



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

**Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo
Anno 2025**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

Sommario

1. INTRODUZIONE.....	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	3
2.1 Il contesto normativo generale della programmazione	3
2.2 Generalità sull'organizzazione e sulle attività dello IOV	4
2.2.1 Quadro generale.....	4
2.2.2 Dati attività	5
2.2.3 Sistema qualità, accreditamento ed attività di ricerca.....	6
1.1.1 Attività di ricerca	9
3. ANALISI GESTIONALE	17
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	17
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	19
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria.....	19
4.2 Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale	30
5. PROJECT FINANCING	31
6. PIANO INVESTIMENTI	31
6.1 Breve analisi di contesto.....	31
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	31
6.3 Edilizia e impianti.....	33
6.4 Altre immobilizzazioni	34
7. CONCLUSIONI	35

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. Lgs. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2025 dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del Bilancio di Previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 26792 del 6 novembre 2024.

Nella proposta di BEP 2025 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie, il perseguimento dell'equilibrio economico ed il mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il contesto normativo generale della programmazione

La programmazione aziendale è quindi strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

- Dgr n. 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.;
- Dgr n. 1040 del 10 settembre 2024 “Approvazione del piano di attività e assegnazione del finanziamento del Coordinamento regionale per i Trapianti, per l'anno 2024.”;
- Dgr n. 1682 del 29 dicembre 2023 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.”;
- Dgr n. 1592 del 19 dicembre 2023 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023.”;
- Dgr n. 723 del 26 giugno 2024 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti.”;
- Dgr n. 554 del 20 maggio 2024 “Presenza d'atto dei presupposti per la condizione di equilibrio economico-finanziario prospettico nell'esercizio 2024 del SSR e contestuale approvazione del Bilancio Economico Preventivo Consolidato e dei singoli Enti del SSR veneto.”;
- DDR Direzione Farmaceutico, Protesica, Dispositivi Medici n. 27 del 07 ottobre 2024 “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2024.”;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 60 del 11 aprile 2024 “Disposizione per l'anno 2024 in materia di personale del SSR – Obiettivi di costo anno 2024.”;
- Nota della Regione Veneto n. 563919 del 5/11/2024 avente ad oggetto “Ciclo di Bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali.” con la quale vengono forniti alle Aziende del SSR il quadro economico-finanziario nazionale e regionale per la predisposizione del BEP consolidato del SSR;
- Nota dell'Azienda Zero n. 26972 del 6/11/2024 avente ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 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. Lgs. n. 118/2011.

Le attività dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS (di seguito IOV) sono consequenziali agli atti programmatori della Regione del Veneto e tengono conto delle caratteristiche proprie dello stesso, quale IRCCS, centro HUB di riferimento e supporto logistico e operativo al Coordinamento Regionale per le Attività Oncologiche (CRAO) per il perseguimento degli obiettivi assegnatigli. Anche per l'anno 2025 lo IOV è chiamato a proseguire l'attuazione della programmazione regionale adottata con DGR n. 614/2019, compatibilmente con le risorse economiche che la Regione autorizzerà (in termini di tetti di spesa) e con la disponibilità degli spazi messi a disposizione di questo Istituto dall'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana presso l'Ospedale S. Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto.

2.2 Generalità sull'organizzazione e sulle attività dello IOV

2.2.1 Quadro generale

L'Istituto Oncologico Veneto è un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) di diritto pubblico nell'area tematica di oncologia. Lo IOV, sulla base della legge regionale istitutiva, n. 26 del 22 dicembre 2005, è un Ente a rilevanza nazionale dotato di autonomia e personalità giuridica di diritto pubblico che, secondo standard di eccellenza, persegue finalità di ricerca prevalentemente clinica e traslazionale nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari, effettuando prestazioni di ricovero e cura di alta specialità.

La Regione ha promosso il riconoscimento dell'Istituto ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 26 ottobre 2003, n. 288. Il Ministero della Salute, da ultimo con Decreto del 4 agosto 2023 (GU n.234 del 6-10-2023), ha confermato, per le sedi di Padova, Schiavonia e Castelfranco Veneto, il carattere scientifico dell'Istituto di diritto pubblico.

Lo IOV, struttura del Servizio Sanitario della Regione del Veneto, si connota come un centro di ricerca sanitaria traslazionale di rilievo nazionale nel settore dell'oncologia. La ricerca scientifica è fortemente integrata nell'assistenza e garantisce l'erogazione di prestazioni di diagnosi e cura secondo standard di eccellenza, sia in regime di ricovero ordinario, di day hospital e di day surgery sia in regime ambulatoriale. Nel fornire tali prestazioni l'Istituto privilegia un approccio multidisciplinare che coinvolge i professionisti di tutte le specialità mediche interessate alla specifica patologia trattata.

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

Nel quadro della programmazione socio sanitaria regionale e nell'ambito dell'organizzazione della rete oncologica regionale per livelli, allo IOV è assegnato il ruolo di centro HUB di coordinamento in stretta sintonia con i Poli oncologici di riferimento, i Dipartimenti di Oncologia Clinica e i Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM) operanti anche presso l'Azienda Ospedale-Università Padova, l'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona e le Aziende ULSS.

In particolare, lo IOV garantisce il supporto logistico e operativo al Coordinamento Regionale per le Attività Oncologiche (CRAO), afferente all'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto il quale:

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

L'Istituto sarà impegnato sempre più nello sviluppo del suo ruolo di riferimento della rete oncologica, nel garantire in particolare l'omogenea attuazione dei percorsi diagnostici terapeutici assistenziali, nel monitorare l'appropriatezza nell'utilizzo dei farmaci e nel garantire il raccordo delle attività con i Poli regionali di riferimento per patologia.

L'istituto è articolato nelle seguenti sedi operative:

- 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 delle Strutture amministrative di supporto, è ubicata in Padova, Piazza Salvemini, 13.

2.2.2 Dati attività

Si presentano di seguito alcuni dati di sintesi relativi all'attività e all'organizzazione dell'Istituto Oncologico Veneto dell'ultimo biennio 2022-2023, con un aggiornamento dei primi dieci mesi 2023-2024.

Nelle seguenti tabelle viene rappresentata l'attività di ricovero per sede (Tabella 1) e per tipologia di regime del ricovero (Tabella 2).

Nei primi dieci mesi del 2024 si rileva un aumento pari a € +814.614 di fatturato complessivo (+2,76%).

Tabella 1 - Andamento attività di ricovero per sede 2022-2023 - primi dieci mesi 2023-2024

Sede	Anno 2022		Anno 2023		Scostamento 2023-2022		Anno 2023 ad ottobre		Anno 2024 ad ottobre		Scostamento 2024-2023 ad ottobre	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Padova	4.092	12.792.391	4.445	13.503.988	353	711.597	3.698	11.363.502	3.758	11.290.283	60	-73.219
Castelfranco Veneto	4.180	19.263.896	4.724	22.072.509	544	2.808.613	3.913	18.182.311	4.070	19.070.144	157	887.833
Totale	8.272	32.056.287	9.169	35.576.497	897	3.520.210	7.611	29.545.813	7.828	30.360.428	217	814.614

Tabella 2 - Andamento attività di ricovero per regime 2022-2023 - primi dieci mesi 2023-2024

Regime	Anno 2022		Anno 2023		Scostamento 2023-2022		Anno 2023 ad ottobre		Anno 2024 ad ottobre		Scostamento 2024-2023 ad ottobre	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG
Ricovero Ordinario	6.833	28.966.282	7.662	32.556.080	829	3.589.798	6.354	26.986.720	6.473	27.658.492	119	671.772
Ricovero Diurno	1.439	3.090.004	1.507	3.020.417	68	-69.588	1.257	2.559.094	1.355	2.701.936	98	142.842
Totale	8.272	32.056.287	9.169	35.576.497	897	3.520.210	7.611	29.545.813	7.828	30.360.428	217	814.614

Elaborazioni: UOS Controllo di gestione

In tabella 3 è riportato l'andamento dell'attività chirurgica, suddivisa per sede, che evidenzia l'aumento del numero di interventi effettuati nei primi dieci mesi 2024 rispetto al 2023 (+118 interventi, +2,08%).

Tabella 3 – Andamento numero di interventi chirurgici per sede: 2023-2022 - primi dieci mesi 2023-2024

Sede	Anno 2022	Anno 2023	Scostamento 2023/2022	Anno 2023 ad ottobre	Anno 2024 ad ottobre	Scostamento 2024/2023 ad ottobre
Padova	2.744	2.963	219	2.494	2.449	-45
Castelfranco Veneto	3.468	3.801	333	3.168	3.331	163
Totale	6.212	6.764	552	5.662	5.780	118

Nelle tabelle 4 si riporta l'attività ambulatoriale per il biennio 2022-2023 e i dati relativi ai primi 10 mesi del 2024, confrontati con l'anno 2023.

Per i primi dieci mesi 2024 l'attività specialistica per esterni registra un aumento per quanto riguarda il numero di prestazioni (87.524) e un aumento di +6.726.097 (+11,08%) in termini di valore tariffario rispetto al 2023 (tabella 4).

Tabella 4 – Andamento attività ambulatoriale: 2022/2023 - primi dieci mesi 2023/2024

Sede	Anno 2022		Anno 2023		Scostamento 2023/2022		Anno 2023 ad ottobre		Anno 2024 ad ottobre		Scostamento 2024/2023 ad ottobre	
	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario
Padova	695.634	46.393.529	749.283	53.175.711	53.649	6.782.181	622.867	44.227.465	700.251	48.012.368	77.384	3.784.903
Castelfranco Veneto	91.466	8.759.524	95.886	9.872.735	4.420	1.113.211	80.426	8.324.198	89.286	9.530.842	8.860	1.206.644
Schiavonia	34.683	9.343.859	37.367	10.338.964	2.684	995.104	29.864	8.137.143	31.144	9.871.692	1.280	1.734.549
Totale	821.783	64.496.913	882.536	73.387.409	60.753	8.890.497	733.157	60.688.805	820.681	67.414.902	87.524	6.726.097

Attività per pazienti esterni, esclusa libera professione.

