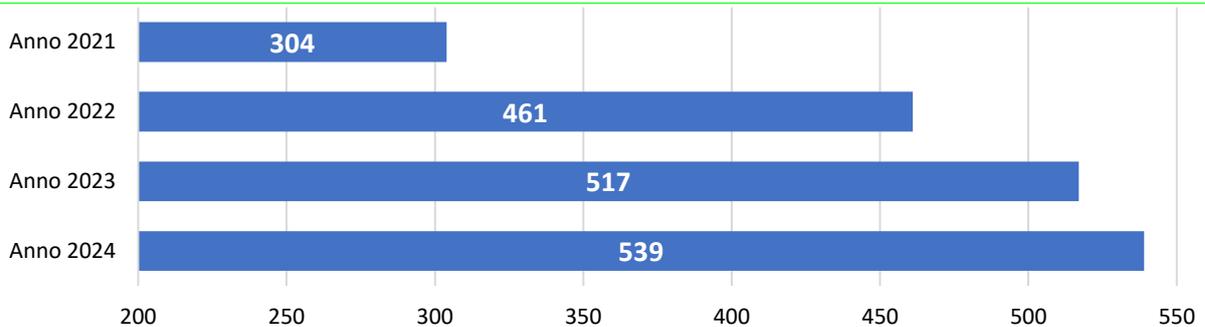
- attività della chirurgia senologica per tumore maligno alla mammella (+11% rispetto al 2022), con un mantenimento dell'attività della sede di Castelfranco sopra la soglia ottimale dei 150 interventi e un aumento della sede di Padova di +95 interventi rispetto all'attività del 2022.

**Figura 4.1.5 - Andamento interventi per tumore maligno della mammella: triennio 2022-2024**



- attività di chirurgia robotica, avviata nel 2021 nell'ambito della chirurgia oncologica delle vie digestive e della urologia oncologica nel periodo 2021/2024 è stata superata la soglia dei 1.500 interventi. Nel 2024 vi è stato un incremento del +4,3% nel numero di interventi di chirurgia robotica rispetto all'anno precedente.

**Figura 4.1.6 - Andamento interventi di chirurgia robotica: triennio 2021-2024**



#### A) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2024 e confronto con il livello programmato

La programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 e nel "Documento di direttive 2024 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 1682 del 29/12/2023 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliere e IRCCS del Veneto, che ha definito indicatori specifici e soglie di raggiungimento per ciascuno degli obiettivi assegnati per l'anno 2024. Sulla base degli obiettivi definitivi dalla programmazione regionale e degli obiettivi strategici indicati nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 e nel Documento delle Direttive 2024, la Direzione Strategica ha

provveduto ad avviare il processo di budget, definendo e negoziando delle schede di Budget con le Unità Operative Complesse e le Strutture Semplici a valenza Dipartimentale.

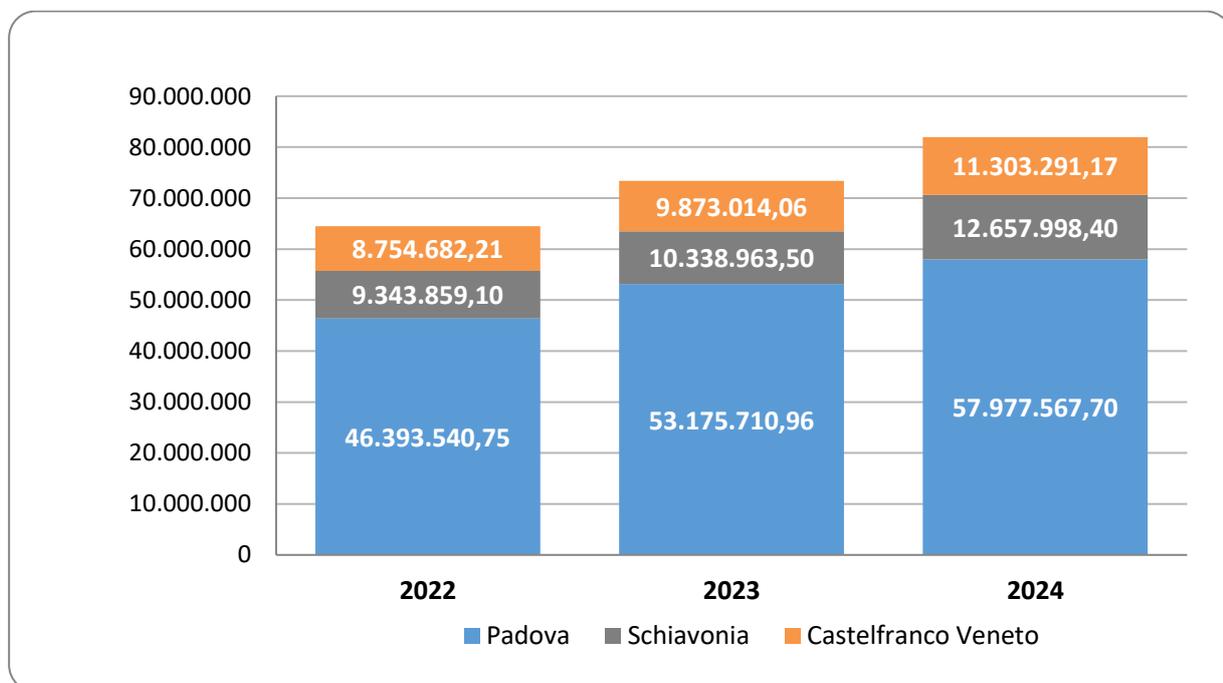
#### 4.2. ASSISTENZA SPECIALISTICA

Si presenta di seguito l'andamento del triennio 2022-2024 dell'attività ambulatoriale dell'Istituto. Analizzando il numero di prestazioni e il valore tariffario dell'attività specialistica, si evidenzia un aumento del +11,7% del valore rispetto al 2023, con un incremento per tutte e tre le sedi di attività dell'Istituto.

Analizzando il valore tariffario dell'attività specialistica, riportato in figura 4.2.1, si rileva che l'Istituto nel suo complesso ha registrato un incremento complessivo di € + 8.551.168,75 rispetto al 2023, grazie ad un aumento di attività registrata presso tutte le sedi dello IOV.

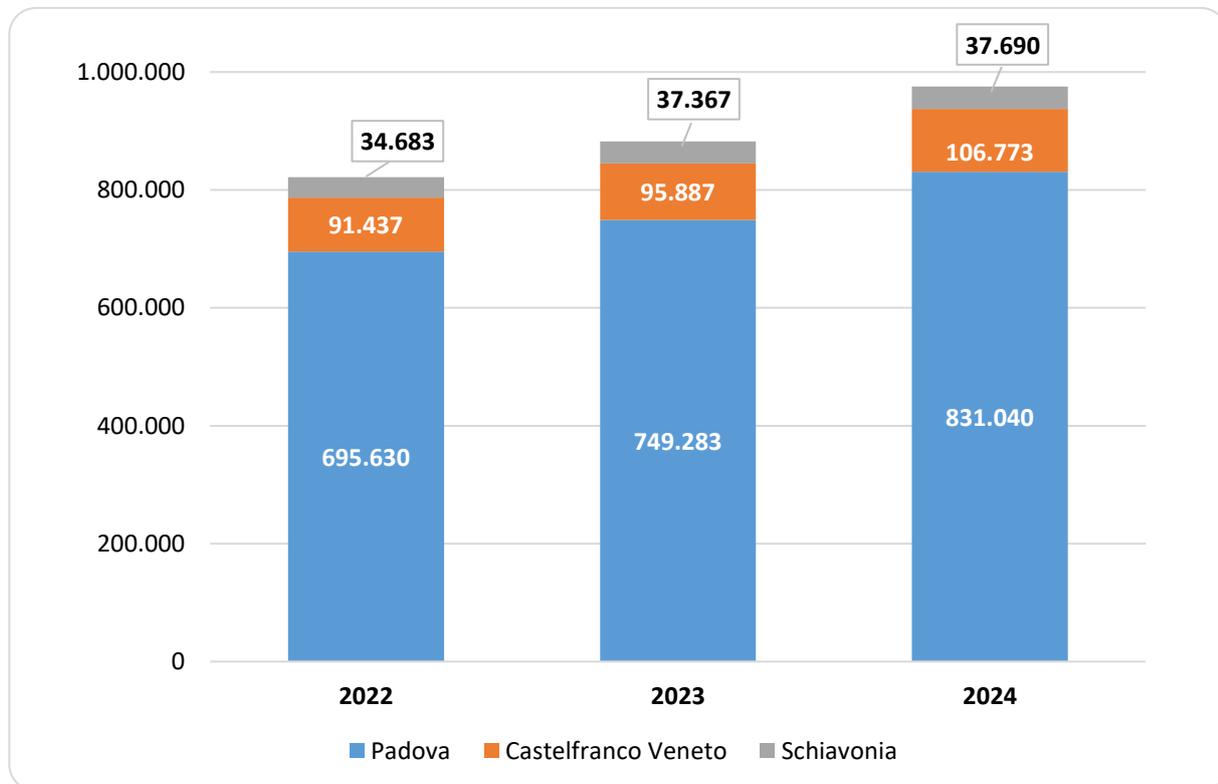
Di seguito sono presentati ulteriori dati di sintesi relativi all'attività ambulatoriale e chirurgica, rappresentativi della tipologia di prestazioni erogate dall'Istituto Oncologico Veneto.

**Figura 4.2.1 - Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: valore tariffario 2022 – 2024**



In figura 4.2.2 è riportato il numero di prestazioni ambulatoriali, in regime SSN e fatturazione, del triennio 2022-2024. Si rileva l'incremento del +10,5 %, rispetto all'anno 2023. Il numero di prestazioni erogato nel 2024 è stato pari a 975.503 di cui 106.773 presso la sede di Castelfranco e 37.690 presso la Radioterapia della sede di Schiavonia.

**Figura 4.2.2 – Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: numero prestazioni 2022 – 2024**



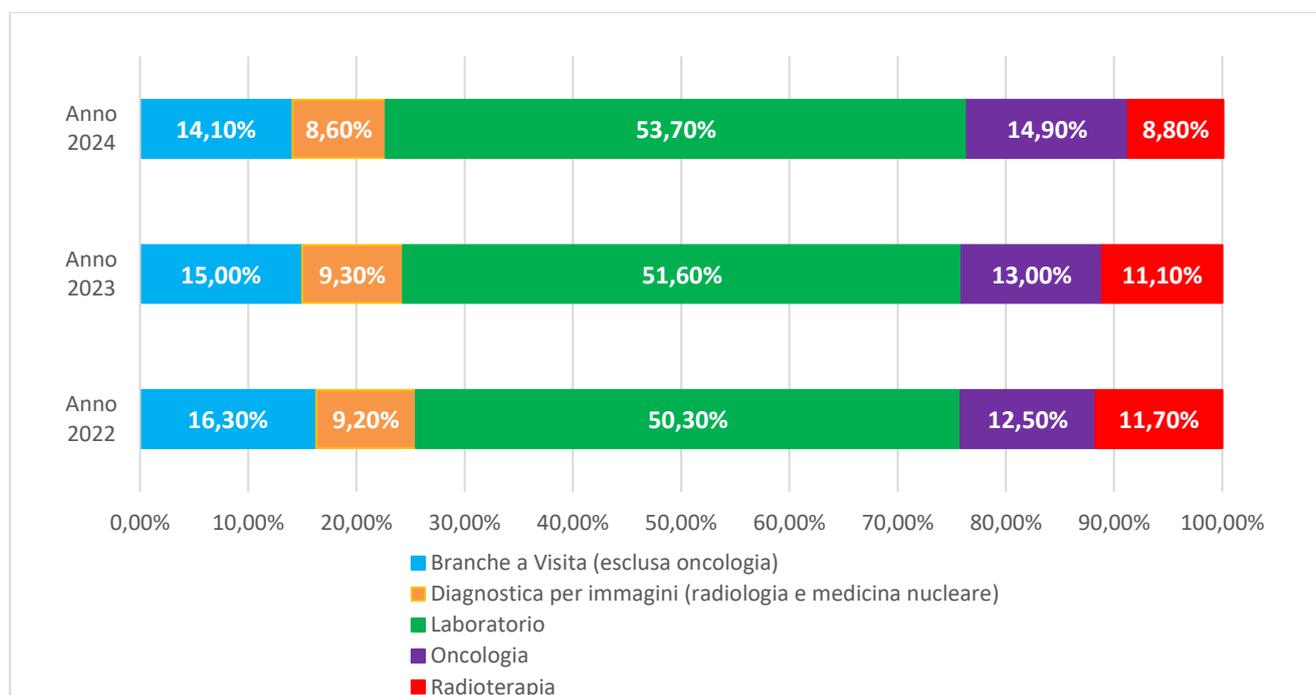
#### Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022, 2023 e 2024

La tabella 4.2.1 e il grafico in figura 4.2.3 mostrano l'andamento del triennio 2022-2024 dell'attività ambulatoriale dell'Istituto. La suddivisione per macroaree specialistiche mostra come le prestazioni di Oncologia e di Radioterapia abbiano un peso rilevante nel complesso dell'attività. Per quanto riguarda l'attività di laboratorio, si precisa che include anche le prestazioni erogate da altre strutture in convenzione con lo IOV.

**Tabella 4.2.1 – Numero prestazioni per macroaree e sede (pazienti esterni, onere SSN e fatturazione): triennio 2022-2024**

	Padova			Castelfranco			Schiavonia		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Branche a Visita (esclusa oncologia)	94.090	91.872	94.626	38.578	40.045	42.464	1032	69	155
Diagnostica per immagini (radiologia e medicina nucleare)	67.285	72.682	73.360	8.430	9.270	10.203	0	0	0
Laboratorio	390.718	434.926	502.838	22.757	20.644	20.705	0	0	0
Oncologia	80.757	89.073	112.047	21.589	25.828	33.318	0	0	0
Radioterapia	62.653	60.730	48.169	112	72	80	33.651	37.298	37.535
Altro	131	0	0	0	28	3	0	0	0
<b>Totale complessivo</b>	<b>695.634</b>	<b>749.283</b>	<b>831.040</b>	<b>91.466</b>	<b>95.887</b>	<b>106.773</b>	<b>34.683</b>	<b>37.367</b>	<b>37.690</b>

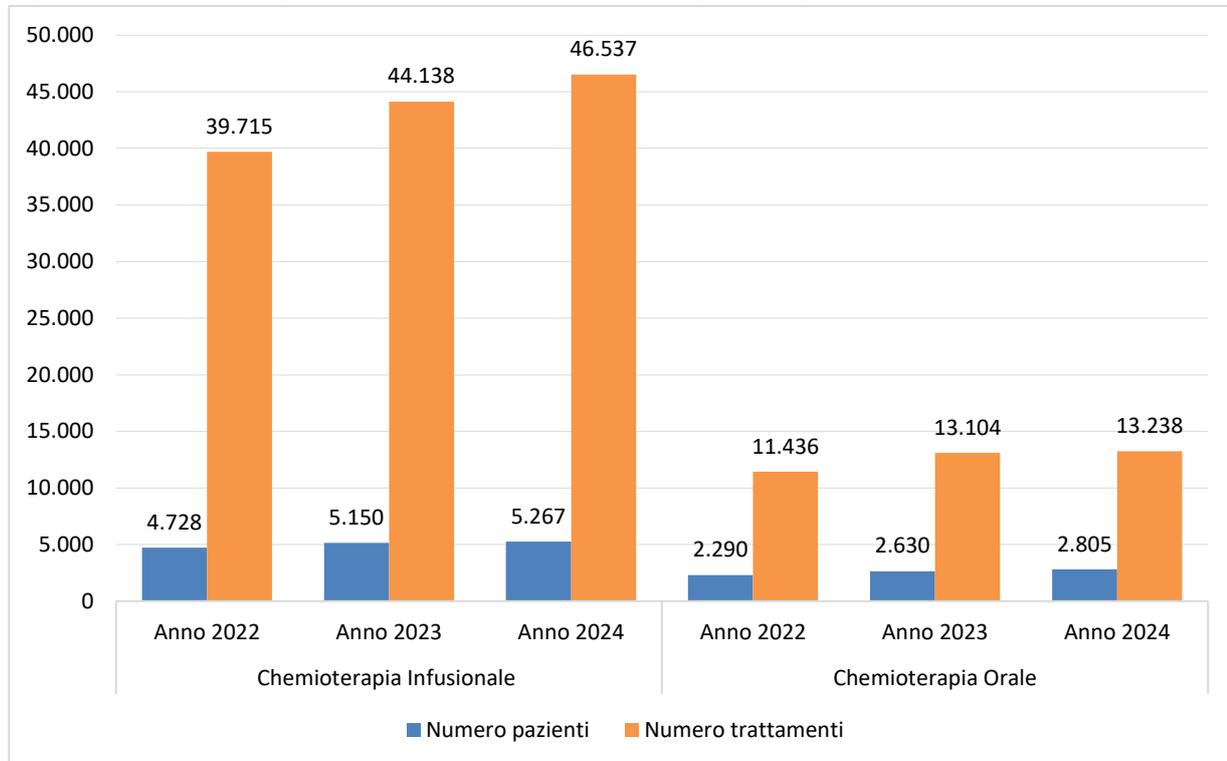
**Figura 4.2.3– distribuzione % delle macroaree dell'attività ambulatoriale: triennio 2022-2024**



### Trattamenti chemioterapici

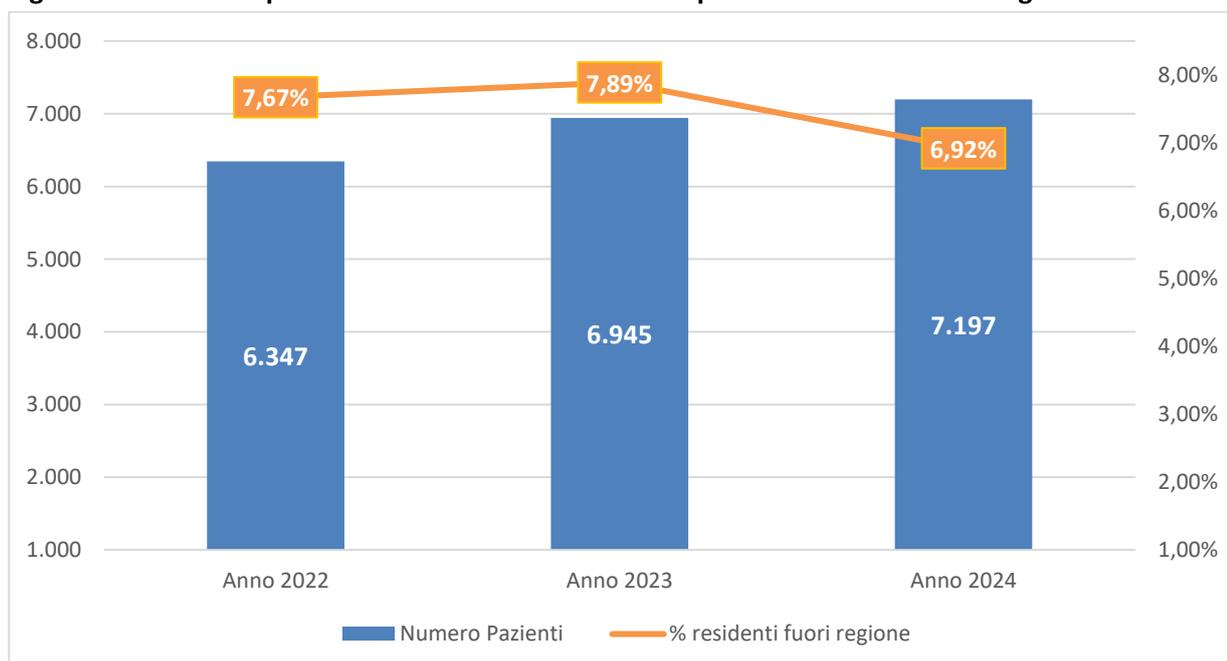
Come mostrato in figura 4.2.4 l'andamento del numero di pazienti e del numero di trattamenti chemioterapici dell'anno 2024 conferma il trend in incremento, con un aumento del +3,4% dei pazienti trattati e del +4,4% dei trattamenti.

**Figura 4.2.4 - Numero pazienti e trattamenti chemioterapici in regime SSN: 2022 – 2024**

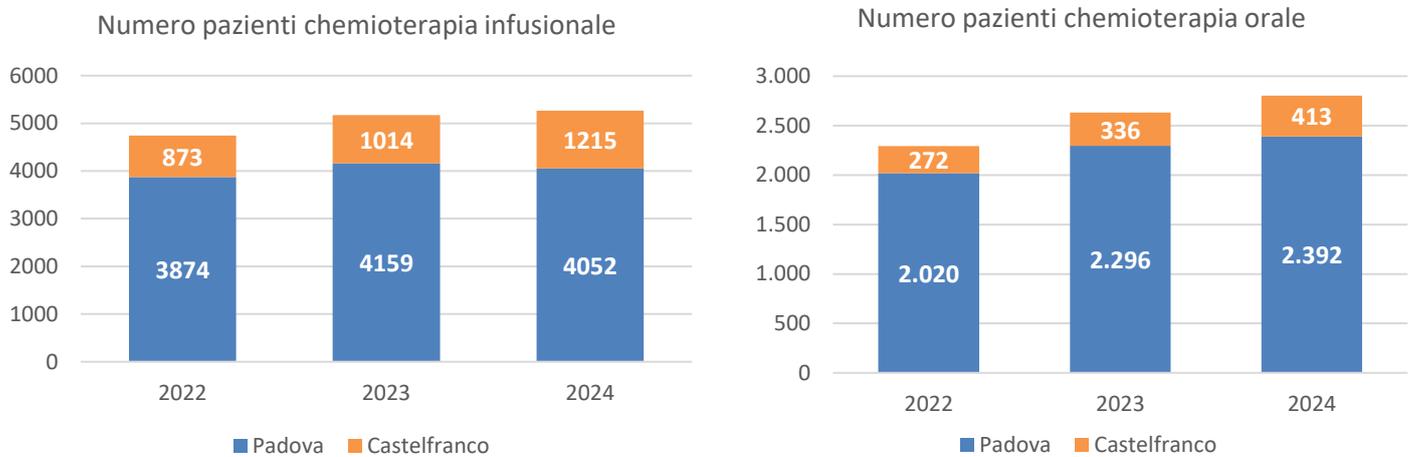


Il grafico in figura 4.2.5 mostra inoltre la percentuale dei pazienti trattati con chemioterapia che sono residenti in regioni diverse dal Veneto.

