



Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto



REGIONE DEL VENETO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Anno 2025

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, allegata al bilancio di esercizio 2025, 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) 2025-2027, adottato con deliberazione del Direttore Generale n.68 del 31/01/2025, 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 2025, che sono stati definiti con DGR n. 1557 del 30/12/2024. Gli obiettivi della suddetta DGR sono stati declinati nelle Aree Strategiche del PIAO 2025-2027.

La sintesi degli obiettivi dell'Istituto per l'anno 2025, individuate nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027, 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 2025, è pari a 1400 unità così articolate:

n. 1233 unità di personale dipendente (tra il personale dipendente, le nuove assunzioni hanno interessato trasversalmente tutti i profili professionali dei vari ruoli);

- n. 22 unità di personale in convenzione con l'Università degli Studi di Padova.
- n. 145 unità di personale non dipendente (sotto detagliato);

Per quanto riguarda il personale non dipendente, le n. 145 unità sono così distribuite:

- n. 25 Liberi Professionisti (n. 31 nel 2024);
- n. 114 Borsisti (n. 123 nel 2024);
- n. 2 Dirigenti Medici Sumaisti (n. 2 anche nel 2024);
- n.2 Direttori di Area

- altro personale: segnaliamo la Consigliera di fiducia e il Commissario nominato con decreto n.48 del 29/08/2025 dell'Area Sanità per ricoprire l'ufficio di Direttore Generale resosi vacante dal 1° settembre 2025 per dimissioni volontarie del Direttore Generale. L'incarico commissariale non ha dato luogo a costi per l'istituto in quanto svolto a titolo gratuito.

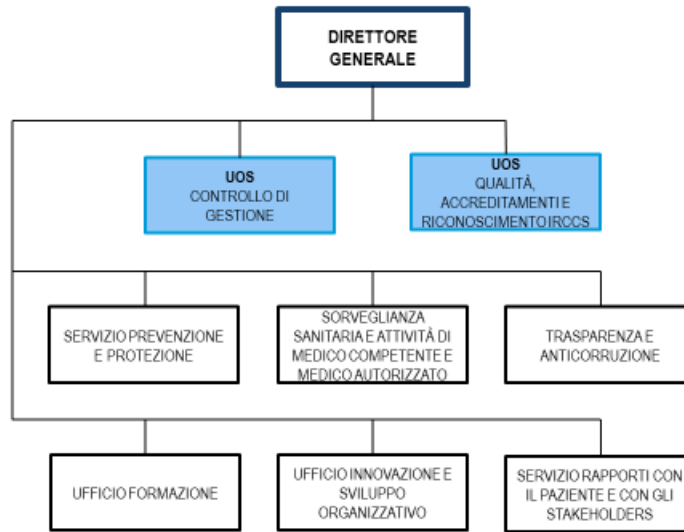
Tabella – Dotazione di personale dipendente e non dipendente: 2020 -2025

Tipologia di contratto	N. unità al 31/12/2021	N. unità al 31/12/2022	N. unità al 31/12/2023	N. unità al 31/12/2024	N. unità al 31/12/2025
Dipendente	1059	1107	1191	1201	1233
In convenzione Università	25	23	22	22	22
Non dipendente	167	258	151	156	145
Totale	1251	1388	1364	1379	1400

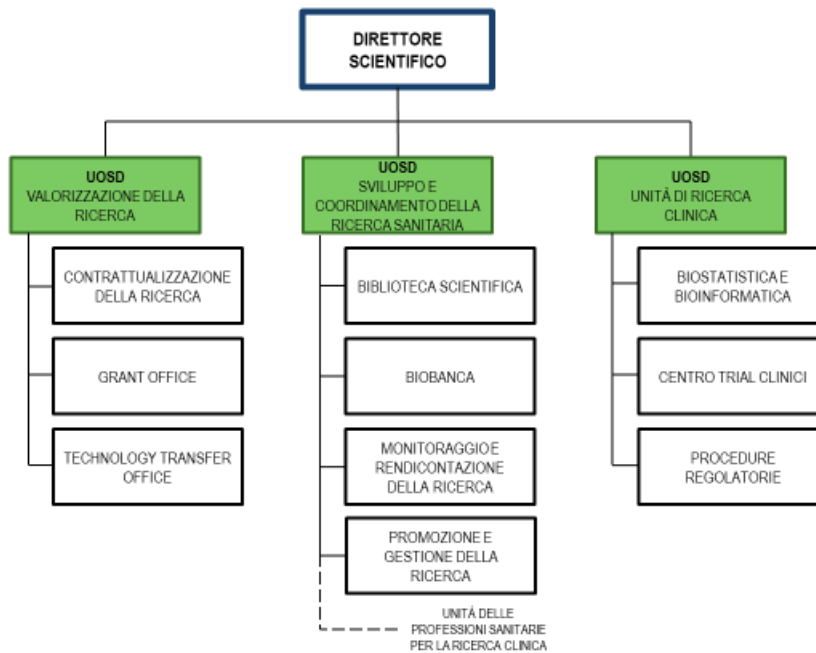
La riduzione dei borsisti (da 123 a 114) e dei liberi professionisti (da 31 a 25) a favore dell'aumento dei dipendenti (+32 unità in un anno) dimostra una strategia volta alla riduzione del precariato e alla fidelizzazione delle competenze core. La dotazione di 1.233 dipendenti risulta coerente con il fabbisogno definito dall'Atto Aziendale (Delib. 850/2023), garantendo la copertura delle posizioni previste dal nuovo assetto organizzativo approvato dalla Regione”.

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.

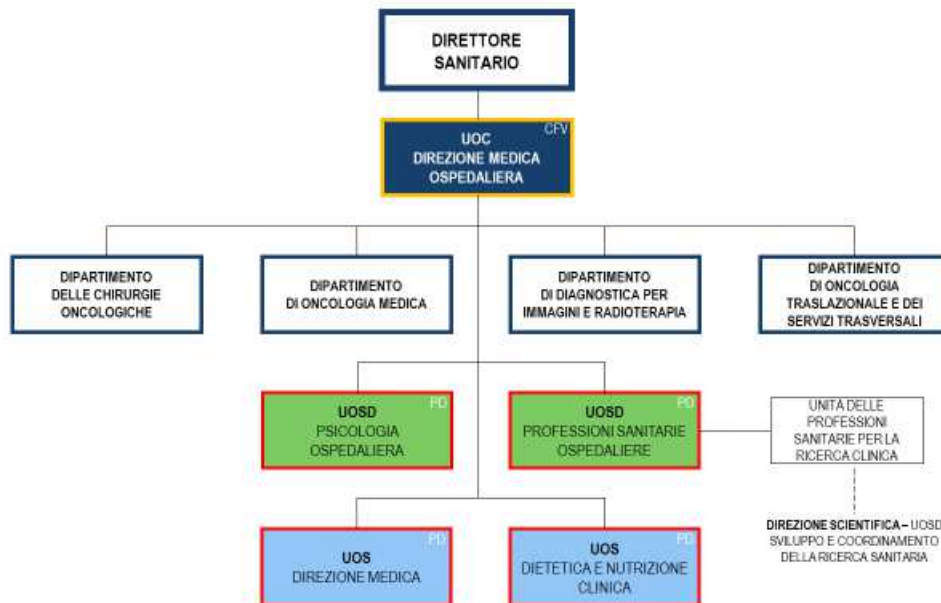
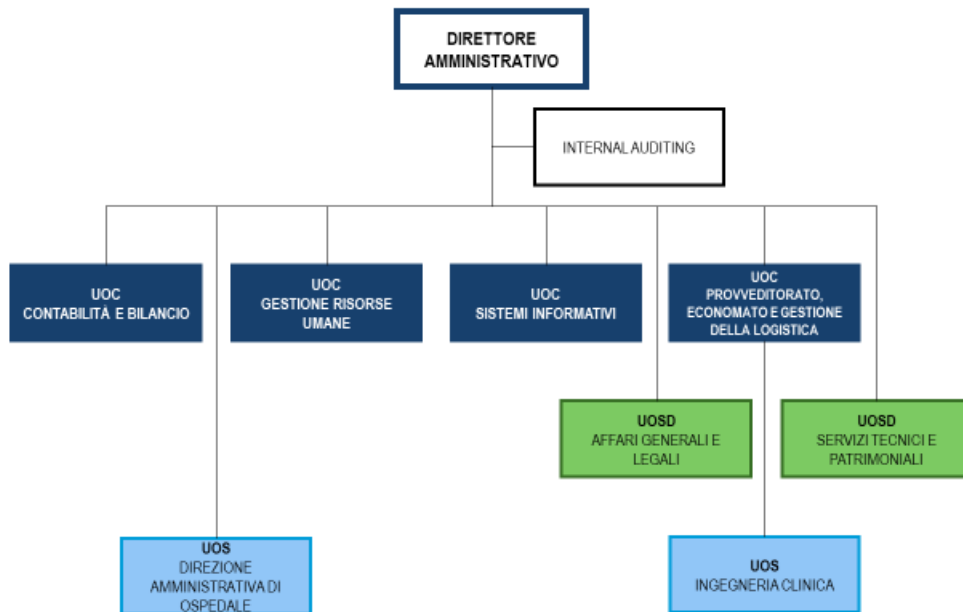
Unità di staff alla Direzione Generale

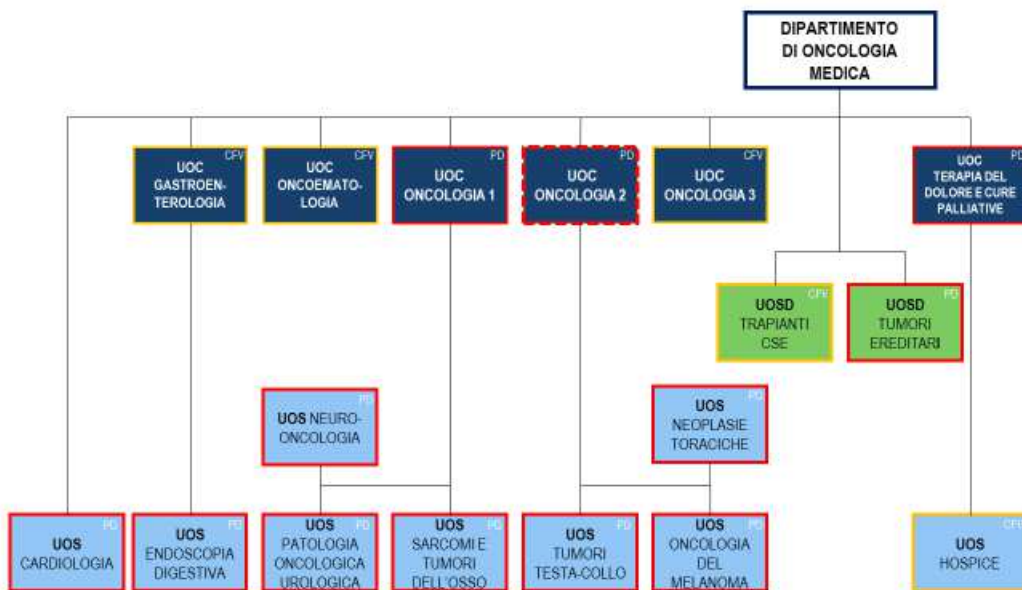
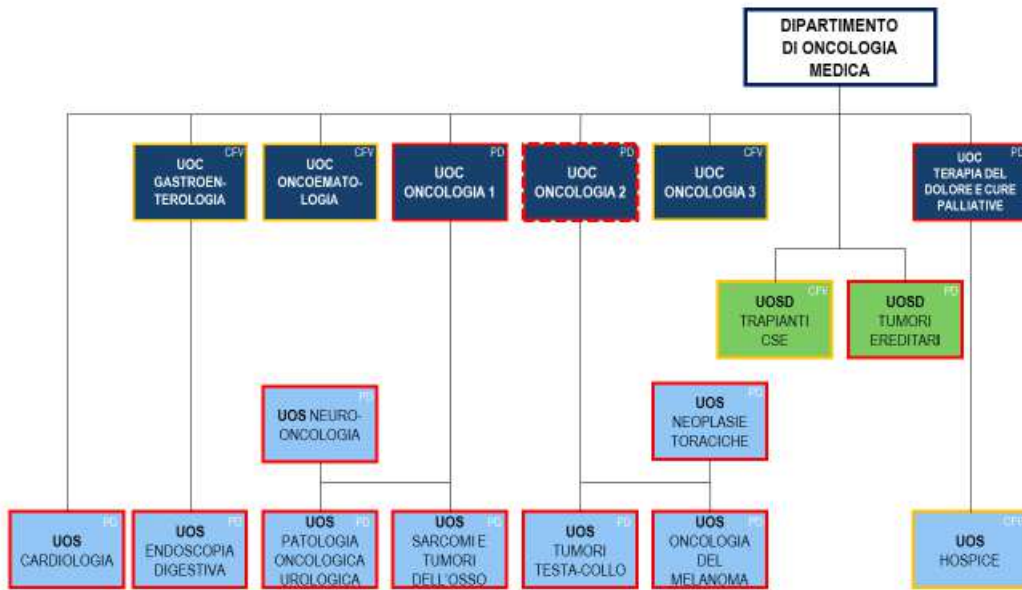


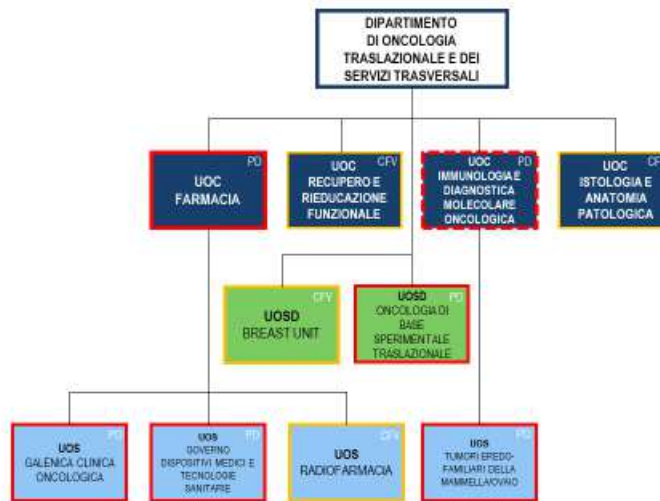
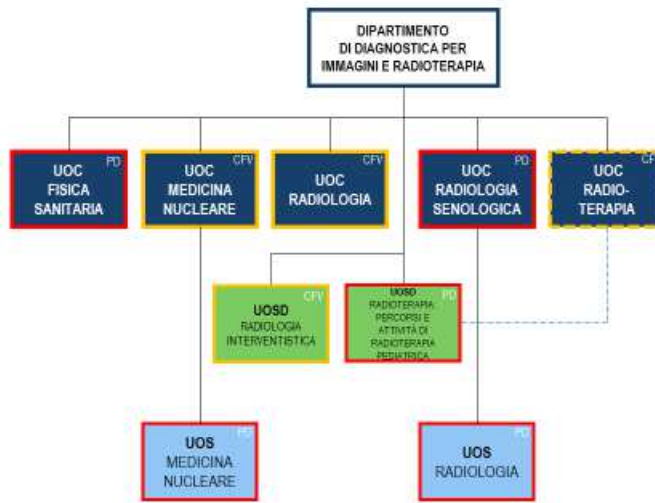
Unità di staff alla Direzione Scientifica



Area della Direzione Amministrativa







3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) STATO DELL'ARTE AL 31/12/2025

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

Lo IOV è dotato fin dal 2004 di un Sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001. Nel corso del 2025, a seguito dell'audit di sorveglianza ed estensione svoltosi nei giorni 12, 26 e 27 marzo 2025 è stato emesso il nuovo certificato (n. 8420) avente ad oggetto "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".

Un apposito allegato riporta le articolazioni organizzative incluse nel certificato con indicazione della relativa sede.

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.

Al termine di un percorso avviato nel 2021, JACIE ha comunicato l'accREDITamento del Programma trapianti dello IOV dal 1° agosto 2024, per cui è stato emesso il relativo certificato. Nel corso del 2025 sono continuate le attività di mantenimento della certificazione.

Certificazione OECI

In vista del rinnovo quinquennale dell'accREDITamento quale "**Comprehensive Cancer Center**", rilasciato dalla **Organisation of European Cancer Institutes (OECI)** – la rete che raggruppa i più importanti centri di ricerca e cura dei tumori del continente – nel 2025 è stata condotta l'autovalutazione rispetto al Questionario Qualitativo e al Questionario Quantitativo del *Manuale OECI v. 3.2*. Tale processo, coordinato dalla UOS Qualità,

Accreditamenti e Riconoscimento IRCCS, ha visto adoperarsi nell'analisi di quasi 400 requisiti otto gruppi di lavoro tematici che hanno coinvolto una sessantina di professionisti dell'Istituto. Il percorso, svolto nei tempi previsti, termina con la *peer review* in programma il 26 e 27 maggio 2026.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo nazionale

Conferma riconoscimento IRCCS

Il riconoscimento della qualifica di Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS), nella disciplina "oncologia", è stato confermato con Decreto del Ministro della Salute del 4 agosto 2023 (GU n.234 del 6/10/2023) per le sedi di Padova, Schiavonia e Castelfranco Veneto. In vista della scadenza del biennio di validità dello stesso, l'Istituto, in data 16/06/2025, ha presentato istanza di conferma del riconoscimento, ai sensi del D.Lgs. 288/2003 e ss.mm.ii.

È stata quindi condotta, in tempi piuttosto stretti, una complessa e articolata istruttoria composta da un formulario e n. 15 allegati. Il fascicolo è stato trasmesso al Ministero della Salute in data 01/08/2025, nei termini di legge. Successivamente, in data 03/02/2026, il Ministero della Salute ha rappresentato la necessità di integrare il modulario con i dati relativi all'anno 2025. La pronta riattivazione della *task force* precedentemente costituita ha permesso l'invio della documentazione richiesta entro la fine dello stesso mese.

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. 482 del 15 dicembre 2023.

Accreditamento istituzionale

Con DGR n. 1076 del 17/09/2024 è stato formalizzato il rinnovo dell'accreditamento istituzionale dell'Istituto con validità triennale dalla data di pubblicazione sul Bollettino Ufficiale regionale. Nel giugno 2023 Azienda Zero aveva espletato un audit sul campo, sfociato nel relativo rapporto di verifica trasmesso alla Regione. Il percorso di avvicinamento all'accreditamento istituzionale dell'intero Istituto, promosso da Azienda Zero, era stato avviato nel 2022 attraverso l'attivazione di gruppi di lavoro per l'analisi di set di requisiti prioritari. Successivamente era stata formalizzata istanza di conferma dell'accreditamento istituzionale per le seguenti attività e funzioni erogate dall'Istituto:

- funzioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriale e coerenti con la programmazione regionale ex DGR n. 614 del 14/05/2019 e s.m.i. e DPCM 12 gennaio 2017;
- funzioni erogate e riconducibili all'ambito territoriale (anche ambulatoriale) e coerenti con la programmazione regionale e il DPCM 12 gennaio 2017, nello specifico riconducibili alle attività sanitarie di cure domiciliari e cure palliative;
- funzioni erogate e riconducibili all'ambito prevenzione e coerenti con la programmazione regionale e il DPCM 12 gennaio 2017,
- funzioni erogate e riconducibili all'ambito sanitario strutture intermedie a valenza territoriale, nello specifico riconducibili alle attività sanitarie di hospice.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 206 unità al 31/12/2025 – flusso HSP12.

Tabella Dotazione posti letto 2025 (flusso ministeriale HSP12)

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
Totale		38	18	150	206
Totale Padova		38	6	76	120
Totale Castelfranco		0	12	74	86
<i>Hospice – sede di Castelfranco</i>					6

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	MODELLO HSP 11 Anno 2025
I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12	MODELLO HSP 12 Anno 2025

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

La programmazione dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS per il 2025, come rappresentato nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), si è sviluppata in coerenza con: la DGRV 1557 del 30/12/2024 di "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2025"; 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 2025-2027 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 2025 con il relativo peso percentuale.

Area obiettivi di programmazione 2025	Peso %
Aree strategiche	64,37%
Governance Interna	26,38%

Sviluppo dei processi di cura del paziente, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative	12,61%
Qualità, sicurezza delle cure e degli operatori	8,94%
Ricerca	7,33%
Obiettivi assegnati ai coordinatori di dipartimento	3,64%
Comunicazione e Marketing	1,91%
Valorizzazione del personale	1,30%
Diffusione della cultura dell'etica e della legalità e aumento della trasparenza verso gli stakeholders	1,23%
Diffusione di una cultura di equità di genere e contrasto alla violenza di genere, al mobbing, alle molestie e alle molestie sessuali	1,02%
Aree di attività	35,63%
Altri obiettivi	16,26%
Livelli di produzione delle attività sanitarie	8,84%
Livelli di produzione dell'attività di ricerca	7,89%
Monitoraggio liste d'attesa e rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi di attesa	2,01%
Farmaco e dispositivo vigilanza	0,62%

Di seguito sono, inoltre, rappresentati gli obiettivi, con i relativi indicatori di misurazione e peso, assegnati all'Istituto Oncologico Veneto con DGRV 1557 del 30/12/2024 di "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2025".

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso
A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	25.A.O.01.1 - H03C	H03C - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	3
		25.A.O.02.1 - H02Z	H02Z - Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	1,5
		25.A.O.02.1 - H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	1,5
		25.A.O.02.1 - 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	1,5
		25.A.O.02.1 - 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)	1,5
		25.A.O.02.1 - 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)	1,5
		25.A.O.02.1 - H16S	H16S - Frequenza di infezioni post-chirurgiche	1,5
A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza - Totale				12
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari	Sostenibilità dei costi dell'area Farmaci e Dispositivi Medici	25.E.S.01.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2025 e DPC Farmaci 2025	2,5
		25.E.S.01.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD 2025 e DPC Dispositivi Medici e IVD 2025	2,5
	Sostenibilità dei costi dell'area di gestione del personale	25.E.S.02.1	Analisi del costo del personale, rispetto del limite di spesa e monitoraggio della contrattazione	2,5
	Rispetto della programmazione economico finanziaria a garanzia della sostenibilità	25.E.S.03.1	Scostamento Risultato d'esercizio 2025 da BEP 2025	2,4
		25.E.S.03.2	Indice di miglioramento margine produttività	1,6
	25.E.S.03.4	Aumento mobilità attiva	1,7	

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso
	a medio/lungo termine del SSR			
	Gestione degli investimenti	25.E.S.04.1	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)	1
		25.E.S.04.2	Indice di produttività delle apparecchiature	0,6
	Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	25.E.S.05.1	Rispetto e pubblicazione dei tempi di pagamento dati PCC (circolare MEF n. 17/22) sul sito amministrazione trasparente	0,8
		25.E.S.05.2	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	0,3
		25.E.S.05.3	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	0,3
		25.E.S.05.4	% di partecipazione al Comitato dei Direttori Generali	2,2
		25.E.O.05.5	Implementazione di una rete di Patologia Digitale per le Aziende Sanitarie del SSR	0,2
		25.E.O.05.6	Acquisizione di sistemi volti a garantire la sicurezza degli operatori e dei professionisti operanti nelle strutture sanitarie del SSR	0,2
	Miglioramento dei processi sanitari	25.E.O.06.1	Indice di performance degenza media - drg medici (Bersaglio C2A.M)	0,8
25.E.O.06.2		Indice di performance degenza media - drg chirurgici (Bersaglio C2A.C)	0,8	
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari Totale				20
Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza	Rafforzare la preparedness e mantenere la readiness aziendale nei confronti di eventi di natura infettiva e non di rilevanza per la sanità pubblica	25.Q.P.01.1	Prosecuzione e rafforzamento del percorso di esercitazioni operative annuali SIMEX per la preparazione ad eventuali emergenze di sanità pubblica	0,8
	Miglioramento processi di assistenza in area ospedaliera	25.Q.O.05.1	% di interventi di chirurgia oncologica (tumori dell'ovaio, polmone, colon, retto, gastrico) effettuati presso le strutture che superano la soglia indicata	1,8
		25.Q.O.05.3	Indicatore composito Area Trapianti: 1) Segnalazione potenziali donatori di organo, 2) Candidati trapianto rene da donatore vivente, 3) % di opposizione alla donazione di cornee	0,7
		25.Q.O.05.4	Indicatore composito Area Trasfusionale: 1) Capacità del sistema di garantire gli emocomponenti (Globuli rossi), 2) Capacità del sistema di garantire la produzione di farmaci plasmaderivati, 3) Promozione di un utilizzo appropriato dei medicinali emoderivati, 4) Applicazione PDTA PBM	0,6
		25.Q.O.05.5	Interventi chirurgici per tumore alla prostata: riammissioni a 30 giorni (PNE)	1,3
		25.Q.O.05.6	% di pazienti con tumore al colon sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (Bersaglio C10.3.1)	1,3
		25.Q.O.05.7	% di pazienti con tumore al retto sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (Bersaglio C10.3.2)	1,3
		25.Q.O.06.1	% di presa in carico precoce dei pazienti eleggibili alle cure palliative e assicurazione della continuità di cura tra i diversi setting assistenziali della rete	0,4
	Miglioramento efficienza dei processi di supporto	25.Q.O.08.1	% di partecipazione ai corsi regionali su tematiche strategiche prioritarie (FSE, ICA, SPISAL, Cure Palliative, CUP Manager)	1
		25.Q.S.08.2	Servizi legati al portale regionale: rispetto del cronoprogramma di attivazione	1,1
		25.Q.S.08.3	Adesione, alle gare regionali, entro 60 giorni e rispetto delle disposizioni fornite	1,2
		25.Q.S.08.4	Sistema unico direzionale: rispetto attività previste dal cronoprogramma di attivazione	0,3
		25.Q.S.08.5	% flussi informativi regionali e ministeriali di nuova istituzione implementati correttamente	0,6
		25.Q.S.08.6	Rispetto della pianificazione nell'esecuzione delle visite di autorizzazione e accreditamento mediante valutatori aziendali (tutti gli Enti SSR)	0,3
		25.Q.O.08.7	Adozione e rispetto degli accordi contrattuali con le aziende territoriali	2
	Rispetto dei tempi delle indicazioni regionali per la gestione aziendale del sinistro	25.Q.S.09.1	Gestione sinistri: conclusione dell'istruttoria (inclusa valutazione medico legale e valutazione CAVS) entro 180 giorni dall'apertura del sinistro	0,6
	Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva	25.Q.S.10.1	% di ultra 65enni in politerapia farmacologica con 5+ farmaci/principi attivi e potenziamento della vigilanza su farmaci e dispositivi medici	0,8
		25.Q.O.10.2	Indicatore composito di sorveglianza e contrasto dell'antimicrobico-resistenza	1,5
		25.Q.O.10.3	Rispetto degli indicatori di valutazione dell'appropriatezza prescrittiva	2
	Promozione dei processi per la ricerca	25.Q.O.11.2	Avviamento progetti di ricerca attivati in collaborazione con almeno 3 Ulss della Regione Veneto	1,6
Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza - Totale				21
		25.S.D.01.1	% prestazioni con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti	2,6

Linea strategica	Obiettivo	Cod. indicatore	Descrizione indicatore	Peso
S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza	Miglioramento dei tempi di accesso alle prestazioni sanitarie	25.S.D.01.2	% prestazioni con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti	2,6
		25.S.D.01.3	% prestazioni con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti	2,6
		25.S.O.01.4	Rispetto indicatori di monitoraggio del percorso chirurgico: 1) miglioramento tempi attesa, 2) recupero del pregresso, 3) % di interventi di cataratta eseguiti entro 12 mesi da richiesta, 4) degenza media preoperatoria	2
	Perseguimento PNRR Missione 6	25.S.S.03.4	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione". Rispetto indicazioni per raggiungimento milestone	2,6
	Perseguimento interventi strategici di informatica	25.S.S.04.1	SIO, adeguamento CUP e PNRR "Digitalizzazione dei DEA di I e II livello". Rispetto indicazioni per attuazione cronoprogramma	2,2
		25.S.S.04.2	Sistema Informativo Territoriale. Rispetto indicazioni per attuazione cronoprogramma	0,2
	Attuazione Piano regionale di contrasto alla carenza di personale del SSSR del Veneto (DGR 960/2024)	25.S.S.06.1	Piano Carenza Personale: Rispetto delle azioni previste nel piano: 1) monitoraggio cronoprogramma delle azioni, 2) contenimento delle dimissioni inattese, 3) attivazione del supporto psicologico	2,4
	Valorizzazione del ruolo di IRCCS dell'Istituto Oncologico Veneto	25.S.O.08.1	Aumento delle pubblicazioni e dei pazienti inseriti in studi	1,6
		25.S.O.08.2	Collaborazione con il CRAO nella stesura e aggiornamento dei PDTA	2,6
		25.S.S.08.3	Predisposizione del capitolato tecnico della gara regionale di test NGS in oncologia	1
		25.S.S.08.4	% aggiornamento di protocolli ROV e REV presenti in Medical 80 e rispetto indicazioni per supporto rete oncologica	2
		25.S.O.08.5	Rispetto delle indicazioni per la riorganizzazione delle attività dei GOM regionali	2
	S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza - Totale			
Totale complessivo				80

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riassume di seguito le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno 2025 con la relativa descrizione anche della fonte di finanziamento.