2.2.3 Sistema qualità, accreditamento ed attività di ricerca

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 2024, a seguito dell'audit di sorveglianza ed estensione svoltosi nei giorni 15, 16 e 17 aprile 2024 è stato emesso 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”. Sono state altresì riportate in apposito allegato le articolazioni organizzative incluse nel certificato con indicazione della relativa sede.

Certificazione OECI

Il 26 marzo 2021 lo IOV ha ottenuto il rinnovo quinquennale dell'accREDITAMENTO della **Organisation of European Cancer Institutes (OECI)** – la rete che raggruppa i più importanti centri di ricerca e cura dei tumori del continente – con la qualifica di “**Comprehensive Cancer Center**”. Lo sforzo dell'Istituto si è quindi concentrato sull'implementazione del piano di miglioramento concordato con gli auditor. Il 22 aprile 2022 è stata inviata a OECI l'apposita relazione sull'aggiornamento a un anno dei progressi compiuti nelle 20 azioni specifiche. Di queste, diverse sono state ultimate in tutto o quasi, altre parzialmente, mentre altre ancora sono state rimodulate a seguito di cambiamenti di varia natura intervenuti nel frattempo. Il 24 maggio 2022 è giunta la risposta dell'Accreditation Board di OECI, il quale ha affermato di ritenere che lo IOV abbia accolto le raccomandazioni degli auditor e stia intraprendendo le azioni pianificate e di aver fiducia nella capacità e volontà dell'Istituto di mantenere e migliorare continuamente la qualità dell'assistenza e della ricerca oncologica. In relazione alle azioni da completare, il Board ha indicato come prioritarie quelle inerenti i servizi ai pazienti lungo viventi, la riabilitazione, l'introduzione di una dashboard per qualità e rischio e il potenziamento dell'Unità di ricerca clinica. Nel corso dell'ultimo scorcio del 2024 sono state avviate le attività prodromiche per il ri-accREDITAMENTO OECI in particolare svolgendo una gap analysis e un assessment in relazione ai requisiti applicabili che nel corso degli ultimi anni hanno subito anche sensibili modifiche e aggiornamenti.

AccREDITAMENTO JACIE

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

JACIE sviluppa e mantiene standard globali per la fornitura di pratiche mediche e di laboratorio di qualità nella terapia cellulare. Sulla base di questi standard, offre l'accREDITAMENTO ai programmi di trapianto al fine di incoraggiare le istituzioni e le strutture sanitarie a stabilire e mantenere sistemi di gestione della qualità che incidono su tutti gli aspetti delle loro attività e ad impegnarsi in un miglioramento continuo.

Nel corso del 2021 è proseguita ed è stata completata la definizione e stesura di tutte le procedure per la richiesta di accREDITAMENTO JACIE 7, con l'apporto determinante di un gruppo di lavoro medico infermieristico dedicato all'Unità Clinica P-TMO (Programma trapianto autologo di midollo osseo). Il 15 ed il 16 novembre del 2022 si è svolto l'Audit degli ispettori di Jacie secondo i requisiti descritti nella 7° edizione degli standard richiesti, con la presa visione della documentazione prodotta dall'Unità Clinica e visitando le stanze a bassa carica microbica.

Il report di quanto emerso nel corso della visita è stato trasmesso il 16/03/2023.

Nei mesi successivi sono state prese in carico le osservazioni e rilievi evidenziati dagli auditor producendo le relative evidenze a comprova del superamento delle criticità rilevate. A seguito di ulteriore attività valutativa JACIE ha comunicato formalmente l'accREDITAMENTO del Programma trapianti dello IOV a far data dal 1 agosto 2024 ed è in corso di emissione il relativo certificato.

Accreditamento ESMO

Fondata nel 1975, la missione principale dell'ESMO è migliorare la qualità dell'assistenza oncologica, dalla prevenzione e diagnosi fino alle cure palliative e al follow-up del paziente, oltre a quella di educare - medici, malati di cancro e il pubblico in generale - sulle migliori pratiche e sugli ultimi progressi in oncologia e promuovere la parità di accesso a cure oncologiche ottimali per tutti i pazienti.

Lo IOV è accreditato dalla Società Europea di Oncologia Medica (ESMO) come “Centro di integrazione tra le terapie oncologiche e le cure palliative (cure simultanee)”. Nel corso del 2024 l'Istituto è stato impegnato nel processo di ri-accredimento confermato nel mese di luglio con consegna del relativo certificato in occasione del Congresso tenutosi a Barcellona dal 13 a 17 settembre 2024.

Rete 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.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo nazionale o regionale

Autorizzazione all'esercizio

Nel corso del 2022, a seguito dell'adozione di nuovi requisiti specifici per l'attività sanitaria di trapianto di cellule staminali emopoietiche (CSE), è stata presentata domanda di autorizzazione all'esercizio in relazione al Programma Trapianti Autologo il cui audit, svoltosi congiuntamente agli ispettori JACIE e ai colleghi del Centro Nazionale Trapianti dell'Istituto Superiore di Sanità, nei giorni 15 e 16 novembre 2022, ha esitato nel Decreto Dirigenziale di Azienda Zero n. 139 del 18/04/2023 “Integrazione dell'autorizzazione all'esercizio dell'IRCCS Istituto Oncologico Veneto con sede legale in via Gattamelata n. 64, Padova (PD), rilasciata con Decreto n. 380 del 28/10/2021, per l'attività sanitaria di trapianto di cellule staminali emopoietiche (CSE). L.R. n. 22/2002.”

Nel corso del 2023 è stata poi presentata istanza di autorizzazione alla realizzazione e autorizzazione all'esercizio per l'attività sanitaria di diagnostica per immagini a seguito della costruzione di un locale prefabbricato presso cui installare un'apparecchiatura TC multistrato. L'audit svoltosi il giorno 28/06/2023 ha esitato nel Decreto Dirigenziale di Azienda Zero n. 482 del 15/12/2023 “Integrazione dell'autorizzazione all'esercizio dell'IRCCS Istituto Oncologico Veneto, con sede legale in Via Gattamelata n. 64, Padova (PD) rilasciata con Decreto n. 380 del 28/10/2021, per l'attività sanitaria di diagnostica per immagini, mediante installazione di prefabbricato ed opere accessorie da destinare a sala TAC. L.R. n. 22/2002.”

Accreditamento istituzionale

Per quanto attiene il procedimento di accreditamento istituzionale, nel corso del biennio 2022-2023 si è svolto il percorso di avvicinamento, coordinato da Azienda Zero, che ha organizzato attività specifiche condotte da dedicati gruppi di lavoro.

Successivamente è 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.

Azienda Zero ha poi espletato, oltre ad una verifica documentale, un audit sul campo nelle giornate del 26 e 27 giugno 2023 esitato nel relativo rapporto di verifica trasmesso alla Regione per il seguito di competenza. 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.

Riconoscimento IRCCS

L'Istituto, ai sensi del D.Lgs. 288/2003 e ss.mm., in data 1/04/2022, ha presentato istanza di conferma del **riconoscimento della qualifica di Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS)**. A seguito di specifica richiesta istruttoria da parte del Ministero della Salute, al fine di disporre di una base dati aggiornata rispetto all'istanza formulata, è stata aggiornata la stessa tramettendo nuovamente le informazioni richieste in data 24/02/2023.

In particolare è stata condotta una complessa e articolata istruttoria composta da un formulario e n. 18 allegati suddiviso nelle seguenti sezioni

- personalità giuridica;
- titolarità dell'autorizzazione e dell'accREDITAMENTO sanitari;
- economicità ed efficienza dell'organizzazione, qualità delle strutture e livello tecnologico delle attrezzature;
- caratteri di eccellenza del livello dell'attività di ricovero e cura di alta specialità direttamente svolta negli ultimi tre anni, ovvero del contributo tecnico-scientifico fornito, nell'ambito di attività di ricerca biomedica riconosciuta a livello nazionale e internazionale, al fine di assicurare una più alta qualità dell'attività assistenziale, attestata da strutture pubbliche del Servizio sanitario nazionale;
- caratteri di eccellenza della attività di ricerca svolta nell'ultimo triennio relativamente alla specifica disciplina assegnata;
- dimostrata capacità di inserirsi in rete con Istituti di ricerca della stessa area di riferimento e di collaborazioni con altri enti pubblici e privati;
- dimostrata capacità di attrarre finanziamenti pubblici e privati indipendenti;
- certificazione di qualità dei servizi secondo procedure internazionalmente riconosciute.

Il riconoscimento, 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.

1.1.1 Attività di ricerca

L'attività di Ricerca Corrente 2025 si svilupperà lungo le Linee di Ricerca proposte al Ministero della Salute indicate nella Programmazione Triennale 2025-2027.

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.

Premessa

Negli ultimi anni l'oncologia di precisione ha rivoluzionato il trattamento di numerose neoplasie. Partendo dall'esempio canonico del carcinoma del polmone non a piccole cellule, per il quale una decina di marcatori genetici azionabili sono routinariamente disponibili, questo concetto è stato progressivamente esteso ad altre forme tumorali (colangiocarcinoma, melanoma, carcinoma della mammella e dell'ovaio). Inoltre, la crescente conoscenza dei meccanismi di adattamento e resistenza ha permesso di affinare i farmaci utilizzati per la "target therapy" con risultati clinici importanti. Pertanto, la caratterizzazione biologica della malattia oncologica su piani multipli (oltre al livello genetico) è cruciale al fine di identificare i meccanismi molecolari coinvolti nel processo di crescita e progressione neoplastica, valutare l'evoluzione della malattia ed identificare i potenziali marcatori predittivi di risposta ad agenti specifici. Si prevede che l'aumento esponenziale della quantità di dati disponibili sulle neoplasie faccia da volano per una crescente integrazione di algoritmi di IA in protocolli di ricerca e, in seguito, anche nella routine diagnostica ed assistenziale. Inevitabile per un completo inquadramento molecolare delle neoplasie anche il ricorso a tecnologie avanzate per lo studio dei fenotipi radiologici (radiomica) e la profilazione multiparametrica dei campioni biologici (sangue, tessuto, urine, feci) mediante analisi genomiche, epigenomiche e proteomiche.