**Figura 4.2.5 Numero pazienti in trattamento chemioterapico e % residenza fuori regione: 2022-2024**



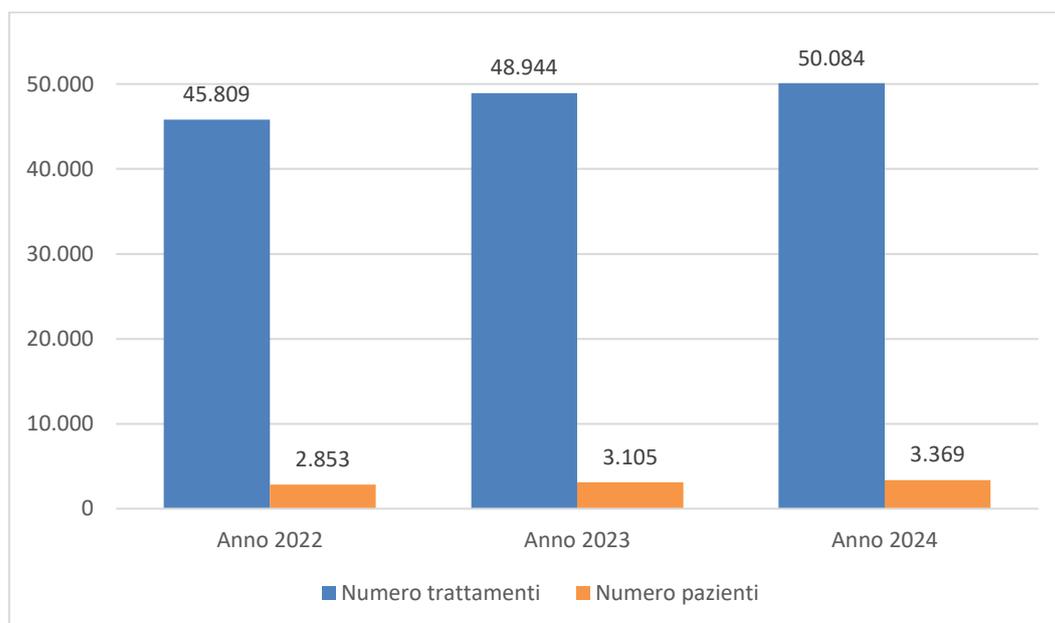
**Figura 4.2.6 – Numero di pazienti sottoposti a chemioterapie ambulatoriali in regime SSN: 2022 – 2024**



### Trattamenti radioterapici

In figura 4.2.7 è rappresentato il numero di trattamenti radioterapici e il numero di pazienti in trattamento nel triennio 2022-2024. L'attività è in aumento del +2,3% confermata dall'aumento dei pazienti trattati del +8,5%.

**Figura 4.2.7 - Numero di prestazioni di trattamento radioterapico e numero pazienti 2022-2024**

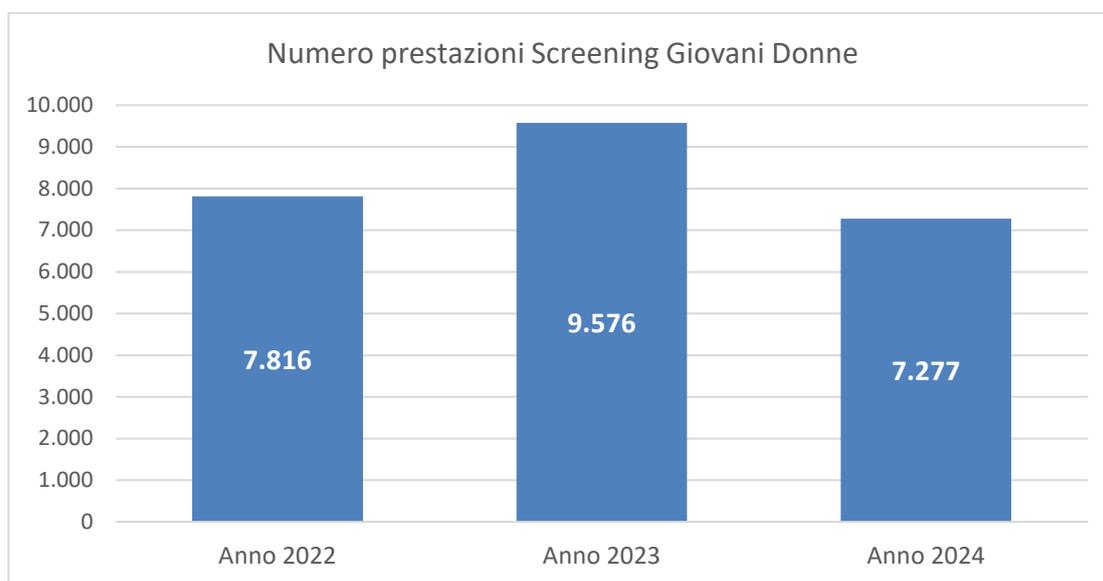


## Screening giovani donne

Nel 2024 è proseguito il programma di screening senologico personalizzato per giovani donne, avviato nel 2018 dalla sinergia tra Regione del Veneto, IOV ed Azienda Zero, che prevede l'esecuzione gratuita di un triplice test e la presa in carico, secondo protocolli personalizzati, fino all'ingresso nello screening consolidato ai 50 anni.

Il test prevede 3 fasi: mammografia con tomosintesi, calcolo della densità con software dedicato, valutazione della familiarità.

**Figura 4.2.8 – Andamento numero di prestazioni per screening per giovani donne: anni 2022 – 2024**



In figura viene rappresentato il numero di prestazioni per screening del progetto giovani donne effettuate nel triennio 2022-2024.

## Altre attività dell'Istituto

### Attività Hospice

L'Hospice dello IOV, come indicato dalla programmazione regionale, ha iniziato la propria attività nel 2021, prevedendo la dotazione di 6 posti letto presso il presidio di Castelfranco Veneto. Di seguito si riepilogano i principali dati di attività del triennio 2022-2024.

**Tabella 4.2.3 – Attività Hospice triennio 2022-2024**

Attività Hospice	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Numero di ricoveri	132	130	146
Giornate di degenza	1.866	1.915	2.006

Importo tariffa	391.860	402.150	421.260
-----------------	---------	---------	---------

### 4.3. GESTIONE DELLE LISTE DI ATTESA

L'andamento a livello aziendale nel 2024 rispetto agli indicatori previsti in merito ai tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e gli interventi chirurgici, monitorati a livello regionale, ha rilevato il rispetto complessivo dei target prefissati per l'Istituto, come riportato nelle tabelle 4.3.1 e 4.3.2.

**Tabella 4.3.1 – Attività ambulatoriale: % di prestazioni traccianti erogate entro i termini - anno 2024**

	Classe B (10 gg): soglia 90%	Classe D (30 gg)*	Classe P (90gg)*
gen-24	100%	100%	100%
feb-24	89,47%	100%	100%
mar-24	100%	100%	100%
apr-24	100%	100%	100%
mag-24	100%	93,75	100%
giu-24	100%	100%	100%
lug-24	100%	100%	100%
ago-24	100%	100%	93%
set-24	100%	100%	100%
ott-24	100%	100%	100%
nov-24	100%	100%	100%
dic-24	100%	100%	100%

Fonte: cruscotto regionale monitoraggio tempi di attesa attività specialistica.

\*Classe D e P: soglia regionale 95 % gennaio-aprile 2024, 90% maggio-dicembre 2024

**Tabella 4.3.2 – Attività di ricovero: % di ricoveri con DRG chirurgico oncologico erogati entro i tempi massimi di attesa in tutte le classi di priorità, per sede di ricovero**

	Sede di Padova: soglia 90%	Sede di Castelfranco Veneto: soglia 90%
gennaio-24	100%	99%
febbraio-24	98%	99%
marzo-24	99%	100%
aprile-24	98%	100%
maggio-24	98%	100%
giugno-24	98%	99%
luglio-24	99%	100%
agosto-24	93%	99%
settembre-24	90%	97%



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



REGIONE DEL VENETO

ottobre-24	93%	95%
novembre-24	98%	98%
dicembre-24	96%	99%

Fonte: report regionale monitoraggio tempi di attesa ricoveri con DRG chirurgico di area oncologica

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

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

#### Analisi Economica

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO T (val.ass.)	ANNO T (val.%)
<b>A- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>258.494.924,70</b>	<b>100,00%</b>
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	32.973.702,73	12,76%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-11.519.491,66	-4,46%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	4.888.899,96	1,89%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	207.582.982,57	80,30%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	22.819.423,36	8,83%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	830.622,75	0,32%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	918.784,99	0,36%
<b>B- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>172.899.450,02</b>	<b>100,00%</b>
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	120.972.138,71	69,97%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	586.170,22	0,34%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	17.059.284,63	9,87%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	10.090.786,38	5,84%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	5.065.737,69	2,93%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	1.151.613,62	0,67%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	16.470.073,05	9,53%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	1.503.645,72	0,87%
<b>C- VALORE AGGIUNTO</b>	<b>85.595.474,68</b>	
<b>D- BA2080 (Totale Costo del personale)</b>	<b>66.396.965,85</b>	100,00%
<b>E- EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>19.198.508,83</b>	
<b>F- AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>19.851.649,78</b>	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	418.847,95	2,11%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	6.773.687,89	34,12%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	0,00	0,00%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	12.659.113,94	63,77%
<b>G- EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>-653.140,95</b>	
<b>H- RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>-9.364,87</b>	<b>100,00%</b>
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-9.364,87	100,00%
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	
<b>J-EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>293.451,71</b>	
<b>K- RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>-369.054,11</b>	
<b>I- YZ9999 (Totale imposte e tasse)</b>	<b>4.973.057,82</b>	
<b>L- RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>-5.342.111,93</b>	
<b>A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>6.665.562,85</b>	
<b>M- UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>1.323.450,92</b>	

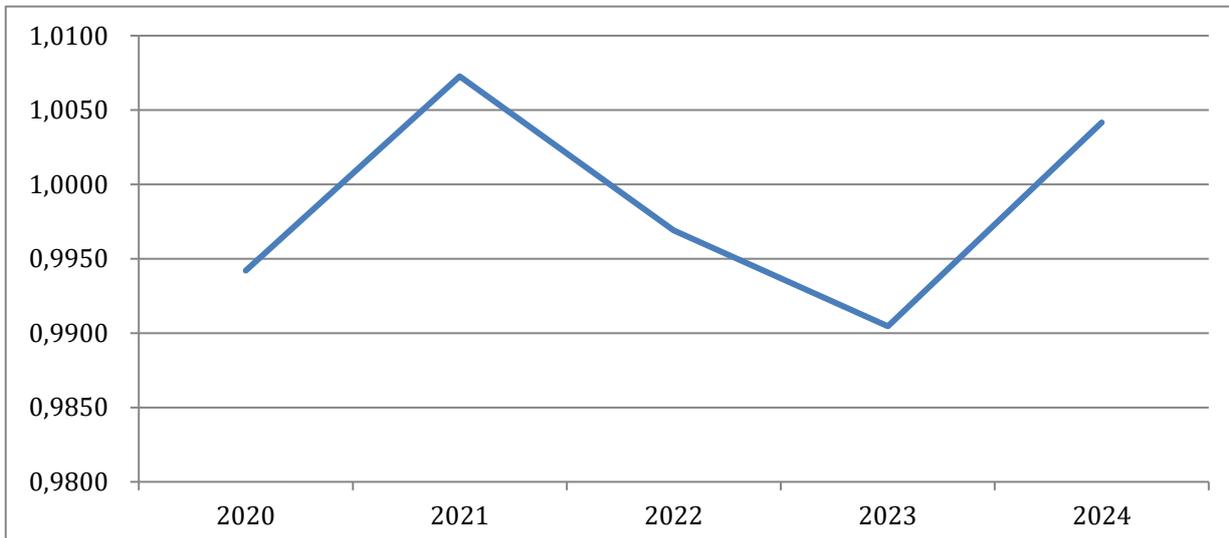
## AREA COMMENTI

Relativamente al conto economico riclassificato, si osserva che il primo e il secondo risultato intermedio rappresentati dal **valore aggiunto** e dal **marginale operativo lordo** risultano entrambi positivi a testimonianza della redditività della gestione operativa. Il **risultato operativo della gestione caratteristica (EBIT)** presenta un valore non positivo derivante sia dall'entità degli ammortamenti che degli accantonamenti. La gestione nel complesso chiude in equilibrio con un utile di circa € 1,3 milioni.

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

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

**Indici e quozienti di bilancio:**

<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>														
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$														
Valore numeratore 265.160.487,55	Valore anno 2024 1,02	Valore obiettivo: $\geq 1$												
Valore denominatore 259.148.065,65														
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>0,9940</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,0070</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,9970</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,9905</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>1,0042</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2020	0,9940	2021	1,0070	2022	0,9970	2023	0,9905	2024	1,0042
Anno	Valore													
2020	0,9940													
2021	1,0070													
2022	0,9970													
2023	0,9905													
2024	1,0042													
<i>Area Commenti</i>														
L'Istituto registra un indicatore di 1,0042 superiore al valore obiettivo regionale. L'Istituto ha chiuso l'esercizio 2024 in equilibrio economico registrando un utile di esercizio di circa € 1.323.450,92.														

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

*Valore informativo*

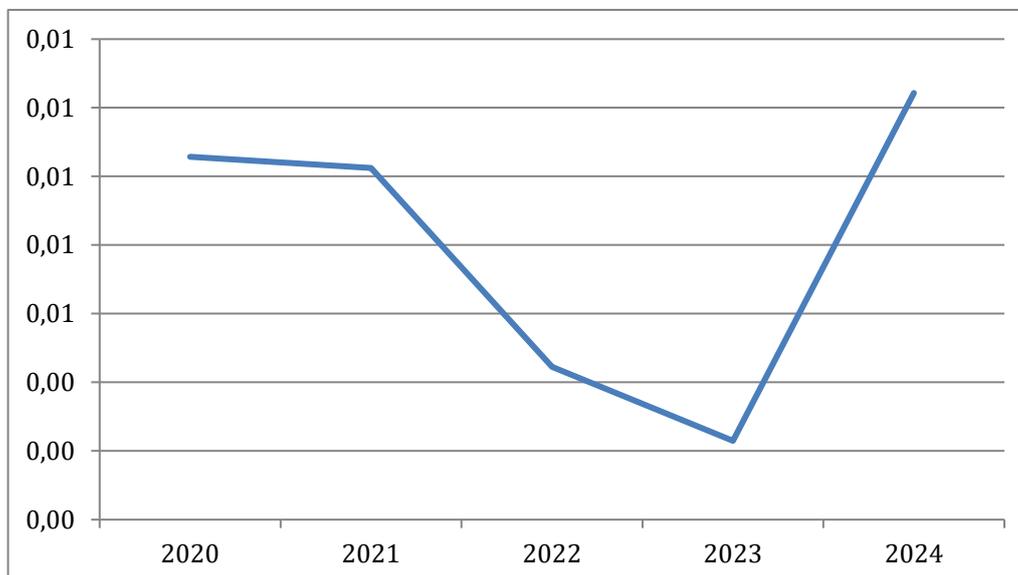
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

*Modalità di costruzione*

**Risultato d'Esercizio**

**Patrimonio Netto (PN)**

Valore numeratore 1.323.450,92	Valore anno 2024 0,012	Valore obiettivo: $\geq 0$ (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 106.463.066,79		



**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 0,012 e pertanto in linea con il valore obiettivo regionale.

### 3. ROI (Return on Investment)

#### Valore informativo

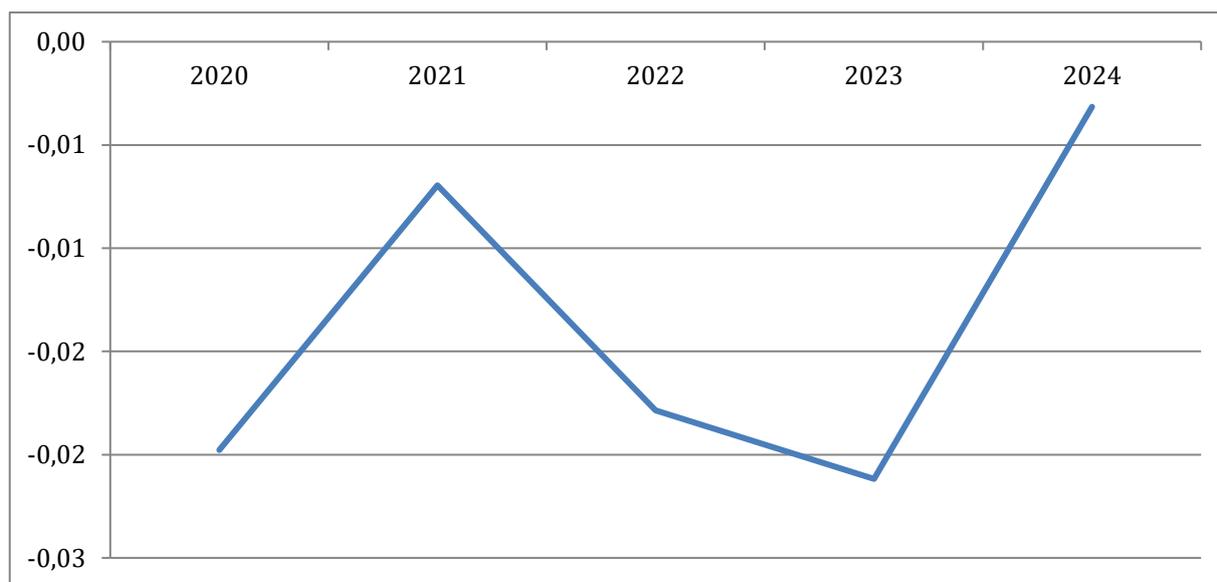
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria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

#### Modalità di costruzione

#### Risultato operativo della gestione ordinaria

#### Totale attivo

Valore numeratore - 653.140,95	Valore anno 2024 -0,32%	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 207.103.854,19		



#### Area Commenti

L'indicatore così come costruito mette a confronto il reddito operativo della gestione caratteristica con il valore dell'attivo patrimoniale. Il reddito operativo della gestione caratteristica viene determinato includendo gli oneri per ammortamento ma escludendo i ricavi per sterilizzazioni. Secondo tale metodologia l'Istituto registra un ROI pari a -0,003. Nel caso in cui venga rideterminato l'indicatore includendo le "quote di contributi c/capitale-sterilizzazioni" il valore risulterebbe positivo e coerente con l'equilibrio economico registrato dall'azienda nell'esercizio 2024.