TOTALI	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	CESPITI provenienti da Immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2024	NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI entro il 31/12/2025	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	IN CORSO AL 31/12/2025
2025	4.258.248,21	8.791,32	4.249.456,89	4.258.248,21	0,00
2025 in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	11.089.922,99
TOTALE	4.258.248,21	8.791,32	4.249.456,89	4.258.248,21	11.089.922,99

1 Contributi regionali in conto capitale	2 Contributi statali in conto capitale	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	7 Utili di esercizio
PAA070a PAA070b PAA070d	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA080	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000
0,00	805.255,41	0,00	2.200,00	396.105,30	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.228.390,76	0,00	0,00	0,00	0,00	5.976.642,42
1.228.390,76	805.255,41	0,00	2.200,00	396.105,30	5.976.642,42

8 Introiti derivanti da alienazioni	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	13 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.054.687,50 €
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.884.889,81 €
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.939.577,31 €

15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020		17		
PAA090a	PAA060a	TOTALE FINANZIAMENTI	Cespiti in attesa di copertura finanziaria	NOTE	QUADRATURA
0,00 €	0,00 €	4.258.248,21 €	0,00 €		0,00
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00
0,00 €	0,00 €	11.089.922,99 €	0,00 €		0,00
0,00 €	0,00 €	15.348.171,20 €	0,00 €		0,00

2025-Capitalizzato-Edilizia

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione Investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	2 PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)		TOTALE FINANZIAMENTI
				Contributi statali in conto capitale	14 PAA090a	
			1.128.155,51	73.255,41	1.054.900,10	1.128.155,51
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di ripristino conservativo muro di cinta Busonera DDG. 982/24	IOV 3125	180.588,61		180.588,61	180.588,61
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV3037 - Stato avanzamento lavori n. 13	IOV3037	30.616,51		30.616,51	30.616,51
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	PARETE MON. M2 FINIT.BIANCO OPACO 5M34 - IOV PADOVA	IOV3116	10.370,00		10.370,00	10.370,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	intervento straordinario ripristino muro esterno nord+est Busonera	IOV3158	84.342,44		84.342,44	84.342,44
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI DI AMMODERNAMENTO CENTRALI GAS MEDICALI E QUADRIRADICE C/O P.O. DI BUSONERA DELLO IOV	IOV3079-02	73.255,41	73.255,41		73.255,41
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV3112 - LAVORI DI FORNITURA E POSA PAVIMENTI IN PVC PRESSO SEDI IOV - ord. 259/20	IOV3112	24.919,68		24.919,68	24.919,68
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV3112 - fornitura e posa pavimenti in pvc sedi iov	IOV3112	22.354,26		22.354,26	22.354,26
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	g/c imm in corso PRATICHE VV.FF. - consuntivo 2025	g/c imm	3.172,00		3.172,00	3.172,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Altri lavori - fabbricati strumentali	Altri lavori_fabb strum	47.120,26		47.120,26	47.120,26
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	servizio Energia e Manutenzione Impianti per gli stabili aziendali dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova (PD). Deliberazione del Direttore Generale N.389 del 28.04.2023 e DDG n.341 del 10.4.2024 PROROGA per 2024-25 C.PONTE 2 - CIG n. 9769285D01 PERIODO: 3 Trimestre Ottobre-Dicembre 2024	3 Trimestre Ottobre-Dicembre 2024	34.355,20		34.355,20	34.355,20
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Servizio Energia e Manutenzione Impianti per gli stabili aziendali dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova (PD). Deliberazione del Direttore Generale N.389 del 28.04.2023 e DDG n.341 del 10.4.2024 PROROGA per 2024-25 C.PONTE 2 - CIG n. 9769285D01 PERIODO: 1 Trimestre Gennaio-Febbraio-Marzo 2025	1 Trimestre Gennaio-Febbraio-Marzo 2025	45.223,25		45.223,25	45.223,25
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMOIDRAULICI E TERMOMECCANICI PER 24 MESI DELLESEDI IOV IRCCS DI PADOVA. IOV3092	IOV3092	55.871,16		55.871,16	55.871,16
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICI E MACCANICI - ANTINCENDIO- IOV 3080	IOV3080	63.518,52		63.518,52	63.518,52
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Lavori di manutenzione straordinaria impianti termoidraulici e termomeccanici per 24 mesi	Manutenz_str_impianti	33.734,20		33.734,20	33.734,20
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	EXTRA CANONE - Engie	Extra_canone_ENGIE	99.893,17		99.893,17	99.893,17
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI SPECIALI EXTRA CANONE_Engie	Manuntez_imp_elettrici	85.400,00		85.400,00	85.400,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	QUOTA ICS SERVIZI B-C_Engie	Quota_ICS	40.001,09		40.001,09	40.001,09
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI PER 24 MESI	Manutenz_str_impianti_elettrici	32.018,17		32.018,17	32.018,17
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICI E MACCANICI - ANTINCENDIO (IOV 3080) comprensivo di oneri di sicurezza	ANTINCENDIO (IOV 3080)	93.980,83		93.980,83	93.980,83
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Impianti vari	Impianti_vari	67.420,75		67.420,75	67.420,75

2025-Capitalizzato-Informatica

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione Investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	5	6	14	TOTALE FINANZIAMENTI
				PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA090a	
				Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			593.557,89	0,00	89.015,23	504.542,66	593.557,89
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Macchine ufficio - E_INCLUSION	Macchine ufficio - E_INCLUSION	3.823,48		3.823,48		3.823,48
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Hardware e stampanti per adeguamento PDL	ADEGUAMENTO_PDL	120.403,99			120.403,99	120.403,99
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Licenze varie server	LICENZE_SERVER	146.170,64			146.170,64	146.170,64
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	LICENZA ACADEMIC HUB	LICENZA_BIOV19SCAGGI	13.786,00		13.786,00		13.786,00
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	LICENZA SOFTWARE TEMPO DETERMINATO	PNRR_IND_SOFTWARE_ONCOTO PIX	12.688,00		12.688,00		12.688,00
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	TOMOVISION -DON_ASCOPIAVE	DON_ASCOPIAVE	4.037,35		4.037,35		4.037,35
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	LICENZA SOFTWARE NQUERY EXPERT	FONDO_URC_LICENZE_NQUERY	54.680,40		54.680,40		54.680,40
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Software converge	Software converge	45.501,56			45.501,56	45.501,56
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	MICROSOFT WIN SERVER DATACENTER	Microsoft_win_server	77.224,05			77.224,05	77.224,05
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SOFTWARE TREND MICRO_DGS	Trend_micro_DGS	115.242,42			115.242,42	115.242,42

2025-Capitalizzato-Attrezzature

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione Investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	2	5	6	14	TOTALE FINANZIAMENTI
				PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA090a	
			2.434.425,96	732.000,00	1.500,00	305.473,57	1.395.452,39	2.434.425,96
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Workstation refertazione esami mammografici	Workstatio_MAMM - DON ALI	59.780,00			59.780,00		59.780,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Termociclatore	Termociclatore	61.854,00				61.854,00	61.854,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Ecocardiografo+ecotomografo	Ecocardio_ecotomo	100.406,00				100.406,00	100.406,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Centrifuga refrigerata	Centrifuga_refrigerata	41.181,06				41.181,06	41.181,06
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Aggiornamento sistema di monitoraggio ambientale per radiofarmacia CFV	radio_CFV	57.339,43				57.339,43	57.339,43
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Lavagabbie	lavagabb	57.597,42				57.597,42	57.597,42
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acquisto attrezzature sanitarie sotto soglia	sotto_soglia	298.340,85				298.340,85	298.340,85
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	LAMPADA SCIALITICA	LAMP_SCIALITICA_FISHER	4.000,00			4.000,00		4.000,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	DATALOGGER LB 115	RC_2025_SOFTWARE_MEVIS	5.327,74			5.327,74		5.327,74
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	UMIDIFICATORE	DON_MAVOLO_APPAR_FLUSSI	10.000,00			10.000,00		10.000,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	UMIDIFICATORE	DON_PERAZZA_2021_2022	15.610,24			15.610,24		15.610,24
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MONITOR MULTIPARAMETRICO	DON_COMUNE_JESOLO	3.717,39			3.717,39		3.717,39
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	AGGIORNAMENTO TOMOTERAPIA	AGG_TOMOTERAPIA	427.000,00				427.000,00	427.000,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Piattaforma per imaging multispettrale CC-2022-23682591	Pia_CC-2022-23682591	732.000,00	732.000,00				732.000,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Piattaforma imaging no profit	Pia_NOPROFIT	42.700,00			42.700,00		42.700,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N1 DISPOSITIVO MEDICALE FLUOBEAM	N1_FLUOBEAM - DON ALI	144.326,00			144.326,00		144.326,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	modulo Dynacod Philips per bioRM	mod_bioRM	91.622,00				91.622,00	91.622,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	PREPARATORE DI LIBREMI NGS PER AMBITO CLINICO necessario per trasferimento attivita' idmo in torre - EREDITA ROSSETTO G.C.PARZ	NGS_AMBITO CLINICO - EREDITA_ROSSETTO_G_C_PARZ	168.487,86				168.487,86	168.487,86
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	UP GRADE MODULO DI SINTESI RADIOFARMACI PET	RADIOFARMACI_PET	37.462,00				37.462,00	37.462,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MODULO DI SINTESI ALL IN ONE	DON_TESTAMENTO_BORGHEGAN	20.000,00			20.000,00		20.000,00
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	CONGELATORE DA LABORATORIO	CONG_FRIG	50.054,65				50.054,65	50.054,65
A.11.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Prot. 5699 del 17.03.25 Prow	Prot. 5699/25	4.107,12				4.107,12	4.107,12
A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	COMBINATO FRIGORIFERO/CONGELATORE DA LAB	PLUSVALENZA_TAC	1.500,00		1.500,00			1.500,00
A.11.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Prot. 5699 del 17.03.25 Prow	Prot. 5699/25	12,20				12,20	12,20

2025-Capitalizzato-Altro

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione Investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	5	6	14	TOTALE FINANZIAMENTI
				PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA090a	
			102.108,85	700,00	1.616,50	99.792,35	102.108,85
A.II.5.a) Mobili e arredi	Mobili e arredi sanitari	Mobili e arredi sanitari	40.052,56			40.052,56	40.052,56
A.II.5.a) Mobili e arredi	CARRELLO	CARRELLO_URC	719,80		719,80		719,80
A.II.5.a) Mobili e arredi	Mobili d'ufficio -ISB	Mobili d'ufficio -ISB	44.377,99			44.377,99	44.377,99
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Altri beni	Altri beni	15.361,80			15.361,80	15.361,80
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Altri beni	Altri beni_E-INCLUSION	896,70		896,70		896,70
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	PANNELLO FOTOGRAFICO	DON_3_PANNELLI	150,00	150,00			150,00
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	DIPINTO IN ACQUERELLO	DON_ACQUERELLO	550,00	550,00			550,00

2025 -Immobilizzazioni in corso

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione Investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	IN CORSO AL 31/12/2025	1	7	6	TOTALE FINANZIAMENTI
				PAA070a PAA070b PAA070d	PAA000	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	
			11.086.872,99	1.228.390,76	5.976.642,42	3.881.839,81	11.086.872,99
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1081-04- revisione e aggiornamento progetto Breast Unit	IOV1081-04- revisione e aggiornamento progetto Breast Unit	47.556,19	47.556,19			47.556,19
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1220-lavori di realizzazione della nuova radioterapia (CF)	IOV1220-lavori di realizzazione della nuova radioterapia (CF)	47.093,95			47.093,95	47.093,95
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1220 -realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF	IOV1220 -realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF	109.885,90			109.885,90	109.885,90
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1220 -realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF	IOV1220 -realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF	135.519,44			135.519,44	135.519,44
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1220-09 AFFIDAMENTO SERVIZIO INGEGNERIA E	IOV1220-09 AFFIDAMENTO SERVIZIO INGEGNERIA E	49.483,20			49.483,20	49.483,20
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei serviz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei serviz	31.720,00	31.720,00			31.720,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei serviz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei serviz	16.311,88	16.311,88			16.311,88
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	38.292,92			38.292,92	38.292,92
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	7.457,08			7.457,08	7.457,08
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	34.974,42			34.974,42	34.974,42
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	8.881,60			8.881,60	8.881,60
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	17.621,68			17.621,68	17.621,68
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	4.880,00			4.880,00	4.880,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	118.474,26			118.474,26	118.474,26
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	292.941,52			292.941,52	292.941,52

A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	1.499.455,64		1.499.455,64		1.499.455,64
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	95.937,70			95.937,70	95.937,70
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	1.028.796,27		1.028.796,27		1.028.796,27
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	23.984,43			23.984,43	23.984,43
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	18.534,74			18.534,74	18.534,74
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	81.133,53		81.133,53		81.133,53
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3106- CONTRATTO BIENNALE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IOV3106- CONTRATTO BIENNALE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	103.569,61			103.569,61	103.569,61
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3035-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SALA DI CRIOCONSERVAZIONE	IOV3035-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SALA DI CRIOCONSERVAZIONE	19.775,71			19.775,71	19.775,71
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	3.172,00			3.172,00	3.172,00
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV 3079	IOV 3079	21.207,06			21.207,06	21.207,06
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV 3093	IOV 3093	74.245,30			74.245,30	74.245,30
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV 1081 Ala Est Busonera	IOV 1081 Ala Est Busonera	419.547,75	419.547,75			419.547,75
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	167.257,66			167.257,66	167.257,66
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	911.368,01		911.368,01		911.368,01
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	72.413,78			72.413,78	72.413,78
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	914.000,79		914.000,79		914.000,79
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	18.103,45			18.103,45	18.103,45
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	952.227,35		952.227,35		952.227,35
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3093	IOV3093	32.666,50			32.666,50	32.666,50
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	16.839,21	16.839,21			16.839,21
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	358.362,95	358.362,95			358.362,95
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	322.880,81	322.880,81			322.880,81
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3048-3	IOV3048-3	162.898,41			162.898,41	162.898,41
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3048-1	IOV3048-1	428.277,97			428.277,97	428.277,97
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV 3106	IOV 3106	150.060,00			150.060,00	150.060,00
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV 3106	IOV 3106	13.365,93			13.365,93	13.365,93
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	185.922,71			185.922,71	185.922,71
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	85.563,04			85.563,04	85.563,04
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	589.660,83		589.660,83		589.660,83
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	21.390,76			21.390,76	21.390,76
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV3096	IOV3096	5.021,52			5.021,52	5.021,52
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	354.200,00			354.200,00	354.200,00
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	54.250,58			54.250,58	54.250,58
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	IOV1081-09-affidamento dell'incarico professionale dei servz	15.171,97	15.171,97			15.171,97
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	597.007,37			597.007,37	597.007,37
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	118.061,55			118.061,55	118.061,55
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	33.133,86			33.133,86	33.133,86
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	28.820,00			28.820,00	28.820,00
A.II.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Radioterapia Castelfranco Veneto	Radioterapia Castelfranco Veneto	127.492,20			127.492,20	127.492,20

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	MODELLO STS 11 Anno 2025
---	-------------------------------------

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

Si veda il paragrafo precedente.

3.3. RICERCA CORRENTE

Con il Decreto Direttoriale del 23 Dicembre 2024, registrato alla Corte dei Conti il 13 Gennaio 2025, sono stati approvati gli indirizzi dell'attività di ricerca corrente, per il triennio 2025-2027, degli IRCCS di diritto pubblico e privato.

A partire dall'anno 2025, la programmazione delle attività dell'Istituto si è basata, dunque, sulla **"Programmazione Triennale 2025-2027"**, di cui si riportano le linee di ricerca di seguito descritte sinteticamente.

La selezione dei risultati qui indicata, per linea di ricerca, comprende pubblicazioni edite nel 2025 rendicontabili al Ministero della Salute in sede di Ricerca Corrente 2026 e disposte in ordine decrescente di valore IF grezzo.

LINEA DI RICERCA N.1

ONCOLOGIA MOLECOLARE E PROCEDURE DIAGNOSTICHE INNOVATIVE

Descrizione

Questa linea di ricerca mira a esplorare, con modalità multidisciplinari, le frontiere della ricerca molecolare e delle tecnologie diagnostiche innovative in oncologia. Partendo da quesiti clinici rilevanti, gli studi saranno fortemente traslazionali, portando i risultati di laboratorio al letto del paziente e, viceversa, riportando alla ricerca preclinica gli esiti degli interventi e le nuove domande da approfondire. Focalizzandosi sull'integrazione di tecnologie di laboratorio avanzate e algoritmi di intelligenza artificiale (IA) per l'analisi di campioni, questa linea svilupperà studi clinici e valuterà l'impatto di tali ricerche nel percorso di cura del paziente oncologico.

Obiettivi Globali

1. Implementazione della biopsia liquida per l'identificazione di alterazioni genetiche azionabili e monitoraggio della risposta alla terapia.
2. Sviluppo di modelli preclinici innovativi per la diagnosi precoce e la comprensione dei meccanismi di progressione neoplastica.
3. Ricerca di determinanti genetici ed epigenetici e marcatori biomolecolari utili per diagnosi, prognosi e predizione della risposta e della tossicità dei trattamenti antineoplastici.
4. Applicazione dell'intelligenza artificiale alla diagnosi, terapia e follow up dei pazienti.

Attivazione di trials clinici nazionali ed internazionali su biomarcatori molecolari.

Selezione risultati 2025:

1: Kähler KC, Hassel JC, Ziemer M, Rutkowski P, Meier F, Flatz L, Gaudy- Marqueste C, Zimmer L, Santinami M, Russano F, von Wasielewski I, Eigentler TK, Maio M, Zalaudek I, Haferkamp S, Quaglino P, Welzel J, Röcken C, Enk A, Simon JC, Świtaj T, Garzarolli M, Amaral T, Malissen N, Livingstone E, Elia G, Covelli A, Lorizzo K, Neri D, Mulatto S, Parca A, Pizzichi B, Ascierto PA, Garbe C, Robert C, Schadendorf D, Hauschild A. Neoadjuvant intralesional targeted immunocytokines (daromun) in stage III melanoma. *Ann Oncol.* 2025 Oct;36(10):1166-1177. doi: 10.1016/j.annonc.2025.06.014. Epub 2025 Jul 7. PMID: 40633690.

2: Dusi S, Bronte V, De Sanctis F. IL-27: overlocking cytotoxic T lymphocytes to boost cancer immunotherapy. *Signal Transduct Target Ther.* 2025 Apr 21;10(1):126. doi: 10.1038/s41392-025-02212-z. PMID: 40254608; PMCID: PMC12009969.

3: Pasello G, Pigato G, Scattolin D, Lando S, Potente S, Romualdi C, Roma A, Resi MV, Frega S, Ferro A, Maso AD, Bonanno L, Guarneri V, Lazzarini E, Indraccolo S. Baseline levels and dynamic changes of cfDNA, tumor fraction and mutations to anticipate the clinical course of small cell lung cancer (SCLC) patients treated with first-line atezolizumab and chemotherapy: an hypothesis generating study (CATS/ML43257). *J Exp Clin Cancer Res.* 2025 Jun 19;44(1):178. doi: 10.1186/s13046-025-03434-3. PMID: 40537796; PMCID: PMC12178010.

4: Dalla Pietà A, Genova B, Penna A, Sinigaglia A, Vogiatzis S, Barzon L, Pagliari M, Bonfante F, Torrigiani F, Sofia T, Verin R, Tosi A, Carpanese D, Sommaggio R, Barbieri V, Dalla Santa S, Zuccolotto G, Grigoletto A, Pasut G, Rosato A. On the adjuvanticity of hyaluronan: The case of a SARS-CoV-2 vaccine. *J Control Release.* 2025 Jun 10;382:113674. doi: 10.1016/j.jconrel.2025.113674. Epub 2025 Mar 29. PMID: 40164435.

5: Cappuzzo F, Ricciuti B, Delmonte A, Bonanno L, Wang X, Lye WK, Görtz A, Andrikou K, Dal Maso A, Minuti G, Papi M, Alessi JV, Di Federico A, Rodig S, Awad MM, Metro G, Attili I, Vitiello F, Pilotto S, Gori S, Rossi G, Buglioni S, Giannarelli D, Landi L. MAPK Pathway-Activating Alteration and Immunotherapy Efficacy in Squamous Cell Lung Carcinoma: Results from the Randomized, Prospective SQUINT Trial. *Clin Cancer Res.* 2025 Mar 17;31(6):1027-1036. doi: 10.1158/1078-0432.CCR-24-2077. PMID: 39836372.

6: Stefanaki I, D'Ecclesiis O, Vignati S, Gaeta A, Kypreou K, Caini S, Gandini S, Nagore E, Sera F, Botta F, Newton-Bishop J, Polsky D, Lazovich D, Kanetsky PA, Puig S, Gruis NA, Landi MT, Fagnoli MC, Stratigos A, Guida G, Ghiorzo P, Menin C, García-Borrón JC, Little J, Nan H, Raimondi S; M-SKIP study group. Association of MC1R variants with melanoma risk and interaction with sun exposure: An M-SKIP project. *J Eur Acad Dermatol Venereol.* 2025 Jul;39(7):e568-e571. doi: 10.1111/jdv.20380. Epub 2024 Oct 19. PMID: 39425518; PMCID: PMC12008258.

7: Pivetta E, Canzonieri V, Bagnoli M, Chiodini P, Spina A, Arenare L, Lorusso D, Tasca G, Cecere SC, Ferrero A, Scognamiglio G, Basso-Valentina F, Califano D, De Cecco L, Di Lauro T, Nicoloso MS, Arcieri M, Russo D, Spessotto P, Indraccolo S, Mezzanzanica D, Perrone F, Pignata S, Baldassarre G. Tumour-infiltrating leucocytes as prognostic biomarkers of bevacizumab-treated ovarian cancer patients results from the phase IV MITO16A/MaNGO OV-2 clinical trial. *NPJ Precis Oncol.* 2025 Nov 17;9(1):355. doi: 10.1038/s41698-025-01146-7. PMID: 41249601; PMCID: PMC12623770.

8: Veltri G, Peloso A, Cani A, Mariotto E, Corallo D, Aveic S, Russo L, Cescon M, Santinon G, Frasson C, Simon K, Arrighi A, Iorio E, Minuzzo SA, Indraccolo S, Marmioli S, Ntziachristos P, Biffi A, Pigazzi M, Buldini B, Bresolin S, Serafin V. NFATc1 and NFATc2 regulate glucocorticoid resistance in pediatric T-cell acute lymphoblastic leukemia through modulation of cholesterol biosynthesis and the WNT/ β -catenin pathway. *Haematologica.* 2026 Mar 1;111(3):828-842. doi: 10.3324/haematol.2025.287651. Epub 2025 Oct 2. PMID: 41035400; PMCID: PMC12951145.

9: Guida M, Apollonio B, Romano L, Spagnolo F, Quaglino P, Depenni R, Pinto R, Squicciarini T, Fucci L, Di Tullio P, Scaini MC, Maccallini MT, Indini A, Troiani T, Natalicchio I, Brugnara S, Lombardo M, Pellegrini C, Queirolo P, Perrone F, Minisini A, Tucci M, Conca R, Costabile S, Macrì M, Tanda E, Croce E, Senetta R, Fava P, Pugliese G, Pellegrini S, Melucci E, Vecchio MD, Caraglia F, Girlando S, De Summa S, Strippoli S; Italian Melanoma Intergroup (IMI). High BRAF variant allele frequency predicts poor outcomes in metastatic melanoma patients treated with BRAF/MEK inhibitors. *J Transl Med.* 2025 Dec 17;23(1):1407. doi: 10.1186/s12967-025-07434-x. PMID: 41408295; PMCID: PMC12713232.

10: Ciliberto G, De Maria R, Giacomini P, Trapani V, Betti M, Bucci G, Buglioni S, D'Auria L, De Angelis R, De Nicolo A, Dupain C, Frederickx N, Genuardi M, Indraccolo S, Kolanowska M, Mazzarella L, Nowak F, Pallocca M, Scerri J, Sgambato A, Stoklosa T, Van den Bulcke M, Van Valckenborgh E, von Bubnoff N, Zeuli M, Kamal M, Le Tourneau C. A decalogue of Molecular Tumor Board (MTB) recommendations from the CAN.HEAL Consortium. *Eur J Cancer.* 2025 Jun 3;222:115433. doi: 10.1016/j.ejca.2025.115433. Epub 2025 Apr 14. PMID: 40253820.

LINEA DI RICERCA N.2

ONCOIMMUNOLOGIA E TERAPIE CELLULARI AVANZATE

Descrizione

Questa Linea di Ricerca è finalizzata a decifrare le interazioni che si vengono a stabilire tra immunità e cancro, sia a livello sistemico che nel microambiente neoplastico, ed a prospettare nuovi interventi terapeutici, sia a livello sperimentale che per trials clinici. Gli ambiti di indagine prevedono l'immunoprofilazione high-throughput (dalla citometria multiparametrica alla trascrittomiche spaziale), la caratterizzazione dei meccanismi sottesi all'induzione, evoluzione ed elusione della risposta immune antitumorale, lo sviluppo di modelli sperimentali per la valutazione di nuovi approcci immunoterapeutici, ad es., ATMP (Advanced Therapy Medicinal Products) e farmaci immunomodulatori.

Obiettivi Globali

1. Integrazione funzionale delle piattaforme tecnologiche esistenti (dalla citometria multiparametrica/mass-imaging alla fenotipizzazione "high-throughput" fino alla trascrittomiche spaziale).
2. Profilazione fenotipica-funzionale/genomica/metabolica, anche a singola cellula, sia della componente neoplastica che dell'infiltrato immune, di tumori potenzialmente bersaglio di terapie immunologiche.

Sviluppo di modelli sperimentali in vitro ed in vivo per la comprensione delle interazioni tumore-sistema immune e per la messa a punto e validazione di approcci immunoterapeutici di nuova concezione e traslabili in studi clinici promossi dall'IRCCS.

Selezione risultati 2025

1: Wolchok JD, Chiarion-Sileni V, Rutkowski P, Cowey CL, Schadendorf D, Wagstaff J, Queirolo P, Dummer R, Butler MO, Hill AG, Postow MA, Gaudy-Marqueste C, Medina T, Lao CD, Walker J, Márquez-Rodas I, Haanen JBAG, Guidoboni M, Maio M, Schöffski P, Carlino MS, Sandhu S, Lebbé C, Ascierto PA, Long GV, Ritchings C, Nassar A, Askelson M, Benito MP, Wang W, Hodi FS, Larkin J; CheckMate 067 Investigators. Final, 10-Year Outcomes with Nivolumab plus Ipilimumab in Advanced Melanoma. *N Engl*

J Med. 2025 Jan 2;392(1):11-22. doi: 10.1056/NEJMoa2407417. Epub 2024 Sep 15. PMID: 39282897; PMCID: PMC12080919.

2: Roncaglia E, Gaffo E, Calabretto G, Fürstenau M, Rogers KA, Baliakas P, Cui C, Miller C, Haferlach C, Plevova K, Oscier D, Davis Z, Nguyen-Khac F, Rigolin GM, Athanasiadou A, Baran-Marszak F, Valiente A, Terol MJ, Abrisqueta P, Espinet B, Puiggros A, Martines A, Bonaldi L, Mauro FR, Scarfò L, Chatzikonstantinou T, Tausch E, Kreuzer KA, Kater A, Bosch F, Doubek M, Panagiotidis P, Kalashnikova O, Frezzato F, Ruocco V, Orsi S, Salek K, Merlo R, Caregari A, Glogovitis I, Cellini A, Angotzi F, Serafin A, Yi S, Eichhorst B, Woyach JA, Cuneo A, Ghia P, Stamatopoulos K, Trentin L, Visentin A, Bortoluzzi S. Circular RNA signature of aggressive CLL with t(14;19)(q32;q13). An ERIC study. J Hematol Oncol. 2025 Jul 22;18(1):74. doi: 10.1186/s13045-025-01725-y. PMID: 40691637; PMCID:PMC12281749.

3: Scarpa M, Castagliuolo I, Kotsafti A, Angriman I, Scarpa M. Appendicectomy for ulcerative colitis. Lancet Gastroenterol Hepatol. 2025 Sep;10(9):788. doi: 10.1016/S2468-1253(25)00151-7. PMID: 40782810.

4: Cogrossi LL, Policastro A, Zordan P, Grioni M, Tosi A, Rizzo N, Mattorre B, Lorenzoni M, Meregalli G, Sisti S, Sanvito F, Palmioli A, Airoldi C, Maurizio A, Chesi M, Bergsagel L, Clementi N, Rosato A, Bellone M. Microbiome modulation uncouples efficacy and toxicity induced by immune checkpoint blockade in mouse multiple myeloma. Nat Commun. 2025 Nov 24;16(1):10384. doi: 10.1038/s41467-025-65312-y. PMID: 41285849; PMCID: PMC12644586.

5: Lepland A, Peranzoni E, Haljasorg U, Ascitto EK, Crespí-Amer M, Modesti L, Kilk K, Lombardia M, Acosta G, Royo M, Peterson P, Marigo I, Teesalu T, Scodeller P. Peptide-Drug Conjugate for Therapeutic Reprogramming of Tumor- Associated Macrophages in Breast Cancer. Adv Sci (Weinh). 2025 Mar;12(10):e2410288. doi: 10.1002/adv.202410288. Epub 2025 Jan 22. PMID: 39840532; PMCID: PMC11904948.

6: Visentin A, Gaffo E, Fürstenau M, Rogers KA, Panagiotis B, Cui C, Miller C, Haferlach C, Plevova K, Oscier D, Davis Z, Nguyen-Khac F, Roncaglia E, Rigolin GM, Athanasiadou A, Baran-Marszak F, Valiente A, Terol MJ, Abrisqueta P, Espinet B, Puiggros A, Martines A, Bonaldi L, Mauro FR, Scarfò L, Chatzikonstantinou T, Tausch E, Kreuzer KA, Kater A, Bosch F, Doubek M, Panagiotidis P, Kalashnikova O, Frezzato F, Calabretto G, Ruocco V, Orsi S, Cellini A, Angotzi F, Serafin A, Yi S, Eichhorst B, Woyach JA, Cuneo A, Ghia P, Stamatopoulos K, Trentin L, Bortoluzzi S. Clinical and transcriptomic characterization of patients with chronic lymphocytic leukemia harboring t(14;19): an ERIC study. Leukemia. 2025 Dec;39(12):2957-2967. doi: 10.1038/s41375-025-02755-8. Epub 2025 Sep 19. PMID: 40973766; PMCID: PMC12634426.

7: Scarpa M, Castagliuolo I, Patuzzi I, Kotsafti A, Stepanyan A, Armellin C, Tagliente G, Savarino E, Zingone F, Ruffolo C, Saadeh L, Spolverato G, Angriman I, Scarpa M. Distinct microbiota composition and dendritic cell activation in the appendix microenvironment of ulcerative colitis patients. Gut Microbes. 2025 Dec;17(1):2545416. doi: 10.1080/19490976.2025.2545416. Epub 2025 Aug 19. PMID: 40827526; PMCID: PMC12366829.

8: Barizza A, Vassallo S, Masatti L, Laffranchi M, Giacometti S, Lonardi S, Bugatti M, Coletta S, Della Bella C, D'Elis MM, Pizzini S, Rosato A, Vermi W, Fassan M, Spolverato G, Sozzani S, Calura E, Sommaggio R, Codolo G. CD300e is a driver of the immunosuppressive tumor microenvironment and colorectal cancer progression via macrophage reprogramming. *J Immunother Cancer*. 2025 Dec 17;13(12):e013249. doi: 10.1136/jitc-2025-013249. PMID: 41407401; PMCID: PMC12716572.

9: Miglietta F, De Graaf M, Vernieri C, Piacentini F, Cacciatore M, Botticelli A, Vingiani A, Fotia G, Nicolè L, Griguolo G, Giarratano T, Massa D, Pellegrini V, Schiavi F, Porra F, Fassan M, Pruneri G, Dei Tos AP, Guarneri V, Kok M, Dieci MV. Prognosis and Biological Characteristics of ER-Low Metastatic Breast Cancer: Results from a Multicenter Cohort and the TONIC Trial. *Clin Cancer Res*. 2025 Dec 15;31(24):5306-5316. doi: 10.1158/1078-0432.CCR-25-1796. PMID: 40905841; PMCID: PMC12703355.

10: Rivella G, Scarpa M, Kotsafti A, Castagliuolo I, Fassan M, Scarpa M; IMMUNOREACT Study Group. IMMUNOREACT 13: immune features of healthy rectal mucosa as predictors of invasion risk in stage II rectal cancer. *Br J Surg*. 2025 Nov 6;112(11):znaf245. doi: 10.1093/bjs/znaf245. PMID: 41289049.

LINEA DI RICERCA N.3

STRATEGIE TERAPEUTICHE INNOVATIVE E TRATTAMENTI INTEGRATI IN ONCOLOGIA

Descrizione

Questa linea di ricerca è finalizzata alla messa a punto di studi traslazionali e clinici innovativi, volti allo sviluppo di approcci terapeutici personalizzati ed integrati, al fine di poter offrire al paziente la miglior chance terapeutica. Nel perseguire tale obiettivo, la linea di ricerca è volta ad approfondire i meccanismi biologici e molecolari alla base dello sviluppo di farmacoresistenze sia primarie che secondarie. Verrà inoltre valutata la sinergia tra diverse strategie terapeutiche. Tutto ciò sarà svolto attraverso un continuo scambio "bench-to-bedside" che parte dalla ricerca di base per arrivare fino agli studi osservazionali "real-life", e viceversa.

Obiettivi Globali

1. I meccanismi molecolari (genetici, epigenetici e virali) coinvolti nella risposta alle diverse terapie, attraverso analisi multi-omiche, anche a singola cellula.
2. Le interazioni tra cellula tumorale e microambiente, e fra ospite e tumore.
3. L'eterogeneità genotipica/fenotipica/metabolica ed evoluzione clonale delle cellule tumorali.
4. Nuovi approcci farmacologici basati sulle conoscenze emerse dalle suddette traiettorie di ricerca.
5. Modelli pre-clinici per la validazione di nuove combinazioni terapeutiche.
6. Partecipazione a trial clinici internazionali innovativi.
7. Analisi retrospettive e di outcome in real-life.