Razionale

La caratterizzazione molecolare delle neoplasie richiede campioni biologici delle stesse, anche in momenti diversi della storia della malattia per ricostruirne e comprenderne appieno l'evoluzione clinica. In tal senso, la biopsia liquida consente la profilazione mutazionale ed analisi di target terapeutici; inoltre, è un approccio innovativo per monitorare longitudinalmente la risposta alle terapie. Rimane tuttavia necessario integrare questi dati con approcci di trascrittomica e genomica spaziale delle lesioni neoplastiche, primarie e metastatiche, per una più approfondita caratterizzazione istopatologica delle aree tumorali, insieme all'analisi in singola cellula del trascrittoma ed epigenoma delle cellule neoplastiche e del microambiente circostante. Questa linea di ricerca si avvarrà anche di nuovi approcci sperimentali in vitro e negli animali da laboratorio. L'eterogeneità delle neoplasie umane richiede modelli aggiuntivi quanto più possibile vicini al paziente. La comunità scientifica guarda con crescente interesse a linee cellulari isolate da tumori rari, xenotrapianti derivati da pazienti, organoidi, tessuti su chip, cellule staminali pluripotenti indotte, topi umanizzati e mutazioni multiple di oncogeni in modelli murini che permetteranno studi più approfonditi sulla progressione neoplastica, compresa la staminalità, il differenziamento ed i rapporti con il microambiente. Questo insieme di metodologie consentirà di rilevare determinanti e marcatori biomolecolari (non solo genetici) cruciali per la diagnosi, la prognosi e la predizione della risposta ai trattamenti antineoplastici. In tale contesto anche la farmacogenomica gioca un ruolo fondamentale, permettendo di personalizzare le terapie in base al profilo genetico del paziente. I risultati saranno fondamentali per investigare, nell'ambito di studi clinici indipendenti promossi dall'IRCCS, marcatori molecolari emergenti dalla ricerca preclinica.

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;
5. Attivazione di trials clinici nazionali ed internazionali su biomarcatori molecolari.

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 trascrittomica 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.

Premessa

L'immunoterapia dei tumori rappresenta un settore in rapida evoluzione tanto da essere definita il "quinto pilastro" della terapia oncologica, oltre alla radioterapia, chemioterapia, chirurgia e terapie mirate. In particolare, nell'ultimo decennio l'introduzione nell'armamentario terapeutico oncologico degli inibitori dei checkpoint immunologici (ICI), anticorpi monoclonali in grado di prevenire l'inibizione a feedback delle cellule T attivate e di stimolare risposte T cellulari terapeutiche dirette contro il "mutanoma" neoplastico, nonché la fattiva implementazione clinica di terapie cellulari adottive, in particolare CAR-T, stanno rivoluzionando l'approccio terapeutico nei confronti di numerosi istotipi neoplastici. Ciononostante, molto rimane da chiarire relativamente alle interazioni che si vengono a costituire tra la componente tumorale e gli effettori immuni, sia a livello sistemico che nel contesto del tessuto immuno-neoplastico. Questi aspetti sono fondamentali in quanto permetterebbero di comprendere i meccanismi sottesi al successo o al fallimento delle terapie, non solo immuno-mediate, che vengono poste in essere e conseguentemente ne permetterebbero l'ottimizzazione. Una risposta a queste problematiche può venire dagli enormi avanzamenti tecnologici che recentemente si sono avuti nel settore della profilazione fenotipo-funzionale e genomica dei campioni biologici, oltre che da appropriati modelli sperimentali in vitro ed in vivo.

Razionale

La continua espansione dell'impiego degli ICI a diverse tipologie neoplastiche, l'avanzare di terapie combinatoriali tra ICI e approcci farmacologici/nanotecnologici, biotecnologici, vaccinali, e non da ultimo la rapida evoluzione della terapia cellulare con CAR-T e similari, impongono sempre più pressantemente l'identificazione di determinanti biologici di protezione/efficiacia per la corretta stratificazione dei pazienti, al fine di razionalizzare e personalizzare le terapie, nell'ottica sia di definire meglio i profili di tossicità che dell'economicità per il Sistema Sanitario Nazionale. D'altra parte, un'approfondita profilazione delle caratteristiche genomiche/proteomiche/metabolomiche

della componente neoplastica e delle popolazioni immuni rispondenti offre prospetticamente un'opportunità unica per l'identificazione di nuovi bersagli e la fine caratterizzazione delle interazioni che si vengono a stabilire sia a livello sistemico che del contesto immuno-tumorale, consentendo in ultima analisi di acquisire informazioni fondamentali per l'implementazione di nuove strategie immunoterapeutiche. L'infiltrato del microambiente è dinamico, in equilibrio con cellule immuni circolanti nel sangue ed ha spesso un'influenza essenziale sulla risposta immune dell'ospite verso la neoplasia e sull'evoluzione della malattia metastatica, anche nel contesto di terapie più tradizionali come la radio e la chemioterapia. I profili proteomici, genomici e metabolici e dei recettori dei linfociti T anti-tumorali nei tumori umani, risolti spazialmente, sono ora possibili a livello di singola cellula, sia nelle biopsie solide che liquide, e possono essere adattati all'oncologia di precisione attraverso l'intelligenza artificiale e l'analisi computazionale avanzata. Una sfida importante nel futuro dell'immunoterapia è rappresentata dalla possibilità di seguire l'evoluzione dell'ecosistema immune della neoplasia durante il decorso clinico della malattia.

Obiettivi globali

La Linea di Ricerca si propone:

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

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.

Premessa

Benché i farmaci mirati al bersaglio molecolare abbiano rivoluzionato la pratica clinica, nella maggior parte dei casi producono effetti terapeutici transitori a causa della selezione clonale di cellule tumorali farmaco-resistenti. Inoltre, la medicina di precisione ha evidenziato come ogni individuo presenti un profilo biologico e genetico unico, e richieda pertanto l'utilizzo di terapie personalizzate. Grazie all'integrazione di criteri clinici e patologici con dati molecolari "omici", che comprendono genomica, proteomica, metabolomica e altre analisi molecolari, sarà possibile approfondire la comprensione delle variabili biologiche che influenzano la risposta del paziente. Sarà inoltre possibile identificare le specifiche vulnerabilità biochimico-metaboliche delle cellule tumorali e delle componenti del microambiente tumorale. Lo IOV si è contraddistinto per un continuo impegno nella promozione

diretta e nell'adesione a studi di ricerca farmacologica, potendo disporre di elevati volumi assistenziali che favoriscono l'individuazione di coorti specifiche, non solo per patologia, ma anche per alterazioni molecolari rare. La caratterizzazione molecolare e l'analisi dei meccanismi patologici rappresentano la via per ottenere ricadute positive per i pazienti e per il sistema sanitario, sia in termini di efficacia delle cure che di impatto economico.

Razionale

Nonostante le migliaia di studi clinici in corso, le combinazioni di trattamenti individuali superano il numero di pazienti arruolabili. Questo si traduce in opportunità mancate, fallimenti clinici, tossicità evitabili, insufficiente arruolamento dei pazienti ed alti costi. Urge progettare terapie combinate in modo più razionale, basate su conoscenze biologiche e meccanicistiche fondamentali. Mirare contemporaneamente o sequenzialmente a più componenti delle vie intracellulari di segnalazione, aumentare la letalità sintetica e modulare il microambiente sono alcune delle possibili strategie alla base di nuove combinazioni farmacologiche.

Questa linea di ricerca si propone di studiare i meccanismi biologici della cellula neoplastica e delle sue interazioni con il microambiente, attraverso l'applicazione di metodiche multi-omiche, di innovazione tecnologica terapeutica e di studi clinici interventistici ed osservazionali, con l'obiettivo di sviluppare conoscenze sul trattamento ottimale dei pazienti ed offrire loro nuove opportunità di cura. In questo contesto, la ricerca traslazionale ha il ruolo chiave di relazionare quanto sviluppato in laboratorio e quanto verificato in vivo sul paziente.

I meccanismi identificati attraverso queste analisi integrate consentiranno di decifrare i processi alla base dell'evoluzione tumorale, della sensibilità a trattamenti specifici e dello sviluppo di resistenze primarie e secondarie, al fine di ottimizzare i trattamenti migliorandone il rapporto rischio/beneficio. La progettualità di questa linea di ricerca considera anche le interazioni tra il tumore, l'ospite e l'ambiente. Il raggiungimento di questi obiettivi è cruciale per garantire un'assistenza adeguata. Le sperimentazioni cliniche su coorti altamente stratificate sono fondamentali per valutare l'efficacia di nuovi trattamenti tenendo conto delle caratteristiche molecolari e genetiche dei pazienti.

Obiettivi globali

Il progetto si propone di studiare:

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.

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.

Premessa

La registrazione delle neoplasie è regolata da norme nazionali che ne declinano i requisiti operativi. Nel territorio nazionale, le procedure di registrazione sono disomogenee per modalità organizzative e tecniche. Nel recente passato, una precedente linea di ricerca IOV ha condotto studi di valutazione di performance dei percorsi diagnostico-terapeutico-assistenziali (PDTA) nella patologia neoplastica della popolazione regionale. Tali valutazioni di monitoraggio sono state consentite dalla disponibilità di integrazione di dati amministrativi di sanità pubblica e da informazioni acquisibili da istituzioni sanitarie, con il supporto di informazioni derivanti dal registro regionale della patologia oncologica (RTV). Coerentemente con le missioni etica, sanitaria e scientifica dell'Istituto, il monitoraggio dei PDTA ha individuato aree cliniche ad elevata performance e spazi di miglioramento. Le ricerche condotte hanno inoltre verificato la disponibilità e l'efficienza di una rete di banche dati informatizzate tale da alimentare, con dati clinico/biologici e amministrativi, una banca-dati trasversale. Allo stato attuale, i dati collezionati sono: i) segmentati per le finalità costitutive delle banche, ii) carenti delle informazioni necessarie alla ricostruzione della storia naturale, delle strategie terapeutiche e di follow-up conseguenti alla diagnosi di neoplasia.