**4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica**

*Valore informativo*

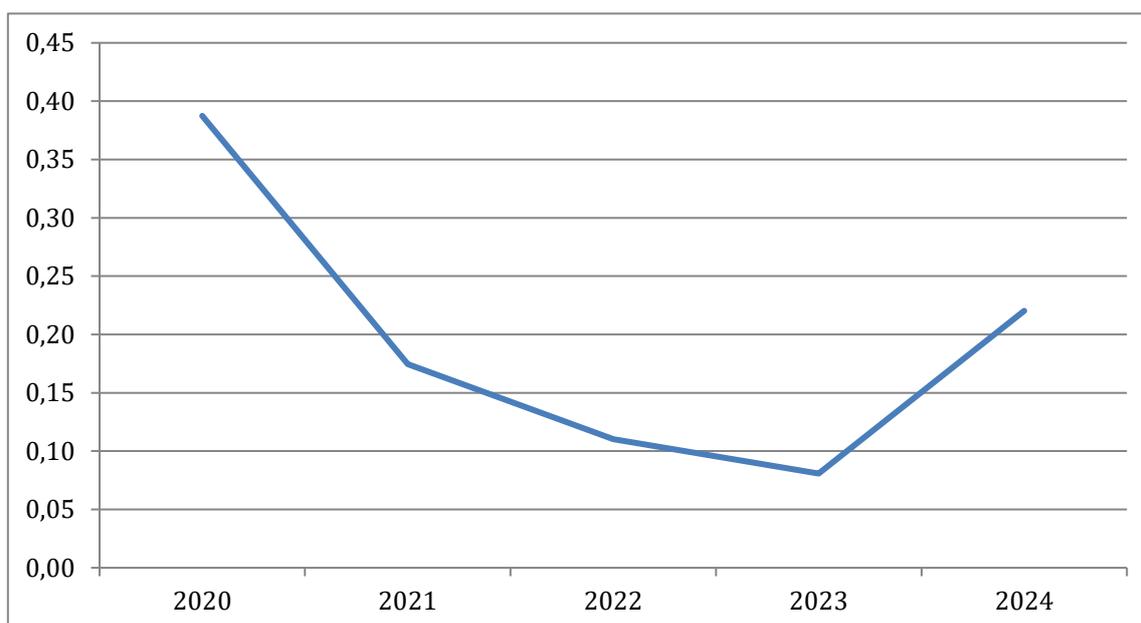
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella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

*Modalità di costruzione*

**Risultato d’Esercizio**

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

Valore numeratore 1.323.450,92	Valore anno 2024 0,22	<p><i>Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto &gt;1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto &lt;1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)</i></p>
Valore denominatore 6.012.421,90		



**Area Commenti**

L'indicatore mette a confronto le poste legate ai componenti straordinari (saldo sopravvenienze attive e passive), alle componenti finanziarie (saldo) ed alle imposte e tasse, costituiti prevalentemente da irap su costo del personale con il risultato d'esercizio. Come si evince dal grafico, l'indicatore calcolato secondo tale metodologia registra nell'esercizio 2024 un valore di 0,22. Invero si osserva che la gestione tributaria appare a tutti gli effetti, stante la natura delle imposte, rientrare della gestione caratteristica

### ANALISI PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO	ANNO T (val.ass.)	ANNO T (val.%)
<b>1 LIQUIDITA'</b>	135.434.635,20	88,94%
<b>1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	39.076.463,15	28,85%
1.1.1 ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00%
1.1.2 ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	39.076.463,15	100,00%
<b>1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	96.358.172,05	71,15%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	96.335.460,33	99,98%
1.2.2 ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	22.711,72	0,02%
<b>2 DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	16.848.591,31	11,06%
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	16.605.994,51	98,56%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	242.596,80	1,44%
<b>3 ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	152.283.226,51	73,53%
<b>4 ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	54.820.627,68	26,47%
4.1 AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	1.159.194,57	2,11%
4.2 AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	53.644.333,11	97,85%
4.3 AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	17.100,00	0,03%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	0,00%
<b>5 TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	207.103.854,19	
<b>6 PASSIVO CORRENTE</b>	100.620.035,54	48,58%
6.1 PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	57.524.498,50	57,17%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	30.974.832,53	30,78%
6.3 PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	12.120.704,51	12,05%
<b>7 PASSIVO CONSOLIDATO</b>	20.751,86	0,01%
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	
7.2 PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	20.751,86	100,00%
<b>8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	106.463.066,79	51,41%
8.1 PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	1.711.094,00	1,61%
8.2 PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	87.332.883,86	82,03%
8.3 PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	1.088.785,89	1,02%
8.4 PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	15.006.852,12	14,10%
8.5 PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	0,00	0,00%
8.6 PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0,00%
8.7 PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	1.323.450,92	1,24%
<b>9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	207.103.854,19	
<b>10 CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	100.640.787,40	48,59%

### AREA COMMENTI

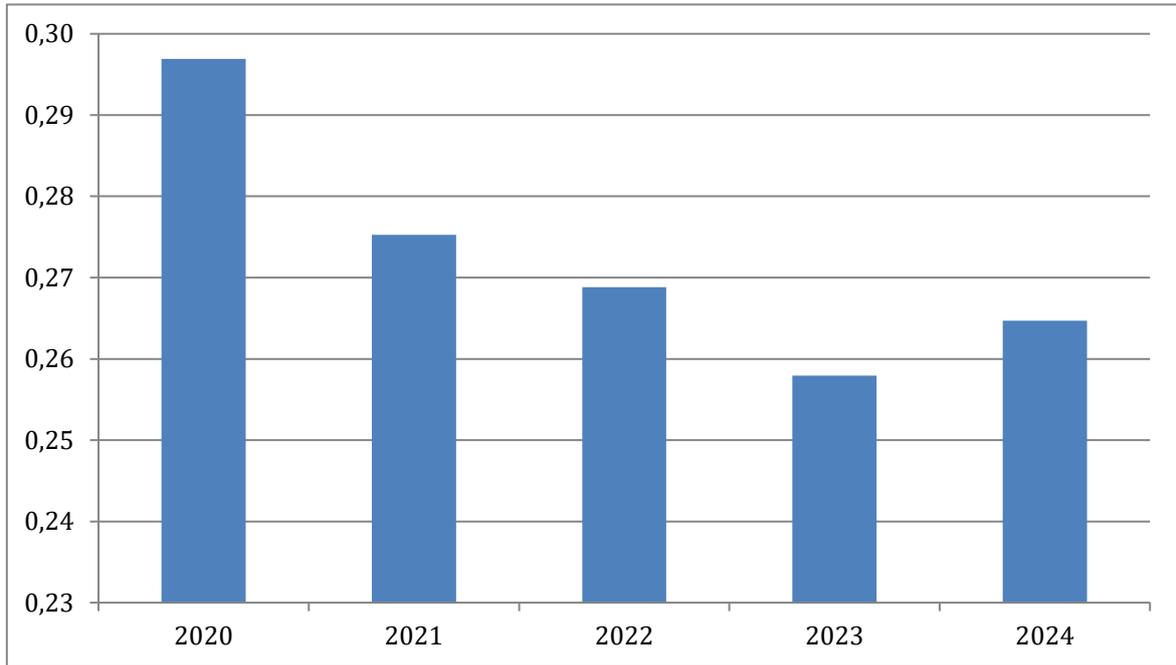
Dai dati dello **stato patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario** dell'anno 2024 risulta un attivo corrente (liquidità + rimanenze) di € 152,3 milioni (73,53%) mentre il totale immobilizzato ammonta a circa € 54,8 milioni (26,47%). Complessivamente il totale impieghi costituito dall'attivo corrente e dal totale immobilizzato registra un valore di circa € 207 milioni. Sul fronte del "Totale passivo" si evidenzia la presenza di un passivo corrente di circa € 100,6 milioni (48,58%) e di un patrimonio netto di circa € 106,5 milioni (51,41%). Non sono presenti passività consolidate di importi rilevanti e si registrano valori contenuti pari ad € 20.751,86.

Nel passivo si evidenzia che il patrimonio netto rappresenta circa il 51,41 % del “Totale passivo” patrimoniale, a seguire il passivo corrente che ne rappresenta il 48,58%. Il passivo consolidato è di importo non significativo.

### Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

#### 1. Indicatori di elasticità/rigidità:

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>														
<i>Valore informativo</i>														
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$														
Valore numeratore 54.820.627,68	Valore anno 2024 0,26	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore 207.103.854,19														
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index of Investments</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>0,297</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,275</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,269</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,258</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,265</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2020	0,297	2021	0,275	2022	0,269	2023	0,258	2024	0,265
Anno	Indice													
2020	0,297													
2021	0,275													
2022	0,269													
2023	0,258													
2024	0,265													
<i>Area Commenti</i>														
L'Istituto presenta un indice di rigidità degli impieghi di circa 26%, in lieve aumento rispetto al valore dell'esercizio precedente.														
Tale indicatore potrà aumentare nei prossimi esercizi in relazione all'esecuzione della programmazione degli investimenti per il prossimo triennio 2025-2027.														

## 2. Andamento investimenti

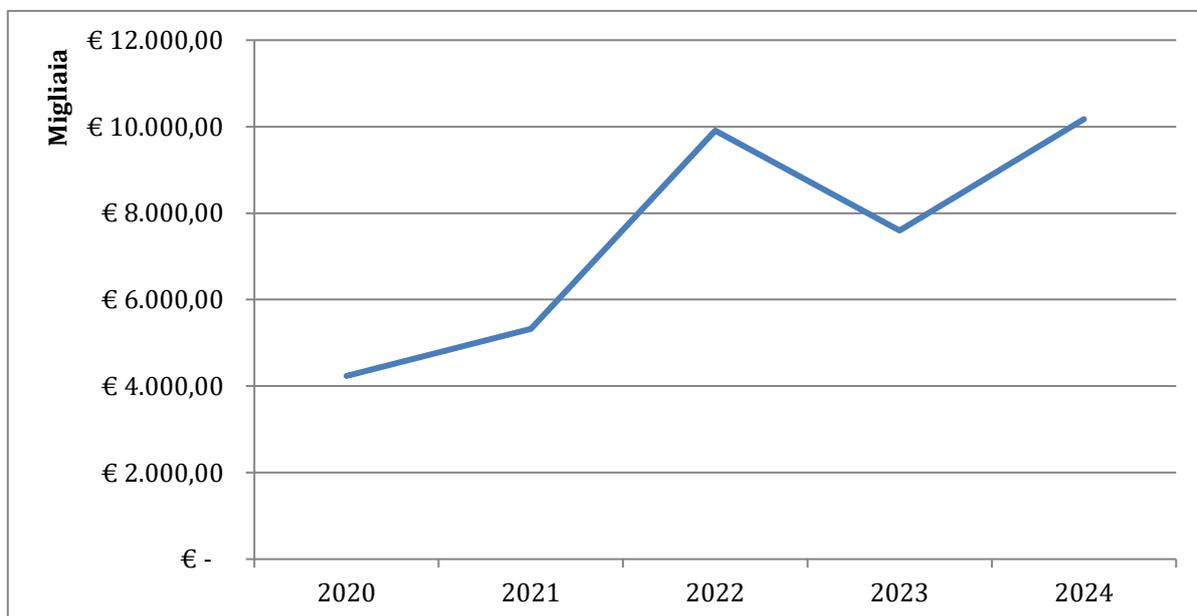
### Valore informativo

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

### Modalità di costruzione

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

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



### Area Commenti

Nel presente grafico vengono posti a confronto il valore degli investimenti capitalizzati negli ultimi cinque anni (2020-2021-2022-2023-2024).

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

Lo Iov ha in programma nel prossimo triennio di implementare la propria dotazione, attraverso sostituzione e nuove acquisizioni volte al miglioramento del proprio patrimonio, sia immobiliare che tecnologico nel triennio 2025-2027, sia nel Presidio di Castelfranco Veneto che negli altri presidi per circa 53 milioni tra i quali di seguito si evidenziano i principali:

- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore con RM nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Acceleratore Lineare nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Risonanza magnetica nella sede di Padova.

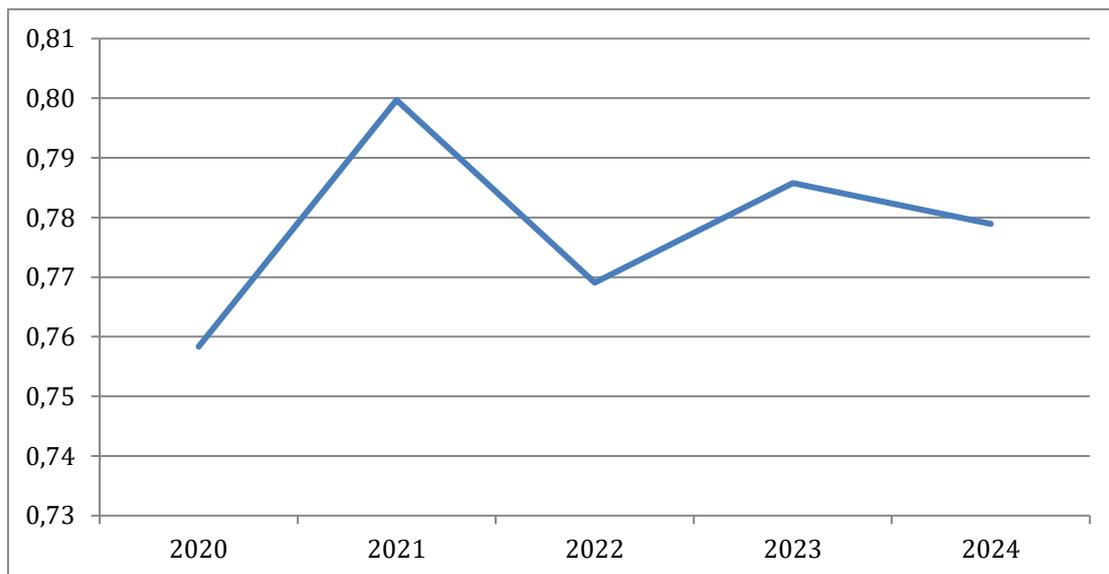
L'Istituto registra nell'ultimo triennio un capitale circolante netto superiore a zero e pertanto in linea con l'obiettivo regionale.

**3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche**

*Valore informativo*

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

	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Attrezzature Sanitarie</i>		
Valore numeratore 41.965.656,71	Valore anno 2024 0,78	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 53.876.391,93		



**Area Commenti**

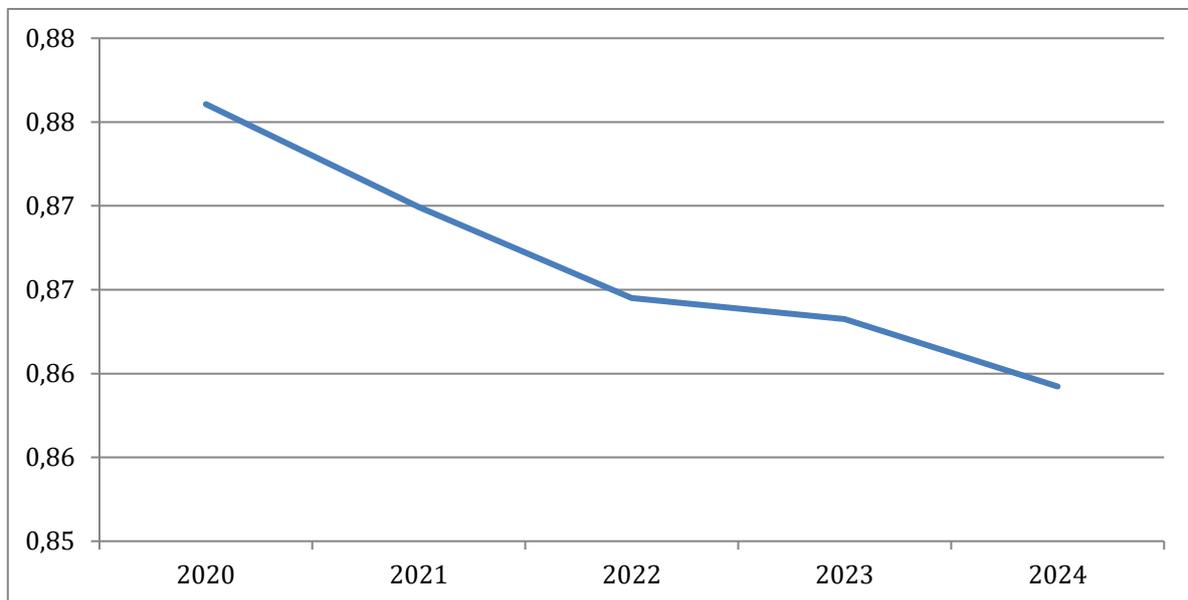
L'indice di obsolescenza qui proposto rapporta il valore del fondo ammortamento delle attrezzature con il costo storico per l'acquisto delle medesime. La funzionalità e la sicurezza delle apparecchiature in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2024 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 3,9 milioni di euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,78.

#### 4. *Indice di obsolescenza Impianti e macchinari*

##### Valore informativo

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

	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Impianti e macchinari</i>		
Valore numeratore 9.895.910,25	Valore anno 2024 0,86	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 11.517.224,55		



##### Area Commenti

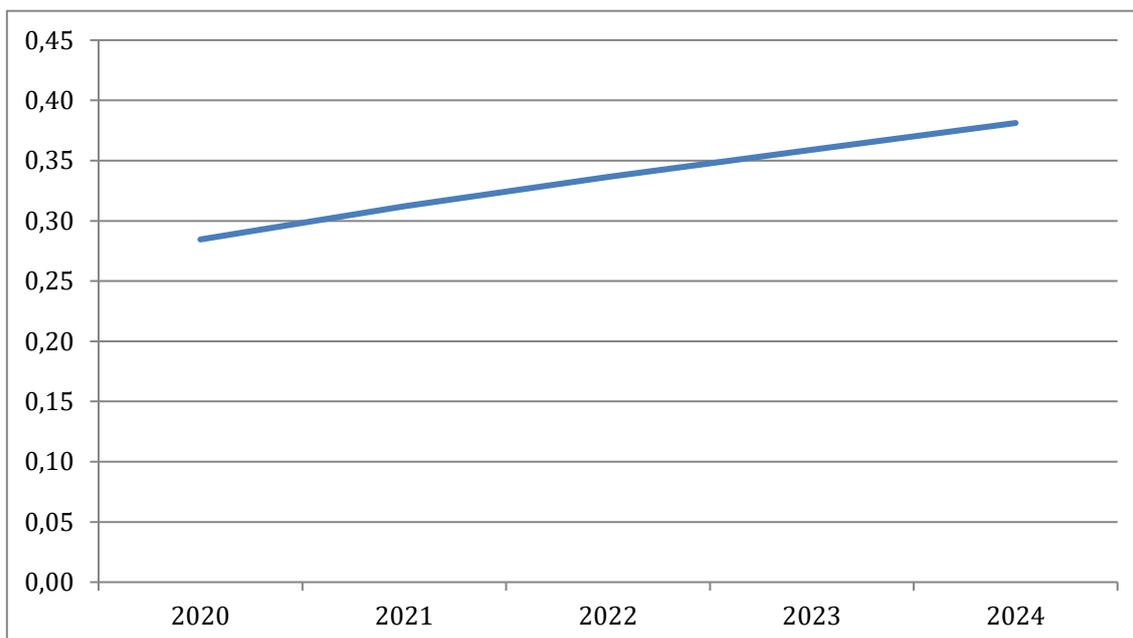
L'indice di obsolescenza rapporta il valore del fondo ammortamento degli impianti e macchinari con il costo storico per l'acquisto dei medesimi. La funzionalità e la sicurezza degli impianti e macchinari in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2024 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare 811.420,18 euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,86.

**5. Indice di obsolescenza Fabbricati**

*Valore informativo*

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

	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Attrezzature Sanitarie</i>		
Valore numeratore 21.618.154,36	Valore anno 2024 0,38	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 56.702.761,59		



**Area Commenti**

Questo indice rapporta il valore del fondo ammortamento dei fabbricati con il costo storico dei fabbricati stessi. Secondo tale metodologia, tale indicatore per l'Istituto è di 0,38. Invero tale valore risente delle modalità di valorizzazione dei fabbricati in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale dell'Istituto nell'anno 2006. I fabbricati conferiti all'Istituto, come da disposizioni regionali sono stati contabilizzati al valore netto contabile e quindi già depurati delle quote di amm.to relativi agli anni antecedenti all'esercizio 2006.

## 2. Livello di indebitamento sostenibile:

### 1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

#### Valore informativo

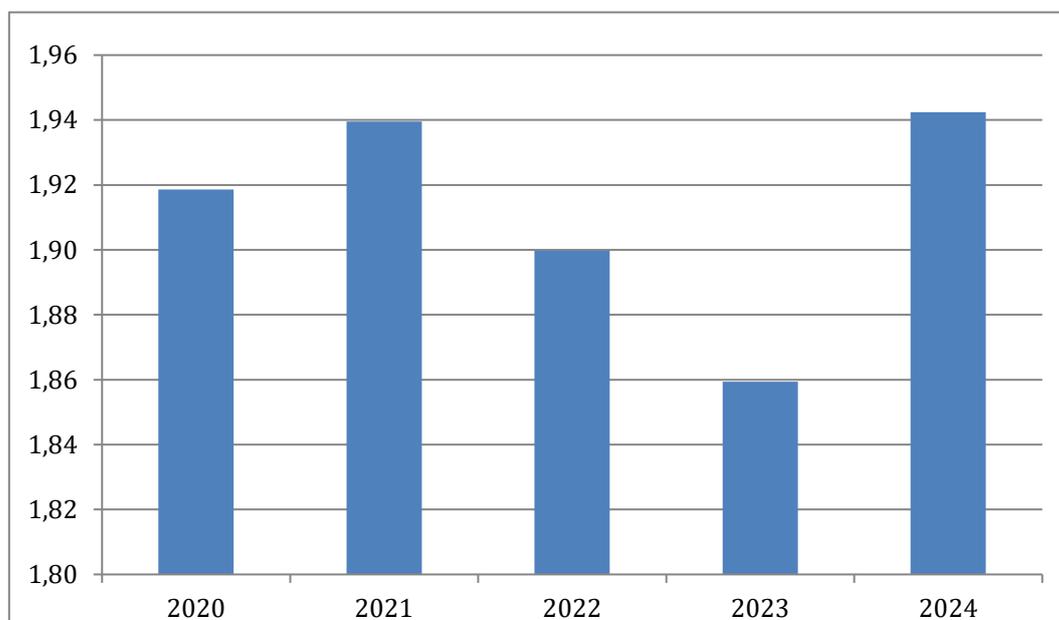
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti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

#### Modalità di costruzione

**Patrimonio Netto + Passivo Consolidato**

**Immobilizzazioni (A)**

Valore numeratore 106.483.818,65	Valore anno 2024 1,94	Valore Obiettivo: $\geq 1$
Valore denominatore 54.820.627,68		



#### Area Commenti

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

## 2. Istogramma di composizione attivo e passivo

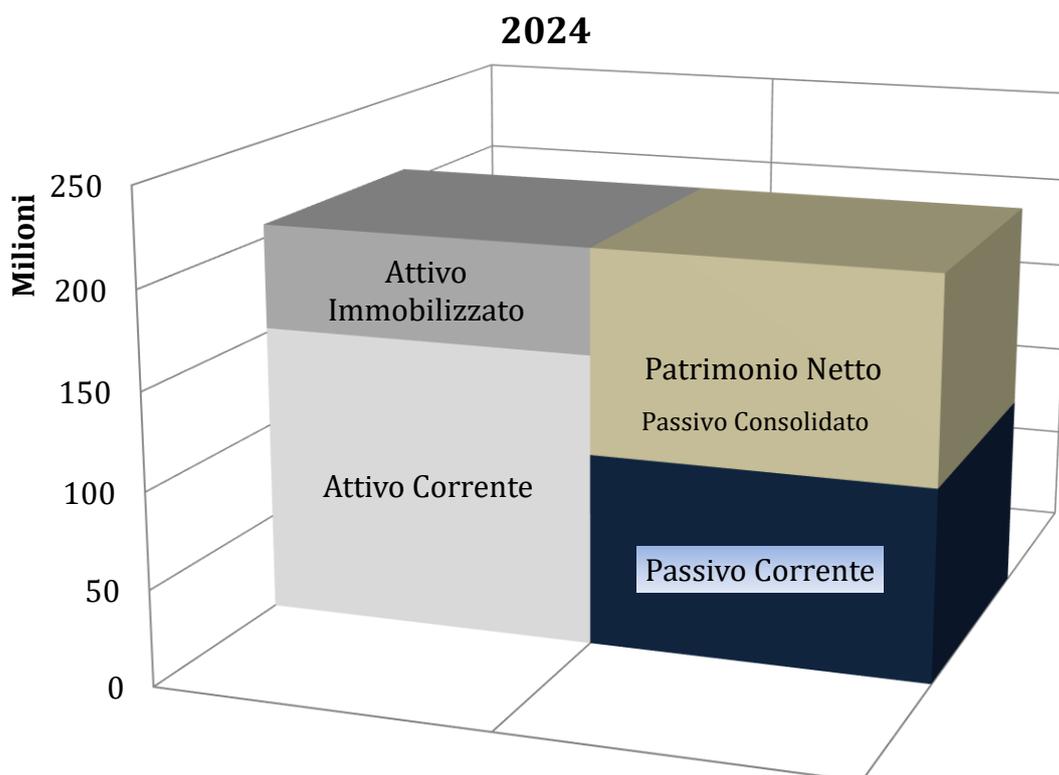
### Valore informativo

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

### Modalità di costruzione

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

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



### Area Commenti

Il grafico sopra esposto rappresenta la composizione dell'attivo patrimoniale nella prima colonna, distinto tra Immobilizzazioni ed Attivo Corrente, ed il Passivo Patrimoniale nella seconda colonna, distinto tra Patrimonio Netto e Passivo Corrente. Nel passivo patrimoniale sono presenti passività consolidate di valore non significativo (€ 20.751,86). All'interno dello Stato Patrimoniale si descrivono i vari componenti delle quattro voci succitate:

- Attivo Immobilizzato che è pari ad € 54.820.628 pari al 26,47% dell'Attivo Patrimoniale;
- Attivo Corrente che è pari ad € 152.283.227 pari al 73,53% dell'Attivo Patrimoniale;
- Patrimonio Netto pari a € 106.463.067 pari al 51,41% del Passivo Patrimoniale;
- Passivo Corrente pari a € 100.620.036 pari al 48,58% del Passivo Patrimoniale.