Selezione risultati 2025:

1: André T, Elez E, Lenz HJ, Jensen LH, Toucheffeu Y, Van Cutsem E, Garcia- Carbonero R, Tougeron D, Mendez GA, Schenker M, de la Fouchardiere C, Limon ML, Yoshino T, Li J, Manzano Mozo JL, Dahan L, Tortora G, Chalabi M, Goekkurt E, Braghiroli MI, Joshi R, Cil T, Aubin F, Cela E, Chen T, Lei M, Jin L, Blum SI, Lonardi S. Nivolumab plus ipilimumab versus nivolumab in microsatellite instability-high metastatic

colorectal cancer (CheckMate 8HW): a randomised, open-label, phase 3 trial. *Lancet*. 2025 Feb 1;405(10476):383-395. doi: 10.1016/S0140-6736(24)02848-4. Epub 2025 Jan 25. Erratum in: *Lancet*. 2025 Mar 1;405(10480):700. doi: 10.1016/S0140-6736(25)00352-6. PMID: 39874977.

2: Allemani C, Minicozzi P, Morawski B, Lima CA, Bennett D, Pongnikorn D, Petrova D, Innos K, Girardi F, Galán Alvarez Y, Schaffar R, Dal Maso L, Molinié F, Valkov M, Phillips K, Siesling S, Schultz A, Daubisse-Marliac L, Marcos-Gragera R, Di Carlo V; VENUSCANCER Working Group. Global variation in patterns of care and time to initial treatment for breast, cervical, and ovarian cancer from 2015 to 2018 (VENUSCANCER): a secondary analysis of individual records for 275 792 women from 103 population-based cancer registries in 39 countries and territories. *Lancet*. 2025 Nov 15;406(10517):2325-2348. doi: 10.1016/S0140-6736(25)01383-2. Epub 2025 Oct 22. PMID: 41138738.

3: Geyer CE Jr, Untch M, Huang CS, Mano MS, Mamounas EP, Wolmark N, Rastogi P, Schneeweiss A, Redondo A, Fischer HH, D'Hondt V, Conlin AK, Guarneri V, Wapnir IL, Jackisch C, Arce-Salinas C, Fasching PA, DiGiovanna MP, Crown JP, Wuelfing P, Shao Z, Rota Caremoli E, Bonnefoi HR, Hennessy BT, Stamatovic L, Castro-Salguero H, Brufsky AM, Knott A, Siddiqui A, Lambertini C, Boulet T, Nyawira B, Restuccia E, Loibl S; KATHERINE Study Group. Survival with Trastuzumab Emtansine in Residual HER2-Positive Breast Cancer. *N Engl J Med*. 2025 Jan 16;392(3):249-257. doi: 10.1056/NEJMoa2406070. PMID: 39813643.

4: Elez E, Yoshino T, Shen L, Lonardi S, Van Cutsem E, Eng C, Kim TW, Wasan HS, Desai J, Ciardiello F, Yaeger R, Maughan TS, Morris VK, Wu C, Usari T, Laliberte R, Dychter SS, Zhang X, Tabernero J, Kopetz S; BREAKWATER Trial Investigators. Encorafenib, Cetuximab, and mFOLFOX6 in *BRAF*-Mutated Colorectal Cancer. *N Engl J Med*. 2025 Jun 26;392(24):2425-2437. doi: 10.1056/NEJMoa2501912. Epub 2025 May 30. PMID: 40444708; PMCID: PMC12197837.

5: Campone M, De Laurentiis M, Jhaveri K, Hu X, Ladoire S, Patsouris A, Zamagni C, Cui J, Cazzaniga M, Cil T, Jerzak KJ, Fuentes C, Yoshinami T, Rodriguez-Lescure A, Sezer A, Fontana A, Guarneri V, Molckovsky A, Mouret-Reynier MA, Demirci U, Zhang Y, Valota O, Lu DR, Martignoni M, Parameswaran J, Zhi X, Hamilton EP; VERITAC-2 Study Group. Vepdegestrant, a PROTAC Estrogen Receptor Degradator, in Advanced Breast Cancer. *N Engl J Med*. 2025 Aug 7;393(6):556-568. doi: 10.1056/NEJMoa2505725. Epub 2025 May 31. PMID: 40454645.

6: Shitara K, Van Cutsem E, Gümüş M, Lonardi S, de la Fouchardière C, Coutzac C, Dekervel J, Hochhauser D, Shen L, Mansoor W, Liu B, Fornaro L, Ryu MH, Lee J, Faustino C, Metges JP, Tabernero J, Franke F, Janjigian YY, Souza F, Jukofsky L, Zhao Y, Kamio T, Zaan A, Pietrantonio F; DESTINY-Gastric04 Trial Investigators. Trastuzumab Deruxtecan or Ramucirumab plus Paclitaxel in Gastric Cancer. *N Engl J Med*. 2025 Jul 24;393(4):336-348. doi: 10.1056/NEJMoa2503119. Epub 2025 May 31. PMID: 40454632.

7: Powles T, Kann AG, Castellano D, Gross-Goupil M, Nishiyama H, Bracarda S, Bjerggaard Jensen J, Makaroff L, Jiang S, Ku JH, Park SH, Reig Torras O, Ye D, Maruzzo M, Necchi A, Morales-Barrera R, Giunta EF, Lee JL, Tortora G, Ürün Y, Dolowy L, Erdem D, Pinto A, Grando F, Zou W, Assaf ZJ, Vuky J, Degaonkar V, Steinberg EE, Bellmunt J, Gschwend JE; IMvigor011 Investigators. ctDNA-Guided Adjuvant Atezolizumab in Muscle-Invasive Bladder Cancer. *N Engl J Med*. 2025 Dec 18;393(24):2395-2408. doi: 10.1056/NEJMoa2511885. Epub 2025 Oct 20. PMID: 41124204.

8: Albiges L, Bournalon MT, Chacón M, Cutuli HJ, Chuken YAL, Żurawski B, Mota JM, Magri I, Burotto M, Luz M, de Menezes J, Ruiz EPY, Fu S, Richardet M, Valderrama BP, Maruzzo M, Bracarda S, Breckenridge M, Vezina HE, Rathod D, Yu Z, Zhao Y, Dixon M, Perumal D, George S. Subcutaneous versus intravenous nivolumab for renal cell carcinoma. *Ann Oncol.* 2025 Jan;36(1):99-107. doi: 10.1016/j.annonc.2024.09.002. Epub 2024 Sep 15. PMID: 39288844.

9: Conte PF, Dieci MV, Bisagni G, Schmid P, Zambelli A, Piacentini F, De Laurentiis M, Favaretto AG, Tamberi S, Bianchi GV, Zamagni C, Cinieri S, Corsi DC, Del Mastro L, Ferro A, Gennari A, Mion M, Musolino A, Nicolé L, Del Bianco P, De Salvo GL, Guarneri V. A-BRAVE trial: a phase III randomized trial with anti-PD-L1 avelumab in high-risk triple-negative early breast cancer patients. *Ann Oncol.* 2025 Dec;36(12):1492-1502. doi: 10.1016/j.annonc.2025.08.005. Epub 2025 Aug 28. PMID: 40885530.

10: Provenzano L, Dieci MV, Curigliano G, Giuliano M, Botticelli A, Lambertini M, Rizzo G, Pedersini R, Sirico M, La Verde N, Gennari A, Zambelli A, Toss A, Piras M, Giordano M, Tagliaferri B, Generali D, Sartori D, Miliziano D, Menichetti A, Ligorio F, Zurlo C, Griguolo G, Berton Giachetti PP, Faso V, Corti C, Chiappe E, Scagnoli S, Pisegna S, Capasso C, De Angelis C, Arpino G, Criscitiello C, Guarneri V, Pruneri G, Mariani L, Vernieri C; PALMARES-2 Study Group. Real-world effectiveness comparison of first-line palbociclib, ribociclib or abemaciclib plus endocrine therapy in advanced HR-positive/HER2-negative BC patients: results from the multicenter PALMARES-2 study. *Ann Oncol.* 2025 Jul;36(7):762-774. doi: 10.1016/j.annonc.2025.03.023. Epub 2025 Apr 8. PMID:40204155.

LINEA DI RICERCA N.4

REGISTRAZIONE ONCOLOGICA AD ALTA RISOLUZIONE: IMPATTO EPIDEMIOLOGICO, CLINICO E NELLA RICERCA ONCOLOGICA APPLICATA

Descrizione

La registrazione oncologica a alta risoluzione (RoHR) aggiunge ai tradizionali dati di incidenza variabili clinico/biologiche quali: fattori di rischio, percorsi preventivi, fenotipo/genotipo neoplastico, procedure di diagnosi, terapia, follow-up, prognosi. I dati derivabili dalla RoHR sono essenziali nella definizione della storia naturale dei tumori, dell'efficienza/efficacia dei percorsi preventivo/diagnostico/terapeutici e dell'outcome della neoplasia. La RoHR richiede di rimodellare le procedure di annotazione e l'implementazione di approcci analitici supportati da reti neurali. Il progetto di ricerca vuole promuovere il contesto educativo/operativo a supporto della RoHR nel Veneto.

Obiettivi Globali

1. Individuazione di centri pilota per tests di operatività della RoHR.
2. Individuazione di variabili (tumore-specifiche) descrittive di rischio neoplastico, strategie preventive, diagnosi (biomarker, approcci strumentali, profiling genotipico/fenotipico), terapia/follow-up della patologia target.
3. Educazione/promozione clinica della RoHR.

Obiettivi a medio/lungo termine:

1. Realizzazione di una piattaforma 176 informatica adeguata alla RoHR.
2. Analisi epidemiologico-clinica del profilo della popolazione target (comorbidità, intervallo libero da malattia, etc).

- Comparazione del profilo della patologia oncologica regionale con quello di registri europei-HR.

Selezione risultati 2025

1: Gavaruzzi T, Bianco PD, Gavagna L, Bao QR, Rega D, Restivo A, Deidda S, Belluco C, Lauretta A, Aschele C, Spinelli A, Cervone C, Perna L, Bianco F, Sarzo G, Coco C, Chiloiro G, Muratore A, Mellano A, Chiaulon G, Lotto L, Pucciarelli S, Gambacorta MA, Delrio P, Spolverato G; ReSARCh Study Group. Quality of life and functional outcomes after rectal sparing approaches following neoadjuvant therapy for rectal cancer: a prospective cohort multicentre study. *Int J Surg.* 2025 Dec 17. doi: 10.1097/JS9.0000000000004538. Epub ahead of print. PMID: 41403259.

2: EuroSurg Collaborative and STARSurg Collaborative. Extended pharmacological thromboprophylaxis and clinically relevant venous thromboembolism after major abdominal and pelvic surgery: international, prospective, propensity score- weighted cohort study. *Br J Surg.* 2025 Mar 4;112(3):znaf005. doi: 10.1093/bjs/znaf005. PMID: 40067192; PMCID: PMC11894929.

3: Buja A, Trevisiol C, Miatton A, Guzzinati S, Bovo E, Mocellin S, Fantin A, Ruggie M, Bronte V, Zorzi M. Is the incidence of early-onset cancers increasing in the northeast of Italy? A 30-year analysis of the regional cancer registration data by age, 1987-2019. *Int J Cancer.* 2026 Feb 1;158(3):532-545. doi: 10.1002/ijc.70088. Epub 2025 Aug 16. PMID: 40818023; PMCID: PMC12670350.

4: Buja A, Ruggie M, Trevisiol C, Zanovello A, Dall'Olmo L, Zorzi M, Vecchiato A, Del Fiore P, Paiola M, Rossi CR, Mocellin S. Excision margins and prognosis in cutaneous melanoma: retrospective population-based cohort study. *BJS Open.* 2025 May 7;9(3):zraf042. doi: 10.1093/bjsopen/zraf042. PMID: 40331740; PMCID: PMC12056717.

5: Ferrucci M, Milardi F, Passeri D, Pozzerle M, Cagol M, Saibene T, Michieletto S, Toffanin M, Del Bianco P, Marchet A. Quality-of-Life and Oncological Outcomes in Male Breast Cancer: Insights from an Extensive 20-Year Experience. *Cancers (Basel).* 2025 Feb 27;17(5):829. doi: 10.3390/cancers17050829. PMID: 40075676; PMCID: PMC11899275.

6: Giannarini G, De Giorgi G, Abbinante M, Franzese C, Collavino J, Traunero F, Buttazzi M, Amodeo A, Porreca A, Crestani A. Efficient Implementation of a Robot-Assisted Radical Cystectomy Program in a Naïve Centre Experienced in Open Radical Cystectomy and Other Robot-Assisted Surgeries: A Comparative Analysis of Perioperative Outcomes and Complications. *Cancers (Basel).* 2025 Jul 31;17(15):2532. doi: 10.3390/cancers17152532. PMID: 40805228; PMCID: PMC12345945.

7: Porreca A, Marino F, De Marchi D, Giampaoli M, Simonetti F, Amodeo A, Corsi P, Claps F, Romagnoli D, Crestani A, Di Gianfrancesco L. Off-Clamp Robotic- Assisted Partial Nephrectomy: Retrospective Comparative Analysis from a Large Italian Multicentric Series. *Cancers (Basel).* 2025 Aug 13;17(16):2645. doi: 10.3390/cancers17162645. PMID: 40867274; PMCID: PMC12385006.

8: Porreca A, Marino F, De Marchi D, Giampaoli M, D'Agostino D, Simonetti F, Amodeo A, Corsi P, Claps F, Crestani A, Bertolo R, Antonelli A, Di Maida F, Minervini A, Parma P, Falabella R, Zaramella S, Greco F, Sighinolfi MC, Rocco B, Sciorio C, Celia A, Prusciano FR, Prontera PP, Busetto GM, Di Gianfrancesco L Local

Recurrence After Nephron Surgery: What to Do? An Italian Multicentri Registry. *Cancers (Basel)*. 2025 Oct 9;17(19):3269. doi: 10.3390/cancers17193269 PMID: 41097795; PMCID: PMC12523260.

9: Cavalletto E, Iannizzi P, Bergo E, Grosso D, Gasparotto G, Feltrin A, Galtarossa N, Bernardi M. CHEMOBRAIN: Cognitive Deficits and Quality of Life in Chemotherapy Patients-Preliminary Assessment and Proposal for an Early Intervention Model. *Cancers (Basel)*. 2025 Dec 24;18(1):66. doi: 10.3390/cancers18010066. PMID: 41514579; PMCID: PMC12784807.

10: Tulone G, Pavan N, Giaimo R, Martorana A, Salvaggio G, Cutaia G, Claps F, Gigliotta E, Marmo D, Minasola C, Siragusa S, Simonato A, Botta C. Monoclonal Gammopathy Prevalence in Newly Diagnosed Prostate Cancer Patients: A Correlative Perspective Observational Study. *Cancers (Basel)*. 2025 Nov 27;17(23):3790. doi: 10.3390/cancers17233790. PMID: 41374992; PMCID: PMC12691254.

Cinque per mille

Oltre alle linee di ricerca corrente ministeriale sopra evidenziate, ulteriori attività di ricerca traslazionale sono quelle finanziate con il contributo 5x1000, che costituisce circa il 25% dell'investimento annuale in ricerca. Ogni anno il 5x1000 registra un costante incremento in termini finanziari e di scelte espresse, a conferma della stima e della fiducia riposta da parte dei contribuenti nei confronti dei professionisti IOV. Fin dalle prime annualità il 5x1000 ha rappresentato e rappresenta tutt'ora un importante sostegno per le linee di Ricerca Corrente e da diversi anni viene utilizzato anche per finanziare diversi progetti vincitori di bandi interni competitivi, contribuendo in modo significativo allo sviluppo della ricerca sanitaria dell'Istituto.

L'Istituto utilizza 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.

Grazie ai fondi del 5x1000 relativi all'anno fiscale (di seguito a.f.) 2019, nell'esercizio 2021 è stato attivato il progetto *BRIDGE "Translational oncology: a multi-span bridge from discovery through development to implementation and effectiveness"*, con il quale sono stati finanziati 6 progetti vincitori del bando IOV 2022 riservato a progetti innovativi presentati dai ricercatori sanitari IOV.

Nell'esercizio 2022 è stato avviato il progetto *CHART "CHALLENGE for Rare Tumors"* (a.f. 2020), 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.

Inoltre, il progetto *CHART* è stato utilizzato per finanziare i 4 progetti vincitori del bando IOV 2022 finalizzato a incentivare le collaborazioni tra gruppi di ricerca traslazionale IOV.

Nell'esercizio 2023 è stato avviato il progetto *CANCERPLEX* (a.f. 2021) avente l'obiettivo di consolidare la piattaforma di analisi multiplexing di tessuti e biopsie liquide.

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.

Inoltre, il progetto *CANCERPLEX* è stato utilizzato per finanziare i 6 progetti vincitori del bando IOV 2025 finalizzato a promuovere il progresso della ricerca scientifica traslazionale e a ottimizzare la pratica clinica.

Nell'esercizio 2024 è stato avviato il progetto *PERBANK* "PERrsonalized medicine through bioBANKing" (a.f. 2022) 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.

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.

Nell'esercizio 2025 è stato avviato il progetto *TIGER* "Tumor-Immune Genomics and Expression Research" (a.f. 2023), che si pone l'obiettivo di sostenere la piena funzionalità della piattaforma di analisi multiplexing di tessuti e biopsie liquide e di finanziare nuovi progetti attraverso un bando interno.

Tabella: Andamento contributi Ricerca Corrente

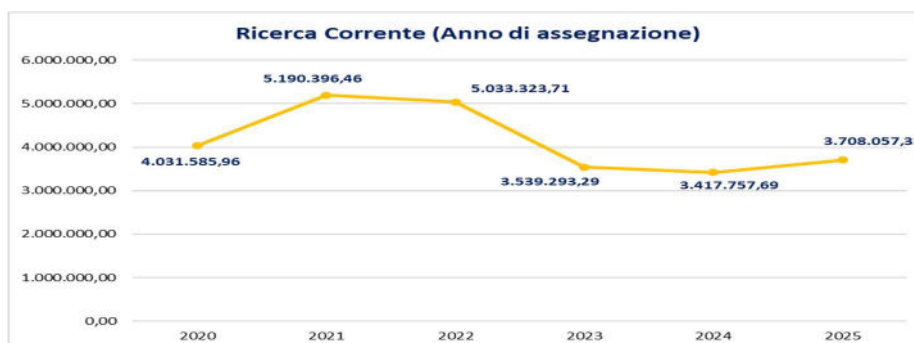


Tabella: Andamento contributi 5x1000 per anno fiscale

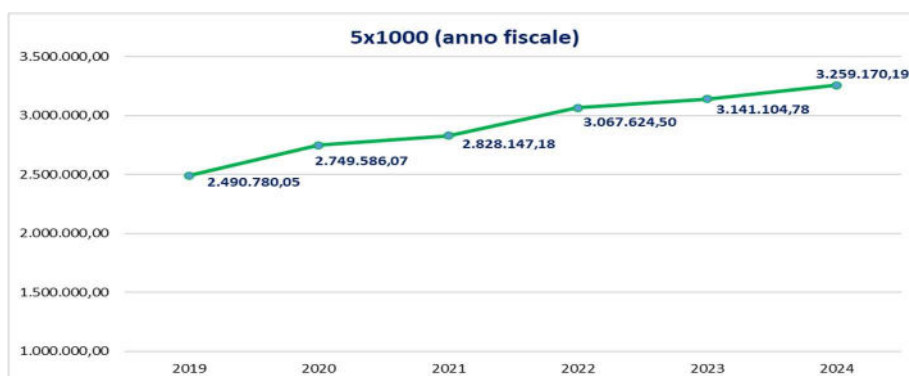
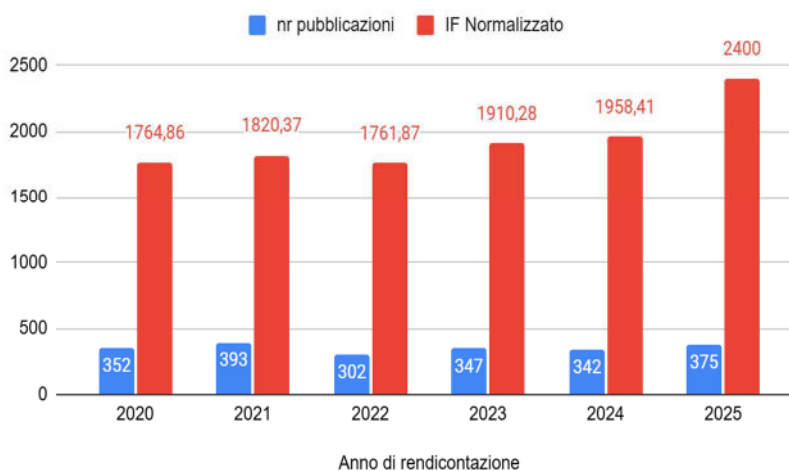


Figura: IFN e numero di pubblicazioni 2020 - 2025 (RC 20-26)

Numero pubblicazioni e IF Normalizzato

Il dato indicato per l'anno 2025 è preventivo, in attesa di consolidamento nel WFR



4. ATTIVITA' DEL PERIODO

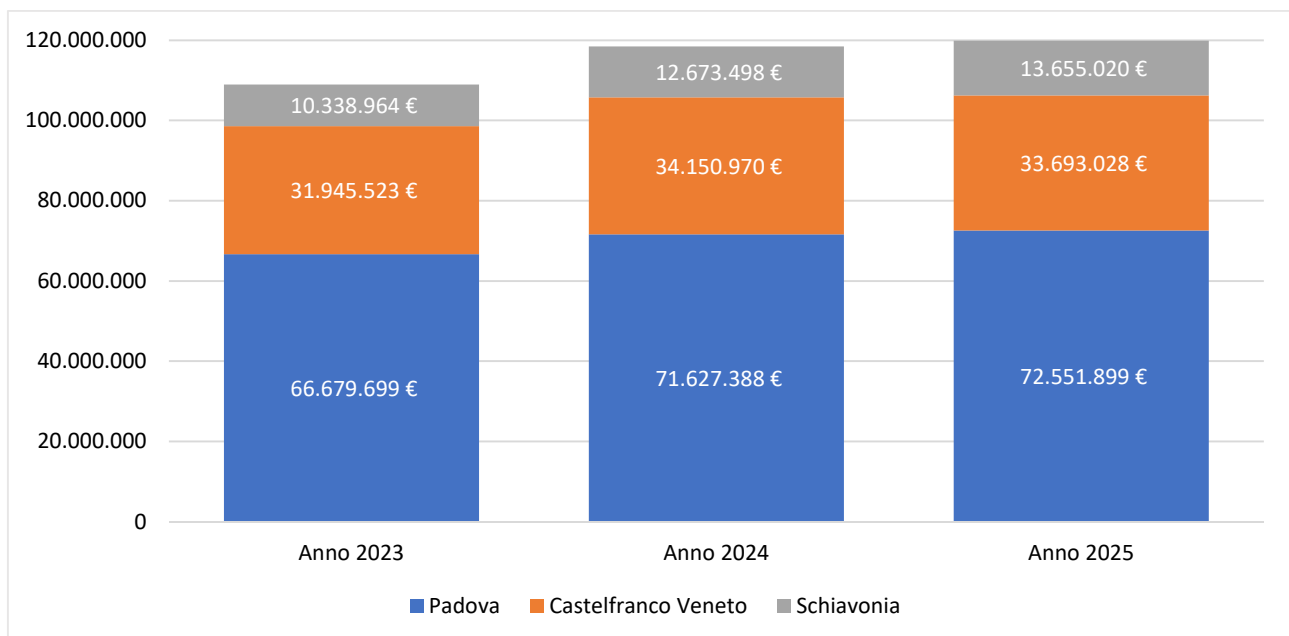
Si presentano di seguito alcuni dati di sintesi relativi all'attività erogata dall'Istituto Oncologico Veneto dell'ultimo triennio 2023-2025, che mostrano un sostanziale progressivo aumento dei livelli di produzione.

Tabella 4.1 – Sintesi dati di attività dell'Istituto. Anni 2023, 2024, 2025

Voce	2023	2024	2025
Numero trattamenti chemioterapici	57.242	59.856	60.244
Numero di pazienti in trattamento chemioterapico	6.945	7.214	7.654
Prestazioni di radiologia e senologia	80.212	80.836	81.211
Numero di pazienti in trattamento radioterapico	4.035	4.308	4.492
Numero di prestazioni per progetto screening ricerca papillomavirus (HPV)	42.678	41.228	40.628
Numero di interventi chirurgici	6.764	6.912	7.383
Numero di interventi di chirurgia robotica	510	532	436
Numero dimissioni da ricovero ordinari	7.662	7.713	8.183
Numero dimissioni da ricovero diurno	1.507	1.590	1.551

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: 2023 – 2025



Qlik: dashboard – Per specialistica: Pazienti esterni – Esclusa attività in Libera Professione

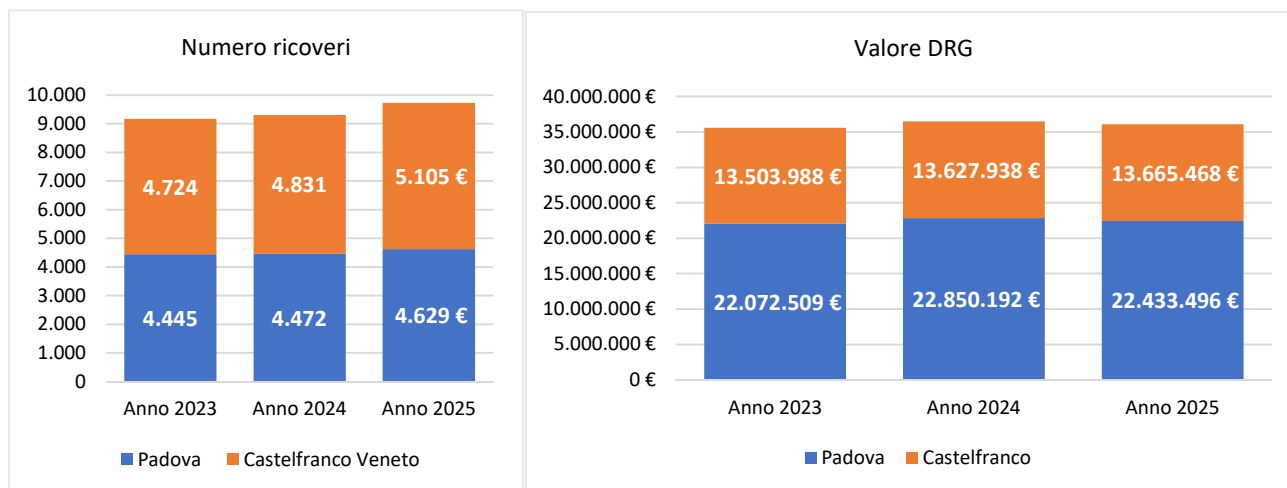
Nel 2025 il valore dell'attività di ricovero e specialistica conferma il trend in incremento del biennio precedente, con un aumento di +1,4 milioni di € rispetto all'anno 2024.

4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023, 2024 e 2025

Il numero di ricoveri dell'anno 2025 è stato pari a 9.734 (+431 dimessi rispetto al 2024, +4,63%), di cui 5.105 ricoveri effettuati presso la sede di Castelfranco Veneto e 4.629 nella sede di Padova.

Figura 4.1.1 - Andamento attività di ricovero (numero dimessi e valore DRG): 2023 – 2025



Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

Tabella 4.1.2 – Dimessi (numero e importo DRG) per tipo DRG: Anni 2023, 2024 e 2025

Tipo Drg	Numero dimessi				Valore DRG			
	2023	2024	2025	Diff.	2023	2024	2025	Diff.
Chirurgico	5.357	5.390	5.514	124	25.718.931 €	26.735.667 €	26.008.515 €	- 727.152 €
Medico	3.812	3.913	4.220	307	9.857.566 €	9.742.463 €	10.090.449 €	347.986 €
Totale	9.169	9.303	9.734	431	35.576.497 €	36.478.130 €	36.098.964 €	- 379.166 €

Nella tabella 4.1.2 sono riportati i DRG, suddivisi per tipo medico e chirurgico, dell'attività di ricovero per il triennio 2023-2025. L'analisi dei dati relativi al periodo 2024-2025 evidenzia un incremento dei DRG di tipo medico, con 307 dimissioni in più e un aumento complessivo dell'importo DRG pari a 347.986 €. Al contrario, per i DRG di tipo chirurgico si osserva una riduzione del valore economico, nonostante un aumento di 124 ricoveri.

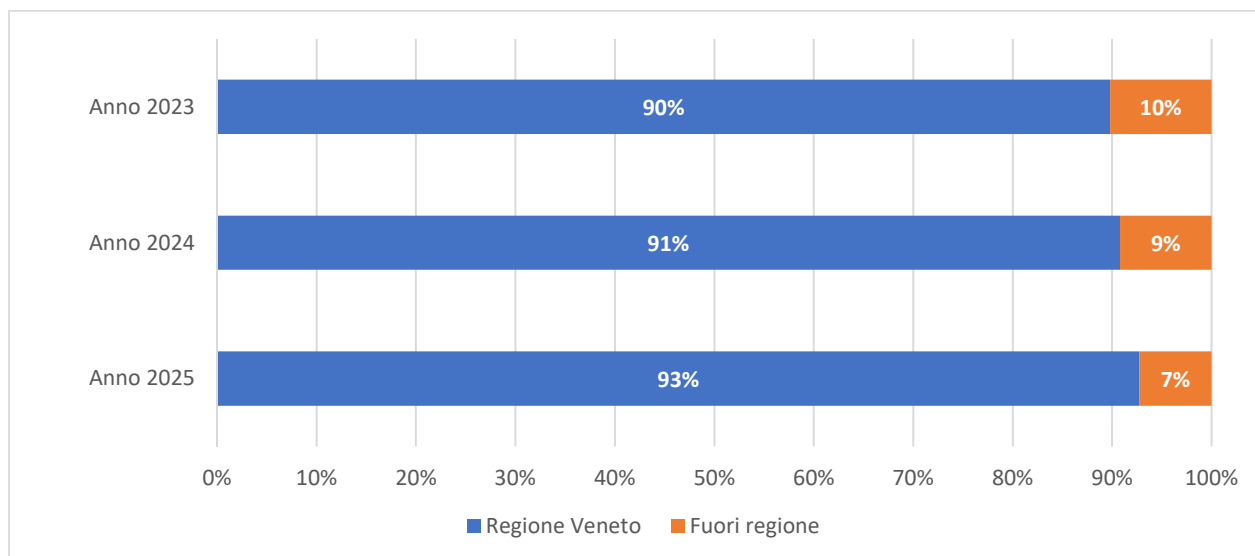
Attività di ricovero per tipo di DRG Chirurgico

Nella tabella sottostante è riportato l'andamento dei principali ricoveri con DRG chirurgico in aumento del +2,30% rispetto al 2024 e nella figura 4.1.2 è rappresentata la percentuale di assistiti per regione di residenza, che nel 2025 è risultata pari al 7% dell'attività erogata.