Razionale

La RoHR costituisce la logica evoluzione strategico-operativa delle esperienze già acquisite. Dal 2018, la registrazione oncologia copre l'intera popolazione regionale con esaustive informazioni sull'incidenza di neoplasie. L'espansione della registrazione oncologica dalla tradizionale dimensione delle valutazioni di incidenza all'annotazione multi-parametrica-HR consente valutazioni "personalizzate" del rischio neoplastico, della storia naturale delle neoplasie e della valutazione critica dei percorsi preventivo/diagnostico/terapeutici e di follow-up oncologico (efficacia terapeutica, intervallo libero da malattia, interventi terapeutici di seconda e terza linea). Tali informazioni consentono di indagare i determinanti di outcomes diversi nel contesto di lesioni neoplastiche apparentemente omogenee per incidenza, localizzazione d'organo, stadio, e fenotipo istologico e costituiscono il presupposto per la personalizzazione delle strategie preventive, diagnostiche, terapeutiche e di follow-up. Pur fondata su informazioni clinico-biologiche, la RoHR, include e valorizza variabili gestionali (ad es. adeguatezza dei farmaci utilizzati e loro impatto economico), integrando valutazioni di efficacia/efficienza degli interventi clinici e contribuendo al monitoraggio del percorso diagnostico-terapeutico e alla programmazione di allocazione delle risorse sanitarie fondata su prove di efficacia. Il monitoraggio di indicatori di performance clinici e di gestione organizzativa consente la tempestiva identificazione di criticità sanitarie e la promozione di interventi correttivi. Nel contesto e al di fuori di codificati protocolli terapeutici, la valutazione della "real clinical practice": i) riduce la variabilità della pratica clinica; ii) valuta l'efficacia delle terapie nel contesto e al di fuori di trials sperimentali; iii) consente paragoni di efficienza/efficacia con contesti europei, iv) promuove la sostenibilità delle risorse economiche compatibile con la priorità di cura.

Obiettivi globali

Obiettivi a breve termine:

- 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 informatica adeguata alla RoHR;
- 2) analisi epidemiologico-clinica del profilo della popolazione target (comorbidità, intervallo libero da malattia, etc.);
- 3) comparazione del profilo della patologia oncologica regionale con quello di registri europei-HR.

Finanziamento 5 per Mille

Anche per il 2025 si prevede di continuare, grazie al finanziamento del 5X1000 le ulteriori attività di ricerca traslazionale che vanno ad integrare la ricerca corrente.

Ogni anno il 5x1000 ha un costante incremento che rappresenta un grande atto di stima e fiducia nei confronti dei professionisti dello IOV, per il quale il ricavato del 5X1000 costituisce circa il 25 per cento dell'investimento annuale in ricerca.

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

Infine grazie al summenzionato contributo si sosterranno le linee di ricerca correnti ed i progetti ad esse collegati oltre che ad ulteriori attività di ricerca traslazionale.

Sperimentazione Clinica interventistica

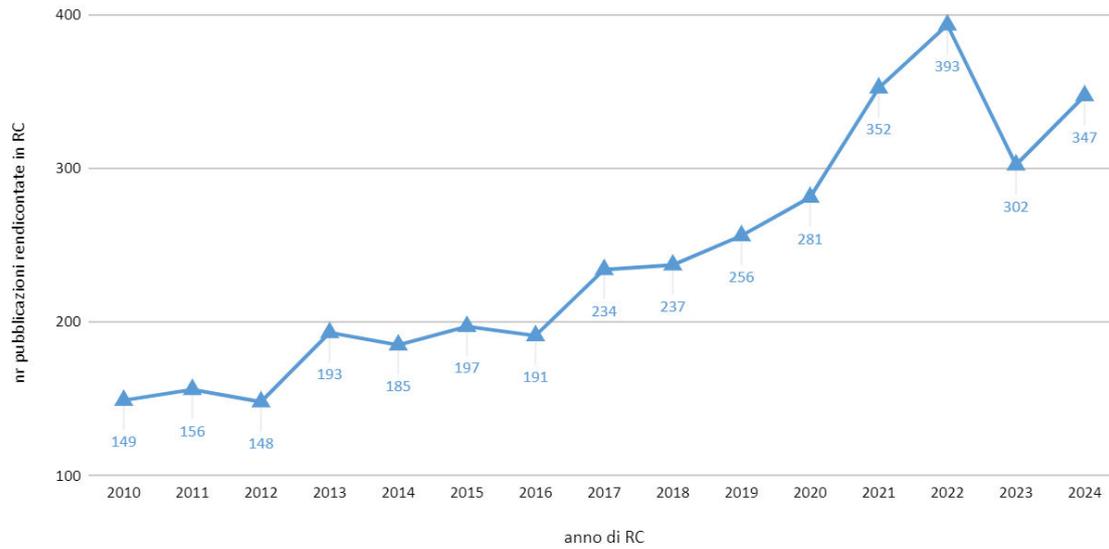
Nel corso dell'anno 2024, l'attività di ricerca clinica ha mantenuto lo stesso trend dell'anno 2023 per quanto riguarda il numero di sperimentazioni cliniche interventistiche proposte allo IOV e il numero di pazienti inclusi in studi clinici, sia di tipo interventistico che osservazionale.

L'Istituto Oncologico Veneto occupa una posizione preminente tra tutti gli IRCCS nazionali sia per quanto riguarda il numero di sperimentazioni cliniche attivate che per il numero di pazienti arruolati. Pertanto, si prevede di mantenere nel 2025 l'attività di sperimentazione clinica ad elevati livelli, confermando il ruolo preminente di IOV a livello nazionale in ambito oncologico. Inoltre, si intende consolidare il ruolo di IOV quale promotore di sperimentazioni cliniche e studi osservazionali sul territorio nazionale.

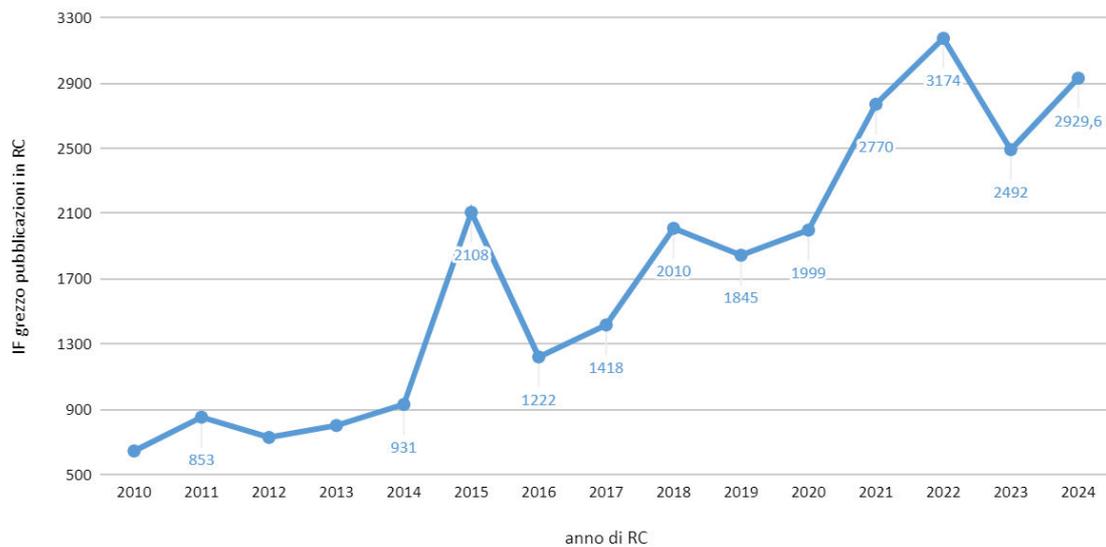
Risultati della ricerca

L'istituto viene valutato annualmente dal Ministero della Salute con una serie di parametri, il più rilevante dei quali è la produzione scientifica. Lo IOV, negli anni ha mostrato una costante crescita degli indici di produzione scientifica, misurati come numero di pubblicazioni, valore Impact Factor e citazioni, come è evidente dai grafici qui sotto rappresentati.

RENDICONTAZIONE RICERCHE CORRENTI (RC) 2010-2024
NR PUBBLICAZIONI



RENDICONTAZIONE RICERCHE CORRENTI (RC) 2010-2024
IF GREZZO



Questi dati sono ricavati dai Report Pubblicazioni presenti in Workflow della Ricerca e rappresentano la produzione scientifica rendicontata al Ministero della Salute annualmente, in occasione della Ricerca Corrente. L'anno di RC è riferito alla produzione scientifica dell'anno precedente all'anno di rendicontazione (ad es: RC 2024 rendiconta l'attività dell'anno 2023). Dal momento che la RC 2025 che rendiconta l'attività scientifica 2024 deve ancora essere avviata, i dati dell'ultimo anno non sono disponibili.

Nel tempo, i criteri di rendicontazione della produzione scientifica al Ministero della Salute sono cambiati, infatti ogni Programmazione Triennale presenta delle linee guida diverse di rendicontazione, e queste modifiche incidono sulla performance dichiarata al Ministero.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'Istituto Oncologico Veneto ha programmato le proprie linee di attività secondo le macro aree strategiche individuate dalla DGRV n. 1682 DEL 29/12/2023.

A titolo esemplificativo nel sottostante elenco sono riportati gli obiettivi regionali assegnati all'Istituto con i relativi indicatori per l'anno 2024, suddivisi per ciascuna macro area strategica.

