



**REGIONE DEL VENETO
ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO
I.R.C.C.S**

**Bilancio Preventivo Economico Annuale
Esercizio 2023
Nota illustrativa**

PREMESSA

La presente nota illustrativa espone i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2023 di questo Istituto.

Detto bilancio è stato predisposto avuto riguardo alle seguenti norme e direttive:

- D. Legislativo n. 502/92 e successive integrazione e modifiche;
- D. Legislativo n. 118/2011 e successive integrazione e modifiche e ai relativi decreti attuativi;
- Leggi regionali del Veneto n. 55/94 e 56/94;
- Legge Regionale n. 19 del 25/10/2016 che istituisce l'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero" e individua gli ambiti territoriali delle nuove Aziende ULSS;
- DGR n. 1635 del 21/10/2016 "Modifica delle schede di dotazione ospedaliera dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS e dell'Ospedale di Castelfranco dell'Azienda Ulss 8. DGR n. 2122 del 19 novembre 2013 e s.m.i. Deliberazione n. 123/CR del 30 dicembre 2015";
- DGR 145/2017 avente ad oggetto: "Azienda Ulss n. 6 Euganea. Ospedali Riuniti Padova Sud "Madre Teresa di Calcutta" di Monselice. Realizzazione di fabbricati per radioterapia. Costituzione di diritto di superficie a favore dello IOV. Autorizzazione ai sensi dell'articolo 5 del D.Lgs. 502/92. DGR n. 120/CR del 23/12/2016 (art. 13, comma 1, L.R. 23/2007) DGR 246/2017 avente ad oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017";
- DGR 553/2017 avente ad oggetto: "Parere di congruità sul piano dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS di Padova e dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 1635 del 12 ottobre 2016. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1 994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994";
- DGR 1342/2017 avente ad oggetto: "Modifica delle schede di dotazione ospedaliera dell'Ospedale di Castelfranco dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana e dell'Istituto Oncologico Veneto - sede di Castelfranco. DGR n. 2122 del 19 novembre 2013 e s.m.i.. Deliberazione n. 86/CR del 19 luglio 2017";
- DGR n. 2166 del 29.12.2017: "Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati";
- DGR n. 333 del 26.03.2019: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019";
- DGR n. 614 del 14.05.2019 "Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019".
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023.
- DGR n. 248 del 08.03.2019 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019".
- Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e Conto dei Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale";

- Dgr n. 69 del 21 gennaio 2020 “Parere di congruità sui Piani delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994”;
- Dgr n. 85 del 27 gennaio 2020 “Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029”;
- Dgr n. 782 del 16 giugno 2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria.”
- Dgr n. 103 del 2 febbraio 2021 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 21 dicembre 2020.”
- Dgr n. 397 del 31 marzo 2020 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e all'Istituto Oncologico Veneto (IOV), delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 30 gennaio 2020”;
- Dgr n. 444 del 07 aprile 2020 “Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS”;
- Dgr n. 1091 del 6 settembre 2022 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2021 e determinazioni conseguenti.”;
- Dgr n. 710 del 14 giugno 2022 “Approvazione del piano di attività e assegnazione del finanziamento del Coordinamento regionale per i Trapianti, per l'anno 2022.”;
- Dgr n. 1237 del 14 settembre 2021 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021.” e il nuovo modello di riparto del FSR, così come approvato dalla V Commissione Consiliare nella seduta del 1 dicembre 2022, sul valore del fondo sanitario regionale ripartibile 2021;
- Dgr n. 709 del 14 giugno 2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2022.”;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 100 del 26 luglio 2022 “Disposizione per l'anno 2022 in materia di personale del SSR – Obiettivi di costo anno 2022” e successiva nota regionale prot. 548317 del 28.11.2022;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 40 del 16 marzo 2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022”;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 115 del 23 agosto 2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022. Modifica delle disposizioni.”;
- Nota della Regione Veneto n. 555044 del 01/12/2022 avente ad oggetto “Ciclo di bilancio 2023 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”, con la quale vengono forniti alle Aziende del SSR gli incrementi massimi di costosità programmata per la predisposizione dei BEP;
- Nota dell'Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 avente ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR”, con la quale vengono fornite le indicazioni operative e contabili per la predisposizione del BEP,

nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 32, comma 5 del D. Legislativo n. 118/2011 e coerenti con il quadro programmatico definito con nota regionale prot. n. 555044 del 01/12/2022.;

Indicazioni operative regionali

In relazione a quanto previsto dall'art. 25 del D.L.vo 118/2011, le indicazioni regionali di cui alla nota sopracitata richiamano l'obbligo di predisporre un bilancio preventivo economico annuale che persegua obiettivi coerenti con la programmazione sanitaria e economico-finanziaria della Regione del Veneto. In particolare, dovranno essere definite azioni tese al conseguimento degli obiettivi di salute prefissati.

La proposta di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2023 è stata predisposta da questo Istituto, nel rispetto delle suddette disposizioni nazionali e regionali, e la stessa costituirà il criterio di riscontro fondamentale nello svolgimento della complessiva gestione aziendale.

Principi di riferimento per la redazione del Bilancio previsionale economico annuale

Il presente bilancio previsionale è stato redatto avuto riguardo ai principi generali o postulati così come individuati e descritti nell'allegato 1 del D.L.vo 118/2011, come previsto dall'art. 3, comma 1:

Principio dell'annualità';

Principio dell'unità';

Principio dell'universalità';

Principio dell'integrità';

Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità;

Principio della significatività e rilevanza;

Principio della flessibilità;

Principio della congruità;

Principio della prudenza;

Principio della coerenza;

Principio della continuità e della costanza;

Principio della comparabilità e della verificabilità;

Principio della neutralità;

Principio della pubblicità;

Principio dell'equilibrio di bilancio;

Principio della competenza finanziaria;

Principio della competenza economica;

Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Benini