Tabella 4.1.2 – andamento casistica principale DRG chirurgici 2023-2025

DrG Chirurgici	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
260 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	605	585	563
266 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	445	509	546
311 - Interventi per via transuretrale senza CC	594	493	484
290 - Interventi sulla tiroide	192	196	375
337 - Prostatectomia transuretrale senza CC	440	343	286
258 - Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	241	243	266
262 - Biopsia della mammella e escissione locale non per neoplasie maligne	230	213	232
335 - Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC	245	246	191
402 - Linfoma e leucemia non acuta con altri interventi chirurgici senza CC	130	160	169
309 - Interventi minori sulla vescica senza CC	42	91	156
303 - Interventi su rene e uretere per neoplasia	130	151	115
257 - Mastectomia totale per neoplasie maligne con CC	111	114	113
149 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue senza CC	96	116	103
227 - Interventi sui tessuti molli senza CC	117	95	94
570 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	100	95	81
259 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne con CC	92	90	75
261 - Interventi sulla mammella non per neoplasie maligne eccetto biopsia e escissione locale	55	48	73
289 - Interventi sulle paratiroidi	29	48	73
265 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite con CC	55	66	71
171 - Altri interventi sull'apparato digerente senza CC	45	57	69
305 - Interventi su rene e uretere, non per neoplasia senza CC	70	91	65
217 - Sbrigliamento ferita e trapianto cutaneo eccetto mano, per malattie del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	10	36	63
540 - Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	67	76	61
270 - Altri interventi su pelle, tessuto sottocutaneo e mammella senza CC	58	64	59
461 - Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	90	82	54
<i>Altri DRG di tipo chirurgico</i>	<i>1.068</i>	<i>1.082</i>	<i>1.077</i>
<i>di cui 481 - Trapianto di midollo osseo</i>	<i>26</i>	<i>36</i>	<i>30</i>
TOTALE	5.357	5.390	5.514

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



Attività di ricovero per tipo di DRG Medico

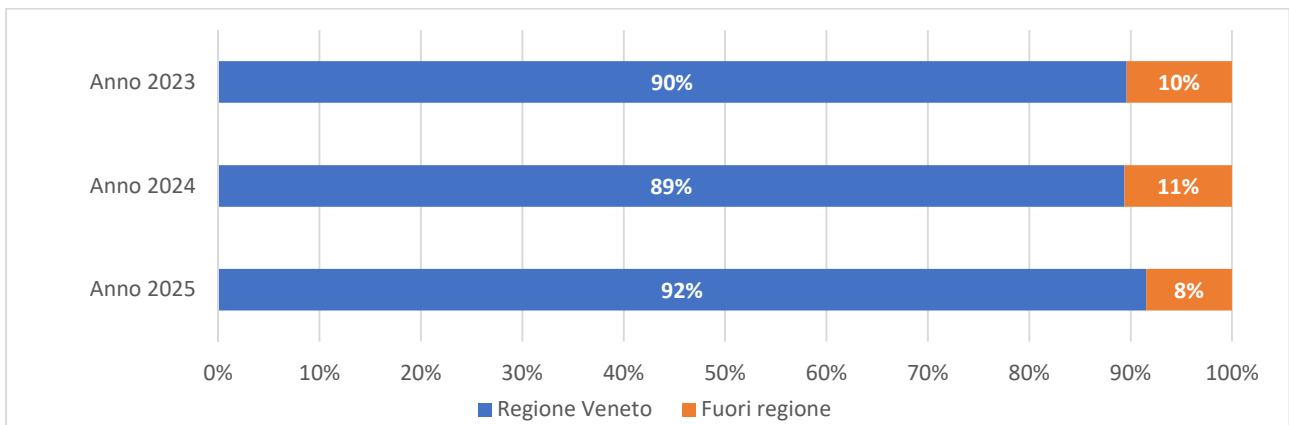
Nella tabella sottostante è riportato l'andamento dei principali ricoveri con DRG medico in aumento del +8% rispetto al 2024 e nella figura 4.1.3 è rappresentata la percentuale di assistiti per regione di residenza, che nel 2025 è risultata pari all'8% dell'attività erogata.

Tabella 4.1.3 – andamento casistica principale DRG medico anni 2023-2025

Drg Medici	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	997	1008	988
409 - Radioterapia	265	236	531
203 - Neoplasie maligne dell'apparato epatobiliare o del pancreas	181	185	252
082 - Neoplasie dell'apparato respiratorio	157	139	151
492 - Chemioterapia associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta o con uso di alte dosi di agenti chemioterapici	120	150	137
466 - Assistenza riabilitativa senza anamnesi di neoplasia maligna come diagnosi secondaria	55	54	123
324 - Calcolosi urinaria senza CC	58	87	106
347 - Neoplasie maligne dell'apparato genitale maschile senza CC	17	22	92
467 - Altri fattori che influenzano lo stato di salute	71	87	87
332 - Altre diagnosi relative a rene e vie urinarie, età > 17 anni senza CC	71	80	82
172 - Neoplasie maligne dell'apparato digerente con CC	53	57	69
473 - Leucemia acuta senza interventi chirurgici maggiori, età > 17 anni	89	81	65
574 - Diagnosi ematologiche/immunologiche maggiori eccetto anemia falciforme e coagulopatie	52	74	65
576 - Setticemia senza ventilazione meccanica > o = 96 ore, età > 17 anni	117	56	61
465 - Assistenza riabilitativa con anamnesi di neoplasia maligna come diagnosi secondaria	34	45	58
403 - Linfoma e leucemia non acuta con CC	48	59	57
319 - Neoplasie del rene e delle vie urinarie senza CC	26	47	55

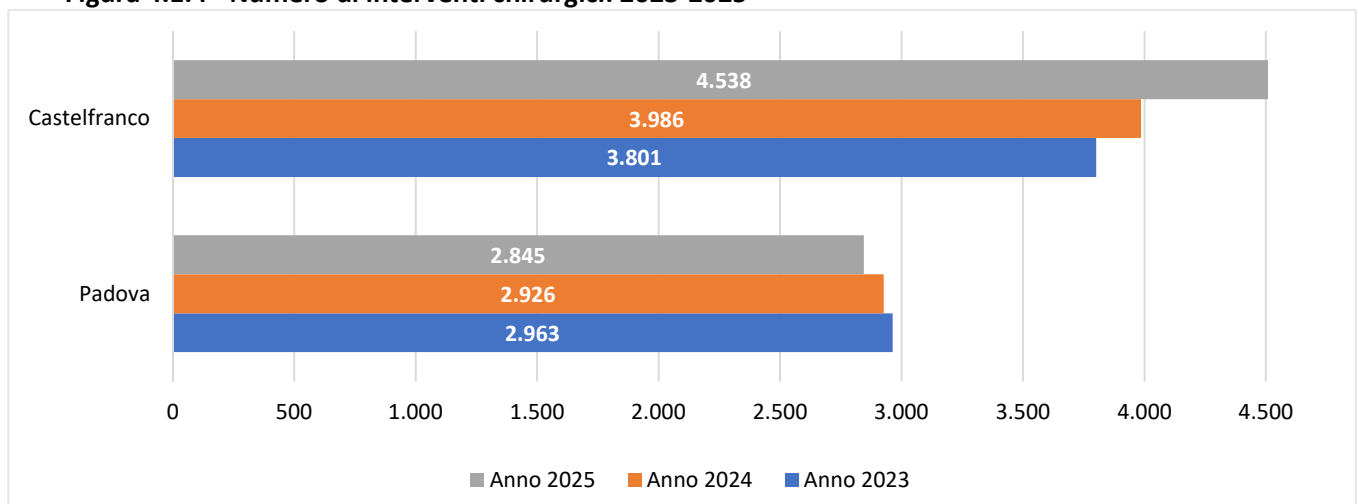
Drg Medici	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
404 - Linfoma e leucemia non acuta senza CC	188	150	50
173 - Neoplasie maligne dell'apparato digerente senza CC	52	30	46
239 - Fratture patologiche e neoplasie maligne del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	32	46	46
204 - Malattie del pancreas eccetto neoplasie maligne	39	40	40
321 - Infezioni del rene e delle vie urinarie, età > 17 anni senza CC	13	34	35
089 - Polmonite semplice e pleurite, età > 17 anni con CC	34	42	32
180 - Occlusione gastrointestinale con CC	23	34	30
453 - Complicazioni di trattamenti senza CC	44	48	28
<i>Altri DRG</i>	976	1.022	934
TOTALE	3.812	3.913	4.220

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



- L'attività chirurgica nel suo complesso ha registrato nel 2025 un incremento del +5,5% rispetto all'anno precedente. Analizzando i dati per sede si rileva come nel 2025 nella sede di Castelfranco siano stati effettuati 4.472 interventi chirurgici, rispetto a 3.986 nel 2024, con un aumento del +12,8%.

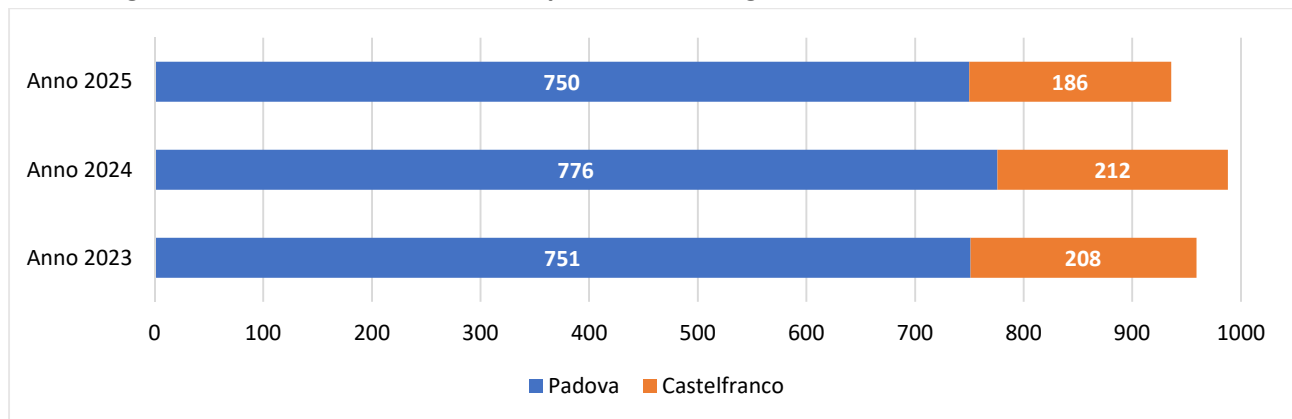
Figura 4.1.4 - Numero di interventi chirurgici: 2023-2025



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

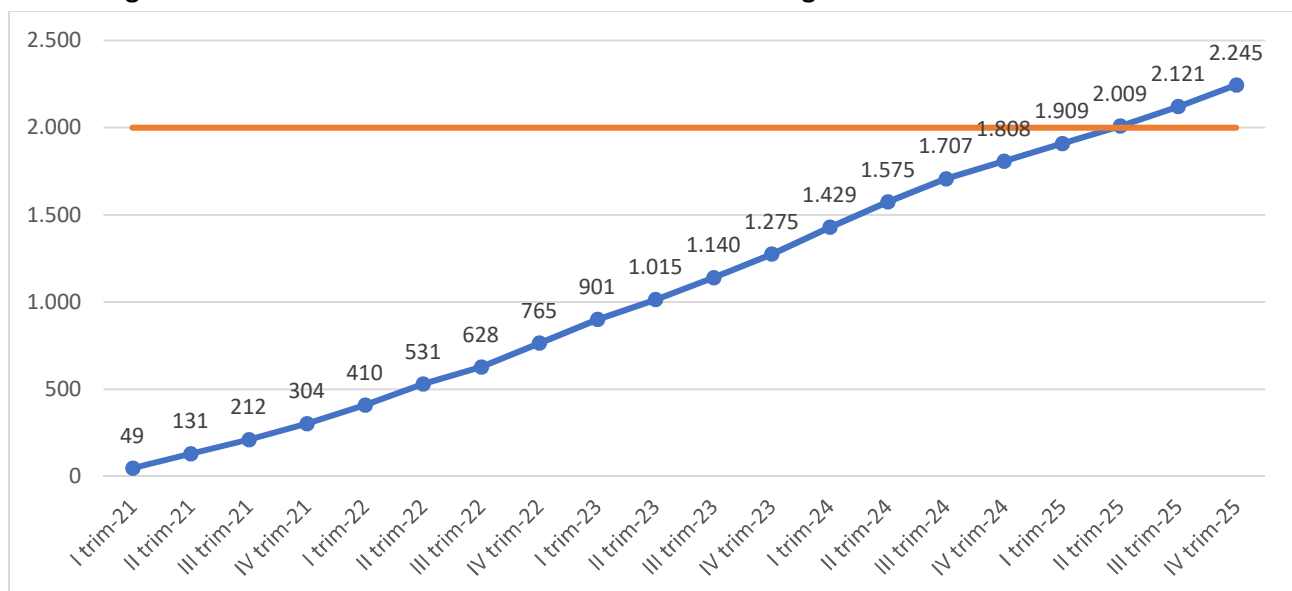
- attività della chirurgia senologica per tumore maligno alla mammella mantiene l'attività della soglia ottimale dei 150 interventi in entrambe le sedi di Padova e Castelfranco.

Figura 4.1.5 - Andamento interventi per tumore maligno della mammella: triennio 2023-2025



- attività di chirurgia robotica, avviata nel 2021 nell'ambito della chirurgia oncologica delle vie digestive e della urologia oncologica: nel 2025 è stata superata la soglia dei 2.000 interventi (come rappresentato nella figura 4.1.6).

Figura 4.1.6 - Numero incrementale di interventi di chirurgia robotica dal 2021 al 2025



A) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2025 e confronto con il livello programmato

La programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 e nel "Documento di direttive 2025 predisposto dalla Direzione Strategica, con il supporto della UO Controllo di Gestione. L'orientamento aziendale è stato quello di attenersi a

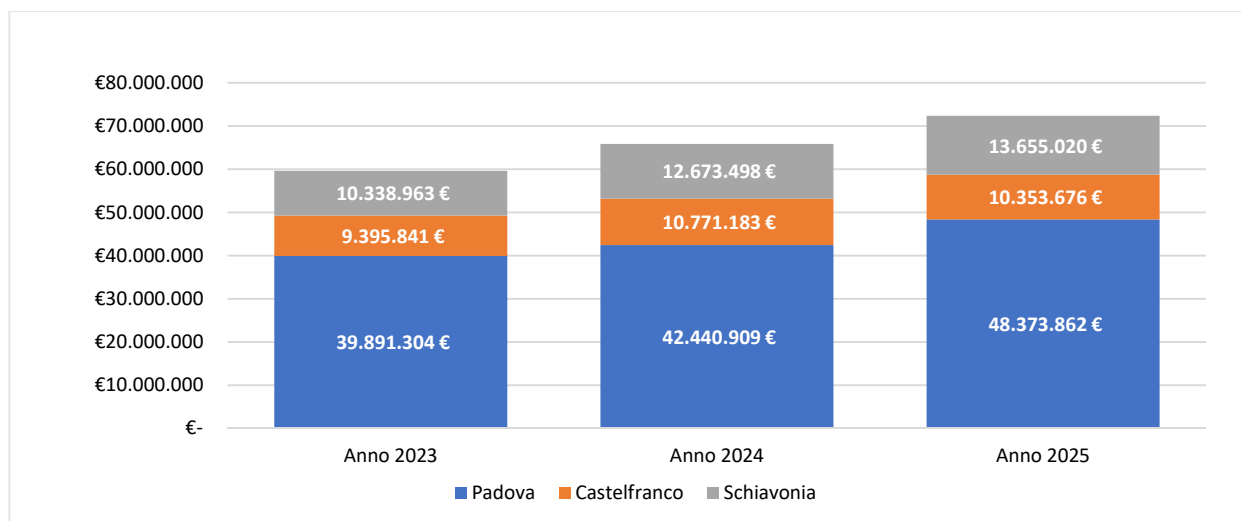
quanto stabilito dalla DGRV 1557 del 30/12/2024 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliere e IRCCS del Veneto, che ha definito indicatori specifici e soglie di raggiungimento per ciascuno degli obiettivi assegnati per l'anno 2025. Sulla base degli obiettivi definitivi dalla programmazione regionale e degli obiettivi strategici indicati nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 e nel Documento delle Direttive 2025, 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 2023-2025 dell'attività ambulatoriale dell'Istituto. Analizzando il numero di prestazioni e il valore tariffario dell'attività specialistica, si evidenzia un aumento del +9,86% del valore rispetto al 2024.

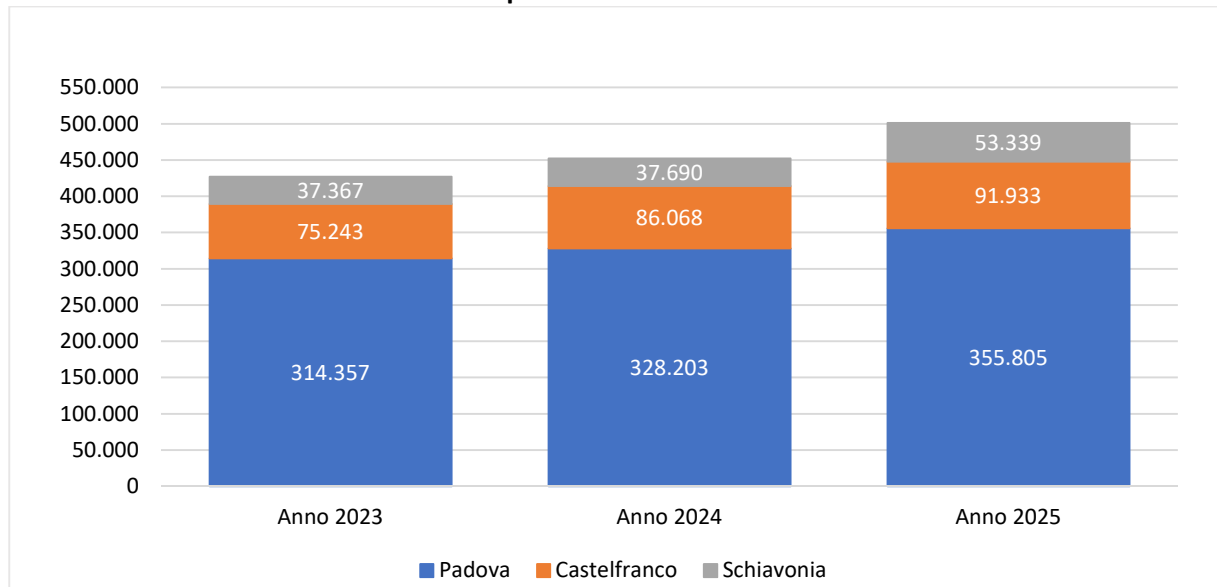
Analizzando il valore tariffario dell'attività specialistica, riportato in figura 4.2.1, si rileva che l'Istituto nel suo complesso ha registrato un incremento complessivo di € + 6.496.967,52 rispetto al 2024.

Figura 4.2.1 - Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione, esclusa la branca di laboratorio: valore tariffario 2023 – 2025



In figura 4.2.2 è riportato il numero di prestazioni ambulatoriali, in regime SSN e fatturazione, esclusa l'attività di laboratorio, del triennio 2023-2025. Si rileva l'incremento del +10,87 %, rispetto all'anno 2024.

Figura 4.2.2 – Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione, esclusa la branca di laboratorio: numero prestazioni 2023 – 2025



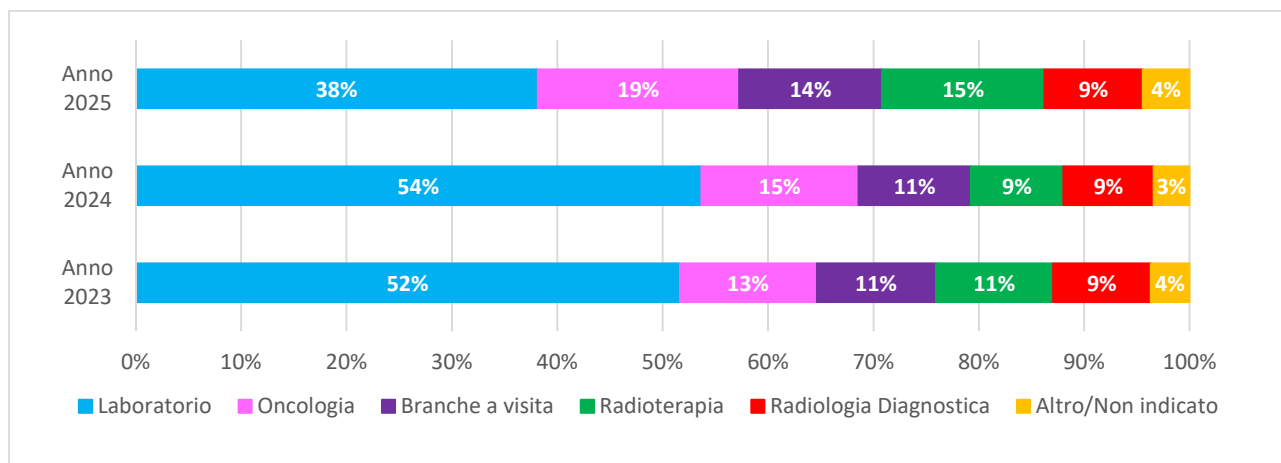
Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023, 2024 e 2025

La tabella 4.2.1 e il grafico in figura 4.2.3 mostrano l'andamento del triennio 2023-2025 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. Nel 2025 è stato introdotto il nuovo tariffario regionale dell'attività ambulatoriale che ha determinato una importante variazione nelle modalità di valorizzazione di alcune categorie di prestazioni, con particolare riferimento all'area della genetica e della medicina nucleare.

Tabella 4.2.1 – Numero prestazioni per macroaree e sede (pazienti esterni, onere SSN e fatturazione): triennio 2023-2025

Macroaree	Padova			Castelfranco			Schiavonia		
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Laboratorio	434.926	502.862	296.756	20.644	20.705	12.341	0	0	0
Oncologia	89.073	112.048	113.467	25.828	33.318	41.262	0	0	0
Branche a visita	69.239	71.567	76.786	30.290	32.300	32.940	5	103	118
Radioterapia	60.730	48.169	71.850	72	80	49	37.298	37.535	52.995
Radiologia Diagnostica	72.682	73.360	69.021	9.270	10.203	6.540	0	0	0
Altro/Non indicato	22.633	23.059	24.681	9.783	10.167	11.142	64	52	226
Totale	749.283	831.065	652.561	95.887	106.773	104.274	37.367	37.690	53.339

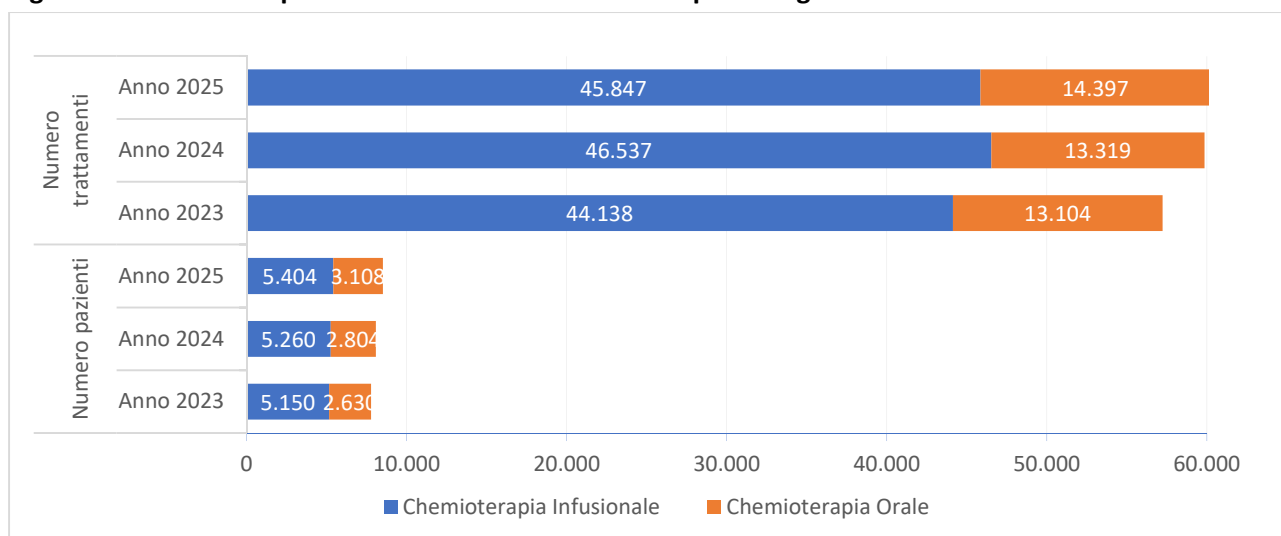
Figura 4.2.3– distribuzione % delle macroaree dell’attività ambulatoriale: triennio 2023-2025



Trattamenti chemioterapici

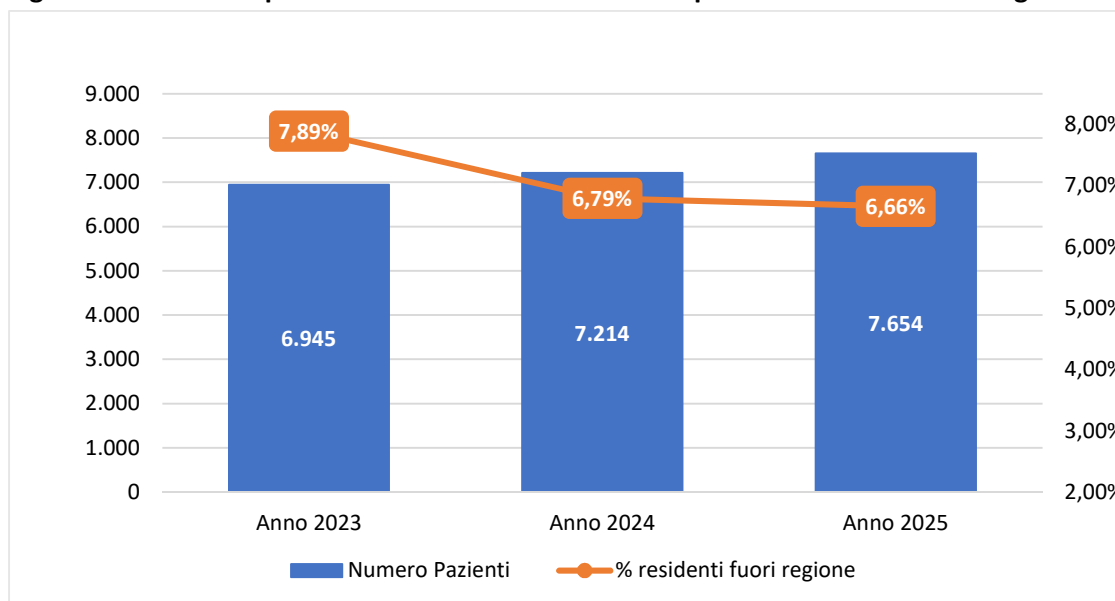
Come mostrato in figura 4.2.4 l’andamento del numero di pazienti e del numero di trattamenti chemioterapici dell’anno 2025 conferma il trend in incremento, con un aumento del +6,10% dei pazienti trattati e del +0,65% dei trattamenti.

Figura 4.2.4 - Numero pazienti e trattamenti chemioterapici in regime SSN: 2023 – 2025



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: 2023-2025



Prestazioni radioterapici

In figura 4.2.7 è rappresentato il numero di prestazioni delle sezioni trattamenti effettuate dalla UOC Radioterapia e dalla UOSD Radioterapia: Percorsi e attività di Radioterapia Pediatrica e il numero di pazienti trattati nel triennio 2023-2025. L'attività è in costante crescita per il numero di pazienti (+10,4% rispetto al 2023).

Figura 4.2.7 - Numero di pazienti con trattamento radioterapico 2023-2025

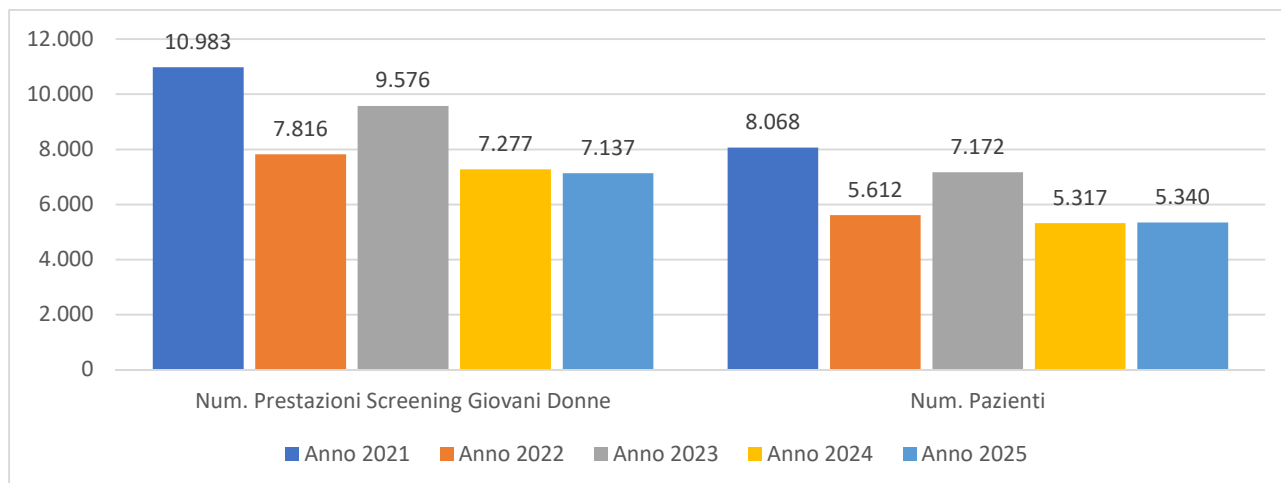
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Numero di pazienti con trattamento radioterapico	4.035	4.308	4.456

Screening giovani donne

Nel 2025 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.

Nella figura sotto riportata viene rappresentato il numero di pazienti arruolati e delle prestazioni erogate per il progetto giovani donne nel periodo 2021-2025.

Figura 4.2.8 - Andamento numero di prestazioni e pazienti per screening progetto giovani donne: anni 2021 – 2025



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 2023-2025.

Tabella 4.2.3 – Attività Hospice triennio 2023-2025

Attività Hospice	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Numero di ricoveri	130	146	145
Giornate di degenza	2.043	2.149	1.909

4.3. GESTIONE DELLE LISTE DI ATTESA

L'andamento a livello aziendale nel 2025 rispetto agli indicatori previsti in merito ai tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e gli interventi chirurgici, monitorati a livello regionale, sono riportati nelle tabelle 4.3.1 e 4.3.2.