AMBITO LEA	Cod_Ob	OBIETTIVO	Cod_Ind	INDICATORE
S- Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza	S.1	Miglioramento nell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale	S.1.D.1	% prestazioni traccianti con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti
			S.1.D.2	% prestazioni traccianti con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti
			S.1.D.3	% prestazioni traccianti con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti
			S.1.D.4	Numero di prestazioni traccianti di classe "D" in galleggiamento
			S.1.D.5	Numero di prestazioni traccianti di classe "P" in galleggiamento
			S.1.D.6	Numero di prestazioni NON traccianti in galleggiamento
			S.1.D.7	Adesione al modello di presa in carico: % di prescrizioni effettuate contestualmente alla visita dello specialista e adesione alle indicazioni sulla presa in carico paziente oncologico
			S.1.D.8	Adozione di un accordo con le Aziende ULSS e di uno strumento di monitoraggio mensile dei contenuti dell'accordo
			S.1.D.9	Accordo IOV-ULSS sul percorso di presa in carico del paziente oncologico
			S.1.D.10	Dimensionamento e monitoraggio delle prestazioni prenotabili da dedicare alla presa in carico del paziente oncologico per azienda sanitaria
	S.2	Perseguimento interventi strategici di edilizia ospedaliera	S.2.O.1	Investimenti edilizi in sanità (art. 20 L. n. 67/1988 + bunker di radioterapia PO Castelfranco Veneto) e potenziamento dei PL di Terapia Intensiva e Semi-Intensiva (DL n. 34/2020)
	S.3	Perseguimento PNRR Missione 6	S.3.S.3	PNRR: "Grandi apparecchiature"
			S.3.S.5	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione"
			S.3.S.6	SIO e PNRR "Digitalizzazione dei DEA di I e II livello"
			S.3.S.7	PNRR: "ADI" e "Telemedicina"
	S.4	Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	S.4.D.1	Attuazione degli interventi di sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022 secondo le indicazioni fornite dall'Unità di Coordinamento istituita ai sensi del DDR 32/2023 e dai Gruppi di lavoro identificati
			S.4.D.3	Monitoraggio attività di teleconsulto per ospedali spoke
	S.5	Strategie di reclutamento del personale SSR	S.5.S.1	Aggiornamento delle graduatorie: grado di aggiornamento di scorrimento delle graduatorie in vigore
	A-Rispetto della garanzia	A.1	Miglioramento Indicatore	A.1.O.1
A.1.O.2				Indicatore specifico per azienda (vedi All A2) Ospedale 2

AMBITO LEA	Cod_Ob	OBIETTIVO	Cod_Ind	INDICATORE	
dei Livelli Essenziali di Assistenza		Sistemi di valutazione nazionali			
	A.2	Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	A.2.O.1	Indicatore di mantenimento specifico per azienda (vedi All A2) Ospedale	
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari	E.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2024 e DPC Farmaci 2024	
			E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD 2024 e DPC Dispositivi Medici e IVD 2024	
			E.1.S.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2024	
	E.2	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	E.2.S.1	Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al V CECT	
	E.3	Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	E.3.S.1	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010): % richieste puntualmente soddisfatte	
			E.3.S.2	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	
			E.3.S.3	Rispetto dei limiti di costo del personale e valore dei residui dei fondi della dirigenza anno 2024 inferiore al valore registrato nel 2023	
	E.4	Miglioramento dei processi sanitari	E.4.S.1	Miglioramento di un set indicatori di efficientamento sull'utilizzo della sala operatoria	
	E.5	Promozione dei processi di eccellenza	E.5.S.1	Valorizzazione ruolo di hub dello IRCCS IOV nell'ambito dell'attività di ricerca: aumento degli studi in cui lo IOV è capofila o promotore rispetto agli studi profit	
			E.5.S.2	Riattivazione ciclotrone presso la radiofarmacia IOV della sede di Castelfranco Veneto: Avvio produzione radiofarmaci PET già convalidati entro il 31/03/2024	
			E.5.S.3	Riattivazione ciclotrone presso la radiofarmacia IOV della sede di Castelfranco Veneto: riduzione dei costi come da previsione	
	Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza	Q.1	Miglioramento nella sorveglianza e contrasto dell'antimicrobico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza nel rispetto degli obiettivi del PNCAR 2022-2025	Q.1.P.1	Punteggio SPINCAR ottenuto dall'Azienda superiore rispetto alla media nazionale
		Q.5	Sviluppo assistenza territoriale	Q.5.D.3	Adeguamento alle indicazioni regionali contenute nel piano di potenziamento delle Cure Palliative per l'anno 2024

AMBITO LEA	Cod_Ob	OBIETTIVO	Cod_Ind	INDICATORE
	Q.7	Valorizzazione ruolo di hub	Q.7.O.1	Mantenimento dell'attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria
	Q.9	Miglioramento della qualità del debito informativo	Q.9.S.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati
	Q.11	Sviluppo dei progetti di qualità percepita	Q.11.S.1	Rispetto delle attività definite nell'ambito dei progetti regionali di clima interno, rilevazione esperienza del paziente e sanità partecipata
	Q.15	Miglioramento della qualità dell'assistenza delle Aziende Ospedaliere e dello IOV	Q.15.O.2	Segnalazione potenziali donatori di organo
			Q.15.O.4	Percentuale di opposizione alla donazione di cornee
			Q.15.O.5	H08Za_sub1 - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)- sub indicatore di appropriatezza: "N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione (Ortopedia, Urologia e Cardiocirurgia)"
			Q.15.O.6	H08Zb_sub1 - Autosufficienza di emoderivati (immunoglobuline, Fattore VIII, Fattore IX, albumina)- sub indicatore di appropriatezza "Predisposizione report emoderivati semestrale secondo il format definito"
			Q.15.O.7	Completamento del percorso di monitoraggio dell'applicazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) aziendali
	Q.16	Promozione dei processi per la ricerca e qualità assistenza	Q.16.S.1	% di pubblicazioni frutto di collaborazioni a livello istituzionale, nazionale e internazionale nella produzione scientifica
			Q.16.S.2	% pazienti inseriti in studi clinici no profit e profit
	Q.17	Valorizzazione del ruolo di IRCCS dell'Istituto Oncologico Veneto	Q.17.S.1	Attività di supporto all'area: rete regionale delle UFA
			Q.17.S.2	Profilazione molecolare: efficientamento ed economicità dei pannelli molecolari con il supporto del Molecular Tumor Board (MTB)

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito viene esposto il Conto Economico Preventivo 2025 comparato con il Conto Economico Preventivo aggiornato ad Agosto 2024 e redatto nel rispetto degli schemi fissati dal Decreto Interministeriale 20 marzo 2013.

CONTI ECONOMICI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Analisi Scostamenti	
			In valore assoluto	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	279.454.961,00	251.538.569,10	27.916.391,90	11%
1) Contributi in c/esercizio	29.108.431,64	22.069.863,89	7.038.567,75	32%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	18.663.431,64	13.467.912,00	5.195.519,64	39%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	1.322.976,93	- 1.322.976,93	-100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cof	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cof	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	1.322.976,93	- 1.322.976,93	-100%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	10.445.000,00	7.278.974,96	3.166.025,04	43%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.500.000,00	3.500.000,00	-	0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.500.000,00	3.343.774,96	3.156.225,04	94%
4) da privati	445.000,00	435.200,00	9.800,00	2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.965.537,04	7.828.515,16	1.137.021,88	15%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	210.616.354,43	203.749.338,64	6.867.015,79	3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	187.527.000,64	179.929.353,72	7.597.646,92	4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.264.000,00	3.326.863,68	- 62.863,68	-2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	19.825.353,79	20.493.121,24	- 667.767,45	-3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	22.284.177,21	7.610.390,73	14.673.786,48	193%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	840.000,00	840.000,00	-	0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.996.238,48	6.996.238,48	-	0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	644.222,20	2.444.222,20	- 1.800.000,00	-74%
Totale A)	279.454.961,00	251.538.569,10	27.916.391,90	11%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	274.001.094,30	248.664.308,74	25.336.785,55	10%
1) Acquisti di beni	136.758.512,72	127.407.539,07	9.350.973,64	7%
a) Acquisti di beni sanitari	136.111.512,72	126.931.462,70	9.180.050,01	7%
b) Acquisti di beni non sanitari	647.000,00	476.076,37	170.923,63	36%
2) Acquisti di servizi sanitari	17.393.006,92	13.948.175,53	3.444.831,39	25%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	57.060,81	60.122,00	3.061,19	-5%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	81.000,00	89.000,00	8.000,00	-9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.443.000,00	2.500.000,00	57.000,00	-2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.653.233,90	944.140,25	709.093,65	79%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.930.760,70	4.575.215,09	355.545,61	8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.227.951,51	5.779.698,19	2.448.253,32	42%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.996.014,73	16.419.757,33	6.576.257,40	40%
a) Servizi non sanitari	21.833.317,57	15.174.419,46	6.658.898,11	44%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.045.697,16	1.062.887,87	17.190,71	-2%
c) Formazione	117.000,00	182.450,00	65.450,00	-36%
4) Manutenzione e riparazione	6.020.700,00	5.000.035,99	1.020.664,01	20%
5) Godimento di beni di terzi	1.103.362,28	1.038.246,47	65.115,81	6%
6) Costi del personale	70.498.892,72	66.595.139,87	3.903.752,85	6%
a) Personale dirigente medico	25.752.626,87	23.727.630,63	2.024.996,24	9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.421.933,69	4.199.028,27	222.905,41	5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	26.792.377,94	26.011.139,69	781.238,25	3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.253.230,57	1.043.098,51	210.132,06	20%
e) Personale comparto altri ruoli	12.278.723,65	11.614.242,77	664.480,89	6%
7) Oneri diversi di gestione	2.013.947,95	1.547.324,73	466.623,22	30%
8) Ammortamenti	7.523.211,47	7.523.211,47	-	0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	394.511,89	394.511,89	-	0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.675.437,24	1.675.437,24	-	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.453.262,34	5.453.262,34	-	0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	9.693.445,51	9.184.878,28	508.567,23	6%
a) Accantonamenti per rischi	415.000,00	549.600,00	134.600,00	-24%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.626,19	3.606,49	19,70	1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.325.000,00	5.869.851,89	455.148,11	8%
d) Altri accantonamenti	2.949.819,31	2.761.819,90	187.999,41	7%
Totale B)	274.001.094,30	248.664.308,74	25.336.785,55	10%

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.453.866,70	2.874.260,35	2.579.606,35	90%
			-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 13.417,14	- 13.417,14	-	0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.017,33	1.017,33	-	0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	- 14.434,47	- 14.434,47	-	0%
Totale C)	-13.417,14	-13.417,14	-	0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 38.010,80	1.533.338,15	1.571.348,95	-102%
1) Proventi straordinari	-	2.616.447,67	2.616.447,67	-100%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	2.616.447,67	2.616.447,67	-100%
2) Oneri straordinari	38.010,80	1.083.109,52	1.045.098,72	-96%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	38.010,80	1.083.109,52	1.045.098,72	-96%
Totale E)	-38.010,80	1.533.338,15	1.571.348,95	-102%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.402.438,76	4.394.181,36	1.008.257,40	23%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.402.438,74	4.994.852,02	407.586,73	8%
1) IRAP	5.173.954,12	4.792.547,32	381.406,80	8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.692.485,88	4.400.583,23	291.902,65	7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	231.468,24	206.964,09	24.504,15	12%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	250.000,00	185.000,00	65.000,00	35%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	50.000,00	50.000,00	-	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	178.484,64	152.304,69	26.179,95	17%
Totale Y)	5.402.438,76	4.994.852,02	407.586,75	8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	- 600.670,65	600.670,65	-100%

AREA COMMENTO

La proposta di Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2025, presentata dall'Istituto Oncologico Veneto ad Azienda Zero, secondo le scadenze programmate dall'Ente di Governance, è stata redatta sulla base delle indicazioni contabili contenute nella nota di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 (prot. IOV n. 22382/24) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR", con la quale vengono fornite le indicazioni operative per la predisposizione del BEP.