Compressivamente risulta che:

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

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

**1. Indice di solidità del patrimonio aziendale**

*Valore informativo*

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

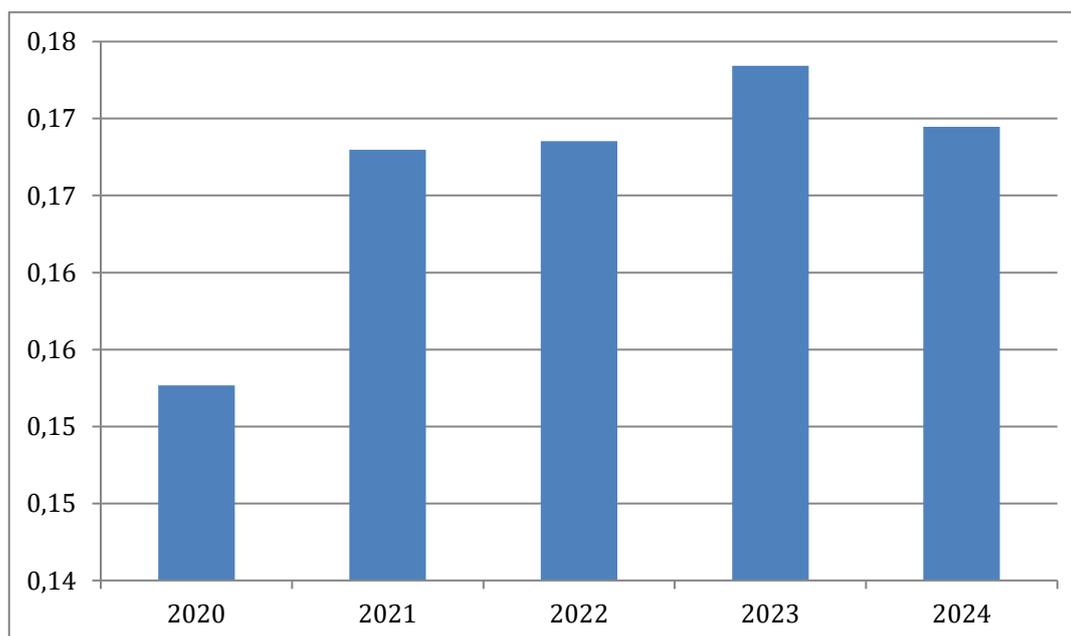
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

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

*Modalità di costruzione*

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

Valore numeratore 18.041.397,04	Valore anno 2024 0,17	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 106.463.066,79		



**Area Commenti**

Il grafico sopra esposto mette in relazione il patrimonio netto con il fondo di dotazione, i contributi per ripiano perdite e gli utili portati a nuovo, per verificare il peso relativo delle suddette voci. Nel caso dell'Istituto tali voci risultano incidere in modo contenuto e conseguentemente emerge che l'Istituto presenta un buon grado di solidità patrimoniale e dispone dei mezzi finanziari per sostenere il programma investimenti (2025-2026-2027).

## 2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

### Valore informativo

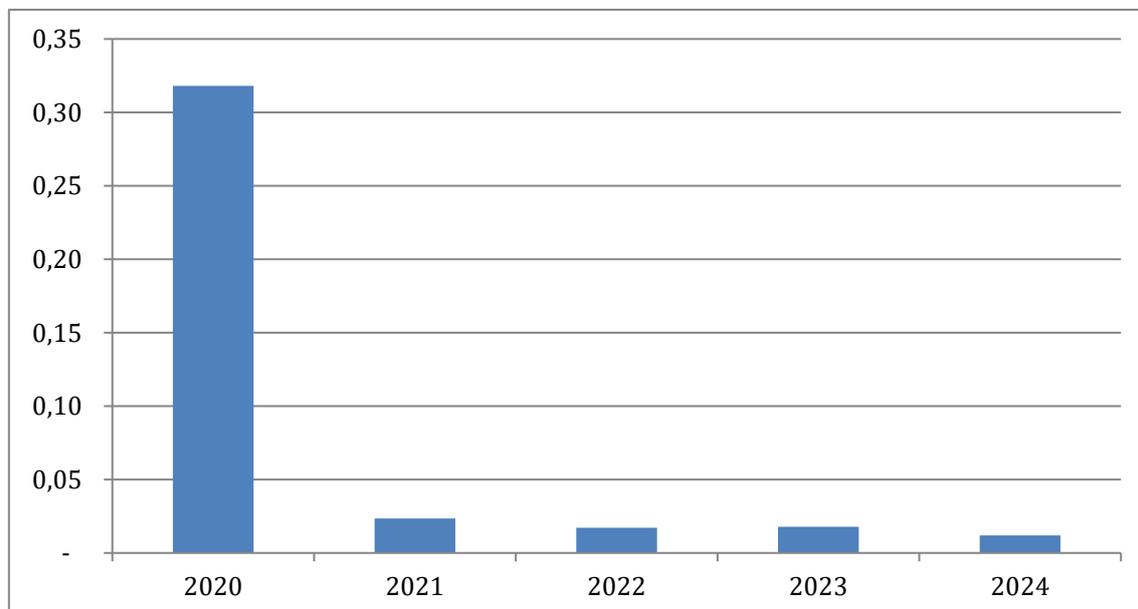
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei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

### Modalità di costruzione

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

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

Valore numeratore 9.372,92	Valore anno 2024 0,012	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore 776.600,55		



### Area Commenti

L'indicatore sull'onerosità dei debiti finanziari qui proposto rapporta gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari con i debiti per mutui, più i debiti scaduti e i debiti verso gli Istituti Tesorieri sorti nell'anno. L'Istituto non ha in corso mutui e non ha ricorso ad anticipi di Tesoreria. Per l'anno 2024 tale indicatore risulta pari a 0,012 ovvero tendente allo zero e risulta perciò rispettato il Valore Target: ≤ Euribor.

## Analisi Finanziaria

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

### SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	221.313,66	1.323.450,92
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi no	9.043.408,59	4.914.995,59
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	- 31.746.949,33	- 15.439.778,57
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 43.069.262,11	- 8.606.100,34
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	2.142.204,95	- 8.337.323,95
Variazione Rimanenze	9.180.107,83	1.503.645,72
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	- <b>22.482.227,08</b>	- <b>9.201.332,06</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- <b>7.684.929,90</b>	- <b>10.191.025,90</b>
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 7.702.550,04	- 10.196.812,17
Dismissione di Immobilizzazioni	17.620,14	5.786,27
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	- <b>4.409.495,31</b>	- <b>15.354.684,64</b>
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	4.845.487,88	15.578.424,81
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 435.801,39	- 221.313,66
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 191,18	- 2.426,51
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	- <b>25.757.661,67</b>	- <b>4.037.673,32</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 25.757.661,67	- 4.037.673,32

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa complessivo di circa € -4 milioni corrispondente alla differenza tra disponibilità liquide al 01/01/2024 e al 31/12/2024.

Tale flusso risulta generato da una variazione negativa delle operazioni di gestione reddituale di circa € 9,2 milioni da una variazione negativa di circa € -10,2 milioni per operazioni di investimento.

Di seguito vengono commentati i principali aggregati del rendiconto finanziario.

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

Il CCN risulta essere pari a € - 15,4 mln, ad un aumento dei crediti (€ 8,6 milioni) si è contrapposto un decremento dei debiti (€ 8,4 milioni) per la gestione caratteristica.

Per ciò che concerne i flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento, si segnalano quelli legati ai cespiti capitalizzati a Stato Patrimoniale che risultano in aumento rispetto all'esercizio 2023.

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

Indici e quozienti:

**1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)**

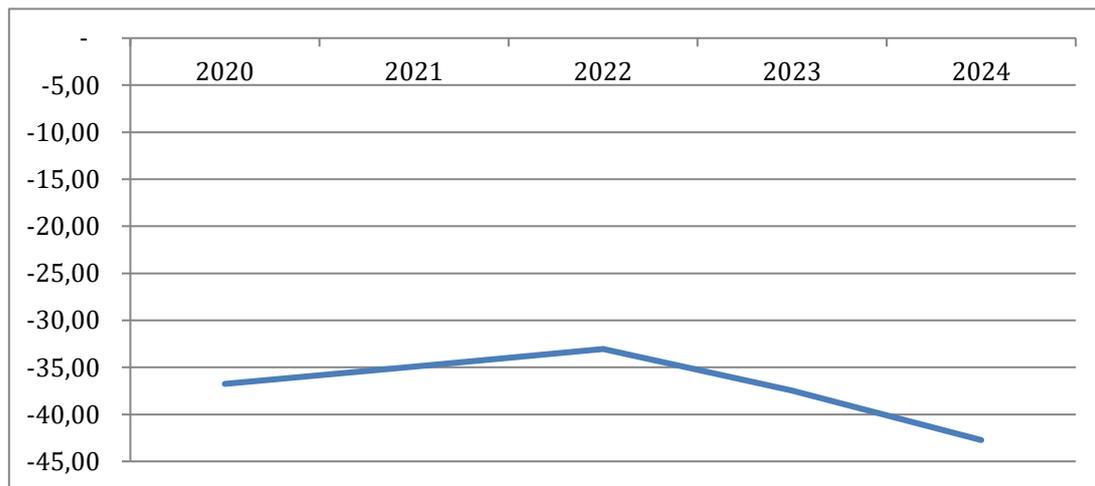
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

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

Valore numeratore -5.124.982.821,05	Valore anno 2024 -42,73	Valore obiettivo: <0
Valore denominatore 119.938.984,14		



Area Commenti

Il valore dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024, calcolato in coerenza con i criteri definiti all'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014, risulta di -42,73 in miglioramento rispetto all'esercizio 2023 che aveva registrato un valore di -37,48 a conferma della costata azione di monitoraggio/efficientamento della attività connesse alla gestione del ciclo passivo.

## 2. Andamento debiti verso fornitori

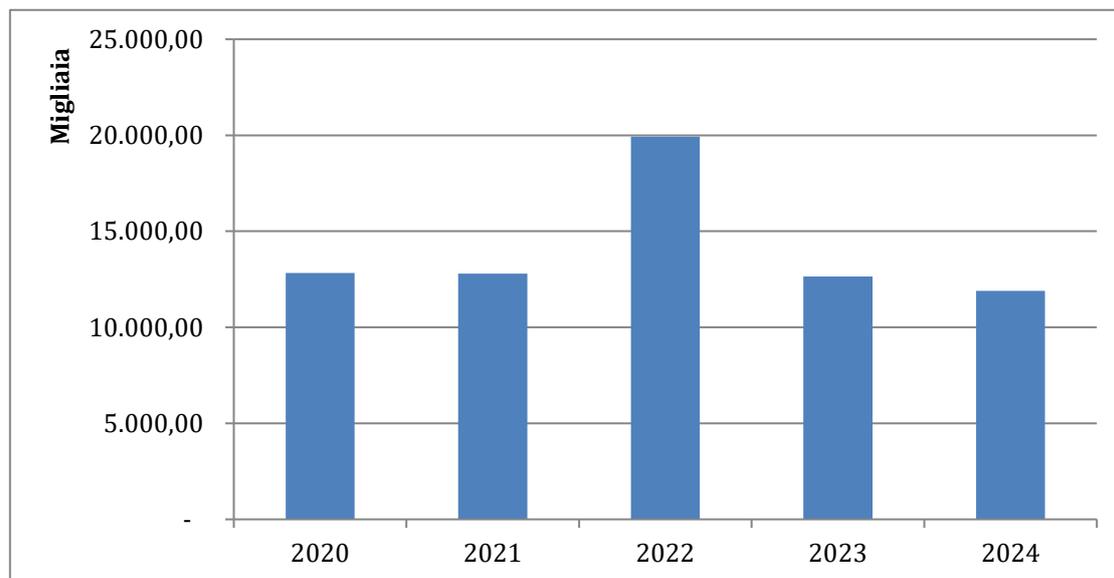
### Valore informativo

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

### Modalità di costruzione

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

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



### Area Commenti

Il grafico analizza l'andamento dell'ammontare complessivo dei debiti verso fornitori al termine dell'esercizio. I debiti verso fornitori dell'anno 2024 pari ad euro 11.890.242,00 hanno registrato un decremento di circa 0,7 milioni di euro rispetto ai debiti dell'anno 2023.

### 3. Capitale circolante netto (CCN)

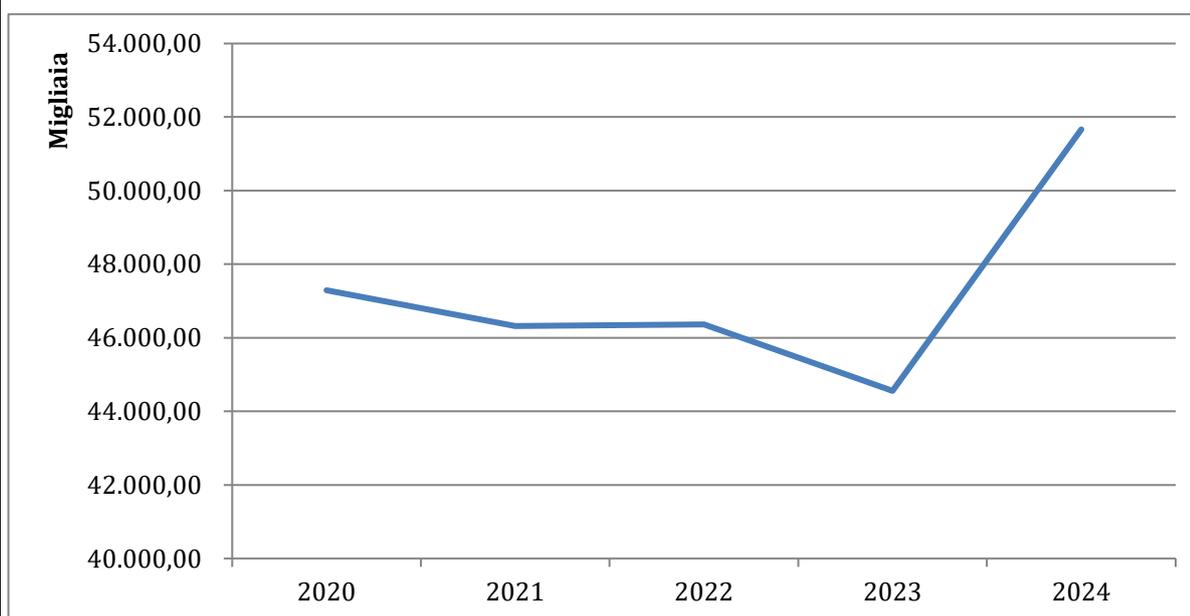
#### Valore informativo

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

#### Modalità di costruzione

#### Attivo Corrente – Passivo Corrente

Valore minuendo	152.283.226,51	Valore Anno 2024 51.663.190,97	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	100.620.035,54		



#### Area Commenti

L'indicatore capitale circolante netto viene determinato come differenza tra attivo corrente e passivo corrente. Tale indicatore testimonia che l'Istituto dispone di mezzi finanziari per garantire la regolarità dei pagamenti delle forniture e per finanziare gli investimenti programmati, nel triennio 2025-2027, in particolare per il Presidio di Castelfranco Veneto (di seguito i principali investimenti programmati):

- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore con RM nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Acceleratore Lineare nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Risonanza magnetica nella sede di Padova.

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

#### 4. Margine di tesoreria

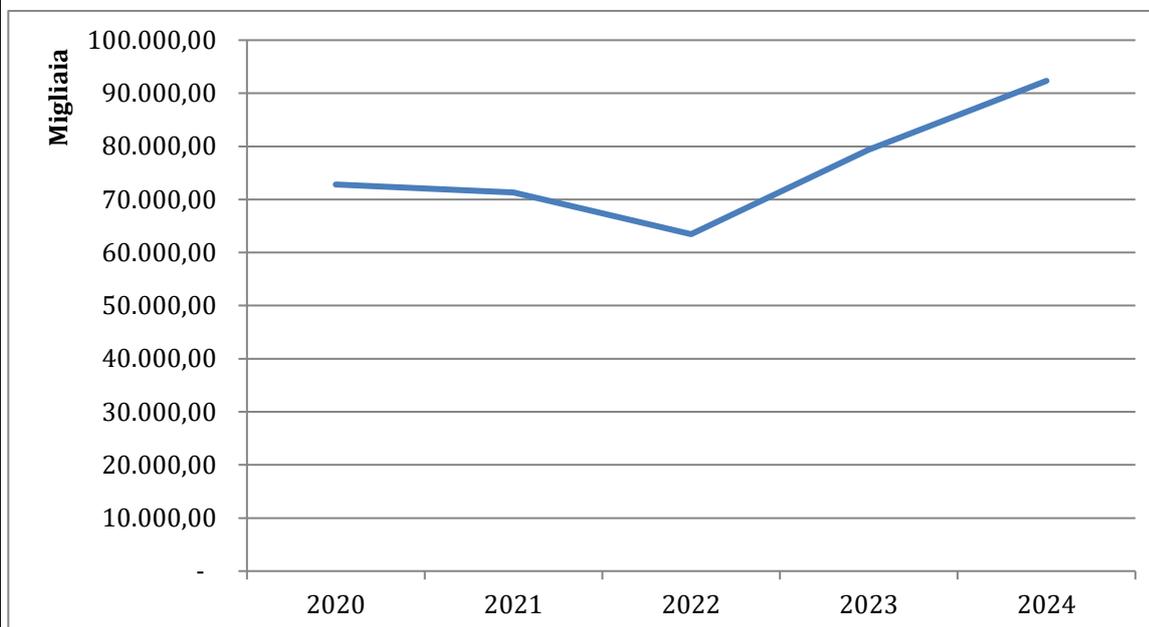
##### Valore informativo

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

##### Modalità di costruzione

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

Valore minuendo	135.434.635,20	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: $\geq 0$
Valore sottraendo	43.095.537,04	92.339.098,16	



##### 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, ed un valore pressoché stazionario rispetto all'anno precedente.

## 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

Con la DGR 1682 del 29 dicembre 2023, la Regione del Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

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

E.3.S.3 Rispetto dei vincoli di costo del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 27/2024 sono state fornite le soglie di costo 2024 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

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

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<b>BA0040 + BA0050 + BA0051+ BA0060</b>	90.532.871	92.001.272	1.468.401	1,62%
<i>di cui farmaci per AOPD</i>	7.511.873	6.669.432	-842.441	-11,21%
<i>di cui farmaci innovativi</i>	5.977.763	5.957.544	-20.219	-0,34%

#### Note:

Confrontando la spesa per farmaci escludendo gli acquisti per AOPD e il relativo tetto assegnato, lo scostamento dal valore soglia è pari a € 2.331.060,99 (+ 2,57%).

Valore di CE esclusa variazione delle rimanenze.

#### Osservazioni rispetto allo scostamento dal valore soglia:

Si precisa che il numero di pazienti, riportato nella tabella sottostante, esclude i soggetti arruolati in protocolli sperimentali, mentre nei valori di spesa non sono considerati i residui di lavorazione.

Si rileva un significativo aumento dei volumi di trattamento, che interessa sia i pazienti oncologici sia quelli onco-ematologici. Nonostante ciò, l'impatto economico resta contenuto: +19 % per i farmaci oncologici e +13 % per quelli onco-ematologici. In quest'ultima categoria, il costo medio per paziente è sostanzialmente invariato.

L'aumento complessivo della spesa, dovuto principalmente alla crescita dei volumi, è stato in parte compensato dai risparmi conseguiti grazie all'impiego di biosimilari e alla genericazione (risparmio 2024: € 7.628.835), nettamente superiore alle previsioni regionali.