Tabella 4.3.1 – Tempi di attesa attività ambulatoriale tracciante - anno 2025 rispetto standard regionali (Fonte: dwh Regionale-Tableau)

% PRESTAZIONI CON TA RISPETTATO (TRACCIANTI)			
Mese	Classe B (10gg)	Classe D (30gg)	Classe P (90gg)
gen-25	100%	93%	100%
feb-25	100%	92%	100%
mar-25	100%	93%	100%
apr-25	100%	100%	100%
mag-25	100%	100%	100%

% PRESTAZIONI CON TA RISPETTATO (TRACCIANTI)			
Mese	Classe B (10gg)	Classe D (30gg)	Classe P (90gg)
giu-25	100%	100%	100%
lug-25	100%	100%	100%
ago-25	100%	100%	100%
set-25	100%	100%	100%
ott-25	100%	91%	100%
nov-25	100%	92%	100%
dic-25	100%	100%	100%

**Tabella 4.3.2 – % rispetto dei tempi di attesa dell’attività di chirurgia oncologica - anno 2025
(Fonte: dwh regionale – flusso SDO)**

% INTERVENTI DI CHIRURGIA ONCOLOGICA CON TEMPO DI ATTESA RISPETTATO (tutte le classi di priorità)		
Mese	PADOVA	CASTELFRANCO
gen-25	94%	98%
feb-25	94%	92%
mar-25	94%	96%
apr-25	93%	96%
mag-25	92%	97%
giu-25	95%	93%
lug-25	94%	94%
ago-25	81%	80%
set-25	86%	80%
ott-25	89%	95%
nov-25	92%	95%
dic-25	93%	95%

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

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

Analisi Economica

		952			
	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO ANNO 2025	CONSUNTIVO ANNO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	282.315.091,44	258.494.924,70	23.820.166,74	9,21%
A.1	A.1) Contributi in c/esercizio	38.005.583,81	32.973.702,73	5.031.881,08	15,26%
A.2	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.297.679,74	-11.519.491,66	5.221.811,92	-45,33%
A.3	A.3) Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.237.294,10	4.888.899,96	2.348.394,14	48,04%
A.4	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	215.646.546,98	207.582.982,57	8.063.564,41	3,88%
A.5	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.434.357,71	22.819.423,36	614.934,35	2,69%
A.6	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	896.302,86	830.622,75	65.680,11	7,91%
A.8	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.9	A.9) Altri ricavi e proventi	3.392.685,72	918.784,99	2.473.900,73	269,26%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	184.161.052,02	172.899.450,02	11.261.602,00	6,51%
B.1	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	134.574.026,26	120.972.138,71	13.601.887,55	11,24%
B.2	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	384.402,06	586.170,22	-201.768,16	-34,42%
B.3	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	16.138.759,32	17.059.284,63	-920.525,31	-5,40%
B.4	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.758.878,51	10.090.786,38	16.668.092,13	165,18%
B.5	B.3) Manutenzione e riparazione	5.768.733,25	5.065.737,69	702.995,56	13,88%
B.6	B.4) Godimento di beni di terzi	972.584,90	1.151.613,62	-179.028,72	-15,55%
B.7	B.9) Oneri diversi di gestione	2.232.902,37	16.470.073,05	-14.237.170,68	-86,44%
B.8	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.669.234,65	1.503.645,72	-4.172.880,37	-277,52%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	98.154.039,42	85.595.474,68	12.558.564,74	14,67%
D	Totale costo del personale	71.254.952,90	66.396.965,85	4.857.987,05	7,32%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	26.899.086,52	19.198.508,83	7.700.577,69	40,11%
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	22.745.129,75	19.851.649,78	2.893.479,97	14,58%
F.1	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	558.413,69	418.847,95	139.565,74	33,32%
F.2	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.981.210,37	6.773.687,89	207.522,48	3,06%
F.3	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	195.412,72	0,00	195.412,72	0,00%
F.4	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	15.010.092,97	12.659.113,94	2.350.979,03	18,57%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	4.153.956,77	-653.140,95	4.807.097,72	-736,00%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-9.303,49	-9.364,87	61,38	-0,66%
H.1	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-9.303,49	-9.364,87	61,38	-0,66%
H.2	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
J	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-4.242.739,00	293.451,71	-4.536.190,71	-1545,80%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	-98.085,72	-369.054,11	270.968,39	-73,42%
I	Totale imposte e tasse	5.390.160,73	4.973.057,82	417.102,91	8,39%
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-5.488.246,45	-5.342.111,93	-146.134,52	2,74%
A.7	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.015.887,74	6.665.562,85	350.324,89	5,26%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	1.527.641,29	1.323.450,92	204.190,37	15,43%

AREA COMMENTI

Relativamente al conto economico riclassificato, si osserva che il primo e il secondo risultato intermedio rappresentati dal **valore aggiunto** e dal **margine 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 € 1,5 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:

1. Equilibrio economico sanitario

Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

Valore della Produzione (A)

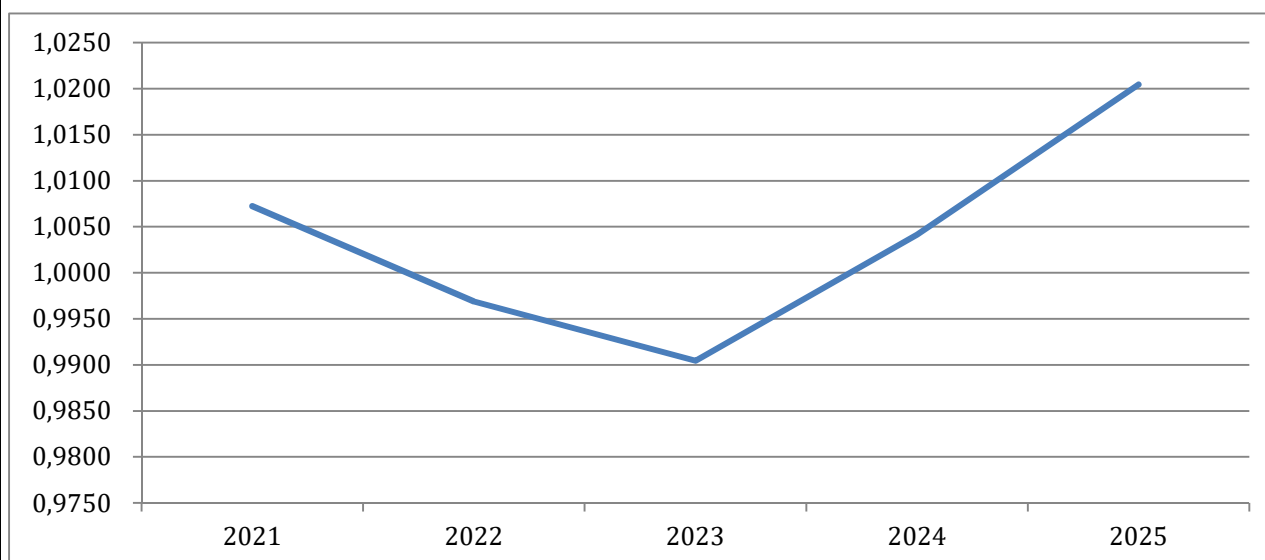
Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)

Valore numeratore
289.330.979,18

Valore anno 2025
1,02

Valore obiettivo: ≥ 1

Valore denominatore
283.521.849,40



Area Commenti

L'Istituto registra un indicatore di 1,02 superiore al valore obiettivo regionale. L'Istituto ha chiuso l'esercizio 2025 in equilibrio economico registrando un utile di esercizio di circa € 1.527.641,29.

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

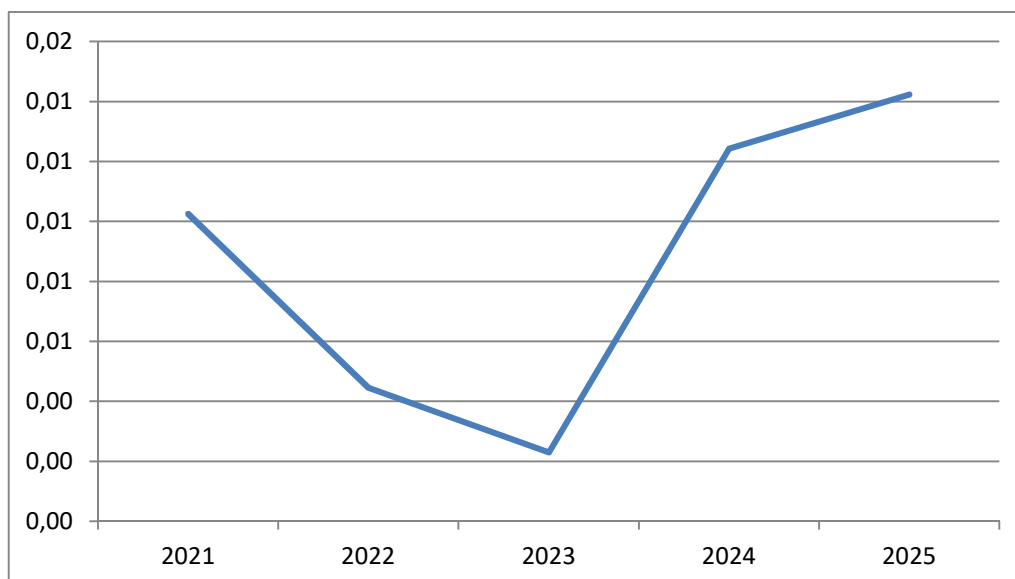
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore 1.527.641,29	Valore anno 2025 0,014	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 107.307.229,79		



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 0,014 e pertanto in linea con il valore obiettivo regionale.

3. ROI (Return on Investment)

Valore informativo

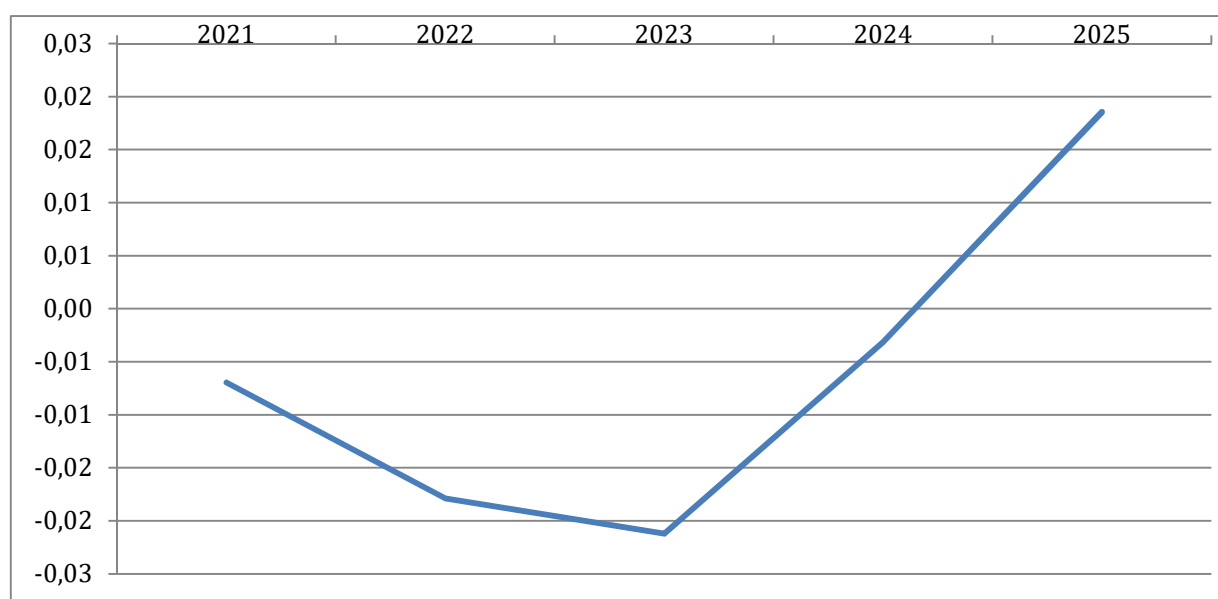
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria 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 4.153.956,77	Valore anno 2025 0,018	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 223.955.862,74		



Area Commenti

L'indicatore così come costruito mette a confronto il reddito operativo della gestione caratteristica con il valore dell'attivo patrimoniale.

Il ROI si attesta allo 1,8%, evidenziando un miglioramento rispetto ai risultati dei precedenti esercizi. Si sottolinea che tale indice risulta superiore al tasso di inflazione medio registrato nell'anno (pari all'1,5% secondo l'indice ISTAT NIC), a dimostrazione della capacità della gestione operativa di generare valore reale e di proteggere il capitale investito dalle dinamiche inflattive del periodo.

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

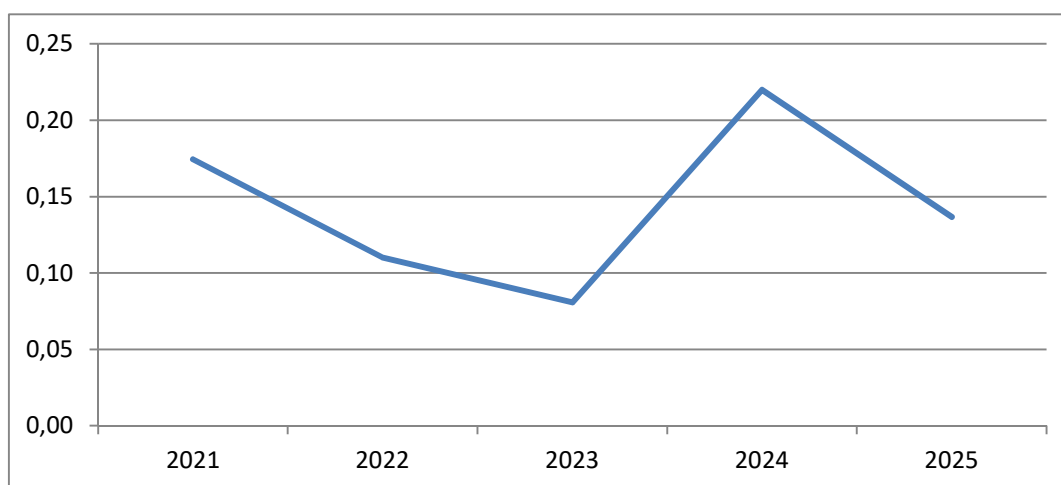
Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Valore numeratore
1.527.641,29

Valore anno 2025
0,136

Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)

Valore denominatore
11.169.844,51



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 2025 un valore di 0,136. Invero si osserva che la gestione tributaria appare a tutti gli effetti, stante la natura delle imposte, rientrare della gestione caratteristica

ANALISI PATRIMONIALE

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO ANNO 2025	INCIDENZA %
1	LIQUIDITA'	145.650.276,56	88,18
1.1	→ LIQUIDITA' IMMEDIATE	36.197.981,31	24,85
1.1.1	→→ ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0
1.1.2	→→ ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	36.197.981,31	100,00
1.2	→ LIQUIDITA' DIFFERITE	109.452.295,25	75,15
1.2.1	→→ CREDITI ENTRO 12 MESI (della voce B.II SPATTIVO)	109.350.884,86	99,91
1.2.2	→→ ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	101.410,39	0,09
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	19.517.825,96	11,82
2.1	→ ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	19.328.267,47	99,03
2.2	→ ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	189.558,49	0,97
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	165.168.102,52	73,75
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	58.787.760,22	26,25
4.1	→ AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	1.070.111,30	1,82
4.2	→ AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	57.700.548,92	98,15
4.3	→ AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	17.100,00	0,03
4.4	→ CEDITI OLTRE 12 MESI (della voce B.II SPATTIVO)	0,00	0
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	223.955.862,74	
6	PASSIVO CORRENTE	116.624.455,35	52,07
6.1	→ PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	62.156.216,83	53,30
6.2	→ DEBITI ENTRO 12 MESI (Voce D, SP PASSIVO)	41.514.754,39	35,60
6.3	→ PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	12.953.484,13	11,11
7	PASSIVO CONSOLIDATO	24.177,60	0,01
7.1	→ DEBITI OLTRE 12 MESI (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	0
7.2	→ PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	24.177,60	100,00
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	107.307.229,79	47,91
8.1	→ PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	1.711.094,00	1,59
8.2	→ PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	86.759.843,93	80,85
8.3	→ PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	979.847,53	0,91
8.4	→ PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	16.328.803,04	15,22
8.5	→ PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPANOPERDITE)	0,00	0
8.6	→ PAA210 (A.VI) UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0
8.7	→ PAA220 (A.VII) UTILE(PERDITA) D'ESERCIZIO)	1.527.641,29	1,42
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	223.955.862,74	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	116.648.632,95	52,09

AREA COMMENTI

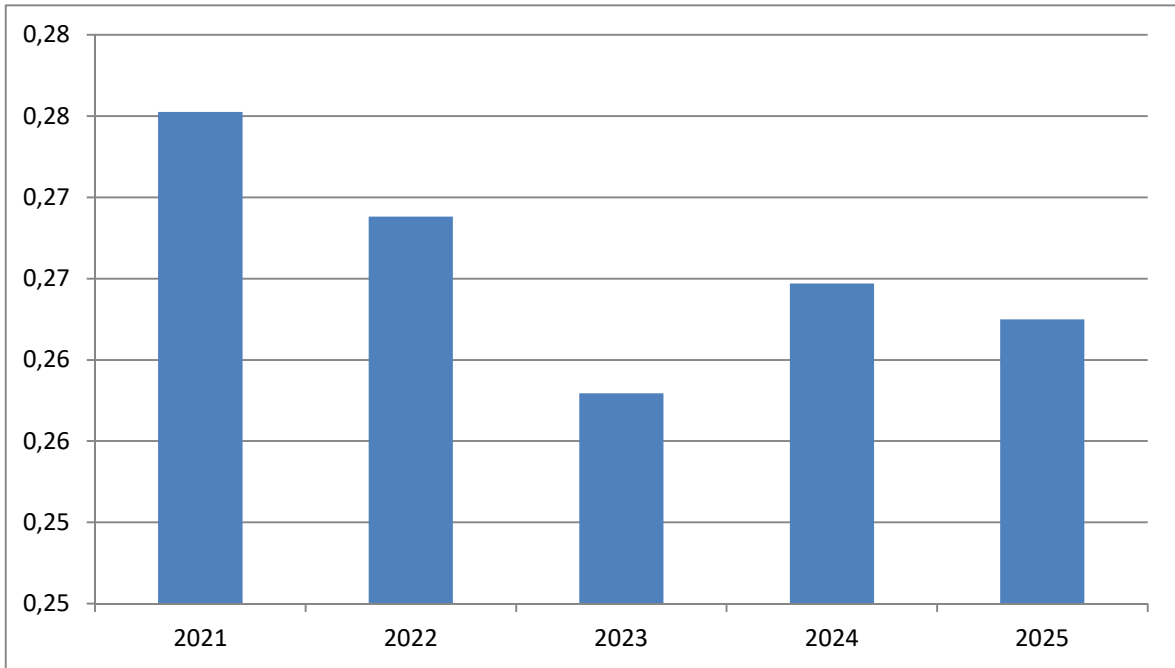
Dai dati dello **stato patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario** dell'anno 2025 risulta un attivo corrente (liquidità + rimanenze) di € 165,2 milioni (73,75%) mentre il totale immobilizzato ammonta a circa € 58,8 milioni (26,25%). Complessivamente il totale impieghi costituito dall'attivo corrente e dal totale immobilizzato registra un valore di circa € 224 milioni. Sul fronte del "Totale passivo" si evidenzia la presenza di un passivo corrente di circa € 116,6 milioni (52%) e di un patrimonio netto di circa € 107,3 milioni (48%). Non sono presenti passività consolidate di importi rilevanti e si registrano valori contenuti pari ad € 24.177,60.

Nel passivo si evidenzia che il passivo corrente rappresenta circa il 52 % del "Totale passivo" patrimoniale, a seguire il patrimonio netto che ne rappresenta il 48%. 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:

1. Indice di rigidità degli impieghi														
<i>Valore informativo</i>														
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$														
Valore numeratore 58.787.760,22	Valore anno 2025 0,26	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore 223.955.862,74														
 <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>2021</td> <td>0,28</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,27</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,26</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,27</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>0,26</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2021	0,28	2022	0,27	2023	0,26	2024	0,27	2025	0,26
Anno	Indice													
2021	0,28													
2022	0,27													
2023	0,26													
2024	0,27													
2025	0,26													
<i>Area Commenti</i>														
L'Istituto presenta un indice di rigidità degli impieghi di circa 26%, in lieve diminuzione 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 2026-2028.														

2. *Andamento investimenti*

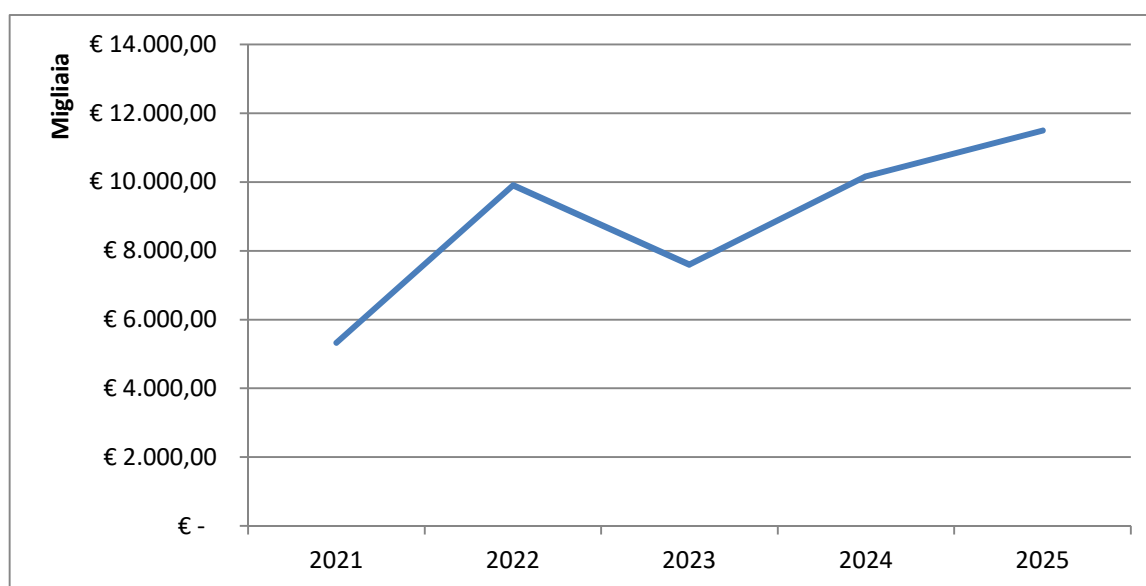
Valore informativo

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 (2021-2022-2023-2024-2025).

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 2026-2028, sia nel Presidio di Castelfranco Veneto che negli altri presidi per circa 60,5 milioni tra i quali di seguito si evidenziano i principali:

- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- Ristrutturazione del reparto di Radiologia nella sede di Padova;
- nr. 1 Acceleratore con RM nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Acceleratore Lineare nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 PET per la Medicina Nucleare nella sede di Padova.

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.

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Attrezzature Sanitarie

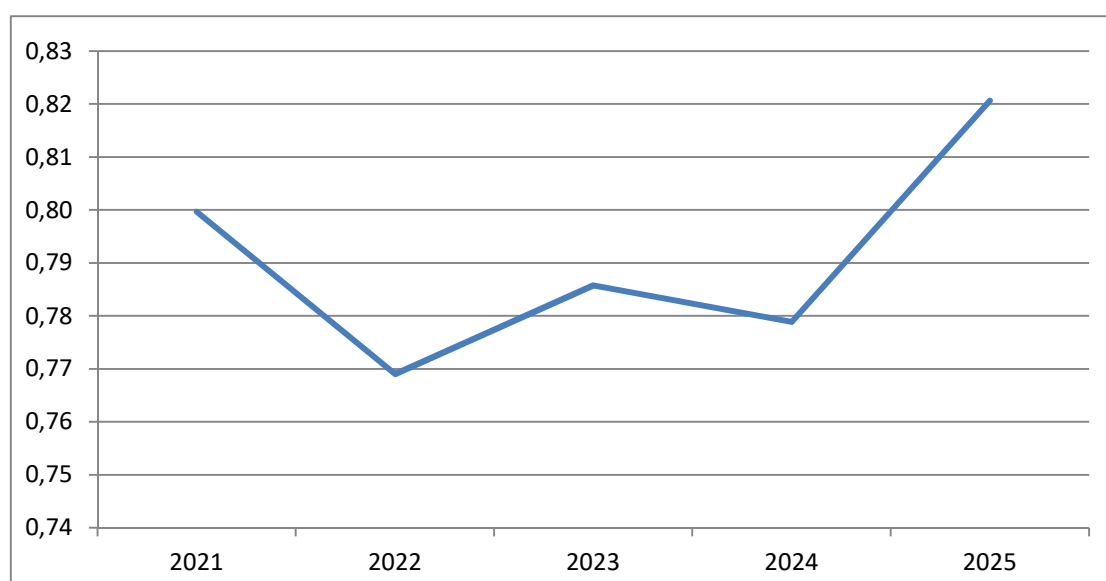
Valore numeratore
45.557.659,38

Valore anno 2025

0,82

Valore Obiettivo: 0,5

Valore denominatore
55.513.752,61



Area Commenti

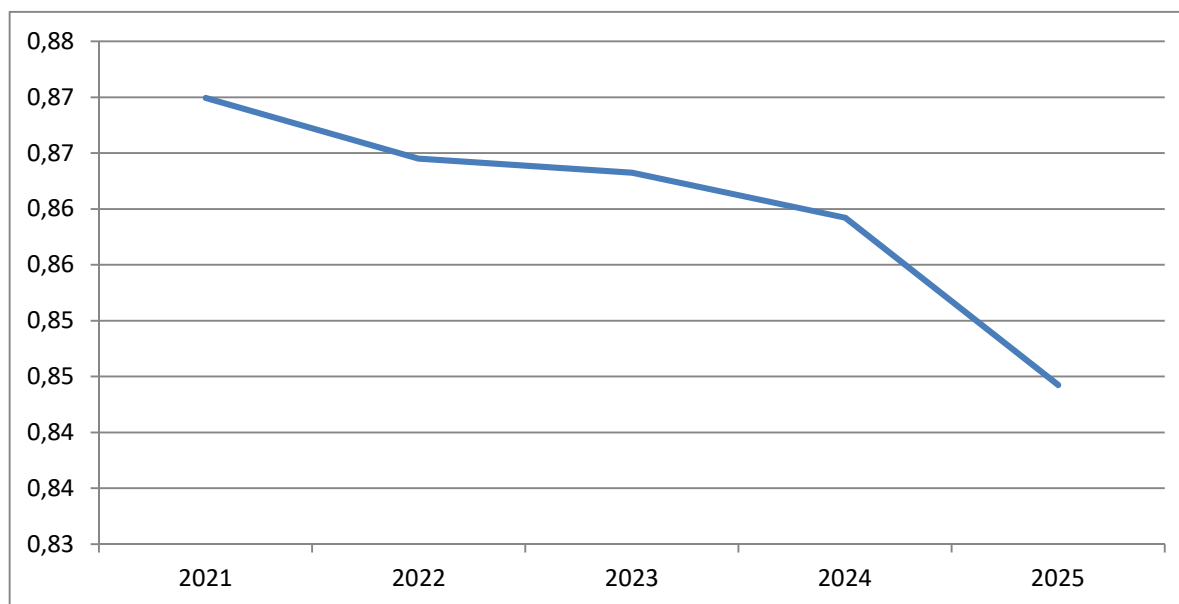
L'indice di obsolescenza qui proposto rapporta il valore del fondo ammortamento delle attrezzature con il costo storico per l'acquisto delle medesime. La funzionalità e la sicurezza delle apparecchiature in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2025 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 3,9 milioni di euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,82.

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 10.273.358,63	Valore anno 2025 0,84	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 12.168.640,89		



Area Commenti

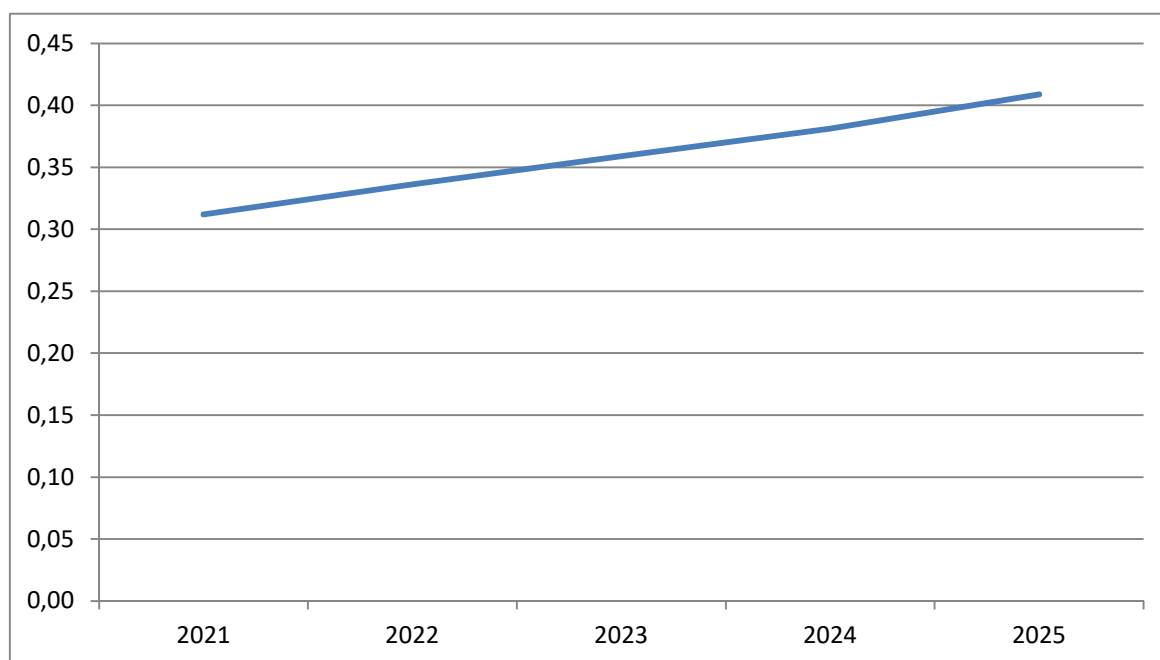
L'indice di obsolescenza rapporta il valore del fondo ammortamento degli impianti e macchinari con il costo storico per l'acquisto dei medesimi. La funzionalità e la sicurezza degli impianti e macchinari in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2025 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare euro 946.796,55 euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,84.

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 23.379.286,71	Valore anno 2025 0,41	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 57.179.500,76		



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 0,41. 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

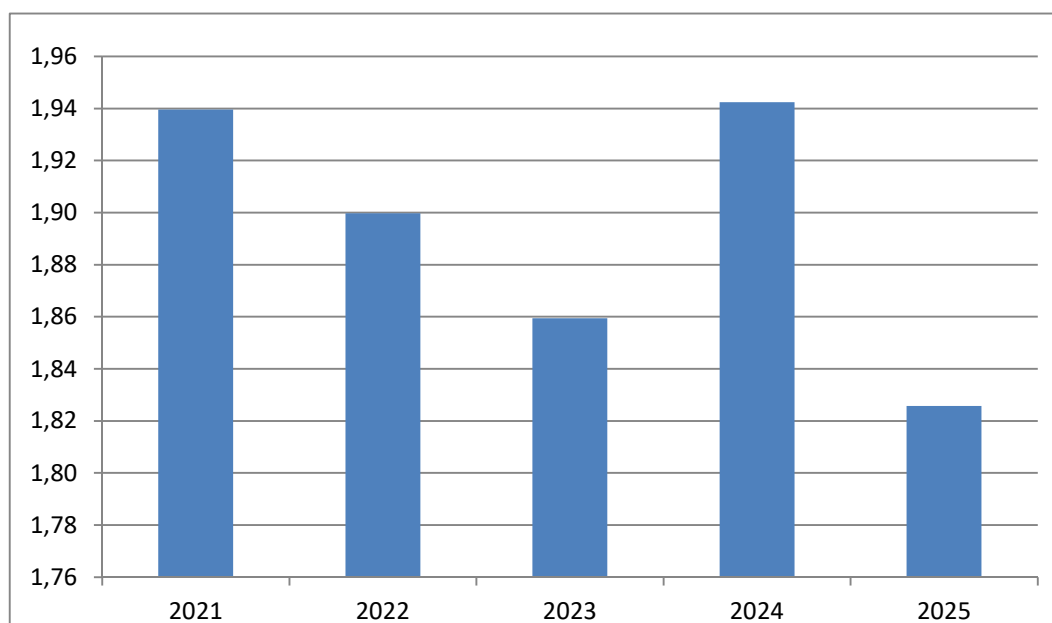
Valore informativo

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

$$\frac{\text{Patrimonio Netto + Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$$

Valore numeratore 107.331.407,39	Valore anno 2025 1,83	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore 58.787.760,22		



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 1,83 a testimonianza della sostenibilità dei livelli di indebitamento e del rispetto del vincolo relativo all'equilibrio patrimoniale.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

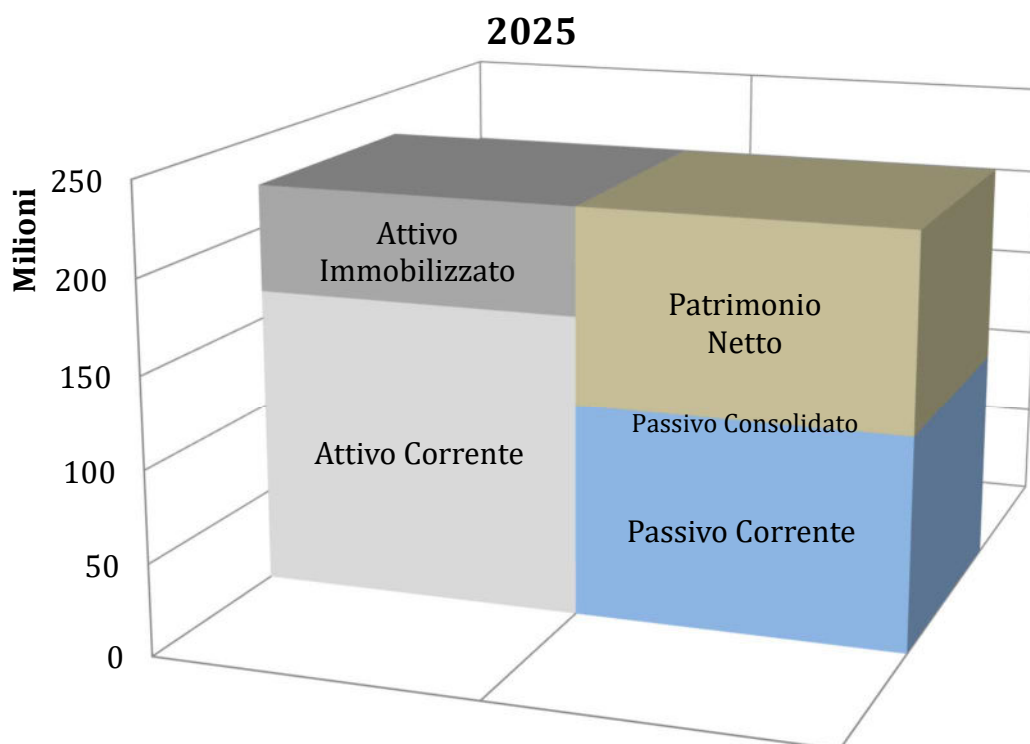
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

Il grafico sopra esposto rappresenta la composizione dell'attivo patrimoniale nella prima colonna, distinto tra Immobilizzazioni ed Attivo Corrente, ed il Passivo Patrimoniale nella seconda colonna, distinto tra Patrimonio Netto e Passivo Corrente. Nel passivo patrimoniale sono presenti passività consolidate di valore non significativo.