Inoltre, con nota regionale protocollo n. 563919 del 5 novembre 2024 (prot. IOV n. 22255/24) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", sono stati forniti, alle Aziende del SSR, il quadro economico-finanziario nazionale e regionale per la predisposizione del BEP consolidato del SSR e indicazioni puntuali in relazione sia all'incremento massimo dei ricavi programmati (+ 4 % del valore della mobilità intra del BEP aggiornato 2024) sia agli accantonamenti per rischi per i danni da responsabilità sanitaria.

Il Bilancio economico Preventivo aggiornato ad agosto 2024 e deliberato con DDG n. 859 del 11/10/2024 è stato preso a riferimento per il calcolo degli incrementi di costo previsti per il BEP 2025, come da indicazioni regionali e di Azienda Zero presenti nelle note sopra indicate.

In data 10 dicembre 2024 con nota protocollo n. 627725 (prot. IOV n. 25158/24) la Direzione Programmazione e controllo SSR – Area Sanità e Sociale della Regione Veneto ha considerato accoglibile la proposta di BEP 2025 presentata dall'Istituto Oncologico Veneto e con nota protocollo

n. 647320 del 19/12/2024 (prot. IOV n. 25799/24) ha autorizzato le Aziende Sanitarie del SSR a proseguire l'iter di approvazione definitiva del BEP 2025 con Delibera del Direttore Generale.

Nello specifico le macrovoci sono state così quantificate:

1. **AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale.** La voce comprende contributi relativi al finanziamento a funzione, ai farmaci oncologici innovativi e altri progetti vincolati al pari del Preventivo 2024 aggiornato. A partire dall'anno 2025 verrà introdotto uno specifico finanziamento correlato al ristoro dei costi sostenuti da IOV e necessari per il reperimento dei fattori produttivi finalizzati alla produzione di beni e prestazioni da erogare in interaziendalità agli altri Enti del SSR (principalmente AULSS 2).
2. **AA0040 (A.1.A.2) Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato** (per farmaci oncologici innovativi). In base alle disposizioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 (prot. IOV n. 22382/24) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR", è stato inserito il valore di 6.036.853,00 euro alla voce (A.1.A.2) *Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato* a copertura dei costi preventivati che saranno sostenuti per farmaci oncologici innovativi ricompresi nella voce di costo dedicata.
3. **I conti di ricavo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale.** A differenza dei precedenti esercizi, la previsione dei principali flussi di attività (ricoveri/SDO, specialistica e File F) è stata effettuata dal competente servizio IOV, come richiesto da Azienda Zero. Le stime inserite nel BEP 2025, sono basate sull'andamento dell'anno 2024 opportunamente integrate con alcune variazioni già stimabili al momento della redazione del BEP 2025. Per quanto concerne i ricoveri/SDO, la previsione è basata sui dati aggiornati ad agosto 2024 e sull'andamento stagionalizzato dell'ultimo biennio. La stima 2025 dell'attività Specialistica ripropone la previsione per l'anno 2024 integrata con l'impatto del nuovo acceleratore di Padova sull'intero anno 2025. Il valore del File F è stato ricavato dalla media tra la stima dei pazienti per principio attivo per l'anno 2025 e la percentuale di copertura, su dato storico, del File F rispetto ai consumi previsti.
Infine come previsto dalla nota regionale protocollo n. 563919 del 5 novembre 2024 (prot. IOV n. 22255/24) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" l'incremento della mobilità intra 2025 non è superiore al 4% del valore della mobilità intra del BEP aggiornato 2024;
4. **Ricerca.** La valorizzazione delle poste afferenti alla ricerca è stata effettuata tenendo conto della correlazione dei ricavi e dei rispettivi costi ed è comprensiva sia delle risorse della Ricerca Corrente per 3,5 mln di euro che quelle del 5x1000 (3,0 mln di euro) e della cosiddetta "Piramide della ricerca" di cui all'articolo 1, comma 433, L. 205/2017 (3,5 mln di euro);
5. Con riferimento alla voce di **costo dei farmaci**, è stato inserito a preventivo il valore dei consumi per 104,5 mln di euro. L'incremento di costo di tale fattore produttivo è direttamente correlato ai volumi di attività prevista e ai relativi ricavi di mobilità. La previsione è comprensiva sia dell'acquisto di nuove molecole (3 mln di euro), che di farmaci innovativi oltre all'acquisto di farmaci necessari per la preparazione di somministrazioni antitumorali per Azienda Ospedaliera di Padova.
La mancata definizione delle modalità di finanziamento di apposito contributo finalizzato al ristoro degli eventuali costi derivanti dalla somministrazione di trattamenti con il radioligante lutezio PSMA, non consente di poter rappresentare il relativo costo derivante dai sopra menzionati trattamenti (ipotizzati circa n. 36 nuovi pazienti al costo medio di 100.000 euro a paziente). Sulla scorta dell'andamento dei costi effettivi dell'esercizio 2024 sarà necessario, nel corso del 2025, effettuare una valutazione più puntuale degli effettivi consumi e conseguente valore degli innovativi.
6. **BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici.** I conti di questo aggregato presentano un costo complessivo di 15,2 mln di euro. Anche per l'andamento economico di questa voce di costo vale

quanto riportato nella voce dei farmaci relativamente alla correlazione tra i costi e l'attività prevista;

7. La voce di **costo del personale**, è stata valorizzata per un importo complessivo di 70,5 mln di euro. Si precisa che in tale voce è ricompreso anche il costo finanziato con i fondi della Ricerca. L'incremento rispetto al BEP 2024 aggiornato, come da previsione contenuta nel Piano triennale fabbisogni di personale 2025/2027 (prot. 24111/24), è dovuto alla programmazione di nuove assunzioni (anche per turnover), all'effetto trascinarsi dei costi sull'anno 2025 delle assunzioni effettuate nell'anno 2024, oltre al personale reclutato con contratti a tempo determinato.
8. **Consulenze e collaborazioni sanitarie e non sanitarie.** Nella valorizzazione delle voci corrispondenti è stata utilizzata la previsione di costo formulata dalle competenti strutture di IOV. Nelle voci di costo afferenti a tale classificazione sono anche ricompresi i costi per gli incarichi libero-professionali in particolare di anestetisti, figure necessarie per garantire la continuità dell'attività sanitaria.
9. **Tutti i conti di ricavo e costo di poste R.** I conti di poste R sono compilati in base a quanto comunicato tramite la procedura dell'area di scambio del BEP 2025;
10. **Proventi e ricavi della gestione straordinaria (escluse le Poste R).** Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero;
11. **Costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI.** Gli importi sono stati determinati dalla Direzione Risorse Strumentali SSR considerando le percentuali previste dalla normativa in vigore;
12. **Variazione delle rimanenze.** Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero;
13. **Per tutte le altre voci di ricavo e costo** si è tenuto conto sia dell'andamento dell'anno 2024, integrato con la valorizzazione economica di nuovi fatti gestionali e, ove presenti, con le istruzioni di Azienda Zero.

Di seguito vengono illustrati i **principali aggregati** del Preventivo 2025 e confrontati, come da richiesta di Azienda Zero, con i valori del Preventivo 2024 aggiornato.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	- 600.670,65	600.670,65	-100%

Il Bilancio Economico Preventivo presenta un risultato in pareggio. E' stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 (prot. IOV n. 22382/24) e sulla base della nota della Regione n. 563919 del 5 novembre 2024 (prot. IOV n. 22255/24) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", con il quale sono stati forniti il quadro economico-finanziario nazionale e regionale per la predisposizione del BEP consolidato del SSR e indicazioni puntuali in relazione sia all'incremento massimo dei ricavi programmati (+ 4 % del valore della mobilità intra del BEP aggiornato 2024) sia agli accantonamenti per rischi per i danni da responsabilità sanitaria.

Con nota protocollo n. 627725 del 10 dicembre 2024 (prot. IOV n. 25158/24) la Regione Veneto ha considerato accoglibile la proposta di BEP 2025 presentata dall'Istituto Oncologico Veneto e con nota protocollo n. 647320 del 19/12/2024 (prot. IOV n. 25799/24) ha autorizzato le Aziende Sanitarie del SSR a proseguire l'iter di approvazione definitiva del BEP 2025 con Delibera del Direttore Generale.

VALORE DELLA PRODUZIONE.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	279.454.961,00	251.538.569,10	27.916.391,90	11%

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi ai **contributi in c/esercizio** che si attestano ad un valore atteso pari ad euro 29,1 mln di euro.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	29.108.431,64	22.069.863,89	7.038.567,75	32%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	18.663.431,64	13.467.912,00	5.195.519,64	39%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	1.322.976,93	- 1.322.976,93	-100%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	10.445.000,00	7.278.974,96	3.166.025,04	43%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		-	-	-

La voce **A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale** comprende i **Contributi per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza** e i **Contributi da Regione per quota F.S. regionale**, in particolare:

- finanziamento a funzione (per 6,8 mln di euro);
- farmaci oncologici innovativi (per 6 mln di euro);
- altri progetti vincolati (per 1,2 mln di euro);
- uno specifico finanziamento finalizzato al ristoro dei costi sostenuti da IOV e necessari per il reperimento dei fattori produttivi finalizzati alla produzione di beni e prestazioni da erogare in interaziendalità agli altri Enti del SSR (per 4,6 mln di euro).

All'interno della voce **A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca**, nel BEP 2025, è stato possibile stimare l'ammontare del finanziamento relativo alla cosiddetta "Piramide della ricerca" di cui all'articolo 1, comma 433, L. 205/2017 (per circa 3,5 mln di euro). La voce comprende anche una stima del contributo del 5x1000 (per 3 mln di euro), della Ricerca Corrente (per 3,5 mln di euro) e contributi da privati per ricerca (per 0,5 mln di euro).