Nel periodo analizzato la spesa per farmaci innovativi, acquistati da IOV, ammonta complessivamente a € 5.957.544 rientrando pertanto nel valore soglia assegnato.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	12.585.310	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2024
rimanenze finali	11.347.193	
variazione delle rimanenze	<b>1.238.117</b>	

Raggruppamento farmaci	Pazienti 2023	Pazienti 2024	Var %vs 2023	Spesa 2023	Spesa 2024	Var %vs 2023	Var Ass vs 2023	Costo medio paziente 2023	Costo medio paziente 2024	Note
ONCOLOGICI (allegato 1)	5.824	6.135	+ 5,3%	63.197.755	75.438.568	+ 19,4%	12.240.813	10.851	12.296	Sono esclusi i pazienti trattati con protocolli sperimentali; dal valore sono esclusi i residui di lavorazione
ONCOEMATOLOGICI (allegato 1)	609	685	+ 12,5%	10.055.278	11.390.146	+ 13,3%	1.334.868	16.511	16.628	Sono esclusi i pazienti trattati con protocolli sperimentali; dal valore sono esclusi i residui di lavorazione
B01. ANTITROMBOTICI	2.893	2.832	- 2,1%	318.275	234.167	- 26,4%	84.108	110	83	numero di pazienti si riferisce a quelli tracciati attraverso la cartella clinica informatizzata
B05. SUCCEDANEI DEL SANGUE E SOLUZIONI PERFUSIONALI				354.415	355.406	+ 0,3%	991			
R03. FARMACI PER DISTURBI OSTRUTTIVI DELLE VIE RESPIRATORIE				4.404	4.898	+ 11,2%	494			
L01. CITOSTATICI (non inclusi nelle altre categorie)				4.273.916	3.780.438	- 11,5%	493.478			Sono riportati i principali farmaci con L01 (esclusi i farmaci considerati tra gli oncologici e gli oncoematologici)
C10. SOSTANZE MODIFICATRICI DEI LIPIDI				70	235	+ 235,6%	165			
N02. ANALGESICI				65.815	83.247	+ 26,5%	17.432			
V09. RADIOFARMACI DIAGNOSTICI	7.167	7.923	+ 10,5%	2.046.292	1.666.298	- 18,6%	379.995	286	210	Il numero di pazienti fa riferimento a quelli trattati con FDG, colina e DOPA, GaDOTA e Ga-PSMA
Altri ATC/categorie non incluse nelle precedenti	19	25	+ 31,6%	601.666	190.291	- 68,4%	411.375	31.667	7.612	Riferiti a Lutathera
Incremento dovuto alla rimborsabilità di farmaci ad alto costo in precedenza in classe C-nn	29	34		82.813	503.543	+ 508,1%	420.731			Impiegato fino ad inizio anno come Cnn, poi come farmaco rimborsabile

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

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<b>BA0220a + BA0220b</b>	10.495.665	10.526.213	30.548	0,29%

**Note:**

Valore di CE esclusa variazione delle rimanenze

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	2.025.843	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2024
rimanenze finali	1.568.548	
variazione delle rimanenze	<b>457.295</b>	

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi 2024	n.interventi 2023	Var % vs 2023	Spesa DM 2024	Spesa DM 2023	Var % vs 2023	Valore produzione 2024	Valore produzione 2023	Var % vs 2023	Note
incremento degli interventi	Codice reportorio articoli per chirurgia robotica 603547; 1381392; 1661806; 2038559; 1375036; 1316959; 78277; 1316865; 1005716; 1943917; 1943918; 715228; 38405; 1293445; 1375039; 1003014; 1169436; 1005691; 1614439; 1943908; 1293447; 961819; 797196; 49410; 1169587; 970617; 118218; 1169657; 1171435; 1169650; 1169572; 1994946; 1169736; 1293434; 1293425;	chirurgia robotica: 00.31 - 00.39	009 e 043	539	517	4%	2.613.163 €	2.485.272 €	5%	5.164.763 €	5.017.680 €	3%	
	Incremento attività di radiologia interventistica			581	447	30%	226.789 €	150.383 €	51%				
	interventi chirurgici al netto di chirurgia robotica e radiologia interventistica			5.792	5.800	-0,14%							
altre motivazioni: approvvigionamento da ULSS 2							61.579	127.857	-52%				Diminuzione di acquisti dispositivi medici da ulss 2

### E.S.1.3: Costo IVD

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<b>BA0240</b>	1.906.960	1.778.662	-128.298	-6,73%

**Note:**

Valore di CE esclusa variazione delle rimanenze

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	173.592	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2024
rimanenze finali	85.632	
variazione delle rimanenze	<b>87.961</b>	

Unità operative con rilevante incremento di attività rispetto all'anno precedente: focus UOC "Immunologia"	<p>Analizzando i consumi di articoli IVD dell'Istituto, si registra una diminuzione della spesa a fronte di un aumento della produzione. Il 57% dell'utilizzo degli articoli IVD è rappresentato dai consumi dell'immunologia, che presenta un aumento dell'attività di prestazioni ambulatoriali nel 2024 sia per pazienti esterni che interni, come si riporta di seguito:</p>								
	<b>Prestazione</b>	<b>Num prestazioni a Dicembre 2024</b>	<b>Num prestazioni a Dicembre 2023</b>	<b>Differenza</b>	<b>Differenza %</b>	<b>Valore tariffario 2024 a Dicembre</b>	<b>Valore tariffario 2023 a Dicembre</b>	<b>Differenza</b>	<b>Differenza Imp. %</b>
	91.29.4 - Analisi Di Mutazione Del Dna. Con Reazione Polimerasica A Catena E Ibridazione Con Sonde Non Radiomarcate	43.611	26.404	17207	65,17%	4.622.766,00	2.793.842,00	1.828.924,00	65,46%
	91.24.5 - Virus Papillomavirus (Hpv). Ricerca Di Dna Per Tipi Ad Alto Rischio Nell'ambito Dei Programmi Organizzati Di Screening Cervicale	41.228	42.678	-1450	-3,40%	412.280,00	426.780,00	-14.500,00	-3,40%
	91.30.3 - Analisi Di Segmenti Di Dna Mediante Sequenziamento. (Blocchi Di Circa 400 Bp)	25.246	20.411	4835	23,69%	3.473.849,50	2.807.040,00	666.809,50	23,75%
	91.36.5 - Estrazione Di Dna O Di Rna (Nucleare O Mitochondriale). Da Sangue Periferico, Tessuti, Colture Cellulari, Villi Coriali	7.837	6.971	866	12,42%	314.263,70	279.416,80	34.846,90	12,47%
	91.29.3 - Analisi Di Mutazione Del Dna. Con Reazione Polimerasica A Catena E Elettroforesi	3.738	3.539	199	5,62%	187.273,80	177.053,40	10.220,40	5,77%
	91.33.5 - Coltura Di Cellule Di Altri Tessuti.	2.901	2.488	413	16,60%	224.827,50	192.510,00	32.317,50	16,79%
	91.37.3 - Ibridazione In Situ (FISH) Su Metafasi, Nuclei Interfasici, Tessuti. Mediante Sonde Molecolari A Singola Copia In Cosmide	2.641	2.134	507	23,76%	434.576,55	351.149,70	83.426,85	23,76%
	91.31.3 - Cariotipo Da Metafasi Spontanee Di Midollo Osseo. 1 Tecnica Di Bandeggio (Risoluzione Non Inferiore Alle 320 Bande)	1.546	1.315	231	17,57%	150.735,00	128.017,50	22.717,50	17,75%
	91.47.A - Pannello Di Immunofenotipizzazione Per Diagnosi Differenziale Di Patologia Tumorale Nei Casi Indicati Nella Nota - Sostituisce 90.81.5 Erogabile Unicamente In Caso Di Sospetto Tumore Primitivo Emolinfoproliferativo Evidenziato Con Esame Istopatologico; Erogabile In Caso Di Sospetta Celachia. Per Ciascuna Determinazione.	1.310	1.725	-415	-24,06%	18.864,00	24.840,00	-5.976,00	-24,06%
	91.30.2 - Analisi Di Polimerasari Per Chimerismo. Qualunque Metodo	1.049	984	65	6,61%	118.064,95	110.636,65	7.428,30	6,71%
	91.11.5 - Virus Acidi Nucleici In Materiali Biologici Ibridazione- Nas (Previa Reazione Polimerasica A Catena).	800	1.321	-521	-39,44%	44.840,00	74.042,05	-29.202,05	-39,44%
	Altre prestazioni	1.939	2.371	-432	-18,22%	147.594	155.650	-8.056	-5,18%
	<b>Totali</b>	<b>133.846</b>	<b>112.341</b>	<b>21505</b>	<b>19,14%</b>	<b>10.149.935,05</b>	<b>7.520.977,90</b>	<b>2.628.957,15</b>	<b>34,95%</b>
altre motivazioni - modifica fonte di acquisto IVD	Nel 2024 lo IOV ha proseguito nella presa in carico dell'acquisto diretto di tutti gli IVD in precedenza forniti da ULSS2, come risulta dalla sottostante tabella								
	<b>Flag Tetto</b>	<b>Importo 2024</b>	<b>Importo 2023</b>	<b>Var</b>	<b>Var %</b>	<b>Flag Tetto</b>			
	Beni acquistati IOV	1.924.846 €	2.063.213 €	-138.367 €	-7%	S			
	Beni forniti da ULSS 2 (interaziendalità)	35.832 €	53.530 €	-17.698 €	-33%	N - Ulss2			
	<b>Totale</b>	<b>1.960.678 €</b>	<b>2.116.743 €</b>	<b>-156.065 €</b>	<b>-7%</b>				

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 20/2025 sono state aggiornate le soglie di costo 2024 relative al personale del SSR (precedentemente determinate con DDR 60/2024).

<b>Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale</b>				
<b>Conto di CE (anno 2024)</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
<b>66.396.965,85</b>	<b>66.312.074</b>	<b>66.396.966</b>	<b>84.892</b>	<b>+0.128%</b>

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
<p>Con decreto n. 20 del 21/02/2025 la Regione ha comunicato il tetto di spesa anno 2024 pari ad € 66.312.074. Lo scostamento del costo 2024 rispetto al tetto di spesa regionale è dovuto principalmente al dato definitivo di autoliquidazione Inail 2024 aumentato rispetto alla stima sulla quale si è lavorato nel corso dell'anno (€ 323.591 contro un valore finale di € 378.699,47). Inoltre, è necessario sottolineare che all'interno del Costo del Personale, gravano i costi del personale in distacco/comando presso altri Enti evidenziati alle voci di ricavo <u>A.5.C.1 Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione (ricavo di Poste R)</u> e <u>A.5.D.1 Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</u>: si tratta di personale in comando/distacco per il quale l'Istituto sostiene il costo pieno che viene rimborsato a fine anno alle voci di Ricavo sopra riportate. A questi costi si aggiunge il costo del distacco presso il Tribunale di Padova di un operatore socio sanitario (posizione economica BS4: costo oneri a carico ente inclusi € 33.967) per il quale la Convezione in essere Regione/Ministero della Giustizia, non prevede un rimborso. Inoltre è previsto il rimborso in sede di riparto del FSR del costo di un dirigente amministrativo per tre giorni alla settimana in distacco in Regione: si tratta perciò di un rimborso che non trova evidenza all'interno di precise voci di "Rimborso personale comandato" ma viene rilevato all'interno della voce di "Ricavo dalla Regione per Finanziamento indistinto".</p>

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.4.S.1 e E.4.S.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

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

*Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2024 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno CONSUNTIVO 2024	Anno BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>265.160.487,55</b>	<b>209.582.560,97</b>	<b>55.577.926,58</b>	<b>26,5%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>32.973.702,73</b>	<b>10.745.000,00</b>	<b>22.228.702,73</b>	<b>206,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	18.932.199,37	-	18.932.199,37	100,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.239.901,35	-	2.239.901,35	100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.239.901,35	-	2.239.901,35	100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.697.158,72	10.745.000,00	952.158,72	8,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.417.757,69	3.500.000,00	-82.242,31	-2,3%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	450.000,00	-450.000,00	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.868.148,23	6.145.000,00	723.148,23	11,8%
4) da privati	1.411.252,80	650.000,00	761.252,80	117,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	104.443,29	-	104.443,29	100,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-11.519.491,66</b>	<b>-</b>	<b>-11.519.491,66</b>	<b>100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.888.899,96</b>	<b>5.990.000,00</b>	<b>-1.101.100,04</b>	<b>-18,4%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>207.582.982,57</b>	<b>174.463.810,92</b>	<b>33.119.171,65</b>	<b>19,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	183.348.655,73	152.267.514,33	31.081.141,40	20,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.032.736,07	3.929.630,35	103.105,72	2,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	20.201.590,77	18.266.666,24	1.934.924,53	10,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>22.819.423,36</b>	<b>9.692.620,27</b>	<b>13.126.803,09</b>	<b>135,4%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>830.622,75</b>	<b>807.463,11</b>	<b>23.159,64</b>	<b>2,9%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>6.665.562,85</b>	<b>7.446.666,67</b>	<b>-781.103,82</b>	<b>-10,5%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>918.784,99</b>	<b>437.000,00</b>	<b>481.784,99</b>	<b>110,2%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>265.160.487,55</b>	<b>209.582.560,97</b>	<b>55.577.926,58</b>	<b>26,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>259.148.065,65</b>	<b>225.588.271,92</b>	<b>33.559.793,73</b>	<b>14,9%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>121.558.308,93</b>	<b>110.102.911,64</b>	<b>11.455.397,29</b>	<b>10,4%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	120.972.138,71	109.741.911,64	11.230.227,07	10,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	586.170,22	361.000,00	225.170,22	62,4%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>17.059.284,63</b>	<b>14.696.726,24</b>	<b>2.362.558,39</b>	<b>16,1%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	61.231,23	56.093,36	5.137,87	9,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	81.752,00	89.000,00	-7.248,00	-8,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.962.832,35	2.765.000,00	197.832,35	7,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.432.084,69	800.374,79	631.709,90	78,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.549.643,35	4.269.440,81	1.280.202,54	30,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.971.741,01	6.716.817,28	254.923,73	3,8%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>10.090.786,38</b>	<b>9.722.742,06</b>	<b>368.044,32</b>	<b>3,8%</b>
a) Servizi non sanitari	8.692.900,71	8.386.530,00	306.370,71	3,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.161.358,91	1.258.777,04	-97.418,13	-7,7%
c) Formazione	236.526,76	77.435,02	159.091,74	205,5%

4) Manutenzione e riparazione	5.065.737,69	4.021.991,52	1.043.746,17	26,0%
5) Godimento di beni di terzi	1.151.613,62	946.213,58	205.400,04	21,7%
6) Costi del personale	66.396.965,85	64.563.052,90	1.833.912,95	2,8%
a) Personale dirigente medico	23.723.254,22	22.554.543,02	1.168.711,20	5,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.351.410,70	4.295.934,79	55.475,91	1,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	25.877.573,82	25.287.181,38	590.392,44	2,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.069.058,86	1.054.281,46	14.777,40	1,4%
e) Personale comparto altri ruoli	11.375.668,25	11.371.112,25	4.556,00	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	16.470.073,05	1.591.492,77	14.878.580,28	934,9%
8) Ammortamenti	7.192.535,84	7.967.833,33	-775.297,49	-9,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	418.847,95	270.000,01	148.847,94	55,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.728.123,15	1.542.499,99	185.623,16	12,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.045.564,74	6.155.333,33	-1.109.768,59	-18,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	1.503.645,72	-	1.503.645,72	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.611.065,56	-	1.611.065,56	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-107.419,84	-	-107.419,84	100,0%
11) Accantonamenti	12.659.113,94	11.975.307,88	683.806,06	5,7%
a) Accantonamenti per rischi	275.459,77	348.000,00	-72.540,23	-20,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.396,16	3.587,61	-191,45	-5,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	8.040.638,07	6.800.408,35	1.240.229,72	18,2%
d) Altri accantonamenti	4.339.619,94	4.823.311,92	-483.691,98	-10,0%
<b>Totale B)</b>	<b>259.148.065,65</b>	<b>225.588.271,92</b>	<b>33.559.793,73</b>	<b>14,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>6.012.421,90</b>	<b>-16.005.710,95</b>	<b>22.018.132,85</b>	<b>-137,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-9.364,87</b>	<b>-13.417,14</b>	<b>4.052,27</b>	<b>-30,2%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8,05	1.017,33	-1.009,28	-99,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.372,92	14.434,47	-5.061,55	-35,1%
<b>Totale C)</b>	<b>-9.364,87</b>	<b>-13.417,14</b>	<b>4.052,27</b>	<b>-30,2%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>293.451,71</b>	<b>159.259,49</b>	<b>134.192,22</b>	<b>84,3%</b>
1) Proventi straordinari	2.008.553,56	229.665,40	1.778.888,16	774,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.008.553,56	229.665,40	1.778.888,16	774,6%
2) Oneri straordinari	1.715.101,85	70.405,91	1.644.695,94	2336,0%
a) Minusvalenze	5.786,27	-	5.786,27	100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.709.315,58	70.405,91	1.638.909,67	2327,8%
<b>Totale E)</b>	<b>293.451,71</b>	<b>159.259,49</b>	<b>134.192,22</b>	<b>84,3%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.296.508,74</b>	<b>-15.859.868,60</b>	<b>22.156.377,34</b>	<b>-139,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.973.057,82</b>	<b>5.037.044,94</b>	<b>-63.987,12</b>	<b>-1,3%</b>
1) IRAP	4.913.261,38	4.728.751,22	184.510,16	3,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.412.054,89	4.242.987,00	169.067,89	4,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	265.326,76	247.000,00	18.326,76	7,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	235.879,73	238.764,22	-2.884,49	-1,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	59.796,44	50.000,00	9.796,44	19,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	258.293,72	-258.293,72	-100,0%
<b>Totale Y)</b>	<b>4.973.057,82</b>	<b>5.037.044,94</b>	<b>-63.987,12</b>	<b>-1,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.323.450,92</b>	<b>-20.896.913,54</b>	<b>22.220.364,46</b>	<b>-106,3%</b>

AREA COMMENTI

Il Bilancio d'Esercizio 2024 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali emanate con circolare di Azienda Zero prot. IOV n. 5610 del 14 marzo 2025.

Il risultato rilevato nel Bilancio d'Esercizio 2024 è positivo e migliorativo rispetto alla perdita previsionale di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 1116 del 29 dicembre 2023. Il Bilancio Preventivo Economico 2024 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali emanate con circolare di Azienda Zero prot. IOV n. 22281 del 21/11/2023.

Di seguito vengono esposti i principali commenti relativi agli scostamenti tra Bilancio d'Esercizio 2024 e Bilancio Economico Preventivo 2024.

Il valore finale della produzione si attesta a 265,2 milioni (+ 26,5% rispetto ai dati previsionali). La voce di ricavo che presenta il maggior incremento rispetto al preventivo è quella relativa ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (che include i ricavi per prestazioni erogate in regime di mobilità intra ed extra regione) per circa 33,1 milioni ed i contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale che evidenziano un incremento di circa 19 milioni di euro. Tale incremento è da ricondurre, in via principale, alla revisione delle modalità di finanziamento degli oneri e dei proventi correlati alle procedure interaziendali e derivanti dalla gestione in modalità condivisa di una serie di funzioni di supporto all'attività di produzione di servizi sanitari (cd scambi in regime di interaziendalità) oltre che all'iscrizione del finanziamento dei farmaci oncologici innovativi non presente nelle stime del Bilancio Preventivo Economico 2024. I costi della produzione registrano un valore complessivo di 259,1 milioni (+ 33,5 milioni rispetto ai dati previsionali). La componente più significativa è rappresentata dall'incremento, per circa 14 milioni di euro, della voce 7) Oneri diversi di gestione da ricondurre, correlato, come già descritto sopra, al cambiamento delle modalità di finanziamento degli scambi in regime di interaziendalità nel corso del 2024.

I costi per beni sanitari e non sanitari registrano un valore complessivo di 121,6 milioni (valore in aumento di 11,4 milioni). Si evidenzia anche per l'anno 2024 che il consueto trend di aumento di attività, derivante dal potenziamento dell'offerta, e il conseguente aumento di ricavi, si correla all'aumento dei costi della produzione, e che questi trovino pertanto ristoro negli incrementi dei ricavi derivanti dai flussi di mobilità attiva.

I costi sostenuti per personale ammontano a circa 66,4 milioni (+2,8 % rispetto al preventivo). Gli accantonamenti si attestano a 12,6 milioni e risultano in lieve aumento rispetto a quanto stimato nel preventivo 2024.

*Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2024  
(Sintetici da DM 20 marzo 2013);*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2024	Anno 2023	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>265.160.487,55</b>	<b>233.927.442,77</b>	<b>31.233.044,78</b>	<b>13,4%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>32.973.702,73</b>	<b>27.579.530,58</b>	<b>5.394.172,15</b>	<b>19,6%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	18.932.199,37	11.530.245,55	7.401.953,82	64,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	<b>2.239.901,35</b>	3.031.782,06	<b>-791.880,71</b>	<b>-26,1%</b>
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	28.922,85	<b>-28.922,85</b>	<b>-100,0%</b>
6) Contributi da altri soggetti pubblici	<b>2.239.901,35</b>	3.002.859,21	<b>-762.957,86</b>	<b>-25,4%</b>
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	<b>11.697.158,72</b>	12.984.880,97	<b>-1.287.722,25</b>	<b>-9,9%</b>
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	<b>3.417.757,69</b>	3.414.293,29	3.464,40	0,1%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	450.000,00	<b>-450.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
3) da Regione e altri soggetti pubblici	<b>6.868.148,23</b>	8.383.241,96	<b>-1.515.093,73</b>	<b>-18,1%</b>
4) da privati	<b>1.411.252,80</b>	737.345,72	673.907,08	91,4%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	<b>104.443,29</b>	32.622,00	71.821,29	220,2%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-11.519.491,66</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>-11.219.491,66</b>	<b>3739,8%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.888.899,96</b>	<b>4.517.303,12</b>	<b>371.596,84</b>	<b>8,2%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>207.582.982,57</b>	<b>184.285.187,34</b>	<b>23.297.795,23</b>	<b>12,6%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	183.348.655,73	160.427.902,22	22.920.753,51	14,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.032.736,07	4.421.071,19	<b>-388.335,12</b>	<b>-8,8%</b>
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	20.201.590,77	19.436.213,93	765.376,84	3,9%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>22.819.423,36</b>	<b>9.485.300,00</b>	<b>13.334.123,36</b>	<b>140,6%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>830.622,75</b>	<b>803.620,27</b>	<b>27.002,48</b>	<b>3,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>6.665.562,85</b>	<b>6.996.238,48</b>	<b>-330.675,63</b>	<b>-4,7%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>918.784,99</b>	<b>560.262,98</b>	<b>358.522,01</b>	<b>64,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>265.160.487,55</b>	<b>233.927.442,77</b>	<b>31.233.044,78</b>	<b>13,4%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>259.148.065,65</b>	<b>231.187.380,36</b>	<b>27.960.685,29</b>	<b>12,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>121.558.308,93</b>	<b>102.890.677,10</b>	<b>18.667.631,83</b>	<b>18,1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	120.972.138,71	102.414.508,74	18.557.629,97	18,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	586.170,22	476.168,36	110.001,86	23,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>17.059.284,63</b>	<b>17.195.737,97</b>	<b>-136.453,34</b>	<b>-0,8%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	61.231,23	58.000,61	3.230,62	5,6%
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 psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	81.752,00	70.708,45	11.043,55	15,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.962.832,35	3.196.364,97	<b>-233.532,62</b>	<b>-7,3%</b>
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.432.084,69	775.156,24	656.928,45	84,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.549.643,35	4.461.632,56	1.088.010,79	24,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.971.741,01	8.633.875,14	<b>-1.662.134,13</b>	<b>-19,3%</b>
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>10.090.786,38</b>	<b>9.726.526,12</b>	<b>364.260,26</b>	<b>3,7%</b>
a) Servizi non sanitari	8.692.900,71	8.376.564,45	316.336,26	3,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.161.358,91	1.269.660,77	<b>-108.301,86</b>	<b>-8,5%</b>
c) Formazione	236.526,76	80.300,90	156.225,86	194,6%

4) Manutenzione e riparazione	5.065.737,69	4.652.242,30	413.495,39	8,9%
5) Godimento di beni di terzi	1.151.613,62	901.633,20	249.980,42	27,7%
6) Costi del personale	66.396.965,85	63.109.399,05	3.287.566,80	5,2%
a) Personale dirigente medico	23.723.254,22	22.786.623,15	936.631,07	4,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.351.410,70	4.285.307,03	66.103,67	1,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	25.877.573,82	24.352.390,19	1.525.183,63	6,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.069.058,86	956.071,64	112.987,22	11,8%
e) Personale comparto altri ruoli	11.375.668,25	10.729.007,04	646.661,21	6,0%
7) Oneri diversi di gestione	16.470.073,05	1.879.389,93	14.590.683,12	776,4%
8) Ammortamenti	7.192.535,84	7.523.211,47	-330.675,63	-4,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	418.847,95	394.511,89	24.336,06	6,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.728.123,15	1.675.437,24	52.685,91	3,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.045.564,74	5.453.262,34	-407.697,60	-7,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	1.503.645,72	9.180.107,83	-7.676.462,11	-83,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.611.065,56	9.213.726,38	-7.602.660,82	-82,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-107.419,84	-33.618,55	-73.801,29	219,5%
11) Accantonamenti	12.659.113,94	14.128.455,39	-1.469.341,45	-10,4%
a) Accantonamenti per rischi	275.459,77	668.144,30	-392.684,53	-58,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.396,16	3.335,26	60,90	1,8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	8.040.638,07	10.734.038,46	-2.693.400,39	-25,1%
d) Altri accantonamenti	4.339.619,94	2.722.937,37	1.616.682,57	59,4%
<b>Totale B)</b>	<b>259.148.065,65</b>	<b>231.187.380,36</b>	<b>27.960.685,29</b>	<b>12,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>6.012.421,90</b>	<b>2.740.062,41</b>	<b>3.272.359,49</b>	<b>119,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-9.364,87</b>	<b>-12.999,83</b>	<b>3.634,96</b>	<b>-28,0%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8,05	819,91	-811,86	-99,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.372,92	13.819,74	-4.446,82	-32,2%
<b>Totale C)</b>	<b>-9.364,87</b>	<b>-12.999,83</b>	<b>3.634,96</b>	<b>-28,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>293.451,71</b>	<b>2.724.308,61</b>	<b>-2.430.856,90</b>	<b>-89,2%</b>
1) Proventi straordinari	2.008.553,56	3.729.456,85	-1.720.903,29	-46,1%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.008.553,56	3.729.456,85	-1.720.903,29	-46,1%
2) Oneri straordinari	1.715.101,85	1.005.148,24	709.953,61	70,6%
a) Minusvalenze	5.786,27	17.620,14	-11.833,87	-67,2%
b) Altri oneri straordinari	1.709.315,58	987.528,10	721.787,48	73,1%
<b>Totale E)</b>	<b>293.451,71</b>	<b>2.724.308,61</b>	<b>-2.430.856,90</b>	<b>-89,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.296.508,74</b>	<b>5.451.371,19</b>	<b>845.137,55</b>	<b>15,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.973.057,82</b>	<b>5.230.057,53</b>	<b>-256.999,71</b>	<b>-4,9%</b>
1) IRAP	4.913.261,38	4.992.642,86	-79.381,48	-1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.412.054,89	4.328.931,80	83.123,09	1,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	265.326,76	300.329,81	-35.003,05	-11,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	235.879,73	257.547,74	-21.668,01	-8,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	105.833,51	-105.833,51	-100,0%
2) IRES	59.796,44	78.766,00	-18.969,56	-24,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	158.648,67	-158.648,67	-100,0%
<b>Totale Y)</b>	<b>4.973.057,82</b>	<b>5.230.057,53</b>	<b>-256.999,71</b>	<b>-4,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.323.450,92</b>	<b>221.313,66</b>	<b>1.102.137,26</b>	<b>498,0%</b>

## AREA COMMENTI

Gli anni 2024 e 2023, qui messi a confronto, registrano una gestione economico-finanziaria in equilibrio, evidenziando un trend positivo del risultato economico.

Il risultato conseguito nell'esercizio 2024, risente principalmente di due elementi, ovvero da un lato la capacità dell'Istituto di coprire i costi crescenti derivanti dall'ampliamento/potenziamento dell'offerta con l'incremento dei ricavi relativi dalla produzione di prestazioni di ricovero, di specialistica e di file F; dall'altro il cambiamento delle modalità di finanziamento degli scambi in regime di interaziendalità principalmente tra IOV, ULSS 2 e Azienda Ospedaliera di Padova.

Il risultato d'esercizio è pari ad euro 1.323.450,92.

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.323.450,92	221.313,66	1.102.137,26	498%

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	32.973.702,73	27.579.530,58	5.394.172,15	20%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	18.932.199,37	11.530.245,55	7.401.953,82	64%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.239.901,35	3.031.782,06	-791.880,71	-26%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.697.158,72	12.984.880,97	-1.287.722,25	-10%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	104.443,29	32.622,00	71.821,29	220%

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

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

- *contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale*: i finanziamenti F.S. assegnati nel corso dell'anno 2024 risultano essere superiori a quelli dell'anno precedente (+7,4 milioni di euro) e così di seguito composti:
  - € 387.608,00 quota per prestazioni aggiuntive dirigenza finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni;
  - € 160.391,00 quota per copertura prestazioni aggiuntive comparto finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni;
  - € 567.149,00 per finanziamento finalizzato a valorizzare il servizio e la presenza presso le strutture del SSN del personale della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria (art. 1, commi 435 e 435-bis legge 27.12.17, n. 205 e s.m.i.)
  - € 4.605.577,00 contributi a copertura dei costi sostenuti da IOV per le prestazioni erogate in regime di interaziendalità;
  - € 6.848.000,00 per finanziamento a funzione;
  - € 120.000,00 per finanziamento indistinto finalizzato da Regione – vincolati GSA;
  - € 6.243.474,37 quale contributo per l'acquisizione di farmaci oncologici innovativi.

La variazione in aumento, rispetto all'anno precedente, dell'aggregato A.1.A è a ricondurre, in via principale, alla diversa modalità di gestione del finanziamento a funzione e dei ricavi/costi di interaziendalità come da indicazioni dell'Ente di Governance.

**A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo):**

- *contributi c/esercizio (extra fondo)*: i finanziamenti assegnati nel corso dell'anno 2024 risultano essere inferiori a quello dell'anno precedente (-0,8 milioni di euro), tale decremento deriva dall'assegnazione di minori contributi PNRR a carattere scientifico rispetto all'anno 2023.

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

- *contributi c/esercizio per ricerca corrente*: il finanziamento si attesta a € 3,4 milioni in linea con quello dello scorso esercizio;
- *altri contributi c/esercizio per ricerca: la voce è principalmente composta*:
  - € 3,141 milioni per l'erogazione dell'annualità del contributo 5x1000 (dichiarazione 2023/redditi 2022) da parte del Ministero della Salute;
  - € 3,459 mln del finanziamento per la cd "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017;
  - € 1,4 milioni per contributi da privati per ricerca di cui principalmente: 212.000 mila € per il progetto TEMPO, 398.200 mila € per il progetto MFAG e circa 400.000 mila € per i progetti Chimera e Mirage.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-11.519.491,66	-300.000,00	-11.219.491,66	3740%

Risultano contabilizzate rettifiche per investimenti in aumento rispetto all'esercizio 2023 (+€ 11,2 milioni) derivante dall'aggiornamento del parco tecnologico scientifico dell'Istituto oltre all'avanzamento dello stato dei lavori programmato nel piano investimenti.

**A.3) Utilizzi fondi**

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.888.899,96	4.517.303,12	371.596,84	8%

Gli utilizzi di contributi vincolati di esercizi precedenti si attestano a circa € 4,8 milioni, il cui incremento è pari a circa € 370 mila rispetto all'esercizio 2023, e rappresentano la copertura dei costi sostenuti nell'anno 2024 per progetti della ricerca a carattere pluriennale, il cui finanziamento risulta assegnato e contabilizzato negli anni precedenti.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	207.582.982,57	184.285.187,34	23.297.795,23	13%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	195.613.551,05	172.784.675,90	22.828.875,15	13%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.936.695,45	7.079.440,25	857.255,20	12%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.032.736,07	4.421.071,19	-388.335,12	-9%

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** vede nel corso del 2024 un aumento di circa € 23,3 milioni (+13%) per prestazioni di ricovero, specialistica ambulatoriale e File F, e per un incremento dell'attività profit di sperimentazioni farmaci (A.4.C), e dei costi correlati.

I ricavi derivanti da attività di libera professione si attestano a circa € 4 milioni, - 0,4 di € milioni rispetto all'anno precedente.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	22.819.423,36	9.485.300,00	13.334.123,36	141%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	16.695,99	44.068,22	-27.372,23	-62%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	0,00	0,00	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.615.164,04	9.303.841,59	13.311.322,45	143%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	80.628,52	57.197,30	23.431,22	41%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	106.934,81	80.192,89	26.741,92	33%

La voce **A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione** evidenzia un incremento pari a circa € 13,3 milioni.

Tale incremento è da ricondurre alla revisione delle modalità di finanziamento degli oneri e dei proventi correlati alle procedure interaziendali e derivanti dalla gestione in modalità condivisa di una serie di funzioni di supporto all'attività di produzione di servizi sanitari (cd scambi in regime di interaziendalità). Come da indicazioni fornite da Azienda Zero (circolare prot. IOV n. 5610 del 14 marzo 2025), al fine di una corretta rappresentazione delle poste di bilancio, le aziende beneficiarie (Aulss 2, Aulss 6, Aopd e Iov) delle procedure interaziendali valorizzano i relativi ricavi e costi figurativi nei rispettivi schemi di Conto Economico alle voci AA00830 e BA2551.

### A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	830.622,75	803.620,27	27.002,48	3%

Non si evidenziano differenze significative rispetto all'anno precedente.

### A.7 Quota contributi c/capitale

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.665.562,85	6.996.238,48	-330.675,63	-5%

La **Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio** risulta in diminuzione di circa € 330 mila rispetto all'anno 2023, tale decremento risulta in linea con la variazione registrata dalla voce **Totale Ammortamenti**.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>918.784,99</b>	<b>560.262,98</b>	<b>358.522,01</b>	<b>64%</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	42.726,43	49.848,58	-7.122,15	-14%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	41.600,04	38.480,04	3.120,00	8%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	834.458,52	471.934,36	362.524,16	77%

La voce **A.9.C) Altri proventi diversi** evidenzia un incremento pari a circa € 0,4 milioni dovuto all'adeguamento del fondo per copertura sinistri e il conseguente rilascio delle eccedenze rispetto a quanto accantonato.

### B.1) Acquisti di beni

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>121.558.308,93</b>	<b>102.890.677,10</b>	<b>18.667.631,83</b>	<b>18%</b>
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>120.972.138,71</b>	<b>102.414.508,74</b>	<b>18.557.629,97</b>	<b>18%</b>
<b>BA0030</b>	<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	<b>92.001.271,81</b>	<b>76.289.788,34</b>	<b>15.711.483,47</b>	<b>21%</b>
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	91.817.048,22	76.233.922,25	15.583.125,97	20%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	158.435,06	45.571,73	112.863,33	248%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	25.788,53	10.294,36	15.494,17	151%
<b>BA0060</b>	<b>B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>BA0070</b>	<b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>BA0210</b>	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>12.304.874,94</b>	<b>12.283.078,22</b>	<b>21.796,72</b>	<b>0%</b>
<b>BA0220</b>	<b>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</b>	<b>10.526.212,65</b>	<b>10.188.416,40</b>	<b>337.796,25</b>	<b>3%</b>
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	601.927,19	529.578,12	72.349,07	14%
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	9.924.285,46	9.658.838,28	265.447,18	3%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	0,00	0,00	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.778.662,29	2.094.661,82	-315.999,53	-15%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	19.920,79	29.565,23	-9.644,44	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.635,40	7.033,40	-2.398,00	-34%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	3.999.471,99	3.879.577,81	119.894,18	3%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	422.319,95	429.040,07	-6.720,12	-2%
<b>BA0300</b>	<b>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>12.219.643,83</b>	<b>9.496.425,67</b>	<b>2.723.218,16</b>	<b>29%</b>
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.664.934,42	8.838.628,27	2.826.306,15	32%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	183.146,52	183.138,39	8,13	0%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	46,20	0,00	46,20	100%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	10,13	25,78	-15,65	-61%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	371.506,56	474.633,23	-103.126,67	-22%
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>586.170,22</b>	<b>476.168,36</b>	<b>110.001,86</b>	<b>23%</b>

Il conto B.1.A) Acquisti di beni sanitari evidenzia per l'anno 2024 un importo pari a 120,9 milioni con un incremento rispetto all'anno precedente di 18,6 milioni.

Alla voce B.1.A.1.1) Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali si registra un incremento di 15,6 milioni derivante dall'aumento dei volumi di attività erogata dall'Istituto (incremento progressivo della presa in carico di nuovi pazienti in terapia orale e infusione).

Si evidenzia altresì che parte dei costi per acquisto di farmaci risultano coperti dallo specifico finanziamento erogato per farmaci oncologici innovativi (6,2 milioni).

L'incremento dei volumi di attività dell'Istituto nel corso del 2024 che determina un incremento dei ricavi per mobilità attiva intra ed extra regione, si osserva anche sulla voce corrispondente B.1.A.9.1) Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione, nella quale trovano allocazione i costi intercompany (POSTE R), che evidenzia un incremento dei costi pari a 2,8 milioni rispetto all'anno precedente legato all'incremento dei trattamenti infusionali presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto e forniti dall'AULSS 2.

Si segnala inoltre che l'incremento di spesa per prodotti chimici (+ 120 mila) è correlato agli utilizzi di contributi per attività di ricerca svolte da questo Istituto.

## B.2) Acquisti di servizi

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>27.150.071,01</b>	<b>26.922.264,09</b>	<b>227.806,92</b>	<b>1%</b>
BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>17.059.284,63</b>	<b>17.195.737,97</b>	<b>-136.453,34</b>	<b>-1%</b>
BA1200	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	<b>2.962.832,35</b>	<b>3.196.364,97</b>	<b>-233.532,62</b>	<b>-7%</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	1.084.454,70	1.383.108,53	-298.653,83	-22%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	1.574.344,87	1.489.356,00	84.988,87	6%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	304.032,78	323.900,44	-19.867,66	-6%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0,00	0,00	0,00	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1280	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>1.432.084,69</b>	<b>775.156,24</b>	<b>656.928,45</b>	<b>85%</b>
BA1350	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>5.549.643,35</b>	<b>4.461.632,56</b>	<b>1.088.010,79</b>	<b>24%</b>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	244.018,55	221.914,42	22.104,13	10%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
BA1380	<b>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</b>	<b>5.287.233,99</b>	<b>4.214.776,64</b>	<b>1.072.457,35</b>	<b>25%</b>
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.212.188,05	473.590,78	738.597,27	156%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.224.931,19	921.208,76	303.722,43	33%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	995.065,53	962.465,25	32.600,28	3%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.855.049,22	1.857.511,85	-2.462,63	0%
BA1490	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>6.971.741,01</b>	<b>8.633.875,14</b>	<b>-1.662.134,13</b>	<b>-19%</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.376.571,62	5.935.699,99	-559.128,37	-9%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra regione)	3.034,95	3.756,74	-721,79	-
BA1530	<b>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</b>	<b>1.592.134,44</b>	<b>2.694.418,41</b>	<b>-1.102.283,97</b>	<b>-41%</b>
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	240.395,53	1.142.940,76	-902.545,23	-79%
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0%

La voce B.2.A) Acquisti servizi sanitari rileva un incremento di 0,2 milioni.

I principali fattori che determinano tale incremento sono:

- voce B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intraoemia): il decremento di 233 mila è correlata al decremento dell'attività di libera professione e dei relativi ricavi;
- voce B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari: l'incremento complessivo di 656 mila deriva dai maggiori trasferimenti da parte dell'Istituto, quale Ente Capofila, delle quote di progetti agli altri Enti partner dei progetti e alle altre Aziende del SSR;

- voce B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie: nella voce *B.2.A.15.3.B- Altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato*, il saldo di € 1.224.931 è costituito per il 74% dalle fatture dei liberi professionisti sanitari esterni all'Istituto, la restante parte deriva dal costo per l'attività di supporto alla libera professione nell'ambito dell'obiettivo di recupero delle liste di attesa da parte del personale del comparto per un importo pari ad € 314.068. Rispetto al 2023 il costo per il "reclutamento" dei liberi professionisti, registra un incremento di 99.936 euro in quanto l'Istituto ha attivato ulteriori contratti di lavoro autonomo per far fronte all'obiettivo della riduzione delle liste d'attesa nelle discipline di Dermatologia e Venereologia e nella disciplina di Gastroenterologia. La tariffa oraria per il compenso dei professionisti è stata stabilita negli avvisi predisposti da Azienda Zero, incaricata con DGRV 226 del 13.03.2024, di svolgere le procedure comparative. Inoltre, si è registrato un incremento delle prestazioni erogate dai professionisti specialisti in Anestesia e Rianimazione con contratto di natura autonoma, dovuto alla carenza di personale in servizio anche a seguito di cessazione di personale dipendente, sostituito solo alla fine del 2024. Resta sostanzialmente stabile rispetto al 2023 il costo relativo al conto *B.2.A.15.3.F) – Altre prestazioni di lavoro area sanitaria* che accoglie il costo delle Borse di studio sanitarie peraltro completamente finanziate. Infine la voce *B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria* presenta rispetto al 2023 un incremento di circa 33 mila euro dovuto ad un aggiornamento della stima del risultato 2024 che verrà erogato nel corso del 2025.
- Voce B.2.A.16) *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*: il decremento di 1,6 milioni deriva principalmente dalla cessazione, nel corso dell'anno 2024, del contratto di fornitura del servizio di guardia anestesiológica.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>10.090.786,38</b>	<b>9.726.526,12</b>	<b>364.260,26</b>	<b>4%</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>8.692.900,71</b>	<b>8.376.564,45</b>	<b>316.336,26</b>	<b>4%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	255.008,35	273.461,50	-18.453,15	-7%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	660.595,83	739.624,47	-79.028,64	-11%
<b>BA1600</b>	<b>B.2.B.1.3) Mensa</b>	<b>539.150,67</b>	<b>466.553,96</b>	<b>72.596,71</b>	<b>16%</b>
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	269.182,69	235.180,26	34.002,43	14%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	269.967,98	231.373,70	38.594,28	17%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	719.264,81	874.115,36	-154.850,55	-18%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.378.929,42	1.680.059,66	698.869,76	42%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	527.606,18	659.911,44	-132.305,26	-20%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	164.481,60	103.478,44	61.003,16	59%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	21.748,81	25.735,98	-3.987,17	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	54.851,28	50.857,13	3.994,15	8%
<b>BA1680</b>	<b>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</b>	<b>82.098,70</b>	<b>107.646,93</b>	<b>-25.548,23</b>	<b>-24%</b>
<b>BA1710</b>	<b>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</b>	<b>3.289.165,06</b>	<b>3.395.119,58</b>	<b>-105.954,52</b>	<b>-3%</b>
<b>BA1740</b>	<b>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>3.140.544,51</b>	<b>3.297.718,41</b>	<b>-157.173,90</b>	<b>-5%</b>
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	1.867.747,52	1.919.038,65	-51.291,13	-3%
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.272.796,99	1.378.679,76	-105.882,77	-8%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.161.358,91</b>	<b>1.269.660,77</b>	<b>-108.301,86</b>	<b>-9%</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
<b>BA1780</b>	<b>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>1.094.814,87</b>	<b>1.228.678,92</b>	<b>-133.864,05</b>	<b>-11%</b>
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	107.688,67	111.534,58	-3.845,91	-3%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.648,67	19.946,34	-2.297,67	-12%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	969.477,53	1.097.198,00	-127.720,47	-12%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	0,00	0,00	-
<b>BA1840</b>	<b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>66.544,04</b>	<b>40.981,85</b>	<b>25.562,19</b>	<b>62%</b>
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>236.526,76</b>	<b>80.300,90</b>	<b>156.225,86</b>	<b>195%</b>

L'aggregato B.2.B.1) Servizi non sanitari presenta un incremento di euro 316.336,26 rispetto all'anno precedente.

Questo è dovuto, principalmente:

- all'aumento della voce B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica per euro 698.869,76 a seguito dei maggiori costi relativi al servizio di assistenza informatica legati alla necessità di distacco dello IOV dal servizio garantito in interaziendalità dalla AOUP, come richiesto da quest'ultima per impossibilità di continuare ad assicurare lo stesso dopo l'acquisizione dell'Ospedale Sant'Antonio. Nell'anno 2024 IOV si è reso autonomo nella gestione delle reti informatiche presso alcune sedi dell'Istituto, quali Piazza Salvemini e Schiavonia.
- alla riduzione della voce B.2.B.1.4) Riscaldamento per euro 154.850,55;
- alla riduzione della voce B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti per euro 132.305,26.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>5.065.737,69</b>	<b>4.652.242,30</b>	<b>413.495,39</b>	<b>9%</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzioni e riparazioni ai fabbricati e loro pertinenze	378.276,39	113.496,42	264.779,97	233%
BA1930	B.3.B) Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari	811.420,18	766.388,90	45.031,28	6%
BA1940	B.3.C) Manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.875.662,12	3.759.936,92	115.725,20	3%
BA1950	B.3.D) Manutenzioni e riparazioni ai mobili e arredi	0,00	5.037,58	-5.037,58	100%
BA1960	B.3.E) Manutenzioni e riparazioni agli automezzi	379,00	297,50	81,50	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	7.084,98	-7.084,98	-100%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-

**Il conto B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)** registra un incremento complessivo di circa 413 mila. La voce di spesa che evidenzia un maggior incremento è quella relativa alle manutenzioni ai fabbricati e loro pertinenze (+265 mila) per lavori di pulizia e ripristino della facciata nord del Busonera e suo risanamento e lavori di minuto mantenimento degli edifici e delle aree esterne.