All'interno dello Stato Patrimoniale si descrivono i vari componenti delle quattro voci succitate:

- Attivo Immobilizzato che è pari ad € 58.787.760 pari al 26,25% dell'Attivo Patrimoniale;
- Attivo Corrente che è pari ad € 165.168.103 pari al 73,75% dell'Attivo Patrimoniale;
- Patrimonio Netto pari a € 107.307.230 pari al 47,91% del Passivo Patrimoniale;
- Passivo Corrente pari a € 116.624.455 pari al 52,07% del Passivo Patrimoniale.

Complessivamente risulta che:

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

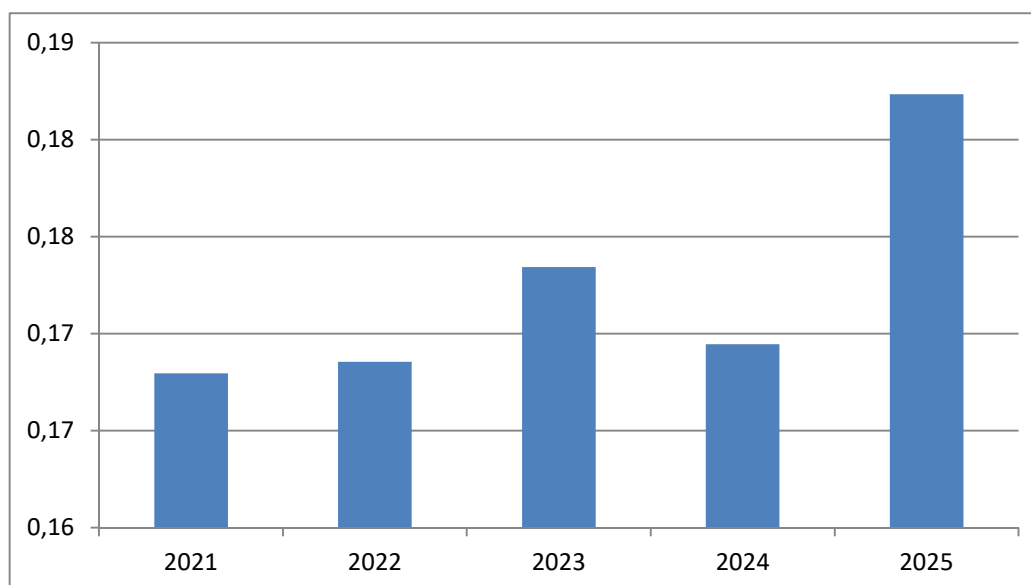
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

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 19.567.538,33	Valore anno 2025 0,18	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 107.307.229,79		



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 (2026-2027-2028).

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

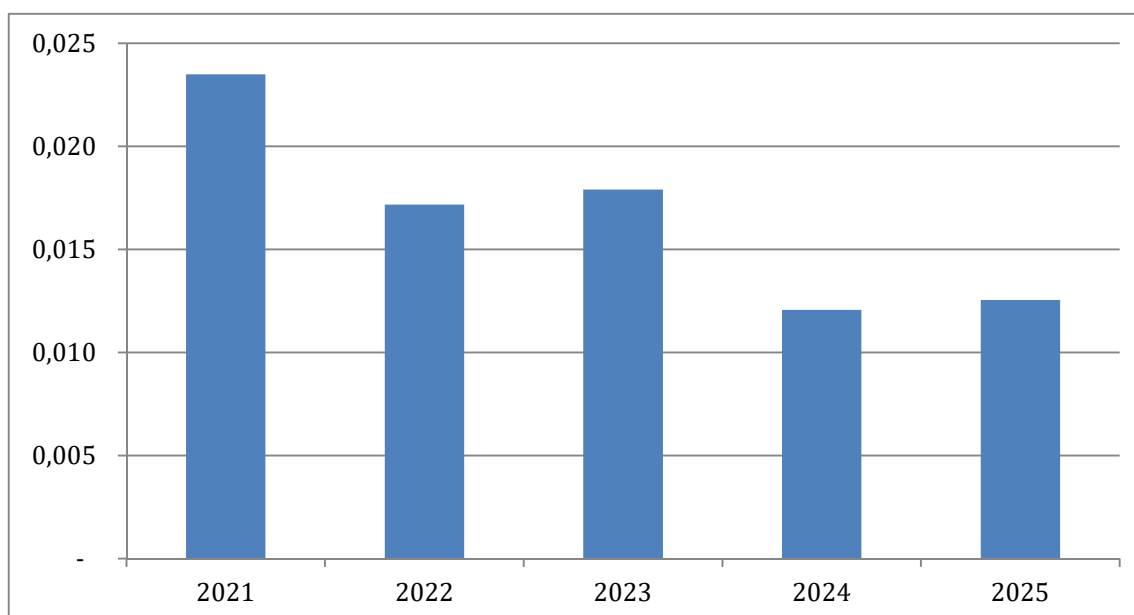
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei 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 9.334,51	Valore anno 2025 0,013	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore 744.132,07		



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 2025 tale indicatore risulta pari a 0,013 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 2024	ANNO 2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	1.323.450,92	1.527.641,29
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	4.914.995,59	5.354.293,11
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 15.439.778,57	- 5.891.774,77
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 8.606.100,34	- 13.615.406,92
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 8.337.323,95	10.392.866,80
Variazione Rimanenze	1.503.645,72	- 2.669.234,65
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 9.201.332,06	990.159,63
B - Totale attività di investimento		
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 10.196.812,17	- 10.530.045,43
Dismissione di Immobilizzazioni	5.786,27	54,69
C - Totale attività di finanziamento		
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	15.578.424,81	7.981.731,37
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 221.313,66	- 1.323.450,92
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 2.426,51	3.068,82
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 4.037.673,32	- 2.878.481,84

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa complessivo di circa € -2,9 milioni corrispondente alla differenza tra disponibilità liquide al 01/01/2025 e al 31/12/2025.

Tale flusso risulta generato da una variazione positiva delle operazioni di gestione reddituale di circa € 1 milione e da una variazione negativa di circa € -10,5 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 € - 5,9 mln, ad un aumento dei crediti (€ 13,6 milioni) si è associato un incremento dei debiti (€ 10,4 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 linea rispetto all'esercizio 2024.

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)

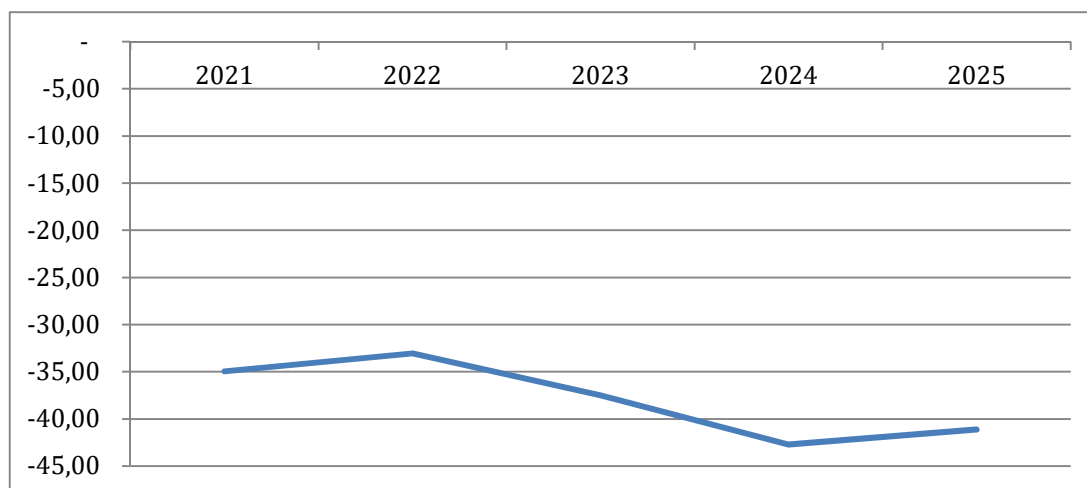
Valore informativo

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 -5.342.653.764,74	Valore anno 2025 -40,99	Valore obiettivo: <0
Valore denominatore 130.337.616,65		



Area Commenti

Il valore dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2025, calcolato in coerenza con i criteri definiti all'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014, risulta di -40,99.

L'indicatore ha evidenziato nel corso dell'anno 2025 il perseguimento dell'Ente nel costante miglioramento nelle tempistiche di pagamento grazie all'azione di efficientamento delle attività connesse alla gestione del ciclo passivo.

Pur in presenza di un aumento del volume di documenti passivi ricevuti nel corso dell'anno 2025 correlati da un lato dalla presa in carico delle attività di preparazioni di antitumorali presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto e dall'altro dalla realizzazione di un nuovo e avanzato polo di radioterapia integrato presso il medesimo presidio, il costante monitoraggio delle fatture in scadenza ha contribuito all'esecuzione tempestiva del pagamento nei rispetto dei termini contrattuali previsti ed il contestuale abbattimento dell'eventuale debito scaduto.

2. Andamento debiti verso fornitori

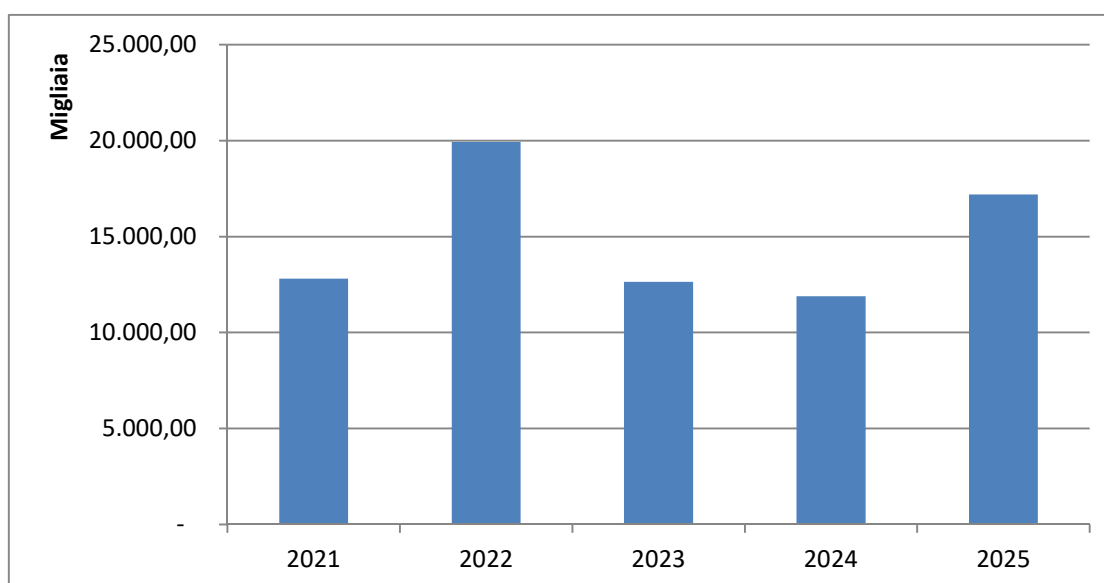
Valore informativo

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 2025, pari ad euro 17.186.956,75, hanno registrato un incremento di circa 5 milioni di euro rispetto ai debiti dell'anno 2024.

Infatti i costi della produzione si attestano ad un valore complessivo di 278,2 milioni (+19 milioni rispetto all'esercizio 2024). La componente più significativa è rappresentata dai costi per beni sanitari e non sanitari che registrano un valore complessivo di 135 milioni nel consuntivo 2025 (valore in incremento di circa 13,4 milioni rispetto al 2024). Nello specifico, l'incremento dei debiti è correlato al potenziamento strutturale dell'Istituto presso il presidio di Castelfranco Veneto, con la presa in carico delle attività di preparazione di antiblastici e la realizzazione del nuovo polo di radioterapia presso il medesimo presidio. Si evidenzia, tuttavia, che a tale aumento dei costi e delle passività corrisponde un parallelo e significativo incremento dei ricavi derivanti dai flussi di mobilità attiva.

3. Capitale circolante netto (CCN)

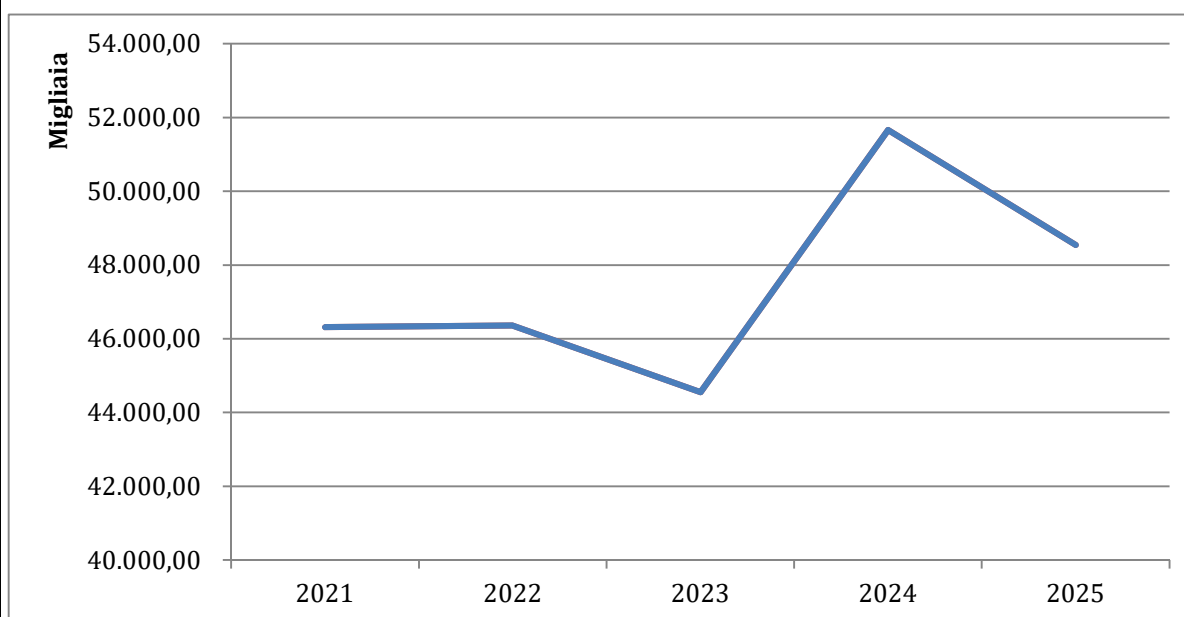
Valore informativo

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	165.168.102,52	Valore Anno 2025	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	116.624.455,35	48.543.647,17	



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 2026-2028, in particolare per il Presidio di Castelfranco Veneto (di seguito i principali investimenti programmati):

- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- Ristrutturazione del reparto di Radiologia nella sede di Padova;
- nr. 1 Acceleratore con RM nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 Acceleratore Lineare nella sede di Castelfranco Veneto;
- nr. 1 PET per la Medicina Nucleare 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

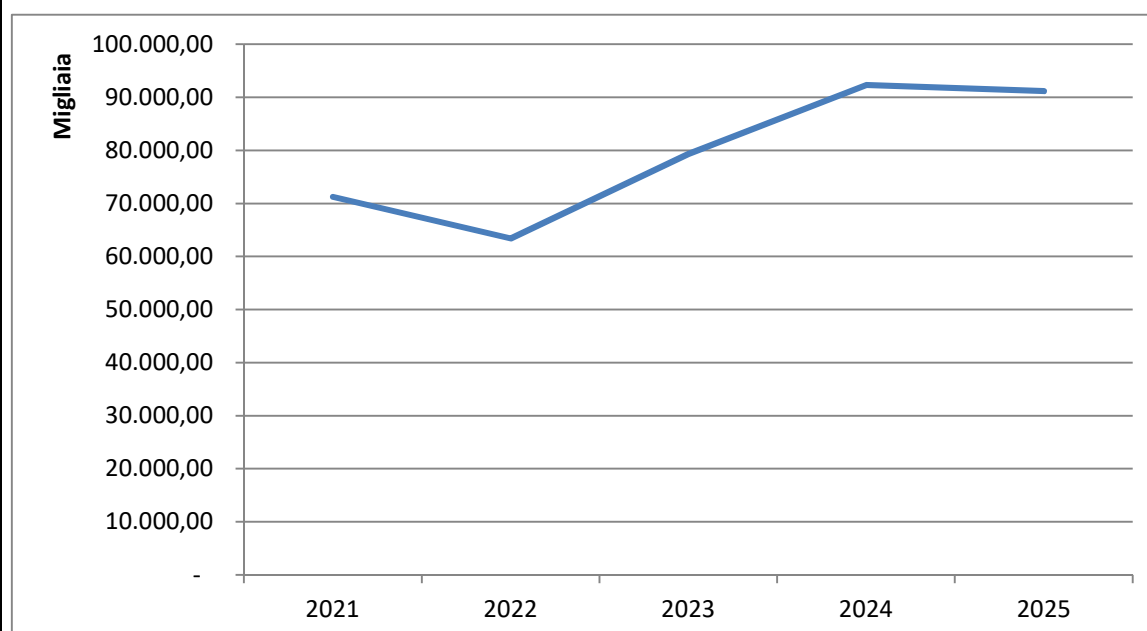
Valore informativo

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	145.650.276,56	Valore Anno 2025	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	54.468.238,52	91.182.038,04	



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 1557 del 30 dicembre 2024, 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 Medici
- E.2 Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 9 del 18/03/2025 e.m.s. sono state fornite le soglie di costo 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
Acquisti diretti al netto di innovativi, incluso acquisti AOPD	102.316.048	101.701.698	-614.350	-0,60%
<i>di cui farmaci per AOPD al netto di IVA</i>	7.798.496	8.073.585	275.089	3,53%
<i>di cui acquisti diretti IOV</i>	94.517.552	93.628.114	-889.438	-0,94%
Acquisti diretti - farmaci innovativi	13.450.148	8.989.531	-4.460.617	-33,16%
Totale farmaci	115.766.196	110.691.229	-5.074.967	-4,38%
<i>di cui off label</i>		1.327.610		

Note:

Valore di CE **esclusa** variazione delle rimanenze.

Nel corso del 2025, la spesa farmaceutica complessiva, comprensiva degli impieghi off-label ed extra LEA, ha registrato un incremento medio di circa il 7% rispetto all'anno precedente. Tale scostamento risulta pienamente coerente con le previsioni del Decreto Tetti n. 11083 del 15/09/2025, **garantendo il rispetto dei limiti di costo regionali**, inclusi quelli relativi ai farmaci innovativi.

Si precisa:

- un progressivo incremento delle terapie con formulazione sottocutanea. Tale transizione, pur offrendo evidenti benefici per i pazienti oncologici, non ha avuto un impatto sulla spesa rispetto alla formulazione endovenosa.
- per i radiofarmaci per impiego diagnostico, a fronte di un incremento dei volumi diagnostici pari a circa il 4% rispetto all'anno precedente, il bilancio complessivo non ne ha risentito grazie ad una riduzione strategica dell'impiego di radiofarmaci del commercio (più costosi), a favore di galenici officinali di produzione interna (meno costosi), che hanno consentito significativi risparmi sui costi di produzione

- per i radiofarmaci utilizzati in terapia, l'incremento è dovuto principalmente alla rimborsabilità del radiofarmaco Pluvicto, spesa prevista dal decreto centri approvato nel 2025 e contemplata nel decreto tetti.

Variazione media pazienti 2025 verso pari periodo 2024

- n° pazienti in terapia orale Castelfranco Veneto +12%
- n° pazienti in terapia orale Padova +11%
- Totale pazienti in terapia orale + 11%
- n° pazienti in terapia infusionale Castelfranco Veneto +1%
- n° pazienti in terapia infusionale Padova +3%
- Totale pazienti in terapia infusionale 3%

A fronte dell'incremento volumi attività, si registra un contenimento della spesa realizzato grazie ad una forte attenzione all'appropriatezza prescrittiva a carico di:

- Terapie innovative oggetto di monitoraggio continuo delle indicazioni fornite da CTRF nelle schede HTA, nel rispetto del place in therapy indicato nelle schede HTA farmaco specifiche;
- Terapie off label ed extra Lea per le quali è stata portata avanti l'azione di contenimento finalizzata alla razionalizzazione della spesa.
- Aderenza alle aree di risparmio (fattori di risparmio).

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	11.321.549	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2025
rimanenze finali	13.422.036	
variazione delle rimanenze	-2.100.488	

E.S.1.2: Costo Dispositivi Medici

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0220a + BA0220b	11.273.172,00	10.863.902,02	-409.269,98	-3,6%

Note:

Valore di CE esclusa variazione delle rimanenze. Nel 2025 l'Istituto ha rispettato il valore soglia assegnato con Decreto Tetti n. 11083 del 15/09/2025.

L'attività chirurgica nel suo complesso ha registrato nel 2025 un incremento del +7% rispetto all'anno precedente. Analizzando i dati per sede si rileva come nel 2025 nella sede di Castelfranco siano stati effettuati 4.472 interventi chirurgici, rispetto a 3.986 nel 2024, con un aumento del +12,8%.

Considerando la tipologia di interventi si registra un incremento per quanto riguarda l'attività di radiologia interventistica con un +30% rispetto all'anno precedente, mentre subisce una diminuzione l'attività di chirurgia robotica -18% rispetto al 2024.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	2.025.843	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2025
rimanenze finali	1.568.548	
variazione delle rimanenze	457.295	

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi / atti operatori 2025	n.interventi / atti operatori 2024	Var % vs 2024	Spesa DM 2025	Spesa DM 2024	Var % vs 2024	Valore produzione 2025	Valore produzione 2024	Var % vs 2024
andamento attività chirurgica	Codice repertorio articoli per chirurgia robotica 603547; 1381392; 1661806; 2038559; 1375036; 1316959; 78277; 1316865; 1005716; 1943917; 1943918; 715228; 38405; 1293445; 1375039; 1009014; 1169438; 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	437	532	-18%	1.770.575 €	2.509.530 €	-29%	4.173.979 €	5.164.763 €	-19%
	Incremento attività di radiologia interventistica			756	581	30%	292.509 €	226.789 €	29%	2.696.312 €	2.123.892 €	27%
	interventi chirurgici al netto di chirurgia robotica e radiologia interventistica				6189	5799	7%					
altre motivazioni: approvvigionamento da ULSS 2							30.734	61.579	-50%			

E.S.1.3: Costo IVD

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240	1.905.764,00	2.193.022,67	287.258,67	15,1%

Note:

Valore di CE esclusa variazione delle rimanenze

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima
rimanenze iniziali	85.632	Estrazione da sistema contabile EUSIS al 31/12/2025
rimanenze finali	47.568	
variazione delle rimanenze	38.064	

Unità operative con rilevante incremento di attività rispetto all'anno precedente: focus UOC "Immunologia"	Analizzando i consumi di articoli IVD dell'Istituto, si registra un aumento della spesa di IVD. L'importo comprende anche parte dei consumi relativi all'attività di ricerca, per un importo di € 50.122 nel 2025, + € 1.819 rispetto al 2024 (fonte: consumi di magazzino)						
	CdC CdR	Importo 2025	Importo 2024	Var	Var %		
	090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol.	1.475.043 €	1.213.262 €	261.781 €	22%		
094400 - Cf - Istologia E Anatomia Patologica	414.695 €	353.271 €	61.424 €	17%			
093200 - Oncologia Di Base Sperimentale E Traslaazionale	51.568 €	26.081 €	25.487 €	98%			
Altre unità operative	327.005 €	360.813 €	-33.808 €	-9%			
Totale	2.268.311 €	1.953.427 €	314.884 €	16%			
Il 65% dell'utilizzo degli articoli IVD è rappresentato dai consumi dell'Immunologia, che presenta una diminuzione dell'attività di prestazioni ambulatoriali a causa dell'introduzione nuovo tariffario, che ha determinato una diversa modalità di valorizzazione e quantificazione delle prestazioni di genetica. Per tale motivo risulta più rilevante valutare l'andamento del numero di pazienti, che presenta un incremento del +2% (+848 pazienti) rispetto al 2024.							
	Descrizione	FA.RE I livello	FA.RE II livello	Numero pazienti 2025	Numero pazienti 2024	diff 25-24	diff % 25-24
	Visite	V20 - Visita di controllo		11	0	11	
	Laboratorio	L70 - Genetica/citogenetica		7.820	6.751	1.069	16%
		L59 - Microbiologia/virologia		40.884	41.472	-588	-1%
		L29 - Chimica clinica		1	4	-3	-75%
		L60 - Anatomia ed istologia patologica		103	169	-66	-39%
		L49 - Immunoematologia e trasfusionale		256	29	227	783%
	Totale			48.859	48.011	848	2%

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 12243 del 30/03/2026 sono state aggiornate le soglie di costo 2025 relative al personale del SSR.

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE (anno 2025)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
71.254.952,90	71.886.043	71.254.953	631.090	-0.878%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
<p>Il costo del personale 2025 si è assestato al di sotto del Tetto 2025 comunicato con il decreto n.12243 del 30/03/2026</p> <p>In data 27 ottobre 2025 è stato sottoscritto il CCNL 2022-2024 del Comparto Sanità e quindi il costo 2025 include gli oneri contrattuali di competenza 2025 imputati nelle pertinenti voci di costo del personale. I costi relativi agli arretrati 2024 sono stati scaricati dai Fondi di Accantonamento per rinnovi contrattuali relativi al personale del comparto.</p> <p>Gli oneri relativi ai rinnovi contrattuali 2022-2024 del CCNL Area Funzioni Locali – Sezione Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali e del CCNL Area Sanità 2022-2024 per la dirigenza medica e sanitaria, essendo stati sottoscritti nell'esercizio 2026, nel bilancio d'esercizio 2025 sono stati mantenuti in accantonamento.</p> <p>Nel costo del personale, comparto e dirigenza, sono stati rilevati anche i costi derivanti dall'applicazione delle disposizioni di cui alla DGR 1010/2025 in applicazione della legge regionale 26/2024.</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 2025 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

	2025			
	952			
	CONSUNTIVO ANNO 2025	PREVENTIVO ANNO 2025	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	289.330.979,18	279.454.961,00	9.876.018,18	3,53%
1) Contributi in c/esercizio	38.005.583,81	29.108.431,64	8.897.152,17	30,57%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	24.729.561,34	18.663.431,64	6.066.129,70	32,50%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.087.309,44	0,00	1.087.309,44	100,00%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	370.000,00	0,00	370.000,00	100,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	717.309,44	0,00	717.309,44	100,00%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.897.275,03	10.445.000,00	1.452.275,03	13,90%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.708.057,33	3.500.000,00	208.057,33	5,94%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	7.440.818,11	6.500.000,00	940.818,11	14,47%
4) da privati	748.399,59	445.000,00	303.399,59	68,18%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	291.438,00	0,00	291.438,00	100,00%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.297.679,74	0,00	-6.297.679,74	100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.237.294,10	8.965.537,04	-1.728.242,94	-19,28%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	215.646.546,98	210.616.354,43	5.030.192,55	2,39%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	193.325.435,39	187.527.000,64	5.798.434,75	3,09%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.200.975,82	3.264.000,00	-63.024,18	-1,93%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	19.120.135,77	19.825.353,79	-705.218,02	-3,56%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.434.357,71	22.284.177,21	1.150.180,50	5,16%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	896.302,86	840.000,00	56.302,86	6,70%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.015.887,74	6.996.238,48	19.649,26	0,28%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	3.392.685,72	644.222,20	2.748.463,52	426,63%
Totale A)	289.330.979,18	279.454.961,00	9.876.018,18	3,53%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	278.161.134,67	274.001.094,30	4.160.040,37	1,52%
1) Acquisti di beni	134.958.428,32	136.758.512,72	-1.800.084,40	-1,32%
a) Acquisti di beni sanitari	134.574.026,26	136.111.512,72	-1.537.486,46	-1,13%
b) Acquisti di beni non sanitari	384.402,06	647.000,00	-262.597,94	-40,59%
2) Acquisti di servizi sanitari	16.138.759,32	17.393.006,90	-1.254.247,58	-7,21%
a) Acquisti di servizi sanitari - medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00%
b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	55.148,90	57.060,80	-1.911,90	-3,35%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	192.019,11	81.000,00	111.019,11	137,06%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.339.132,95	2.443.000,00	-103.867,05	-4,25%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.213.439,93	1.653.233,92	-439.793,99	-26,60%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.069.013,61	4.930.760,68	4.138.252,93	83,93%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.270.004,82	8.227.951,50	-4.957.946,68	-60,26%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.758.878,51	22.996.014,66	3.762.863,85	16,36%
a) Servizi non sanitari	25.337.867,45	21.833.317,46	3.504.549,99	16,05%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.095.212,31	1.045.697,20	49.515,11	4,74%
c) Formazione	325.798,75	117.000,00	208.798,75	178,46%

4) Manutenzione e riparazione	5.768.733,25	6.020.700,00	-251.966,75	-4,19%
5) Godimento di beni terzi	972.584,90	1.103.362,30	-130.777,40	-11,85%
6) Costi del personale	71.254.952,90	70.498.892,72	756.060,18	1,07%
a) Personale dirigente medico	25.745.385,26	25.752.626,88	-7.241,62	-0,03%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.595.072,64	4.421.933,68	173.138,96	3,92%
c) Personale comparto ruolo sanitario	27.734.916,55	26.792.377,96	942.538,59	3,52%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.087.096,69	1.253.230,56	-166.133,87	-13,26%
e) Personale comparto altri ruoli	12.092.481,76	12.278.723,64	-186.241,88	-1,52%
7) Oneri diversi di gestione	2.232.902,37	2.013.947,96	218.954,41	10,87%
8) Ammortamenti	7.539.624,06	7.523.211,52	16.412,54	0,22%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	558.413,69	394.511,92	163.901,77	41,55%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.761.132,35	1.675.437,26	85.695,09	5,11%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.220.078,02	5.453.262,34	-233.184,32	-4,28%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	195.412,72	0,00	195.412,72	100,00%
10) Variazione delle rimanenze	-2.669.234,65	0,00	-2.669.234,65	100,00%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.722.272,96	0,00	-2.722.272,96	100,00%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	53.038,31	0,00	53.038,31	100,00%
11) Accantonamenti	15.010.092,97	9.693.445,52	5.316.647,45	54,85%
a) Accantonamenti per rischi	332.280,42	415.000,00	-82.719,58	-19,93%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.425,74	3.626,20	-200,46	-5,53%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.231.201,86	6.325.000,00	-93.798,14	-1,48%
d) Altri accantonamenti	8.443.184,95	2.949.819,32	5.493.365,63	186,23%
Totale B)	278.161.134,67	274.001.094,30	4.160.040,37	1,52%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.169.844,51	5.453.866,70	5.715.977,81	104,81%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-9.303,49	-13.417,14	4.113,65	-30,66%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	31,02	1.017,33	-986,31	-96,95%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.334,51	14.434,47	-5.099,96	-35,33%
Totale C)	-9.303,49	-13.417,14	4.113,65	-30,66%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00%
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.242.739,00	-38.010,80	-4.204.728,20	11061,93%
1) Proventi Straordinari	2.345.027,90	0,00	2.345.027,90	100,00%
a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
b) Altri proventi straordinari	2.345.027,90	0,00	2.345.027,90	100,00%
2) Oneri Straordinari	6.587.766,90	38.010,80	6.549.756,10	17231,30%
a) Minusvalenze	54,69	0,00	54,69	100,00%
b) Altri oneri straordinari	6.587.712,21	38.010,80	6.549.701,41	17231,16%
Totale E)	-4.242.739,00	-38.010,80	-4.204.728,20	11061,93%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.917.802,02	5.402.438,76	1.515.363,26	28,05%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO	5.390.160,73	5.402.438,76	-12.278,03	-0,23%
1) IRAP	5.360.714,73	5.173.954,12	186.760,61	3,61%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.926.643,91	4.692.485,88	234.158,03	4,99%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	249.761,18	231.468,24	18.292,94	7,90%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	184.309,64	250.000,00	-65.690,36	-26,28%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) IRES	29.446,00	50.000,00	-20.554,00	-41,11%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	178.484,64	-178.484,64	-100,00%
Totale Y)	5.390.160,73	5.402.438,76	-12.278,03	-0,23%
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	1.527.641,29	0,00	1.527.641,29	100,00%

AREA COMMENTI

Il Bilancio d'Esercizio 2025 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali emanate con circolare di Azienda Zero prot. IOV n. 5112 del 16 marzo 2026.