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	8.965.537,04	7.828.515,16	1.137.021,88	15%

Il valore inserito alla voce **A.3) Utilizzo di Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti** è stato determinato in base al reperimento dei fattori produttivi necessari sia per la conclusione delle attività progettuali (per le quali il progetto è in scadenza nell'anno 2025) che per le restanti attività progettuali (incluso il PNRR).

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	210.616.354,43	203.749.338,64	6.867.015,79	3%

A differenza dei precedenti esercizi, la previsione dei principali flussi di attività (ricoveri/SDO, specialistica e File F) è stata effettuata dal competente servizio IOV, come richiesto da Azienda Zero. Le stime inserite nel BEP 2025, sono basate sull'andamento dell'anno 2024 opportunamente integrate con alcune variazioni già stimabili al momento della redazione del BEP 2025. Per quanto concerne i ricoveri/SDO, la previsione è basata sui dati aggiornati ad agosto 2024 e sull'andamento stagionalizzato dell'ultimo biennio. La stima 2025 dell'attività Specialistica ripropone la previsione per l'anno 2024 integrata con l'impatto del nuovo acceleratore di Padova sull'intero anno 2025. Il valore del File F è stato ricavato dalla media tra la stima dei pazienti per principio attivo per l'anno 2025 e la percentuale di copertura, su dato storico, del File F rispetto ai consumi previsti.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	22.284.177,21	7.610.390,73	14.673.786,48	193%

La voce **concorsi, recuperi e rimborsi** comprende nell'aggregato A.5.C la previsione di 7,5 mln di euro dei proventi dell'attività commerciale implementata da IOV a partire da febbraio 2020 di cessione di antiblastici verso Azienda Ospedaliera di Padova, in linea con il BEP 2024 aggiornato. Come già precedentemente illustrato, anche per i costi sostenuti da IOV per acquisire beni e servizi in interaziendalità da altri Enti del SSR (AULSS 6, AOPD, AULSS 2), Azienda Zero ha previsto, a fronte di quanto sopra descritto, l'appostazione di un ricavo alla voce **concorsi recuperi e rimborsi**, corrispondente ai trasferimenti da parte dell'Ente di Governance per il sostenimento di tali costi (pari a circa 14 mln di euro).

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	840.000,00	840.000,00	-	0%

I ricavi per **compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie** sono stimati in linea con il BEP 2024 aggiornato.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.996.238,48	6.996.238,48	-	0%

Il dato delle sterilizzazioni dei contributi per investimenti (**voce quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**) è in linea con il valore inserito nel Preventivo 2024 aggiornato.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	644.222,20	2.444.222,20	- 1.800.000,00	-74%

La voce **Altri ricavi e proventi** è una posta che comprende in particolare una valutazione rispetto al potenziale esito dei contenziosi. Nel BEP 2024 aggiornato è stata inserita una stima di possibile adeguamento del fondo accantonamento per sinistri e cause civili ed altri fondi e il conseguente rilascio delle eccedenze rispetto a quanto accantonato e dettagliato nella Tavola Accantonamenti Rischi e Oneri e non ritenuto prudenzialmente ripetibile per l'anno 2025.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	274.001.094,30	248.664.308,75	25.336.785,55	10%

Di seguito vengono illustrati i **principali aggregati** relativi al **costo della produzione** che ammonta ad euro 271.001.094,30.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	136.758.512,72	127.407.539,07	9.350.973,65	7%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	136.111.512,72	126.931.462,70	9.180.050,02	7%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	647.000,00	476.076,37	170.923,63	36%

Il conto **Acquisti di beni sanitari** risulta pari ad euro 136 mln di euro, registra un incremento del 7%, rispetto al Bilancio Preventivo 2024 approvato ad agosto. La voce di spesa più significativa dell'aggregato risulta essere quella legata all'acquisto di **prodotti farmaceutici ed emoderivati**, come di seguito illustrato.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	104.513.339,93	96.633.000,00	7.880.339,93	8%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regio	104.169.318,65	96.288.978,74	7.880.339,91	8%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	334.021,28	334.021,26	0,02	0%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	10.000,00	10.000,00	-	0%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-

I valori sopra esposti per l'anno 2025 rappresentano le stime di spesa pervenute dalle strutture aziendali competenti.

La previsione è comprensiva sia dell'acquisto di nuove molecole (3 mln di euro), che di farmaci innovativi oltre all'acquisto di farmaci necessari per la preparazione di somministrazioni antiblastiche per Azienda Ospedaliera di Padova.

Si rinvia alle osservazioni di pag. 23 relativamente al trattamento con il radioligante lutezio PSMA. Per acquisto di farmaci innovativi la stima passa da € 5,4 mln di euro del bilancio Preventivo 2024 aggiornato ad € 6 mln di euro per l'anno 2025.

Sulla scorta dell'andamento dei costi effettivi dell'esercizio 2024 sarà necessario, nel corso del 2025, effettuare una valutazione più puntuale degli effettivi consumi.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	15.198.742,57	13.905.000,00	1.293.742,57	9%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	12.883.835,71	11.976.562,00	907.273,71	8%
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	588.154,00	588.154,00	-	0%
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	12.295.681,71	11.388.408,00	907.273,71	8%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.314.906,86	1.928.438,00	386.468,86	20%

L'incremento della voce B.1.A.3) Dispositivi medici presenta un aumento di 1,3 mln di euro derivanti dall'acquisto dei dispositivi necessari all'attività robotica e dall'attività assistenziale.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.059.930,22	12.383.362,70	- 323.432,48	-3%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	11.684.636,34	11.705.835,18	- 21.198,84	0%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	291.408,41	216.156,90	75.251,51	35%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	60,00	-	60,00	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	12,00	-	12,00	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	83.813,47	461.370,62	- 377.557,15	-82%

La voce **Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**, è stata valorizzata in base a quanto comunicato dalle altre aziende sanitarie tramite la procedura dell'area di scambio del BEP 2025.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	40.389.021,57	30.367.932,86	10.021.088,71	33%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	17.393.006,91	13.948.175,53	3.444.831,38	25%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.996.014,66	16.419.757,33	6.576.257,33	40%

La voce **Acquisti di servizi** risulta in incremento rispetto a quanto riportato nel Preventivo 2024 aggiornato di circa 10 mln di euro.

L'aumento della voce **B.2.A) Acquisti servizi sanitari** è dovuto ad una stima di maggiori trasferimenti di IOV, ad enti partner, di contributi per la ricerca (+1 mln di euro) e dalla diversa allocazione, rispetto all'anno 2024, dei costi di interaziendalità per 1,9 mln di euro in regime di scambio intercompany (poste R).

Anche l'incremento della voce **B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari** è legata alla diversa modalità di rilevazione dei costi di interaziendalità come da indicazioni ricevute dell'Ente di Governance con mail del 13 novembre c.a.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.020.700,00	5.000.035,99	1.020.664,01	20%

La voce **Manutenzioni e Riparazioni** è in incremento del 20% rispetto al Preventivo 2024 aggiornato, tale aumento è dovuto, in particolare, alla scadenza dell'anno di garanzia, nel corso del 2025, di alcuni macchinari (di cui € 170 mila per manutenzione attrezzature PNRR e i restanti € 530 mila per manutenzione di altre attrezzature).

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.103.362,30	1.038.246,47	65.115,83	6%

La voce **Godimento Beni di Terzi** è relativa, principalmente, sia al noleggio di attrezzature mediche e da laboratorio che alle obbligazioni contrattuali previste dalla locazione della nuova sede di Piazza Salvemini a Padova attivo a partire da giugno 2023 e risulta in linea con il BEP 2024 aggiornato.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2080	Totale Costo del personale	70.498.892,72	66.595.139,88	3.903.752,84	6%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	56.966.938,52	53.937.798,59	3.029.139,93	6%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	188.014,08	180.521,92	7.492,16	4%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.476.674,44	6.162.048,93	314.625,51	5%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.867.265,68	6.314.770,44	552.495,24	9%

Anche nell'anno 2025 si registra un incremento dei costi derivanti dall'assunzione del personale dipendente e l'effetto di trascinamento derivante dalle assunzioni effettuate nella seconda parte dell'anno 2024.

Nello specifico per quanto riguarda il personale privo di autonomo finanziamento, si segnalano le assunzioni dei medici per coprire precedenti cessazioni, avvenute per la gran parte nella prima metà del 2024, in particolar modo nella UOC Gastroenterologia, UOC Radioterapia, UOC Medicina Nucleare e UOC Anestesia e Rianimazione 2.

Verranno altresì effettuate assunzioni di personale per posti di nuova attivazione, seppur in misura inferiore rispetto alle assunzioni precedentemente citate.

Si segnalano anche i costi dovuti alle future assunzioni dei Direttori di UOC Medicina Nucleare, UOC Anestesia e Rianimazione 1 e UOC Oncologia 3. Per queste due ultime posizioni, il costo non

è stato sostenuto nel corso dell'anno 2024 e grava dunque per interno nel 2025 come nuova assunzione.

Anche per il personale del comparto sanitario e amministrativo si segnala un significativo numero di assunzioni per coprire precedenti cessazioni avvenute nel corso del 2024, specie nella prima parte di esso.

Per quanto riguarda il personale dotato di autonomi finanziamenti, si registra un incremento dei costi principalmente per il personale medico, dovuto all'assunzione di nuove unità di oncologi per il supporto alle attività di ricerca e sperimentazione clinica.

Si segnalano infine le assunzioni di nuove figure di ricercatore.

Si precisa che i costi del BEP 2025, come da circolare di Azienda Zero, rispecchiano in toto la programmazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale triennio 2025 - 2027 approvato dalla Direzione Strategica dell'Istituto.