### Totale Costo del personale

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>66.396.965,85</b>	<b>63.109.399,05</b>	<b>3.287.566,80</b>	<b>5%</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	53.952.238,74	51.424.320,37	2.527.918,37	5%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	28.074.664,92	27.071.930,18	1.002.734,74	4%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	23.723.254,22	22.786.623,15	936.631,07	4%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.351.410,70	4.285.307,03	66.103,67	2%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	25.877.573,82	24.352.390,19	1.525.183,63	6%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	160.569,59	163.126,00	-2.556,41	-2%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	160.569,59	163.126,00	-2.556,41	-2%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.077.143,35	5.983.078,04	94.065,31	2%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	126.410,42	88.075,25	38.335,17	44%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.950.732,93	5.895.002,79	55.730,14	1%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.207.014,17	5.538.874,64	668.139,53	12%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	782.078,85	704.870,39	77.208,46	11%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.424.935,32	4.834.004,25	590.931,07	12%

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2024, è pari a n. 1379 unità così articolate:

- n. 1201 unità di personale dipendente,
- n. 178 unità di personale non dipendente,
- n. 22 unità di personale in convenzione con l'Università degli Studi di Padova.

Il costo del personale 2024 risente dell' "effetto trascinarsi" dei costi del personale già in servizio dagli anni precedenti nonché dell'incremento dei costi derivanti dalle nuove assunzioni effettuate nel corso dell'anno. Le nuove assunzioni hanno interessato trasversalmente tutte le figure professionali. L'esercizio 2024 risente appieno dei costi aggiuntivi derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL Area Sanità 2019-2021 entrato in vigore il 23 gennaio 2024, del nuovo CCNL dell'Area Funzioni locali entrato in vigore il 16 luglio 2024 e di conseguenza dell'aggiornamento dei relativi Fondi di competenza anno 2024 in applicazione degli articoli 72-73-74-75 del nuovo CCNL Area Sanità e articolo 52 CCNL Area Funzioni Locali ed infine dell'applicazione del nuovo CCNL del Ruolo della Ricerca sanitaria, entrato in vigore il 21 febbraio 2024. I costi del personale presenti nel Bilancio in esame (€ 66.396.965) sono costituiti per una percentuale di circa il 10% (€ 6.484.073) da costi coperti da finanziamenti specifici (Finanziamento del Ministero della Salute per il CCNL della Ricerca, finanziamento dal Ministero della

Salute per la Ricerca Corrente, finanziamenti regionali e Finanziamenti da Privati). Con decreto n.20 del 21/02/2025 la Regione ha comunicato il nuovo tetto di spesa per il personale pari ad € 66.312.074. Lo scostamento del costo totale del personale dal tetto pari ad € 84.891 è dovuto principalmente al dato definitivo di autoliquidazione Inail 2024 aumentato rispetto alla stima ipotizzata nel corso dell'anno (€ 323.591 contro un valore finale di € 378.699,47) come illustrato anche in precedenza al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari (obiettivo E.S.7.1).

### B.9) Oneri diversi di gestione

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	16.470.073,05	1.879.389,93	14.590.683,12	776%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.253.948,82	961.023,63	292.925,19	30%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	15.216.124,23	918.366,30	14.297.757,93	1557%

L'incremento degli Oneri diversi di gestione di € 14,6 milioni è da ricondurre, per circa 14 milioni di euro, al cambiamento delle modalità di finanziamento degli scambi in regime di interaziendalità come già descritto per la voce A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione. Il restante incremento è dovuto all'aumento del valore registrato dell'Iva sugli acquisti effettuati dalle altre aziende sanitarie della regione attraverso l'area di scambio Poste R e compreso in **B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**.

### Totale Ammortamenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	7.192.535,84	7.523.211,47	-330.675,63	-4%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	418.847,95	394.511,89	24.336,06	6%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.773.687,89	7.128.699,58	-355.011,69	-5%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.728.123,15	1.675.437,24	52.685,91	3%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	25.643,27	25.643,27	0,00	0%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.702.479,88	1.649.793,97	52.685,91	3%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.045.564,74	5.453.262,34	-407.697,60	-7%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	395.686,55	363.879,29	31.807,26	9%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.204.007,78	4.320.761,29	-116.753,51	-3%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	159.199,63	309.774,17	-150.574,54	-49%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	0,00	0,00	0,00	0%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	203.355,11	317.008,48	-113.653,37	-36%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	83.315,67	141.839,11	-58.523,44	-41%

Il valore degli ammortamenti è stato determinato applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e risulta in diminuzione di circa € 330 mila rispetto all'anno 2023, tale decremento risulta in linea con la variazione registrata dalla voce La **Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio**.

### Variazione delle rimanenze

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.503.645,72</b>	<b>9.180.107,83</b>	<b>-7.676.462,11</b>	<b>-84%</b>
<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>1.611.065,56</b>	<b>9.213.726,38</b>	<b>-7.602.660,82</b>	<b>-83%</b>
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.295.751,57	8.679.941,73	-7.384.190,16	-85%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	19.379,16	-43.275,86	62.655,02	-145%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	424.764,69	191.617,34	233.147,35	122%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	18.999,48	-2.953,62	21.953,10	-743%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.170,83	-1.885,06	4.055,89	-215%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-169.564,30	57.560,70	-227.125,00	-395%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	19.564,13	332.721,15	-313.157,02	-94%
<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>-107.419,84</b>	<b>-33.618,55</b>	<b>-73.801,29</b>	<b>220%</b>
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	361,05	-376,85	737,90	-196%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-74.891,82	3.188,61	-78.080,43	-2449%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-32.621,61	-15.664,48	-16.957,13	108%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	10.212,75	-11.057,99	21.270,74	-192%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-10.480,21	-9.707,84	-772,37	-

Le rimanenze finali risultano in diminuzione rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi euro 18,3 milioni del 2023 a euro 16,8 milioni, con una variazione di circa euro -1,5 milioni rispetto al 2023. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per euro 11,8 milioni, con un decremento della giacenza finale nell'anno 2024 di euro - 1,3 milioni. Questo fenomeno è legato all'utilizzo, nel corso dell'anno 2024, delle scorte rilevate al 31.12.2023.

### Accantonamenti dell'esercizio

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>12.659.113,94</b>	<b>14.128.455,39</b>	<b>-1.469.341,45</b>	<b>-10%</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>275.459,77</b>	<b>668.144,30</b>	<b>-392.684,53</b>	<b>-59%</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	66.000,00	32.701,24	33.298,76	0%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	110.000,00	0,00	110.000,00	100%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	99.000,00	635.250,00	-536.250,00	-84%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0%
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	459,77	193,06	266,71	138%
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>3.396,16</b>	<b>3.335,26</b>	<b>60,90</b>	<b>2%</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>8.040.638,07</b>	<b>10.734.038,46</b>	<b>-2.693.400,39</b>	<b>-25%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	6.093,69	-6.093,69	100%
<b>BA2790</b>	<b>B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>2.183.783,22</b>	<b>2.934.089,08</b>	<b>-750.305,86</b>	<b>100%</b>
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	470.000,00	0,00	470.000,00	100%
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	1.713.783,22	2.934.089,08	-1.220.305,86	0%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.420.913,61	7.382.349,03	-2.961.435,42	-40%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	97.500,00	32.622,00	64.878,00	199%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	1.338.441,24	378.884,66	959.556,58	253%
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>4.339.619,94</b>	<b>2.722.937,37</b>	<b>1.616.682,57</b>	<b>59%</b>
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	3.204,99	443,76	2.761,23	622%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	697.371,69	1.617.467,82	-920.096,13	-57%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	166.886,19	234.874,93	-67.988,74	-29%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	993.487,10	14.112,21	979.374,89	6940%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	277.585,42	183.332,26	94.253,16	51%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.201.084,55	672.706,39	1.528.378,16	227%

L'aggregato **B.14) Accantonamenti dell'esercizio**, presenta un importo di 12,7 milioni, in decremento di 1,5 milioni rispetto all'anno precedente.

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

- € 8,040 milioni *per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* (B.14.C), tra i principali accantonamenti si evidenzia:
  - € 3,1 milioni per il contributo 5x1000 anno 2023 (anno redditi 2022);
  - € 1,4 milioni per nr. 4 progetti PNRR;
  - € 500 mila per contributo PON anno 2024;
  - € 700 mila per contributi per soggetti privati per ricerca,
  - i restanti sono da ricondurre alla Ricerca Corrente la cui rendicontazione è in corso e pertanto risultano correlati i costi e ricavi dell'anno 2024.
- € 275 mila per Accantonamenti per rischi (B.14.A) relativi, in via principale a n. 6 sinistri e n. 1 contenzioso dipendente;
- € 4,4 milioni per Altri accantonamenti (B.14.D) di cui:
  - € 1,86 mln per rinnovi contrattuali;
  - € 277,6 mila per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016;
  - € 2,2 milioni per accantonamenti ad altri fondi (fondo no profit, fondo progettualità/istituto, fondo balduzzi e fondo fundraising).

### Totale proventi e oneri straordinari

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	293.451,71	2.724.308,61	-2.430.856,90	-89%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.008.553,56	3.729.456,85	-1.720.903,29	-46%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.008.553,56	3.729.456,85	-1.720.903,29	-46%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	640.817,69	705.641,27	-64.823,58	-9%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.361.949,60	3.006.195,44	-1.644.245,84	-55%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	5.786,27	17.620,14	-11.833,87	100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.715.101,85	1.005.148,24	709.953,61	71%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	5.786,27	17.620,14	-11.833,87	-67%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.709.315,58	987.528,10	721.787,48	73%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	18.535,52	0,00	18.535,52	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,40	-0,40	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.690.780,06	987.287,70	703.492,36	71%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	240,00	-240,00	-100%

**E.1) Proventi straordinari:** tale voce ammonta a circa € 2 milioni. Tra i componenti straordinari attivi si segnala la voce E.1.B.2) Sopravvenienze attive per € 1,4 milioni da ricondurre principalmente ai rimborsi di pay back da parte delle ditte farmaceutiche;

**E.2) Oneri straordinari:** tale voce ammonta a € 1,7 mln. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli relativi ad acquisti di beni e servizi e quelli legati al pagamento, alla Dirigenza sanitaria, dei rinnovi contrattuali CCNL 2019-2021.

## Totale imposte e tasse

Voce Modello CE		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.973.057,82	5.230.057,53	-256.999,71	-5%
YA0010	Y.1) IRAP	4.913.261,38	4.992.642,86	-79.381,48	-2%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.412.054,89	4.328.931,80	83.123,09	2%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	265.326,76	300.329,81	-35.003,05	-12%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	235.879,73	257.547,74	-21.668,01	-8%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	105.833,51	-105.833,51	-
YA0060	Y.2) IRES	59.796,44	78.766,00	-18.969,56	-24%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	59.796,44	53.799,21	5.997,23	11%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	24.966,79	-24.966,79	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	158.648,67	-158.648,67	-100%

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

*Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2024  
(Sintetici da DM 20 marzo 2013).*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2024	ANNO 2023	Analisi Scostamenti			
			in valore assoluto	in valore %		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>54.820.627,68</b>	<b>51.845.258,13</b>	<b>2.975.369,55</b>	<b>5,7%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.159.194,57</b>	<b>1.241.024,53</b>	<b>-81.829,96</b>	<b>-6,6%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.116.493,48	1.170.763,24	-54.269,76	-4,6%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	42.701,09	70.261,29	-27.560,20	-39,2%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>53.644.333,11</b>	<b>50.587.133,60</b>	<b>3.057.199,51</b>	<b>6,0%</b>		
1) Terreni	514,56	514,56	-	0,0%		
a) Terreni disponibili	514,56	514,56	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
2) Fabbricati	35.084.607,23	35.508.097,37	-423.490,14	-1,2%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	576.668,60	602.311,87	-25.643,27	-4,3%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	34.507.938,63	34.905.785,50	-397.846,87	-1,1%		
3) Impianti e macchinari	1.621.314,30	1.505.089,47	116.224,83	7,7%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.910.735,22	11.700.489,57	210.245,65	1,8%		
5) Mobili e arredi	364.207,29	378.755,45	-14.548,16	-3,8%		
6) Automezzi	-	-	-	-		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	815.659,52	606.425,42	209.234,10	34,5%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.847.294,99	887.761,76	2.959.533,23	333,4%		
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b> (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
1) Crediti finanziari	-	-	17.100,00	17.100,00	0,0%	
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-		
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-		
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-		
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-		
2) Titoli	-	-	17.100,00	17.100,00	0,0%	
a) Partecipazioni	-	-	17.100,00	17.100,00	0,0%	
b) Altri titoli	-	-	-	-		
<b>Totale A)</b>	<b>54.820.627,68</b>	<b>51.845.258,13</b>	<b>2.975.369,55</b>	<b>5,7%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>152.260.514,79</b>	<b>149.121.130,87</b>	<b>3.139.383,92</b>	<b>2,1%</b>		
<b>I Rimanenze</b>	<b>16.848.591,31</b>	<b>18.352.237,03</b>	<b>-1.503.645,72</b>	<b>-8,2%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari	16.605.994,51	18.217.060,07	-1.611.065,56	-8,8%		
2) Rimanenze beni non sanitari	242.596,80	135.176,96	107.419,84	79,5%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
<b>II Crediti</b> (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
1) Crediti v/Stato	96.335.460,33	-	96.335.460,33	87.654.757,37	8.680.702,96	9,9%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	4.332.227,10	-	4.332.227,10	3.422.987,10	909.240,00	26,6%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	2.825.364,53	-	2.825.364,53	1.826.364,53	999.000,00	54,7%
2) Crediti v/Stato - altro	2.825.364,53	-	2.825.364,53	1.826.364,53	999.000,00	54,7%
b) Crediti v/Stato - investimenti	732.000,00	-	732.000,00	732.000,00	-	0,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	774.862,57	-	774.862,57	864.622,57	-89.760,00	-10,4%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	654.860,76	-	654.860,76	744.620,76	-89.760,00	-12,1%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	120.001,81	-	120.001,81	120.001,81	-	0,0%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	81.098.861,03	-	81.098.861,03	73.692.244,58	7.406.616,45	10,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	72.448.309,42	-	72.448.309,42	65.106.212,97	7.342.096,45	11,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.448.309,42	-	72.448.309,42	65.106.212,97	7.342.096,45	11,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	71.711.449,50	-	71.711.449,50	64.782.832,44	6.928.617,06	10,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	666.929,99	-	666.929,99	301.225,58	365.704,41	121,4%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	69.929,93	-	69.929,93	22.154,95	47.774,98	215,6%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	8.650.551,61	-	8.650.551,61	8.586.031,61	64.520,00	0,8%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	8.650.551,61	-	8.650.551,61	8.586.031,61	64.520,00	0,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.114.030,47	-	4.114.030,47	6.163.074,62	-2.049.044,15	-33,2%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.477.781,70	-	3.477.781,70	5.550.624,25	-2.072.842,55	-37,3%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	636.248,77	-	636.248,77	612.450,37	23.798,40	3,9%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	312.597,00	-	312.597,00	288.132,00	24.465,00	8,5%
7) Crediti v/altri	6.477.744,73	-	6.477.744,73	4.088.319,07	2.389.425,66	58,4%

<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>39.076.463,15</b>	<b>43.114.136,47</b>	<b>-4.037.673,32</b>	<b>-9,4%</b>
1) Cassa	-	-	-	-
2) Istituto Tesoriere	39.073.398,14	43.111.260,65	-4.037.862,51	-9,4%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	3.065,01	2.875,82	189,19	6,6%
<b>Totale B)</b>	<b>152.260.514,79</b>	<b>149.121.130,87</b>	<b>3.139.383,92</b>	<b>2,1%</b>
<b>RATE E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>22.711,72</b>	<b>32.794,34</b>	<b>-10.082,62</b>	<b>-30,7%</b>
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	22.711,72	32.794,34	-10.082,62	-30,7%
<b>Totale C)</b>	<b>22.711,72</b>	<b>32.794,34</b>	<b>-10.082,62</b>	<b>-30,7%</b>
<b>TALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>207.103.854,19</b>	<b>200.999.163,34</b>	<b>6.104.670,85</b>	<b>3,0%</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.795.934,81</b>	<b>5.572.132,52</b>	<b>-1.776.197,71</b>	<b>-31,9%</b>
I Canoni di leasing ancora da pagare	263.422,14	594.905,48	-331.483,34	-55,7%
II Depositi cauzionali	2.118.276,19	3.562.990,56	-1.444.714,37	-40,5%
III Beni in comodato	820.003,48	820.003,48	-	0,0%
IV Canoni di project ancora da pagare	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine	594.233,00	594.233,00	-	0,0%
<b>Totale D)</b>	<b>3.795.934,81</b>	<b>5.572.132,52</b>	<b>-1.776.197,71</b>	<b>-31,9%</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>106.463.066,79</b>	<b>96.383.547,57</b>	<b>10.079.519,22</b>	<b>10,5%</b>
I Fondo di dotazione	1.711.094,00	1.711.094,00	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	87.332.883,86	78.555.016,97	8.777.866,89	11,2%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.063.848,68	6.469.509,08	-405.660,40	-6,3%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	11.386.561,10	12.589.405,55	-1.202.844,45	-9,6%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	3.977.833,34	4.153.164,54	-175.331,20	-4,2%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	1.182.421,09	1.445.502,39	-263.081,30	-18,2%
c) Finanziamenti da Stato - altro	6.226.306,67	6.990.738,62	-764.431,95	-10,9%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	9.216.412,42	7.054.274,77	2.162.137,65	30,7%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	4.342.928,57	4.506.739,59	-163.811,02	-3,6%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	56.323.133,09	47.935.087,98	8.388.045,11	17,5%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.088.785,89	1.112.084,48	-23.298,59	-2,1%
IV Altre riserve	15.006.852,12	14.784.038,46	222.813,66	1,5%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	1.323.450,92	221.313,66	1.102.137,26	498,0%
<b>Totale A)</b>	<b>106.463.066,79</b>	<b>96.383.547,57</b>	<b>10.079.519,22</b>	<b>10,5%</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>57.524.498,50</b>	<b>53.139.872,07</b>	<b>4.384.626,43</b>	<b>8,3%</b>
I Fondi per imposte, anche differite	153.697,18	288.413,49	-134.716,31	-46,7%
II Fondi per rischi	2.266.559,92	2.670.459,94	-403.900,02	-15,1%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	33.919.480,38	31.750.356,44	2.169.123,94	6,8%
V Altri fondi oneri	21.184.761,02	18.430.642,20	2.754.118,82	14,9%
<b>Totale B)</b>	<b>57.524.498,50</b>	<b>53.139.872,07</b>	<b>4.384.626,43</b>	<b>8,3%</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>20.751,86</b>	<b>17.355,70</b>	<b>3.396,16</b>	<b>19,6%</b>
I Premi operosità	20.751,86	17.355,70	3.396,16	19,6%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>20.751,86</b>	<b>17.355,70</b>	<b>3.396,16</b>	<b>19,6%</b>
<b>DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>	<b>30.974.832,53</b>	<b>41.728.169,58</b>	<b>-10.753.337,05</b>	<b>-25,8%</b>
I Mutui passivi	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	46.408,99	46.408,99	-	0,0%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	26.458,34	26.458,34	-	0,0%
IV Debiti v/Comuni	9.276,21	9.276,21	-	0,0%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	5.690.748,90	5.690.748,90	-	0,0%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	5.687.045,75	5.687.045,75	-	0,0%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	3.703,15	3.703,15	-	0,0%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
VII Debiti v/fornitori	11.890.242,00	11.890.242,00	-	0,0%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
IX Debiti tributari	2.825.636,49	2.825.636,49	-	0,0%
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.596.650,66	1.431.386,29	165.264,37	11,5%
XII Debiti v/altri	8.889.410,94	8.889.410,94	-	0,0%
<b>Totale D)</b>	<b>30.974.832,53</b>	<b>41.728.169,58</b>	<b>-10.753.337,05</b>	<b>-25,8%</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>12.120.704,51</b>	<b>9.730.238,42</b>	<b>2.390.466,09</b>	<b>24,6%</b>
I Ratei passivi	16.932,26	27.464,01	-10.531,75	-38,3%
II Risconti passivi	12.103.772,25	9.702.774,41	2.400.997,84	24,7%
<b>Totale E)</b>	<b>12.120.704,51</b>	<b>9.730.238,42</b>	<b>2.390.466,09</b>	<b>24,6%</b>
<b>TALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>207.103.854,19</b>	<b>200.999.163,34</b>	<b>6.104.670,85</b>	<b>3,0%</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.795.934,81</b>	<b>5.572.132,52</b>	<b>-1.776.197,71</b>	<b>-31,9%</b>
I Canoni di leasing ancora da pagare	263.422,14	594.905,48	-331.483,34	-55,7%
II Depositi cauzionali	2.118.276,19	3.562.990,56	-1.444.714,37	-40,5%
III Beni in comodato	820.003,48	820.003,48	-	0,0%
IV Canoni di project financing ancora da pagare	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine	594.233,00	594.233,00	-	0,0%
<b>Totale F)</b>	<b>3.795.934,81</b>	<b>5.572.132,52</b>	<b>-1.776.197,71</b>	<b>-31,9%</b>

## AREA COMMENTI

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2024 di circa € 1,15 milioni.  
La voce immobilizzazioni materiali risulta in aumento di circa 3 milioni di euro rispetto all'esercizio 2023.  
Le immobilizzazioni finanziarie registrano un'invarianza di valori rispetto all'esercizio 2023.