Il risultato rilevato nel Bilancio d'Esercizio 2025 è positivo, in continuità con la rappresentazione nel bilancio previsionale di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 1165 del 31 dicembre 2024. Il Bilancio Preventivo Economico 2025 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024 e delle direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 26792 del 6 novembre 2024.

Di seguito vengono esposti i principali commenti relativi agli scostamenti tra Bilancio d'Esercizio 2025 e Bilancio Economico Preventivo 2025.

Il valore finale della produzione si attesta a 289,3 milioni (+ 3,5% 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 5 milioni ed i contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale che evidenziano un incremento di circa 6 milioni di euro.

I costi della produzione registrano un valore complessivo di 278,2 milioni (+ 4 milioni rispetto ai dati previsionali).

L'incremento della costosità risente della dinamica dell'interaziendalità con ULSS 2 per il Presidio di Castelfranco Veneto. A fine esercizio 2025 è emersa, con relativa quantificazione per IOV, la passività inerente al Presidio di Castelfranco Veneto relativo al periodo 2017 – 2024, a seguito dell'accordo transattivo tra Ulss2 e il concessionario Hospital Service in tema di "ridefinizione del canone" come evidenziato nella nota prot.24714/25 IOV e 23614/2025 Ulss2 a firma congiunta dei Direttori Amministrativi di ambo gli Enti (15 dicembre 2025).

Di tale passività IOV non era stato notiziato precedentemente e conseguentemente non disponeva degli elementi necessari per l'appostazione di tali presunti costi nei relativi esercizi di competenza.

L'accordo transattivo (DDG Ulss 2 n. 479 del 27.02.2026), menzionato alla nota sopra citata, è stato inviato a questo Ente via mail in data 18 marzo 2026 collocandosi in un momento temporale successivo a quello di redazione del 4^a trimestre 2025 e pertanto non recepito in tale elaborato (CECT T4).

Stante quanto sopra descritto si è reso necessario per l'Ente procedere ad una rappresentazione che tenga conto, in via prudenziale, delle complessive passività emergenti in capo a IOV derivanti dall'accordo di cui alla DDG dell'Ulss 2 n. 479 del 27.02.2026.

Per quanto sopra rappresentato il risultato d'esercizio dell'IRCCS non si discosta in modo significativo da quello esposto al IV trimestre 2025 e dall'obiettivo assegnato dalla Regione Veneto in tema di risultato economico atteso, in quanto gli effetti positivi delle azioni di efficientamento risultano assorbite dalla maggiore costosità sopra rappresentata derivante dall'accordo transattivo tra Ulss2 e Asolo Hospital Service spa (Concessionario del Project).

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2025
(Sintetici da DM 20 marzo 2013);

	2025			
	ANNO 2025	ANNO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
	952			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	289.330.979,18	265.160.487,55	24.170.491,63	9,12%
1) Contributi in c/esercizio	38.005.583,81	32.973.702,73	5.031.881,08	15,26%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	24.729.561,34	18.932.199,37	5.797.361,97	30,62%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.087.309,44	2.239.901,35	-1.152.591,91	-51,46%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	370.000,00	0,00	370.000,00	100,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	717.309,44	2.239.901,35	-1.522.591,91	-67,98%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.897.275,03	11.697.158,72	200.116,31	1,71%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.708.057,33	3.417.757,69	290.299,64	8,49%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	7.440.818,11	6.868.148,23	572.669,88	8,34%
4) da privati	748.399,59	1.411.252,80	-662.853,21	-46,97%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	291.438,00	104.443,29	186.994,71	179,04%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.297.679,74	-11.519.491,66	5.221.811,92	-45,33%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.237.294,10	4.888.899,96	2.348.394,14	48,04%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	215.646.546,98	207.582.982,57	8.063.564,41	3,88%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	193.325.435,39	183.348.655,73	9.976.779,66	5,44%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.200.975,82	4.032.736,07	-831.760,25	-20,63%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	19.120.135,77	20.201.590,77	-1.081.455,00	-5,35%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.434.357,71	22.819.423,36	614.934,35	2,69%
6) Com partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	896.302,86	830.622,75	65.680,11	7,91%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.015.887,74	6.665.562,85	350.324,89	5,26%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	3.392.685,72	918.784,99	2.473.900,73	269,26%
Totale A)	289.330.979,18	265.160.487,55	24.170.491,63	9,12%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	278.161.134,67	259.148.065,65	19.013.069,02	7,34%
1) Acquisti di beni	134.958.428,32	121.558.308,93	13.400.119,39	11,02%
a) Acquisti di beni sanitari	134.574.026,26	120.972.138,71	13.601.887,55	11,24%
b) Acquisti di beni non sanitari	384.402,06	586.170,22	-201.768,16	-34,42%
2) Acquisti di servizi sanitari	16.138.759,32	17.059.284,63	-920.525,31	-5,40%
a) Acquisti di servizi sanitari - medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00%
b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	55.148,90	61.231,23	-6.082,33	-9,93%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	192.019,11	81.752,00	110.267,11	134,88%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.339.132,95	2.962.832,35	-623.699,40	-21,05%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.213.439,93	1.432.084,69	-218.644,76	-15,27%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.069.013,61	5.549.643,35	3.519.370,26	63,42%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.270.004,82	6.971.741,01	-3.701.736,19	-53,10%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00%

3) Acquisti di servizi non sanitari	26.758.878,51	10.090.786,38	16.668.092,13	165,18%
a) Servizi non sanitari	25.337.867,45	8.692.900,71	16.644.966,74	191,48%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.095.212,31	1.161.358,91	-66.146,60	-5,70%
c) Formazione	325.798,75	236.526,76	89.271,99	37,74%
4) Manutenzione e riparazione	5.768.733,25	5.065.737,69	702.995,56	13,88%
5) Godimento di beni terzi	972.584,90	1.151.613,62	-179.028,72	-15,55%
6) Costi del personale	71.254.952,90	66.396.965,85	4.857.987,05	7,32%
a) Personale dirigente medico	25.745.385,26	23.723.254,22	2.022.131,04	8,52%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.595.072,64	4.351.410,70	243.661,94	5,60%
c) Personale comparto ruolo sanitario	27.734.916,55	25.877.573,82	1.857.342,73	7,18%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.087.096,69	1.069.058,86	18.037,83	1,69%
e) Personale comparto altri ruoli	12.092.481,76	11.375.668,25	716.813,51	6,30%
7) Oneri diversi di gestione	2.232.902,37	16.470.073,05	-14.237.170,68	-86,44%
8) Ammortamenti	7.539.624,06	7.192.535,84	347.088,22	4,83%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	558.413,69	418.847,95	139.565,74	33,32%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.761.132,35	1.728.123,15	33.009,20	1,91%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.220.078,02	5.045.564,74	174.513,28	3,46%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	195.412,72	0,00	195.412,72	100,00%
10) Variazione delle rimanenze	-2.669.234,65	1.503.645,72	-4.172.880,37	-277,52%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.722.272,96	1.611.065,56	-4.333.338,52	-268,97%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	53.038,31	-107.419,84	160.458,15	-149,37%
11) Accantonamenti	15.010.092,97	12.659.113,94	2.350.979,03	18,57%
a) Accantonamenti per rischi	332.280,42	275.459,77	56.820,65	20,63%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.425,74	3.396,16	29,58	0,87%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.231.201,86	8.040.638,07	-1.809.436,21	-22,50%
d) Altri accantonamenti	8.443.184,95	4.339.619,94	4.103.565,01	94,56%
Totale B)	278.161.134,67	259.148.065,65	19.013.069,02	7,34%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.169.844,51	6.012.421,90	5.157.422,61	85,78%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-9.303,49	-9.364,87	61,38	-0,66%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	31,02	8,05	22,97	285,34%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.334,51	9.372,92	-38,41	-0,41%
Totale C)	-9.303,49	-9.364,87	61,38	-0,66%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00%
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.242.739,00	293.451,71	-4.536.190,71	-1545,80%
1) Proventi Straordinari	2.345.027,90	2.008.553,56	336.474,34	16,75%
a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
b) Altri proventi straordinari	2.345.027,90	2.008.553,56	336.474,34	16,75%
2) Oneri Straordinari	6.587.766,90	1.715.101,85	4.872.665,05	284,10%
a) Minusvalenze	54,69	5.786,27	-5.731,58	-99,05%
b) Altri oneri straordinari	6.587.712,21	1.709.315,58	4.878.396,63	285,40%
Totale E)	-4.242.739,00	293.451,71	-4.536.190,71	-1545,80%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.917.802,02	6.296.508,74	621.293,28	9,87%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.390.160,73	4.973.057,82	417.102,91	8,39%
1) IRAP	5.360.714,73	4.913.261,38	447.453,35	9,11%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.926.643,91	4.412.054,89	514.589,02	11,66%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	249.761,18	265.326,76	-15.565,58	-5,87%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	184.309,64	235.879,73	-51.570,09	-21,86%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) IRES	29.446,00	59.796,44	-30.350,44	-50,76%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Y)	5.390.160,73	4.973.057,82	417.102,91	8,39%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.527.641,29	1.323.450,92	204.190,37	15,43%

AREA COMMENTI

Gli anni 2025 e 2024, qui messi a confronto, registrano una gestione economico-finanziaria in equilibrio, evidenziando un trend positivo del risultato economico.

Il risultato conseguito nell'esercizio 2025, risente principalmente della 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.

Il risultato d'esercizio è pari ad euro 1.527.641,29.

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.527.641,29	1.323.450,92	204.190,37	15%

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	38.005.583,81	32.973.702,73	5.031.881,08	15%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	24.729.561,34	18.932.199,37	5.797.361,97	31%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.087.309,44	2.239.901,35	-1.152.591,91	-51%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.897.275,03	11.697.158,72	200.116,31	2%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	291.438,00	104.443,29	186.994,71	179%

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 2025 risultano essere superiori a quelli dell'anno precedente (+5 milioni di euro) e così di seguito composti:
 - € 515.393,50 quota per prestazioni aggiuntive dirigenza finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni;
 - € 184.555,00 quota per copertura prestazioni aggiuntive comparto finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni;
 - € 615.330,00 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;
 - € 120.000,00 per finanziamento indistinto finalizzato da Regione – vincolati GSA;
 - € 1.167.946,00 quota per rinnovi contrattuali 2022 – 2024;
 - € 6.600.000,00 per finanziamento indistinto (ex-funzione);
 - € 405.100,00 per finanziamento a funzione;
 - € 10.515.659,84 quale contributo per l'acquisizione di farmaci oncologici innovativi.

L'incremento dell'aggregato A.1.A rispetto all'esercizio precedente è riconducibile, principalmente, al maggior contributo derivante dai farmaci oncologici innovativi, attestatosi a € 10.515.659,84 rispetto ai € 6.243.474,37 dell'anno 2024.

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

- *contributi c/esercizio (extra fondo)*: i finanziamenti assegnati nel corso dell'anno 2025 risultano essere inferiori a quello dell'anno precedente (-1,2 milioni di euro), tale decremento deriva dall'assegnazione di minori contributi PNRR a carattere scientifico rispetto all'anno 2024.

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

- *contributi c/esercizio per ricerca corrente*: il finanziamento si attesta a € 3,7 milioni in incremento di circa € 300.000 mila rispetto a quello dello scorso esercizio;
- *altri contributi c/esercizio per ricerca: la voce è principalmente composta*:
 - € 3,3 milioni per l'erogazione dell'annualità del contributo 5x1000 (dichiarazione 2024/redditi 2023) da parte del Ministero della Salute;
 - € 3,4 milioni del finanziamento per la cd "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017;
 - € 750.000 mila per contributi da privati per ricerca di cui principalmente: 176.400 mila € per il progetto CHAMBER, 150.000 mila € per il progetto CAR-T e circa 113.000 mila € per il progetto EUNETCCC.

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per investimenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.297.679,74	-11.519.491,66	5.221.811,92	-45%

Risultano contabilizzate rettifiche per investimenti per € 6.297.679,74 derivanti 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 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.237.294,10	4.888.899,96	2.348.394,14	48%

Gli utilizzi di contributi vincolati da esercizi precedenti ammontano a circa € 7,2 milioni, registrando un incremento di € 2,4 milioni rispetto al 2024. Tale variazione è riconducibile, in particolare, all'utilizzo del contributo regionale di cui alla LR 26/2024 (per € 1,2 milioni) e al maggior impiego dei fondi per la ricerca.

Tali poste rappresentano la copertura economica di costi sostenuti nell'esercizio 2025 per progetti di ricerca a carattere pluriennale, il cui finanziamento era stato assegnato e contabilizzato in annualità precedenti.

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	215.646.546,98	207.582.982,57	8.063.564,41	4%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	204.474.014,85	195.613.551,05	8.860.463,80	5%
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	7.971.556,31	7.936.695,45	34.860,86	0%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.200.975,82	4.032.736,07	-831.760,25	-21%

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** registra, nel 2025, un incremento di circa € 8 milioni (+4%), riconducibile principalmente alla crescita dei ricavi per prestazioni erogate in mobilità intraregione di ricovero, specialistica ambulatoriale e File F.

I ricavi derivanti da attività di libera professione si attestano a circa € 3,2 milioni, - 0,8 di € milioni rispetto all'anno precedente.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.434.357,71	22.819.423,36	614.934,35	3%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	24.650,21	16.695,99	7.954,22	48%
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	23.244.170,16	22.615.164,04	629.006,12	3%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	68.435,90	80.628,52	-12.192,62	-15%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	97.101,44	106.934,81	-9.833,37	-9%

La voce **A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione** registra un incremento di circa € 600.000 rispetto all'esercizio precedente. Al suo interno sono ricompresi, principalmente, i seguenti elementi:

- ricavi derivanti dalla vendita di preparati di antitumorali ad Azienda Ospedaliera di Padova (in aumento di 800 mila €);
- ricavi figurativi correlati al ristoro dei fattori produttivi inerenti la gestione condivisa di funzioni di supporto all'attività di produzione di servizi sanitari con particolare riguardo al Presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto (cd scambi in regime di interaziendalità). Come da indicazioni fornite da Azienda Zero 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 nei rispettivi schemi di Conto Economico alle voci AA00830 e BA1720.

A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	896.302,86	830.622,75	65.680,11	8%

Non si evidenziano differenze significative rispetto all'anno precedente.

A.7 Quota contributi c/capitale

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.015.887,74	6.665.562,85	350.324,89	5%

La **Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio** risulta in diminuzione di circa € 350 mila rispetto all'anno 2024, tale decremento risulta in linea con la variazione registrata dalla voce **Totale Ammortamenti**.

A.9.) Altri ricavi e proventi

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.392.685,72	918.784,99	2.473.900,73	269%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	38.419,42	42.726,43	-4.307,01	-10%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	41.600,04	41.600,04	0,00	0%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.312.666,26	834.458,52	2.478.207,74	297%

La voce **A.9.C) Altri proventi diversi** evidenzia un incremento di circa € 2,4 milioni, riconducibile alle DDG di IOV n. 666, 675 e 690 del 2025 che ridetermina il valore accantonato nel corso degli esercizi per gli incentivi delle funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 (ex art. 113 D.Lgs. 50/2016).

Inoltre la voce risente dell'adeguamento del fondo copertura sinistri con il conseguente rilascio delle eccedenze accantonate per circa 800.000 euro.

B.1) Acquisti di beni

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	134.958.428,32	121.558.308,93	13.400.119,39	11%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	134.574.026,26	120.972.138,71	13.601.887,55	11%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	110.691.229,31	92.001.271,81	18.689.957,50	20%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	110.597.251,77	91.817.048,22	18.780.203,55	20%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	85.675,21	158.435,06	-72.759,85	-46%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	8.302,33	25.788,53	-17.486,20	-68%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	13.056.924,69	12.304.874,94	752.049,75	6%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	10.863.902,02	10.526.212,65	337.689,37	3%
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	642.918,98	601.927,19	40.991,79	7%
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	10.220.983,04	9.924.285,46	296.697,58	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)	2.193.022,67	1.778.662,29	414.360,38	23%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	19.985,65	19.920,79	64,86	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.398,40	4.635,40	4.763,00	103%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	4.649.595,54	3.999.471,99	650.123,55	16%
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	472.665,34	422.319,95	50.345,39	12%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.674.227,33	12.219.643,83	-6.545.416,50	-54%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.483.594,84	11.664.934,42	-6.181.339,58	-53%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	158.465,31	183.146,52	-24.681,21	-13%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	57,82	46,20	11,62	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	0,00	10,13	-10,13	-100%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	32.109,36	371.506,56	-339.397,20	-91%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	384.402,06	586.170,22	-201.768,16	-34%

Il conto B.1.A) Acquisti di beni sanitari evidenzia per l'anno 2025 un importo pari a 135 milioni con un incremento rispetto all'anno precedente di 13,4 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 18,7 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 (10,5 milioni).

Il decremento di circa 6,5 milioni di euro rilevato al conto B.1.A.9.1) Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione, relativo ai costi intercompany (POSTE R), è riconducibile al cambio di gestione nella fornitura di farmaci antitumorali. Nello specifico, a partire dal 01/06/2025, la produzione di tali farmaci è stata internalizzata presso il Presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto, cessando l'approvvigionamento precedentemente garantito dall'AULSS 2.

Si segnala inoltre che l'incremento di spesa per prodotti chimici (+ 650 mila) è correlato agli utilizzi di contributi per attività di ricerca svolte da questo Istituto.

B.2) Acquisti di servizi

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	16.138.759,32	17.059.284,63	-920.525,31	-5%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.339.132,95	2.962.832,35	-623.699,40	-21%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	626.982,13	1.084.454,70	-457.472,57	-42%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.504.290,14	1.574.344,87	-70.054,73	-4%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	207.860,68	304.032,78	-96.172,10	-32%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - 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 intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.213.439,93	1.432.084,69	-218.644,76	-15%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.166.299,50	5.549.643,35	-383.343,85	-7%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	197.177,11	244.018,55	-46.841,44	-19%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	4.957.552,91	5.287.233,99	-329.681,08	-6%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	947.786,42	1.212.188,05	-264.401,63	-22%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.003.865,23	1.224.931,19	-221.065,96	-18%
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	1.000.353,66	995.065,53	5.288,13	1%
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	2.005.547,60	1.855.049,22	150.498,38	8%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.172.718,93	6.971.741,01	200.977,92	3%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.084.485,90	5.376.571,62	-292.085,72	-5%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5.040,42	3.034,95	2.005,47	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.083.192,61	1.592.134,44	491.058,17	31%
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	373.864,71	240.395,53	133.469,18	56%
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 decremento di circa 1 milione.

I principali fattori che determinano tale incremento sono:

- voce B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia): il decremento di 624 mila euro è correlata al decremento dell'attività di libera professione e dei relativi ricavi;
- voce B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari: il decremento complessivo di 219 mila euro deriva dai minori trasferimenti da parte dell'Istituto, quale Ente Capofila, delle quote di progetti agli altri Enti partner dei progetti e alle altre Aziende del SSR;

- B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie:
Il sottoconto B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato presenta un saldo di € 1.003.865,23, composto per il 75% da compensi a liberi professionisti esterni e per la quota restante, pari a € 249.785, dai costi per il supporto alla libera professione finalizzato al recupero delle liste d'attesa. Rispetto all'esercizio 2024, la spesa per i liberi professionisti si riduce di circa 157 mila euro. Tale decremento è riconducibile sia al recepimento delle direttive regionali sui tetti alle tariffe orarie, sia alla contrazione delle prestazioni di Anestesia e Rianimazione in regime autonomo; queste ultime sono passate da 6 a 4 unità grazie all'assunzione a tempo indeterminato di due nuovi specialisti nel corso del 2025.

Per quanto riguarda la voce B.2.A.15.3.F) Altre prestazioni di lavoro area sanitaria, relativa alle borse di studio integralmente finanziate, il costo rimane sostanzialmente invariato. Analogamente, la voce B.2.A.15.3.D (Indennità a personale universitario) si conferma in linea con i valori del 2024, poiché le dimissioni occorse nell'anno sono state compensate dall'attivazione di nuove convenzioni, garantendo così un sostanziale equilibrio.

- Voce B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria: la voce registra un incremento di circa 200.000 mila euro rispetto all'esercizio precedente. La variazione risente, in particolare, alla liquidazione di prestazioni aggiuntive rese dal personale dipendente, i cui oneri trovano copertura nelle risorse specificamente assegnate a tali attività per l'esercizio in corso.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.758.878,51	10.090.786,38	16.668.092,13	165%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.337.867,45	8.692.900,71	16.644.966,74	191%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	256.988,25	255.008,35	1.979,90	1%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	692.903,16	660.595,83	32.307,33	5%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	555.628,27	539.150,67	16.477,60	3%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa di dipendenti	273.390,89	269.182,69	4.208,20	2%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	282.237,38	269.967,98	12.269,40	5%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	848.051,01	719.264,81	128.786,20	18%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.949.952,70	2.378.929,42	571.023,28	24%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	557.925,37	527.606,18	30.319,19	6%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	111.025,40	164.481,60	-53.456,20	-32%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	20.268,45	21.748,81	-1.480,36	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	65.624,51	54.851,28	10.773,23	20%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	100.006,53	82.098,70	17.907,83	22%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	19.179.493,80	3.289.165,06	15.890.328,74	483%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.719.828,26	117.604,05	15.602.224,21	13267%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	32.649,40	31.016,50	1.632,90	5%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.427.016,14	3.140.544,51	286.471,63	9%
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	1.732.831,09	1.867.747,52	-134.916,43	-7%
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.694.185,05	1.272.796,99	421.388,06	33%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.095.212,31	1.161.358,91	-66.146,60	-6%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200,00	0,00	1.200,00	0%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.054.965,78	1.094.814,87	-39.849,09	-4%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	90.026,12	107.688,67	-17.662,55	-16%
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	17.144,58	17.648,67	-504,09	-3%
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	947.795,08	969.477,53	-21.682,45	-2%
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	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	39.046,53	66.544,04	-27.497,51	-41%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	325.798,75	236.526,76	89.271,99	38%

L'aggregato B.2.B.1) Servizi non sanitari presenta un incremento di euro 16,7 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

Questo è dovuto, principalmente:

- all'aumento della voce B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica per euro 571.023,28. Questo incremento deriva principalmente dal percorso di autonomia dall'Azienda Ospedaliera di Padova e dalla necessità di rafforzare la sicurezza informatica. Nel 2025 stati presi in carico servizi in precedenza gestiti dall'Azienda Ospedaliera di Padova, come la gestione del dominio, la sicurezza della rete, i backup, i database e il nuovo servizio di Helpdesk. Per quanto riguarda l'infrastruttura di rete, l'attività ha già incluso i reparti di Castelfranco Veneto ed è in fase di programmazione l'estensione anche all'Ospedale Busonera;

-la voce B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) registra un incremento di € 15,6 milioni, riconducibile esclusivamente a una diversa modalità di rilevazione contabile dei costi per interaziendialità.

Sulla base delle indicazioni fornite dall'Ente di Governance, nell'esercizio 2025 si è proceduto ad iscrivere gli oneri, precedentemente inseriti nell'aggregato BA2551, nel conto BA1720.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.768.733,25	5.065.737,69	702.995,56	14%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	54.875,98	378.276,39	-323.400,41	-85%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	946.796,55	811.420,18	135.376,37	17%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.767.045,72	3.875.662,12	891.383,60	23%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	100%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	15,00	379,00	-364,00	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-

La voce registra un incremento complessivo di circa 702 mila euro, riconducibile principalmente al maggior onere per le manutenzioni delle attrezzature sanitarie e scientifiche a seguito della scadenza delle garanzie contrattuali di alcuni macchinari nel corso del 2025. Ha inciso, inoltre, l'aumento del canone dei servizi integrati dovuto agli adeguamenti ISTAT riconosciuti da Azienda Zero.

Totale Costo del personale

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2080	Totale Costo del personale	71.254.952,90	66.396.965,85	4.857.987,05	7%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	58.075.374,45	53.952.238,74	4.123.135,71	8%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.340.457,90	28.074.664,92	2.265.792,98	8%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	25.745.385,26	23.723.254,22	2.022.131,04	9%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.595.072,64	4.351.410,70	243.661,94	6%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	27.734.916,55	25.877.573,82	1.857.342,73	7%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	162.623,70	160.569,59	2.054,11	1%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	162.623,70	160.569,59	2.054,11	1%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.474.130,32	6.077.143,35	396.986,97	7%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	123.557,62	126.410,42	-2.852,80	-2%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.350.572,70	5.950.732,93	399.839,77	7%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.542.824,43	6.207.014,17	335.810,26	5%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	800.915,37	782.078,85	18.836,52	2%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.741.909,06	5.424.935,32	316.973,74	6%

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2025, è pari a n. 1400 unità così articolate:

- n. 1233 unità di personale dipendente,
- n. 145 unità di personale non dipendente,
- n. 22 unità di personale in convenzione con l'Università degli Studi di Padova.

L'andamento della spesa per il personale nell'esercizio 2025 è stato influenzato dal fisiologico "effetto trascinarsi" dei costi storici, a cui si sono aggiunti gli oneri derivanti dalle nuove assunzioni effettuate nel corso dell'anno per il potenziamento di tutte le figure professionali.

Sul bilancio dell'esercizio hanno inciso, inoltre, in modo significativo i costi aggiuntivi legati al rinnovo del CCNL Comparto Sanità 2022-2024, siglato il 27 ottobre 2025. Tale rinnovo ha comportato il contestuale aggiornamento dei Fondi di competenza per l'anno 2025, in ottemperanza a quanto previsto dagli articoli 63 e 64 del medesimo contratto.

I costi totali del personale, pari a € 71.254.953, risultano coperti per circa il 10% (€ 7.320.697,73) da finanziamenti a destinazione vincolata. Tali risorse derivano principalmente dal Ministero della Salute (personale della ricerca e Ricerca Corrente), da finanziamenti regionali e da contributi di soggetti privati.

In merito ai vincoli di spesa, si evidenzia che la Regione, con decreto n. 12243 del 30/03/2026, ha rideterminato il tetto di spesa 2025 per il personale dipendente in € 71.886.043. Alla luce di quanto esposto, l'Istituto garantisce il pieno rispetto dei limiti assegnati, senza registrare alcuno sfioramento, in coerenza con quanto già illustrato al paragrafo 5.1.4 relativo al raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari (Obiettivo E.S.7.1).

B.9) Oneri diversi di gestione

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.232.902,37	16.470.073,05	-14.237.170,68	-86%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.368.805,12	1.253.948,82	114.856,30	9%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	864.097,25	15.216.124,23	-14.352.026,98	-94%

Il decremento degli Oneri diversi di gestione di € 14,3 milioni è da ricondurre esclusivamente a una diversa modalità di rilevazione contabile dei costi per interaziendalità. Sulla base delle indicazioni fornite dall'Ente di Governance, nell'esercizio 2025 si è proceduto ad iscrivere gli oneri, precedentemente inseriti nell'aggregato BA2551, nel conto BA1720.

Totale Ammortamenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	Totale Ammortamenti	7.539.624,06	7.192.535,84	347.088,22	5%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	558.413,69	418.847,95	139.565,74	33%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.981.210,37	6.773.687,89	207.522,48	3%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.761.132,35	1.728.123,15	33.009,20	2%
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)	1.735.489,08	1.702.479,88	33.009,20	2%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.220.078,02	5.045.564,74	174.513,28	3%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	383.383,46	395.686,55	-12.303,09	-3%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.389.067,95	4.204.007,78	185.060,17	4%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	108.307,74	159.199,63	-50.891,89	-32%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	0,00	0,00	0,00	0%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	277.052,70	203.355,11	73.697,59	36%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	62.266,17	83.315,67	-21.049,50	-25%

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 € 350 mila rispetto all'anno 2024, tale decremento risulta in linea con la variazione registrata dalla voce "Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio".

Variazione delle rimanenze

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.669.234,65	1.503.645,72	-4.172.880,37	-278%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.722.272,96	1.611.065,56	-4.333.338,52	-269%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.082.196,05	1.295.751,57	-3.377.947,62	-261%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-19.151,46	19.379,16	-38.530,62	-199%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-571.761,39	424.764,69	-996.526,08	-235%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	885,28	18.999,48	-18.114,20	-95%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-4.808,47	2.170,83	-6.979,30	-322%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-144.565,73	-169.564,30	24.998,57	-15%
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	99.324,86	19.564,13	79.760,73	408%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	53.038,31	-107.419,84	160.458,15	-149%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-229,68	361,05	-590,73	-164%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	16.964,77	-74.891,82	91.856,59	-123%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	26.617,64	-32.621,61	59.239,25	-182%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	276,66	10.212,75	-9.936,09	-97%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	9.408,92	-10.480,21	19.889,13	-

Le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi euro 16,8 milioni del 2024 a euro 19,5 milioni, con una variazione di circa euro 2,7 milioni rispetto al 2024. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per euro 13,8 milioni, con un incremento della giacenza finale nell'anno 2024 di euro 2 milioni.

Accantonamenti dell'esercizio

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	15.010.092,97	12.659.113,94	2.350.979,03	19%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	332.280,42	275.459,77	56.820,65	21%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	80.828,15	66.000,00	14.828,15	0%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	110.000,00	-110.000,00	100%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	251.378,21	99.000,00	152.378,21	154%
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	74,06	459,77	-385,71	-84%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.425,74	3.396,16	29,58	1%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	6.231.201,86	8.040.638,07	-1.809.436,21	-23%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	100%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.030.212,02	2.183.783,22	-1.153.571,20	100%
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	840.000,00	470.000,00	370.000,00	100%
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	190.212,02	1.713.783,22	-1.523.571,20	0%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.456.637,70	4.420.913,61	35.724,09	1%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	83.660,00	97.500,00	-13.840,00	-14%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	660.692,14	1.338.441,24	-677.749,10	-51%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	8.443.184,95	4.339.619,94	4.103.565,01	95%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	4.370,85	3.204,99	1.165,86	36%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.032.174,93	697.371,69	334.803,24	48%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	218.141,11	166.886,19	51.254,92	31%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	543.380,28	993.487,10	-450.106,82	-45%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	437.677,17	277.585,42	160.091,75	58%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	6.207.440,61	2.201.084,55	4.006.356,06	182%

L'aggregato **B.14) Accantonamenti dell'esercizio**, presenta un importo di € 15 milioni, in incremento di € 2,3 milioni rispetto all'anno precedente.