Relativamente al Piano Triennale dei Fabbisogni, si evidenzia che è stato trasmesso all'Area Sanità e Sociale con nota prot. n. 24111 del 28.11.2024 e si è ad oggi in attesa del riscontro. In tale documento, è stato rispettato, per il personale privo di autonomo finanziamento, il limite di costo fissato dall'Area Sanità e Sociale.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.013.947,96	1.547.324,73	466.623,23	30%

L'aggregato **oneri diversi di gestione** sono relativi all'IVA sugli acquisti attraverso l'Area di scambio delle Poste R.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	Totale Ammortamenti	7.523.211,52	7.523.211,47	0,05	0%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	394.511,92	394.511,89	0,03	0%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.128.699,60	7.128.699,58	0,02	0%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.675.437,26	1.675.437,24	0,02	0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.453.262,34	5.453.262,34	-	0%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	363.879,29	363.879,29	-	0%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.320.761,29	4.320.761,29	-	0%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	309.774,17	309.774,17	-	0%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	-	-	-	-
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	317.008,48	317.008,48	-	0%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	141.839,11	141.839,11	-	0%

Gli **Ammortamenti** sono in linea con i valori inseriti nel Preventivo 2024 aggiornato.

Per ciò che concerne i dettagli sugli investimenti che si prevede di capitalizzare nel corso dell'anno 2025 si rinvia al punto 6 sul piano di investimenti.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.693.445,51	9.184.878,28	508.567,23	6%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	415.000,00	549.600,00	- 134.600,00	-24%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.626,20	3.606,49	19,71	1%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	6.325.000,00	5.869.851,89	455.148,11	8%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.949.819,31	2.761.819,90	187.999,41	7%

L'incremento degli **Accantonamenti** del Preventivo 2025 è, in particolare, legato alla stima delle previsioni di utilizzo dei contributi vincolati per ricerca (5x1000 e Piramide) e alla presenza, all'interno della voce **B.14.D) Altri Accantonamenti**, di 2,9 mln di euro per rinnovi contrattuali che sono in aumento rispetto al Preventivo 2024 aggiornato. I valori degli accantonamenti per rinnovi contrattuali sono stati indicati nelle Direttive ricevute da Azienda Zero.

L'aggregato **B.14.A)** comprende gli **Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali**, gli **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** e gli **altri Accantonamenti per rischi** per spese di carattere legale ed oneri per tutela legale. Per valorizzare il conto B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stata applicata della metodologia proposta da Azienda Zero nelle istruzioni contabili del BEP 2025.

Proventi ed Oneri Straordinari

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 38.010,80	1.533.338,15	- 1.571.348,95	-102%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	2.616.447,67	- 2.616.447,67	-100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	38.010,80	1.083.109,52	- 1.045.098,72	-96%

Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero ad eccezione dei valori legati alle Poste R i cui valori previsti per il BEP 2025 sono stati determinati sulla base di quanto comunicato tramite la procedura dell'area di scambio relativa al BEP 2025.

La valorizzazione dell'aggregato **proventi ed oneri straordinari** è stata formulata sulla base delle indicazioni fornite da Azienda Zero.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.402.438,76	4.994.852,01	407.586,75	8%

La previsione di spesa per la voce **Imposte e Tasse** tiene conto dei maggiori oneri di cui all'aggregato B.5_Costo del personale.

4.2 Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2025 presenta un risultato d'esercizio pari ad € 0. È stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 (prot. IOV n. 22382/24) e sulla base della nota regionale n. 563919 del 5 novembre 2024 (prot. IOV n. 22255/24) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" con la quale sono stati forniti, alle Aziende del SSR, il quadro economico-finanziario nazionale e regionale per la predisposizione del BEP consolidato del SSR e indicazioni puntuali in relazione sia all'incremento massimo dei ricavi programmati (+ 4 % del valore della mobilità intra del BEP aggiornato 2024) sia agli accantonamenti per rischi per i danni da responsabilità sanitaria.

Con il protocollo 563919/24 sono stati forniti i risultati programmati dei BEP di ciascuna Azienda del SSR calcolati al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario complessivo del SSR nell'esercizio 2025 (per lo IOV è stato previsto un risultato d'esercizio pari ad € 0).

Con protocollo n. 25158 del 11.12.2024 la Regione Veneto ha accolto il Bilancio Economico Preventivo dell'Istituto.

Nel corso dell'anno 2025 saranno previsti più momenti di revisione del singolo trimestre oggetto di monitoraggio, al fine di consentire ulteriori aggiornamenti delle valutazioni economiche, che tengano conto delle variabili esogene intervenute nei periodi oggetto di revisione, nel rispetto del vincolo del risultato programmato.

5. PROJECT FINANCING

L'Istituto Oncologico non ha rapporti di project financing in essere.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

Partendo dall'analisi dei fabbisogni dello IOV e tenendo conto delle risorse a disposizione, si sono individuate le priorità ed è stata quindi predisposta la proposta di piano triennale degli investimenti 2025-2027, che costituisce ai sensi del *Decreto Legislativo 118/2011* parte integrante e sostanziale del bilancio preventivo economico annuale 2025.

Le priorità principali dell'Istituto per l'anno 2025 riportate nel piano investimenti triennale, sono espone nella seguente tabella, che fornisce anche le informazioni in ordine alle fonti di copertura dei singoli investimenti

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Tecnologie sanitarie – anno 2025

③ TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	2.700.000,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	732.000,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00€
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00€
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00€
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00€
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00€
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00€
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00€
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	0,00€
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00€
PAA070c	⑬ "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	0,00€

PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	10.935.259,73 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00€
PAA060a	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI		14.367.259,73 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

Tecnologie informatiche – anno 2025

3 TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00€
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00€
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00€
PAA000	7 Utili di esercizio	0,00€
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00€
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00€
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00€
PAA070c	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	0,00€
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00€
PAA070c	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	0,00€
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.544.683,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00€
PAA060a	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00€

TOTALE FINANZIAMENTI		1.544.683,00 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.3 Edilizia e impianti

Anno 2025

3 TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00€
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00€
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00€
PAA000	7 Utili di esercizio	0,00€
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00€
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00€
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00€
PAA070c	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	0,00€
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00€
PAA070c	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	0,00€
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	2.069.145,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00€
PAA060a	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI		2.069.145,00 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.4 Altre immobilizzazioni

Anno 2025

③ TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00€
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00€
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00€
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00€
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00€
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00€
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00€
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	0,00€
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00€
PAA070c	⑬ "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	0,00€
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	156.000,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00€
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI		156.000,00 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

Il piano investimenti redatto include investimenti sui fabbricati, attrezzature sanitarie e strumentali, arredi e immobilizzazioni immateriali.

Il Piano Investimenti 2025-2027 dell'Istituto Oncologico Veneto, tiene in considerazione gli atti di programmazione regionale, e tra gli interventi edili previsti nel corso dell'anno 2025 si segnalano, in particolare:

- Lavori di realizzazione della nuova radioterapia di Castelfranco Veneto;
- Ristrutturazione dei locali RM Radiologia di Padova;
- Lavori di ristrutturazione del bunker della Palazzina di Radioterapia;
- Nuova sala di crio conservazione IDMO.

A livello di attrezzature, si segnalano i seguenti investimenti programmati nel 2025 per garantire il rinnovo e l'ammodernamento tecnologico con le seguenti apparecchiature di nuova generazione:

- un acceleratore lineare per la sede di Castelfranco Veneto;
- una TAC per la sede di Castelfranco Veneto;
- una TAC per la sede di Padova;
- una risonanza magnetica presso la nuova radioterapia di Castelfranco Veneto;
- una piattaforma per imaging multispettrale;
- ecotomografi e attrezzature da banco da gara regionale CRAV.

Sul fronte degli investimenti in sistemi informativi, prosegue l'aggiornamento tecnologica dello IOV volto in particolare all'acquisizione di carrelli per terapia informatizzata e di un sistema di backup per il centralino di Castelfranco Veneto.

Relativamente al dettaglio degli investimenti programmati si rinvia all'allegato "*Piano Investimenti 2025-2027*".

7. CONCLUSIONI

Come riportato nell'area commenti il risultato economico del Bilancio Economico Preventivo presenta un risultato in pareggio.

Le disposizioni regionali e le linee guida di Azienda Zero per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2025 risultano essere cogenti e finalizzate a garantire, attraverso una metodologia comune, l'omogeneità di comportamento delle singole aziende sanitarie del SSR nella redazione dei bilanci preventivi.

La proposta di Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2025, presentata dall'Istituto Oncologico Veneto ad Azienda Zero, secondo le scadenze programmate dall'Ente di Governance, è stata redatta sulla base delle indicazioni contabili contenute nella nota di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 (prot. IOV n. 22382/24) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR", con la quale vengono fornite le indicazioni operative per la predisposizione del BEP.

Inoltre, con nota regionale protocollo n. 563919 del 5 novembre 2024 (prot. IOV n. 22255/24) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", sono stati forniti, alle Aziende del SSR, il quadro economico-finanziario nazionale e regionale per la predisposizione del BEP consolidato del SSR e indicazioni puntuali in relazione sia all'incremento massimo dei ricavi programmati (+ 4 % del valore della mobilità intra del BEP aggiornato 2024) sia agli accantonamenti per rischi per i danni da responsabilità sanitaria.

In data 10 dicembre 2024 con nota protocollo n. 627725 (prot. IOV n. 25158/24) la Direzione Programmazione e controllo SSR – Area Sanità e Sociale della Regione Veneto ha considerato accoglibile la proposta di BEP 2025 presentata dall'Istituto Oncologico Veneto e con nota protocollo

n. 647320 del 19/12/2024 (prot. IOV n. 25799/24) ha autorizzato le Aziende Sanitarie del SSR a proseguire l'iter di approvazione definitiva del BEP 2025 con Delibera del Direttore Generale.

Si ricorda che l'Ente resta in attesa della definizione delle modalità di finanziamento di apposito contributo finalizzato al ristoro degli eventuali costi derivanti dalla somministrazione di trattamenti con il radioligante lutezio PSMA (ipotizzati circa n. 36 nuovi pazienti al costo medio di 100.000 euro a paziente).

Il BEP risulta redatto in aderenza con le linee guida di Azienda Zero e le disposizioni regionali ed è coerente con la programmazione sanitaria ed economico finanziaria della Regione.

Tale impostazione, per sua stessa natura, renderà necessario, nel corso dell'anno 2025, momenti di revisione delle previsioni economiche, sempre coordinati dall'Ente di Governance, al fine di aggiornare le stesse, sulla base del loro effettivo andamento, tenuto conto dei volumi di attività erogati e dei fatti gestionali che impattano su costi e ricavi dell'esercizio, alla luce anche del continuo trend di crescita dell'Istituto.

Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Giuseppina Bonavina