Il valore dell'attivo circolante (€ 152,2 milioni) presenta un incremento del 2,1% rispetto all'anno 2023: a fronte di una riduzione delle disponibilità liquide (- € 4 milioni) e delle rimanenze (- € 1,5 milioni) si è registrato un contestuale aumento dei crediti (+ € 8,6 milioni).

Le rimanenze finali risultano in diminuzione rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi € 18,4 milioni del 2023 a € 16,9 milioni, con una variazione di circa € -1,5 milioni rispetto al 2023. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per euro 11,8 milioni, con un decremento della giacenza finale nell'anno 2024 di euro - 1,3 milioni. Questo fenomeno è legato all'utilizzo, nel corso dell'anno 2024, di parte delle scorte rilevate al 31.12.2023.

I crediti nel complesso si attestano a € 96,3 milioni (+ 8,6 milioni). Complessivamente i Crediti v/Regione o Provincia Autonoma ammontano a circa 81 milioni e sono relativi a crediti per FSR per € 71,7 milioni e crediti per contributi in conto capitale per investimenti per 8,6 milioni. La voce B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione presenta una diminuzione di circa € 2 milioni.

Il valore dei crediti v/altri, che si attesta a € 6,5 milioni, risulta in aumento rispetto all'esercizio 2023.

Le disponibilità dell'Istituto presso la Tesoreria hanno registrato un valore nel 2024 pari ad € 39,1 milioni con una diminuzione rispetto all'esercizio 2023 di circa € 4 milioni.

Il patrimonio netto registra un incremento del 10,5%, attestandosi al valore di € 106,5 milioni. Questo andamento risente sia dell'effetto delle rettifiche dei contributi dell'esercizio sia della riduzione delle singole voci di finanziamenti per investimenti legato alle operazioni di sterilizzazione.

L'aggregato "B. Fondi per rischi ed oneri" presenta un incremento di € 4,4 milioni rispetto all'anno 2023. Tale variazione è così di seguito descritta nei principali scostamenti:

- 1) "B.II Fondi per rischi". Il decremento di € 403.900,02 è da imputare in particolare alla voce B.II.4 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione). La sua riduzione di € 301 mila è da ricondurre all'adeguamento del fondo a seguito di accantonamenti e alla revisione del sinistro S95220160003 a seguito della sentenza favorevole della Corte d'Appello.
- 2) "B.IV Quote inutilizzate contributi". La voce risulta in aumento di € 2,2 milioni rispetto al 2023 a seguito dell'accantonamento a fondo delle quote dei contributi per ricerca, di cui euro 1,7 milioni del PNRR, per la copertura dei costi che verranno sostenuti nelle annualità successive.
- 3) "B.V Altri Fondi per oneri e spese". L'incremento di € 2,8 milioni è da imputare a:
  - B.V.2) Fondo rinnovi contrattuali. Il complessivo aumento di € 0,4 milioni è da ricondurre ai nuovi accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, come da indicazioni fornite da Azienda Zero nella Circolare prot. IOV n. 5610 del 14 marzo 2025, e all'utilizzo nel corso del 2024 del fondo per il pagamento dei rinnovi contrattuali CCNL 2019-2021 a Dirigenza sanitaria e PTA;
  - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese. Viene rilevata una variazione di circa € 2,2 milioni che deriva da accantonamenti e utilizzi per la ricerca sia profit che no profit, il cui dettaglio è disponibile in Nota Integrativa;
  - B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016. Presenta una variazione di € 142.187,84 da ricondurre all'utilizzo del fondo per € 135.397,58 (finanziamento di borse di studio e servizio di supporto alla gestione dei contratti di servizi in outsourcing) ed a nuovi accantonamenti per € 277.585,42.

Nel 2024 l'indice dei tempi medi di pagamento si è attestato a -42,73 giorni ovvero l'Istituto è in grado di

pagare i propri fornitori a 17,27 giorni dal ricevimento delle fatture. I debiti complessivi passano da € 41,7 milioni del 2023 a € 30,9 milioni dell'esercizio 2024, a seguito di:

- un decremento dei debiti v/regione di € 7,7 milioni (trattasi di somme anticipate da Azienda Zero a titolo di contributo per i farmaci oncologici innovativi, poi rimodulate in base alla mail del 27/2/2024, e sono state oggetto di trattenuta dalla prima rimessa mensile utile del 2024);
- un incremento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche di circa € 0,4 milioni;
- un decremento dei debiti v/fornitori di circa € 0,8 milioni;
- un decremento dei debiti v/altri di circa 3,0 milioni relativi in particolare a debiti verso dipendenti.

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

### 5.3.1 Premessa generale

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

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2024, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

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

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

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

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

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

straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).

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

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”).

Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali condivise con prot. IOV n. 4599 del 03/03/2025 con oggetto “Direttive per l'invio dei dati di contabilità analitica relativi all'anno 2024” contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2024 del modello LA al protocollo.

Si evidenzia come il modello LA 2024 sia stato predisposto da Azienda Zero utilizzando come fonte informativa il flusso della Contabilità Analitica Regionale (COAN). A partire dal 2023 ha preso avvio il progetto di revisione del sistema della Contabilità Analitica Aziendale, attraverso l'implementazione di un sistema di ribaltamento dei costi indiretti ai centri di costo aziendali e regionali, al fine di migliorare la rappresentazione dell'effettivo assorbimento di risorse da parte delle diverse strutture aziendali e quindi della ripartizione dei costi per livello di assistenza.

Al fine di interpretare alcuni scostamenti di costo per livello di assistenza, si evidenzia come a partire dal 2023 il sistema di contabilità analitica regionale abbia subito una revisione per quanto riguarda l'anagrafica, i tracciati e le regole di allocazione dei costi nei singoli centri di costo associati ai fattori produttivi. Questa revisione ha coinvolto anche i ribaltamenti dei costi utilizzati per la creazione del modello LA centralizzato, oggetto di ulteriori perfezionamenti per l'anno 2024.

### 5.3.2 Costi per macrolivelli di assistenza

**Tabella 5.3.2.1** Costi per livello di assistenza: Anni 2024, 2023.

Livello assistenziale	Anno	Anno	Scostamento 2024-2023	
	2024	2023	V.a.	V.a. %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	784.019	966.770	-182.751	-18,90%
Assistenza distrettuale	171.942.347	154.567.333	17.375.014	11,24%
Assistenza ospedaliera	68.016.673	55.875.694	12.140.980	21,73%
Costi per attività di ricerca	17.061.920	15.292.570	1.769.350	11,57%
<b>TOTALE</b>	<b>257.804.960</b>	<b>226.702.367</b>	<b>31.102.593</b>	<b>13,72%</b>

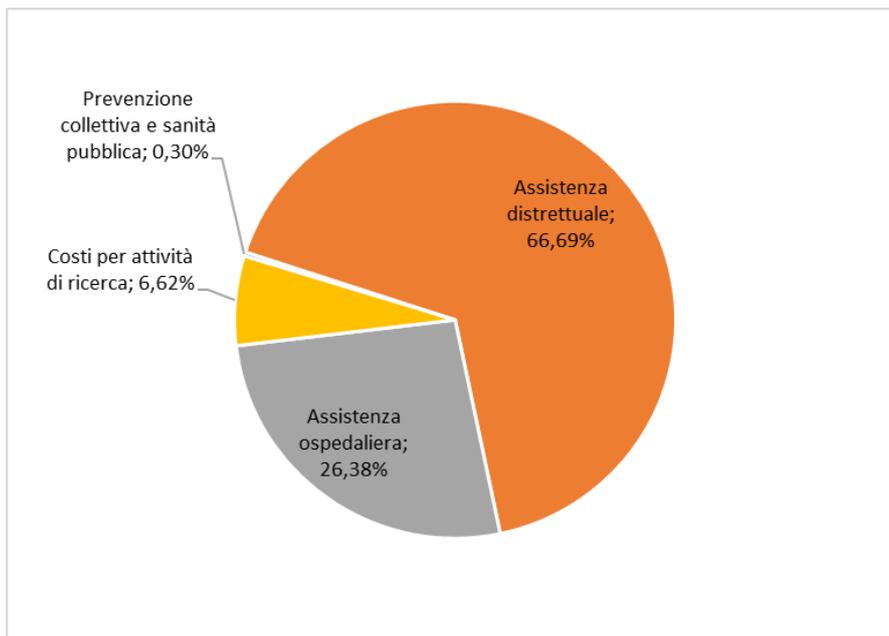
Il confronto della distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza 2024/2023, mostra:

- Una lieve diminuzione dei costi relativi all'attività di “Prevenzione collettiva e sanità pubblica” coerente con la riduzione delle prestazioni di screening effettuate nel 2024 rispetto all'anno precedente;
- un andamento in crescita sia per il livello di “Assistenza distrettuale” che per quello di “Assistenza ospedaliera”, giustificato da un incremento complessivo dell'attività. A questo si aggiungono elementi comuni che hanno inciso sull'aumento dei costi in entrambi i livelli: l'inserimento nel 2024 delle attività interaziendali nel sistema COAN, non presenti nel 2023; l'introduzione di driver specifici per l'acquisto di prestazioni, distinti per tipologia di attività; e l'attribuzione dei servizi generali attraverso i ribaltamenti dei costi derivanti dal modello LA, che ha consentito una

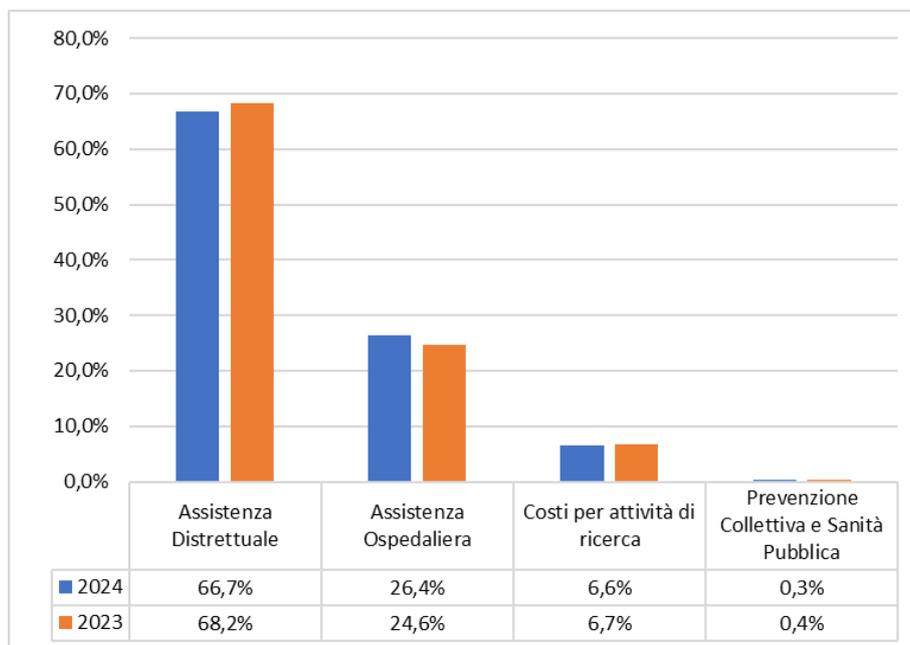
distribuzione più accurata dei costi indiretti. Questi fattori, unitamente alla revisione dei criteri contabili regionali, hanno contribuito a una rappresentazione più aderente dell'effettivo assorbimento di risorse nei due livelli assistenziali.

- un aumento dei “costi per attività di ricerca”, in linea con l’andamento del sezionale dedicato.

**Figura 5.3.2.1** Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anno 2024



**Figura 5.3.2.2** – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anni 2024, 2023.



### 5.3.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello assistenziale

#### Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica

**Tabella 5.3.3.1** – Prevenzione collettiva e sanità pubblica per macrovoci economiche anni: 2024, 2023.

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	Anno		Variazione	
	2024	2023	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.635,40	5.148,34	-512,94	-9,96%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	779.383,83	961.621,98	-182.238,15	-18,95%
<b>Totale complessivo</b>	<b>784.019,23</b>	<b>966.770,32</b>	<b>-182.751,09</b>	<b>-18,90%</b>

Il macro livello “Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica” nel 2024 registra una diminuzione in termini assoluti pari a -182.751,09€ (-18,90%) rispetto all’anno precedente. Questa variazione riflette principalmente una contrazione delle attività legate ai programmi di screening, che hanno subito una riduzione in termini di volumi erogati. La flessione dei costi è quindi in linea con l’andamento delle prestazioni.

#### Assistenza distrettuale

**Tabella 5.3.3.2** – Livello assistenza distrettuale per macrovoci economiche anni: 2024, 2023.

Assistenza distrettuale	Anno		Variazione	
	2024	2023	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	46.581.056	45.979.829	601.227	1,31%
Assistenza specialistica ambulatoriale	123.992.031	107.666.828	16.325.204	15,16%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio</i>	7.776.222	7.271.722	504.500	6,94%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale</i>	19.576.755	16.183.507	3.393.248	20,97%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica</i>	96.540.649	84.120.654	12.419.995	14,76%
<i>di cui Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica</i>	98.405	90.944	7.461	8,20%
Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.369.260	920.677	448.583	48,72%
<b>Totale complessivo</b>	<b>171.942.347</b>	<b>154.567.333</b>	<b>17.375.014</b>	<b>11,24%</b>

Il macro livello “Assistenza distrettuale” nel 2024 mostra un aumento in termini assoluti di € +17.375.014 pari al +11,24%. Tale andamento trova motivazione:

- nell'aumento complessivo dell'attività per i livelli "Assistenza specialistica ambulatoriale" e "Assistenza farmaceutica – erogazione diretta a livello ospedaliero", che ha comportato un maggiore assorbimento di risorse e un conseguente incremento dei costi;
- nell'inserimento, nel flusso della Contabilità Analitica Regionale e in quadratura con il bilancio, dell'attività di interaziendalità tra aziende, precedentemente non rilevata in quanto associata a un fattore produttivo fittizio, e che ha portato a una più corretta rappresentazione economica delle prestazioni erogate;
- nella già citata revisione del sistema di allocazione dei costi regionali, che ha permesso una diversa distribuzione delle risorse per livello assistenziale in base all'attività erogata;
- nell'incremento dell'attività dell'hospice nell'ambito dell'"Assistenza sociosanitaria residenziale – Assistenza alle persone nella fase terminale della vita", che ha comportato un conseguente aumento dei costi registrati per l'unità di Terapia del Dolore e Cure Palliative.

## Assistenza ospedaliera

**Tabella 5.3.3.3**– Livello Assistenza ospedaliera per macrovoci economiche anni: 2024, 2023.

Assistenza ospedaliera	Anno		Variazione	
	2024	2023	V.a.	V. %
<b>Macro voci economiche</b>				
Assistenza ospedaliera per acuti	67.934.921	55.804.975	12.129.946	21,74%
<i>di cui "In Day Hospital"</i>	781.230	740.326	40.904	5,53%
<i>di cui "In Day Surgery"</i>	4.138.102	3.326.306	811.796	24,41%
<i>di cui "In degenza ordinaria"</i>	60.519.140	51.738.343	8.780.797	16,97%
<i>di cui "Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa"</i>	2.496.449	0	2.496.449	-
Trasporto sanitario assistito	81.752	70.708	11.044	15,62%
Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0	10,5	-10,5	-
<b>Totale complessivo</b>	<b>68.016.673</b>	<b>55.875.694</b>	<b>12.140.980</b>	<b>21,73%</b>

Nel 2024, il livello di "Assistenza ospedaliera" mostra un incremento in termini assoluti di +€ 12.140.980 (+21,73%). Sebbene l'attività di ricovero, in termini di Valore DRG, sia in aumento del +2,6% rispetto all'anno precedente, i costi registrati sono stati significativamente influenzati dall'introduzione dell'attività interaziendale tra aziende, che nel 2023 non era rilevata. Inoltre, l'adozione di driver specifici per l'acquisto delle prestazioni da altre aziende, differenziati per attività ambulatoriale e di ricovero, e l'attribuzione dei servizi generali tramite i ribaltamenti dei costi derivanti dal modello LA, hanno contribuito a una redistribuzione dei costi, rendendo più precisa l'allocazione delle risorse. Si segnala, inoltre, che rispetto all'anno precedente, i costi relativi all'attività di chirurgia robotica sono stati ricollocati nel livello "Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa", con un impatto sulla ripartizione complessiva dei costi ospedalieri.

## Costi per attività di ricerca

**Tabella 5.3.3.4**– Costi per attività di ricerca anni: 2023, 2024.

Costi per attività di ricerca	Anno		Variazione	
	2024	2023	V.a.	V. %
<b>Macro voci economiche</b>				
Costi per attività di ricerca	17.061.920	15.292.570	1.769.350	11,57%

<b>Totale complessivo</b>	<b>17.061.920</b>	<b>15.292.570</b>	<b>1.769.350</b>	<b>11,57%</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

La sezione “Costi per attività di ricerca” continua a seguire le nuove modalità introdotte nel 2023 per l’allocazione dei costi, in linea con il sezionale della ricerca. Nel 2024, si registra un aumento in termini assoluti di +€ 1.769.350 (+11,57%).

Per assicurare una rendicontazione accurata dei costi della ricerca, le regole introdotte nel 2023 sono state confermate e applicate anche nel 2024. In particolare, sono state perfezionate le classificazioni focalizzate sui costi del personale, con l’introduzione di nuovi fattori produttivi, successivamente allocati in centri di costo regionali specifici. Questi costi sono stati suddivisi in base al fondo di finanziamento, che comprende finanziamenti ministeriali, regionali, sperimentazioni e altri tipi di finanziamento.





## 5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno 2023	Anno 2024
<b>CONTRIBUTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Contributi c/esercizio da Ministero Salute</b>	<b>9.782.936,32 €</b>	<b>8.438.609,72 €</b>
per ricerca corrente (inclusa riclassificazione di Eranet rispetto al CE)	3.539.293,29 €	3.417.757,69 €
per ricerca finalizzata	450.000,00 €	0,00 €
5 per mille	3.067.624,50 €	3.141.104,78 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute</i>	2.726.018,53 €	1.879.747,25 €
<b>Contributi c/esercizio da Regione</b>	<b>244.536,73 €</b>	<b>134.732,32 €</b>
per ricerca	132.000,00 €	120.000,00 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati</i>	112.536,73 €	14.732,32 €
<b>Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
per ricerca	0,00 €	0,00 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati</i>	0,00 €	0,00 €
<b>Contributi c/esercizio da altri enti pubblici</b>	<b>6.735.636,41 €</b>	<b>8.023.149,41 €</b>
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Polinici)	28.922,85 €	195.054,00 €
<i>Altro: contributi da soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno</i>	5.161.694,61 €	5.766.022,38 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici</i>	1.545.018,95 €	2.062.073,03 €
<b>Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>7.525.999,11 €</b>	<b>9.766.165,23 €</b>
no profit per ricerca	515.978,32 €	1.145.980,00 €
profit per ricerca	7.010.020,79 €	7.769.799,75 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca</i>	0,00 €	850.385,48 €
<b>Contributi c/esercizio da estero</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
- da istituti esteri (USA)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)</b>	<b>24.289.108,57 €</b>	<b>26.362.656,68 €</b>

<b>COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Acquisti di beni e servizi</b>	<b>4.523.071,86 €</b>	<b>5.228.534,17 €</b>
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	2.611.918,55 €	2.348.758,36 €
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	4.575,00 €	0,00 €
manutenzioni per attrezzature scientifiche	14.213,96 €	7.302,28 €
noleggi per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
noleggi per attrezzature scientifiche	382.511,28 €	375.113,09 €
altro per ricerca (costi per pubblicazioni)	188.082,70 €	198.929,57 €
altro sanitari	786.850,85 €	1.551.023,48 €
altro non sanitari	534.919,52 €	747.407,39 €
<b>Personale sanitario</b>	<b>9.462.596,34 €</b>	<b>9.880.875,18 €</b>
di ruolo dell'ente	6.717.484,89 €	7.490.264,00 €
di ruolo di altro ente	0,00 €	0,00 €
a progetto	0,00 €	0,00 €
co.co.co.	0,00 €	0,00 €
collaborazioni occasionali	0,00 €	0,00 €
altro: borse di studio ed lp	2.745.111,45 €	2.390.611,18 €
<b>Personale amministrativo</b>	<b>1.088.101,48 €</b>	<b>1.130.587,64 €</b>
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	1.088.101,48 €	1.130.587,64 €
<b>Personale tecnico - professionale</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	0,00 €	0,00 €
<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00 €	0,00 €
altro (con specifica)	0,00 €	0,00 €
<b>Ammortamenti dei beni immateriali</b>	<b>17.052,36 €</b>	<b>0,00 €</b>
con specifica	17.052,36 €	0,00 €
<b>Ammortamenti beni materiali</b>	<b>34.346,66 €</b>	<b>0,00 €</b>
attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
attrezzature scientifiche	34.141,70 €	0,00 €
Altro	204,96 €	0,00 €
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>183.143,07 €</b>	<b>157.042,67 €</b>
con specifica	183.143,07 €	157.042,67 €
<b>Accantonamenti</b>	<b>8.238.882,94 €</b>	<b>9.379.273,03 €</b>
con specifica	8.238.882,94 €	9.379.273,03 €
di cui 5per mille	3.067.624,50 €	3.141.104,78 €
<b>Variazioni Rimanenze</b>	<b>57.560,70 €</b>	<b>-169.564,30 €</b>
con specifica	57.560,70 €	-169.564,30 €
<b>TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)</b>	<b>23.604.755,41 €</b>	<b>25.606.748,39 €</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>684.353,16 €</b>	<b>755.908,30 €</b>
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>684.353,16 €</b>	<b>755.908,30 €</b>
con specifica: quota per servizi generali dedicati alla ricerca e/o over head	684.353,16 €	755.908,30 €
<b>RISULTATO FINALE</b>	<b>- €</b>	<b>0,00 €</b>

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

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

## 5.6 PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE

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

Padova, 28/04/2025

Il Direttore Generale

Dott.ssa Maria Giuseppina Bonavina