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

- € 6,231 milioni *per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* (B.14.C), tra i principali accantonamenti si evidenzia:
 - € 3,2 milioni per il contributo 5x1000 anno 2024 (anno redditi 2023);
 - € 470 mila per contributo PON;
 - € 370 mila per contributo FOCUS
 - € 660 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 2025.
- € 332 mila per Accantonamenti per rischi (B.14.A) relativi, in via principale a n. 3 sinistri e n. 3 cause civili;
- € 8,4 milioni per Altri accantonamenti (B.14.D) di cui:
 - € 1,8 mln per rinnovi contrattuali;
 - € 437,7 mila per incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 (ex art. 113 D.Lgs. 50/2016);
 - € 6,2 milioni per accantonamenti ad altri fondi di cui € 4,6 milioni per le potenziali passività a carico di IOV derivanti dall'accordo transattivo tra AULSS 2 Marca Trevigiana e la società di Project di cui alla DDG n. 479 del 27.02.2026. Le restanti somme sono relative agli accantonamenti al fondo per ricerca indipendente (€ 930.000), per la gestione dello smaltimento del Ciclotrone (€ 463.600) e per oneri relativi a Balduzzi (€ 140.533).

Totale proventi e oneri straordinari

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-4.242.739,00	293.451,71	-4.536.190,71	-1546%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.345.027,90	2.008.553,56	336.474,34	17%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.345.027,90	2.008.553,56	336.474,34	17%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	792.628,20	640.817,69	151.810,51	24%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.552.345,01	1.361.949,60	190.395,41	14%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	54,69	5.786,27	-5.731,58	100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	6.587.766,90	1.715.101,85	4.872.665,05	284%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	54,69	5.786,27	-5.731,58	-99%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	6.587.712,21	1.709.315,58	4.878.396,63	285%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	18.535,52	-18.535,52	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	25.000,00	0,00	25.000,00	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	6.562.712,21	1.690.780,06	4.871.932,15	288%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0%

E.1) Proventi straordinari: tale voce ammonta a circa € 2,3 milioni. Tra i componenti straordinari attivi si segnala la voce E.1.B.2) Sopravvenienze attive per € 1,5 milioni da ricondurre principalmente ai rimborsi di pay back da parte delle ditte farmaceutiche;

E.2) Oneri straordinari: La voce presenta un saldo di € 6,6 milioni, di cui € 5,6 milioni riconducibili a rapporti di interaziendalità con l'AULSS 2 Marca Trevigiana. Tale importo, derivante dal recepimento dell'accordo transattivo di AULSS 2 di cui alla DDG n. 479 del 27/02/2026 e declinato nella successiva nota prot. 6996 del 13 aprile 2026 da parte di ULSS 2, è relativo a:

- Adeguamenti e revisioni contrattuali: congruagli sui canoni e revisioni prezzi per l'energia riferiti al periodo 2017-2023 per € 3.401.829,11;

- Servizi sanitari: regolazione di prestazioni erogate nell'annualità 2024 per € 1.839.979,94;
- Cessione di beni (FARMACI e DM) per € 62.220,87;
- Servizi svolti da aziende con contratto di appalto anno 2024 per € 268.001,14.

Totale imposte e tasse

Voce Modello CE		Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.390.160,73	4.973.057,82	417.102,91	8%
YA0010	Y.1) IRAP	5.360.714,73	4.913.261,38	447.453,35	9%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.926.643,91	4.412.054,89	514.589,02	12%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	249.761,18	265.326,76	-15.565,58	-6%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	184.309,64	235.879,73	-51.570,09	-22%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	-
YA0060	Y.2) IRES	29.446,00	59.796,44	-30.350,44	-51%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	29.446,00	59.796,44	-30.350,44	-51%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0%

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 2024 e consuntivo anno 2025
(Sintetici da DM 20 marzo 2013).

	2025					
	952					
	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	ANNO 2025	ANNO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
A) IMMOBILIZZAZIONI			58.787.760,22	54.820.627,68	3.967.132,54	7,24%
I Im mobiliizzazioni immateriali			1.070.111,30	1.159.194,57	- 89.083,27	-7,68%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	0,00%
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	0,00%
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			1.044.184,66	1.116.493,48	- 72.308,82	-6,48%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	0,00%
5) Altre immobilizzazioni immateriali			25.926,64	42.701,09	- 16.774,45	-39,28%
II Im mobiliizzazioni materiali			57.700.548,92	53.644.333,11	4.056.215,81	7,56%
1) Terreni			514,56	514,56	-	0,00%
a) Terreni disponibili			514,56	514,56	-	0,00%
b) Terreni indisponibili			-	-	-	0,00%
2) Fabbricati			33.800.214,05	35.084.607,23	- 1.284.393,18	-3,66%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			551.025,33	576.668,60	- 25.643,27	-4,45%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			33.249.188,72	34.507.938,63	- 1.258.749,91	-3,65%
3) Impianti e macchinari			1.895.282,26	1.621.314,30	273.967,96	16,90%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			9.956.093,23	11.910.735,22	- 1.954.641,99	-16,41%
5) Mobili e arredi			340.995,21	364.207,29	- 23.212,08	-6,37%
6) Automezzi			-	-	-	0,00%
7) Oggetti d'arte			-	-	-	0,00%
8) Altre immobilizzazioni materiali			617.526,62	815.659,52	- 198.132,90	-24,29%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			11.089.922,99	3.847.294,99	7.242.628,00	188,25%
III Im mobiliizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli im porti esigibili entro l'esercizio succ.)			17.100,00	17.100,00	-	0,00%
1) Crediti finanziari			-	-	-	0,00%
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	0,00%
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	0,00%
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	0,00%
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	-	0,00%
2) Titoli			17.100,00	17.100,00	-	0,00%
a) Partecipazioni			17.100,00	17.100,00	-	0,00%
b) Altri titoli			-	-	-	0,00%
Totale A)			58.787.760,22	54.820.627,68	3.967.132,54	7,24%
B) ATTIVO CIRCOLANTE			165.066.692,13	152.260.514,79	12.806.177,34	8,41%
I Rimanenze			19.517.825,96	16.848.591,31	2.669.234,65	15,84%
1) Rimanenze beni sanitari			19.328.267,47	16.605.994,51	2.722.272,96	16,39%
2) Rimanenze beni non sanitari			189.558,49	242.596,80	- 53.038,31	-21,86%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	0,00%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	0,00%
II Crediti	109.350.884,86		109.350.884,86	96.335.460,33	13.015.424,53	13,51%
1) Crediti v/Stato	3.845.826,56		3.845.826,56	4.332.227,10	- 486.400,54	-11,23%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	2.560.877,99		2.560.877,99	2.825.364,53	- 264.486,54	-9,36%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-		-	-	-	0,00%
2) Crediti v/Stato - altro	2.560.877,99		2.560.877,99	2.825.364,53	- 264.486,54	-9,36%
b) Crediti v/Stato - investimenti	732.000,00		732.000,00	732.000,00	-	0,00%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	552.948,57		552.948,57	774.862,57	- 221.914,00	-28,64%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-		-	-	-	0,00%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	432.946,76		432.946,76	654.860,76	- 221.914,00	-33,89%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	120.001,81		120.001,81	120.001,81	-	0,00%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-		-	-	-	0,00%
d) Crediti v/prefetture	-		-	-	-	0,00%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	93.880.859,99		93.880.859,99	81.098.061,03	12.781.998,96	15,76%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	85.556.179,38		85.556.179,38	72.448.309,42	13.107.869,96	18,09%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	85.556.179,38		85.556.179,38	72.448.309,42	13.107.869,96	18,09%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	83.911.104,26		83.911.104,26	71.711.449,50	12.199.654,76	17,01%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	1.558.764,17		1.558.764,17	666.929,99	891.834,18	133,72%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-	-	0,00%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	86.310,95		86.310,95	69.929,93	16.381,02	23,42%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-		-	-	-	0,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	8.324.680,61		8.324.680,61	8.650.551,61	- 325.871,00	-3,77%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	8.324.680,61		8.324.680,61	8.650.551,61	- 325.871,00	-3,77%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-		-	-	-	0,00%
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-	-	-	0,00%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-	-	-	0,00%
3) Crediti v/Comuni	-		-	-	-	0,00%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.662.527,60		5.662.527,60	4.114.030,47	1.548.497,13	37,64%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.232.283,59		5.232.283,59	3.477.781,70	1.754.501,89	50,45%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	430.244,01		430.244,01	636.248,77	- 206.004,76	-32,38%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	0,00%
6) Crediti v/Etari	452.936,65		452.936,65	312.597,00	140.339,65	44,89%
7) Crediti v/altri	5.508.734,06		5.508.734,06	6.477.744,73	- 969.010,67	-14,96%

AREA COMMENTI

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2025 di circa € 1,07 milioni.
La voce immobilizzazioni materiali risulta in aumento di circa 4 milioni di euro rispetto all'esercizio 2024.
Le immobilizzazioni finanziarie registrano un'invarianza di valori rispetto all'esercizio 2024.

L'attivo circolante, pari a € 165 milioni, registra un incremento dell'8,41% rispetto al 2024. Tale variazione è riconducibile all'aumento dei crediti (+€ 13 milioni) e delle rimanenze (+€ 2,7 milioni), che hanno ampiamente compensato la contrazione delle disponibilità liquide (-€ 2,9 milioni).

Le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi euro 16,8 milioni del 2024 a euro 19,5 milioni, con una variazione di circa euro 2,7 milioni rispetto al 2024. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per euro 13,8 milioni, con un incremento della giacenza finale nell'anno 2024 di euro 2 milioni.

I crediti nel complesso si attestano a € 109,3 milioni (+ 13 milioni). Complessivamente i Crediti v/Regione o Provincia Autonoma ammontano a circa 93,8 milioni e sono relativi a crediti per FSR per € 83,9 milioni e crediti per contributi in conto capitale per investimenti per 8,3 milioni. La voce B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione presenta un incremento di circa € 1,8 milioni.

Il valore dei crediti v/altri, che si attesta a € 5,6 milioni, risulta in decremento rispetto all'esercizio 2024. Le disponibilità dell'Istituto presso la Tesoreria hanno registrato un valore nel 2025 pari ad € 36,1 milioni con una diminuzione rispetto all'esercizio 2024 di circa € 3 milioni.

Il patrimonio netto registra un incremento dell'1%, attestandosi al valore di € 107,3 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 € 4,6 milioni rispetto all'anno 2024. Tale variazione è così di seguito descritta nei principali scostamenti:

- 1) "B.II Fondi per rischi". Il decremento di € 765.918,38 è da imputare in particolare alla voce B.II.4 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione). La sua riduzione di € 663 mila è da ricondurre all'adeguamento del fondo a seguito di accantonamenti e alla revisione di nr. 6 sinistri.
- 2) "B.IV Quote inutilizzate contributi". La voce risulta in aumento di € 0,4 milioni rispetto al 2024 a seguito dell'accantonamento a fondo delle quote dei contributi per ricerca per la copertura dei costi che verranno sostenuti nelle annualità successive.
- 3) "B.V Altri Fondi per oneri e spese". L'incremento di € 4,9 milioni è da imputare a:
 - o B.V.2) Fondo rinnovi contrattuali. Il complessivo aumento di € 0,8 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. 5112 del 16 marzo 2026, e all'utilizzo nel corso del 2025 del fondo per il pagamento dei rinnovi contrattuali CCNL 2022-2024 al comparto;
 - o B.V.3) Altri fondi per oneri e spese. La voce registra una variazione di circa € 6 milioni, determinata dal saldo tra accantonamenti e utilizzi effettuati per attività di ricerca sia profit che no-profit, il cui dettaglio analitico è consultabile in Nota Integrativa. Nello specifico, sono stati stanziati accantonamenti per complessivi € 6,2 milioni, riconducibili per € 4,6 milioni alle potenziali passività a carico dello IOV derivanti dall'accordo transattivo tra l'AULSS 2 Marca Trevigiana e la società di Project (di cui alla DDG n. 479 del 27.02.2026). Le restanti quote riguardano accantonamenti destinati al fondo per la ricerca indipendente (€ 930.000), alla gestione dello smaltimento del Ciclotrone (€ 463.600) e agli oneri relativi a Balduzzi (€ 140.533).

- o B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 (ex art. 113 D.Lgs. 50/2016). La voce registra una variazione di € 1,9 milioni, derivante principalmente dalla rideterminazione degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per gli incentivi alle funzioni tecniche. Tale rettifica, pari a € 2,2 milioni, è riconducibile alle DDG IOV n. 666, 675 e 690 del 2025. La dinamica complessiva del fondo riflette, inoltre, utilizzi per € 163.769,10 (destinati al finanziamento di borse di studio e al supporto per la gestione dei contratti in outsourcing) e nuovi accantonamenti per € 437.677,17.

Nel 2025 l'indice dei tempi medi di pagamento si è attestato a -40,99 giorni ovvero l'Istituto è in grado di pagare i propri fornitori a 19,01 giorni dal ricevimento delle fatture. I debiti complessivi passano da € 30,9 milioni del 2024 a € 41,5 milioni dell'esercizio 2025, a seguito di:

- un incremento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche di circa € 4,3 milioni;
- un incremento dei debiti v/fornitori di circa € 5,3 milioni;
- un incremento dei debiti v/altri di circa 0,7 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 2025, 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. 3066 del 16/02/2026 con oggetto “Direttive per l'invio dei dati di contabilità analitica relativi all'anno 2025” contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2025 del modello LA al protocollo.

Si evidenzia come il modello LA 2025 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.

5.3.2 Costi per macrolivelli di assistenza

Tabella 5.3.2.1 Costi per livello di assistenza: Anni 2025, 2024.

Livello assistenziale	Anno	Anno	Scostamento 2025-2024	
	2025	2024	V.a.	V.a. %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	1.378.184	784.019	594.165	75,78%
Assistenza distrettuale	185.354.010	171.942.347	13.411.663	7,80%
Assistenza ospedaliera	78.959.727	68.016.673	10.943.053	16,09%
Costi per attività di ricerca	18.225.274	17.061.920	1.163.354	6,82%
TOTALE	283.917.195	257.804.960	26.112.235	10,13%

Il confronto della distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza 2025/2024, mostra:

- Un aumento dei costi relativi all'attività di “Prevenzione collettiva e sanità pubblica” dovuto ad una redistribuzione dei costi, rendendo più appropriata l'allocazione delle risorse;
- 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 tale dinamica si aggiungono

elementi comuni che hanno inciso sull'aumento dei costi in entrambi i livelli, a partire dall'evoluzione del sistema COAN, che ha visto nel 2025 sia il censimento di nuove attività interaziendali precedentemente escluse, sia un aumento dei costi sostenuti per le prestazioni di interaziendalità già esistenti. Hanno inciso ulteriormente l'incremento della spesa per i farmaci erogati in distribuzione diretta, l'innalzamento dei costi del personale sanitario e l'attribuzione dei servizi generali attraverso i ribaltamenti derivanti dal modello LA, il quale ha consentito una distribuzione più accurata dei costi indiretti. L'insieme di questi fattori, unitamente alla revisione dei criteri contabili regionali, ha contribuito a fornire una rappresentazione analitica più aderente all'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 2025

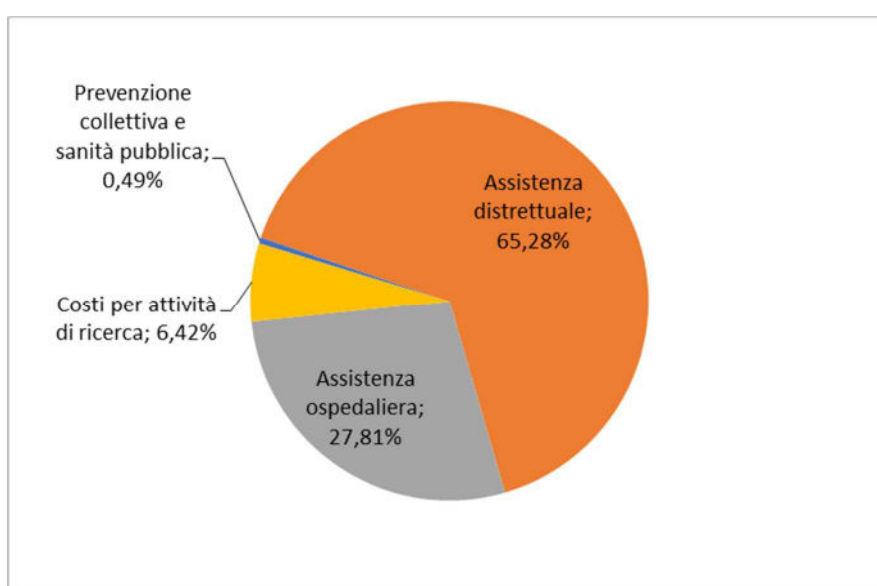
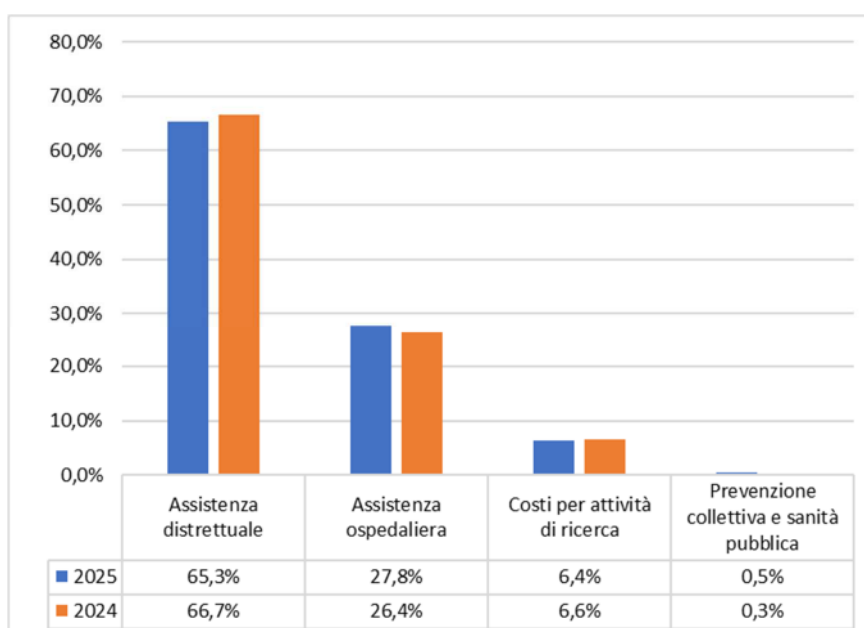


Figura 5.3.2.2 – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anni 2025, 2024.



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: 2025, 2024.

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	Anno		Variazione	
	2025	2024	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.554,58	4.635,40	-80,82	-1,74%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.373.629,46	779.383,83	594.245,63	76,25%
Totale complessivo	1.378.184,04	784.019,23	594.164,81	75,78%

Il macro livello “Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica” nel 2025 registra un aumento in termini assoluti pari a +594.164,81€ (+75,78%) rispetto all’anno precedente. Questa variazione è dovuta ad un’ottimizzazione dei criteri di imputazione dei costi legati alle attività di screening, operazione che ha permesso un’allocazione delle risorse in linea con l’effettivo impegno assistenziale del livello.

Assistenza distrettuale

Tabella 5.3.3.2 – Livello assistenza distrettuale per macrovoci economiche anni: 2025, 2024.

Assistenza distrettuale	Anno		Variazione	
	2025	2024	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	49.566.257	46.581.056	2.985.201	6,41%
Assistenza specialistica ambulatoriale	134.093.905	123.992.031	10.101.874	8,15%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio</i>	8.748.780	7.776.222	972.558	12,51%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale</i>	20.889.615	19.576.755	1.312.860	6,71%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica</i>	104.337.025	96.540.649	7.796.376	8,08%
<i>di cui Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica</i>	118.485	98.405	20.080	20,41%
Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.693.848	1.369.260	324.588	23,71%
Totale complessivo	185.354.010	171.942.347	13.411.663	7,80%

Il macro livello “Assistenza distrettuale” nel 2025 mostra un aumento in termini assoluti di € +13.411.663 pari al +7,80%. 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;
- nelle diverse indicazioni regionali sulle modalità di rendicontazione in Conto Economico, conseguentemente nel flusso della Contabilità Analitica Regionale, delle attività interaziendali, che nel 2025 hanno inoltre registrato un aumento dei costi per la contabilizzazione di attività di competenza economica di anni precedenti.
- nell'aumento della spesa per il personale sanitario, che determina un maggiore assorbimento dei costi generali poiché questi vengono ribaltati in base al driver dell'incidenza del costo del personale.
- nell'incremento dell'attività dell'hospice nell'ambito dell'"Assistenza sociosanitaria residenziale – Assistenza alle persone nella fase terminale della vita", riconducibile a una più precisa attribuzione del personale medico 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: 2025, 2024.

Assistenza ospedaliera	Anno		Variazione	
	2025	2024	V.a.	V. %
Assistenza ospedaliera per acuti	78.767.698	67.934.921	10.832.776	15,95%
di cui "In Day Hospital"	1.260.297	781.230	479.067	61,32%
di cui "In Day Surgery"	4.740.633	4.138.102	602.530	14,56%
di cui "In degenza ordinaria"	70.932.551	60.519.140	10.413.411	17,21%
di cui "Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa"	1.834.217	2.496.449	-662.232	-26,53%
Trasporto sanitario assistito	192.029	81.752	110.277	134,89%
Totale complessivo	78.959.727	68.016.673	10.943.053	16,09%

Nel 2025, il livello di "Assistenza ospedaliera" mostra un incremento in termini assoluti di +€10.943.053 (+16,09%). Sebbene il valore dei ricoveri (DRG) risulti in linea con l'esercizio precedente, i costi registrati sono stati significativamente influenzati dalle attività interaziendali, come sopra riportato. 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, sulla base dell'incidenza dei costi del personale in aumento, hanno contribuito a una redistribuzione dei costi, rendendo più precisa l'allocazione delle risorse. Si segnala, di contro, una contrazione della spesa nel livello "Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa", riconducibile alla riduzione del numero di interventi eseguiti con tecnica robotica.

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	
	2025	2024	V.a.	V. %
Costi per attività di ricerca	18.225.274	17.061.920	1.163.354	6,82%
Totale complessivo	18.225.274	17.061.920	1.163.354	6,82%



Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto



REGIONE DEL VENETO

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 2025, si registra un aumento in termini assoluti di +€ 1.163.354 (+6,82%).

Per assicurare una rendicontazione accurata dei costi della ricerca, le regole introdotte nel 2023 sono state confermate e applicate anche nel 2025. 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.

MODELLO MINISTERIALE DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - ANNO 2025

Macrocodici economiche	Totale	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Ammortamenti	Soppravvenienze e insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.554,58	4.554,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1A110 Vaccinazioni	4.554,58	4.554,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1D100 Salute animale e igiene zootecnica veterinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.373.629,44	367.560,64	3.725,69	50,20	146.396,22	118.717,24	455.595,68	1.204,45	10.818,56	56.208,23	112.561,24	42.360,38	58.370,54	60,35
1F110 Screening oncologici	1.373.629,44	367.560,64	3.725,69	50,20	146.396,22	118.717,24	455.595,68	1.204,45	10.818,56	56.208,23	112.561,24	42.360,38	58.370,54	60,35
1F111 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/centro di costo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F112 Programmi organizzati svolti in ambito consultorio/ambulatorio territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.373.629,44	367.560,64	3.725,69	50,20	146.396,22	118.717,24	455.595,68	1.204,45	10.818,56	56.208,23	112.561,24	42.360,38	58.370,54	60,35
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1H100 Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA SANITA' PUBBLICA	1.378.184,04	372.115,22	3.725,69	50,20	146.396,22	118.717,24	455.595,68	1.204,45	10.818,56	56.208,23	112.561,24	42.360,38	58.370,54	60,35
ASSISTENZA DISTRETTUALE														
2A100 Assistenza sanitaria di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A110 Medicina generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A116 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120 Pediatria di libera scelta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A131 Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2B100 Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E100 Assistenza farmaceutica	49.566.257,34	47.469.861,11	7.543,27	122,61	265.948,90	238.343,28	977.227,42	2.939,96	176.653,60	121.682,45	71.218,29	103.572,58	142.996,20	147,67
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	49.566.257,34	47.469.861,11	7.543,27	122,61	265.948,90	238.343,28	977.227,42	2.939,96	176.653,60	121.682,45	71.218,29	103.572,58	142.996,20	147,67
2F100 Assistenza integrativa e protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F110 Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattie diabetiche o da malattie rare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F112 Assistenza integrativa - Presidi destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F120 Assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	134.093.904,90	65.000.595,65	213.920,65	51.554,43	10.490.055,04	8.928.941,91	31.631.034,67	84.185,53	2.241.821,39	2.663.740,48	4.938.114,78	2.945.939,87	4.000.134,07	4.199,57
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	133.975.419,95	64.989.513,93	213.575,92	51.548,65	10.485.571,68	8.908.634,53	31.574.763,08	84.047,59	2.241.001,66	2.660.992,03	4.928.077,39	2.940.691,94	3.992.809,04	4.192,58
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	8.748.779,78	4.013.288,28	22.181,66	287,92	683.529,25	1.008.370,01	2.669.636,23	7.107,47	125.583,53	292.440,61	635.128,99	243.205,81	336.180,12	346,72
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	20.899.615,04	4.013.288,28	57.791,87	849,01	2.028.197,87	2.827.060,58	7.791.324,72	20.484,00	371.287,74	222.996,68	1.125.651,92	717.094,96	973.265,75	1.022,28
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	104.337.025,13	58.241.447,19	139.620,69	50.411,72	7.773.844,56	5.928.206,96	21.110.823,13	56.456,09	1.744.130,39	1.641.255,34	2.987.296,48	1.980.391,17	2.683.383,13	2.823,58
2G114 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	118.484,95	11.079,62	353,73	5,78	4.483,36	20.307,38	56.271,59	137,97	819,73	2.748,43	10.037,37	4.907,93	7.325,07	6,99
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	118.484,95	11.079,62	353,73	5,78	4.483,36	20.307,38	56.271,59	137,97	819,73	2.748,43	10.037,37	4.907,93	7.325,07	6,99
2G124 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0													

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno 2024	Anno 2025
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	8.438.609,72 €	15.249.315,87 €
per ricerca corrente (inclusa riclassificazione di Eranet rispetto al CE)	3.417.757,69 €	3.708.057,33 €
per ricerca finalizzata	0,00 €	0,00 €
5 per mille	3.141.104,78 €	3.259.170,19 €
Altri contributi erogati da Ministero della Salute		3.546.975,67 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute</i>	1.879.747,25 €	4.735.112,68 €
Contributi c/esercizio da Regione	134.732,32 €	120.000,00 €
per ricerca	120.000,00 €	120.000,00 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati</i>	14.732,32 €	0,00 €
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	0,00 €	0,00 €
per ricerca		
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati</i>	0,00 €	0,00 €
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	8.023.149,41 €	1.986.985,99 €
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Polidini)	195.054,00 €	200.000,00 €
<i>Altro: contributi da soggetti pubblici (Università Pubbliche e Ministeri diversi da Ministero Salute) assegnati nel corso dell'anno</i>	5.766.022,38 €	1.144.481,69 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici</i>	2.062.073,03 €	642.504,30 €
<i>Altro: per sterilizzazione ammortamenti cespiti</i>	0,00 €	0,00 €
Contributi c/esercizio da privati	9.766.165,23 €	8.703.796,23 €
no profit per ricerca	1.145.980,00 €	534.305,41 €
profit per ricerca	7.769.799,75 €	7.720.479,17 €
<i>Altro: per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca</i>	850.385,48 €	449.011,65 €
Contributi c/esercizio da estero	0,00 €	0,00 €
- da istituti esteri (USA)	0,00 €	0,00 €
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	26.362.656,68 €	26.060.098,09 €
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi	5.228.534,17 €	5.292.093,46 €
prodotti chimici per ricerca	0,00 €	2.538.547,62 €
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	2.348.758,36 €	26.613,18 €
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
manutenzioni per attrezzature scientifiche	7.302,28 €	12.645,38 €
noleggi per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
noleggi per attrezzature scientifiche	375.113,09 €	317.563,46 €
altro per ricerca	198.929,57 €	1.338.991,16 €
altro sanitari	1.551.023,48 €	321.598,83 €
altro non sanitari	747.407,39 €	736.133,83 €
Personale sanitario	9.880.875,18 €	10.429.657,35 €
di ruolo dell'ente	7.490.264,00 €	8.424.109,75 €
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro: borse di studio ed lp	2.390.611,18 €	2.005.547,60 €
Personale amministrativo	1.130.587,64 €	947.795,08 €
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	1.130.587,64 €	947.795,08 €
Personale tecnico - professionale	0,00 €	0,00 €
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	0,00 €	0,00 €

Godimento di beni di terzi	0,00 €	0,00 €
attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00 €	0,00 €
altro (con specifica)	0,00 €	0,00 €
Ammortamenti dei beni immateriali	0,00 €	0,00 €
con specifica	0,00 €	0,00 €
Ammortamenti beni materiali	0,00 €	0,00 €
attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
attrezzature scientifiche	0,00 €	0,00 €
Altro	0,00 €	0,00 €
Oneri diversi di gestione	157.042,67 €	136.780,83 €
con specifica	157.042,67 €	136.780,83 €
Accantonamenti	9.379.273,03 €	7.271.100,90 €
con specifica	9.379.273,03 €	7.271.100,90 €
di cui 5per mille	3.141.104,78 €	3.259.170,19 €
Variazioni Rimanenze	-169.564,30 €	-144.565,73 €
con specifica	-169.564,30 €	-144.565,73 €
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	25.606.748,39 €	23.932.861,89 €
DIFFERENZA (A-B)	755.908,30 €	2.127.236,20 €
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	755.908,30 €	2.127.236,20 €
con specifica: quota per servizi generali dedicati alla ricerca (rimborso esami strumentali di cui alle sperimentazioni cliniche)	243.244,65 €	1.571.027,60 €
con specifica: quota per over head	512.663,65 €	556.208,60 €
con specifica		
Pulizie		
Smaltimento rifiuti		
Lavanderia, lavanolo e guardaroba		
Trasporti non sanitari e logistica		
Altri servizi tecnici		
Utenze Acqua energia elettrica, gas telefono		
RISULTATO FINALE	- 0,00 € -	0,00 €

L'analisi dei ricavi per l'esercizio 2025 evidenzia un totale di contributi pari a 26.060.098,09 milioni di euro, registrando una lieve contrazione rispetto ai 26.362.656,68 milioni di euro del 2024. Tale dinamica è principalmente riconducibile a una natura periodica non annuale di pubblicazione dei bandi ministeriali competitivi destinati prioritariamente agli IRCCS (ad esempio Bandi Ricerca Finalizzata, Conto Capitale e PNRR). Nonostante la minore disponibilità di queste linee di finanziamento, la stabilità dei ricavi per la ricerca è stata garantita dal rafforzamento delle componenti degli altri finanziamenti ministeriali istituzionali, quali ad esempio Ricerca Corrente che ha mostrato un trend positivo raggiungendo la quota di 3.708.057,33 euro e il contributo del 5 per mille che ammonta a circa 3.259.170,19 euro.

In analogia ai criteri di redazione del Bilancio d'esercizio, il presente Sezionale della Ricerca, che costituisce una partizione dello stesso, osserva il principio di competenza economica e le regole previste dall'Ente Capofila/Regione Veneto. Coerentemente con tale impostazione, i ricavi, assegnati nel corso dell'esercizio, sono stati rilevati per l'intero ammontare di spettanza dell'Istituto; tuttavia, a fronte del mancato sostenimento dei relativi costi nel periodo, tali somme sono state rinviate all'esercizio successivo, attraverso il meccanismo dell'accantonamento, come previsto dalle regole regionali.



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, 28/4/2026

Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Simionato
