



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

**Bilancio Preventivo Economico Annuale
Esercizio 2019
Nota illustrativa**

PREMESSA

La presente nota illustrativa espone i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2019 di questo Istituto.

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

- D. Legislativo n. 502/92 e successive integrazione e modifiche;
- D. Legislativo n. 118/2011 e successive integrazione e modifiche e ai relativi decreti attuativi;
- Leggi regionali del Veneto n. 55/94 e 56/94;
- Piano Socio Sanitario Regionale 2012-2016 approvato con L.R. n. 23 del 29/06/2012 (modificato con L.R. 46 del 3.12.2012) e DGR applicative, le cui disposizioni mantengono validità sino al 31 dicembre 2018 (o fino all'approvazione del nuovo Piano socio-sanitario regionale) in virtù dell'art. 24 della L.R. 19/2016;
- Legge Regionale n. 19 del 25/10/2016 che istituisce l'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero" e individua gli ambiti territoriali delle nuove Aziende ULSS;
- DGR n. 910 del 20/07/2015 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS ed Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 20, 22 e 29 maggio 2015 (Art. 26, L.R. 56/1994, DGR n. 1455/2008, DGR n. 125/2011, DGR n. 2353/2011, DGR n. 957/2013 e DGR n. 767/2014);
- DGR n. 1635 del 21/10/2016 "Modifica delle schede di dotazione ospedaliera dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS e dell'Ospedale di Castelfranco dell'Azienda Ulss 8. DGR n. 2122 del 19 novembre 2013 e s.m.i. Deliberazione n. 123/CR del 30 dicembre 2015";
- DGR n. 1689 del 26/10/2016 "Approvazione di un modello organizzativo per l'accesso del paziente alla Rete Oncologica Veneta e delle azioni per il governo della spesa farmaceutica e previsione di un finanziamento a funzione a favore dell'Istituto Oncologico Veneto (IOV) - IRCCS, per l'anno 2017";
- DGR n. 2112 del 23/12/2016 avente ad oggetto: "*Legge Regionale n. 19/2016 recante "Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato – Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto - Azienda Zero -. Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende Ulss". Determinazioni attuative e contrattuali - Presa d'atto dell'elenco aggiornato dei candidati idonei alla nomina di Direttore generale degli Enti e Aziende Sanitarie e del SSR*";
- DGR n. 2174 del 23/12/2016 che fornisce disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale, in attesa degli atti attuativi;
- DGR n. 2272 del 23/12/2016 di modificazioni alla pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nel procedimento di valutazione annuale dei Direttori Generali delle Aziende ed Istituti del SSR;
- Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016 avente ad oggetto: "*Collegato alla legge di stabilità regionale 2017*";
- DDR Area Sanità e Sociale n. 1/2017 avente ad oggetto: "*Disposizioni per l'anno 2017 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo 2017*";
- DGR 145/2017 avente ad oggetto: "*Azienda Ulss n. 6 Euganea. Ospedali Riuniti Padova Sud "Madre Teresa di Calcutta" di Monselice. Realizzazione di fabbricati per radioterapia. Costituzione di diritto di superficie a favore dello IOV. Autorizzazione ai sensi dell'articolo 5 del D.Lgs. 502/92. DGR n. 120/CR del 23/12/2016 (art. 13, comma 1, L.R. 23/2007) DGR 246/2017 avente ad oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017"*";

- DGR 553/2017 avente ad oggetto: “*Parere di congruità sul piano dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS di Padova e dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 1635 del 12 ottobre 2016. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1 994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994*”;
- DGR 1342/2017 avente ad oggetto: “*Modifica delle schede di dotazione ospedaliera dell'Ospedale di Castelfranco dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana e dell'Istituto Oncologico Veneto - sede di Castelfranco. DGR n. 2122 del 19 novembre 2013 e s.m.i.. Deliberazione n. 86/CR del 19 luglio 2017*”;
- DGR n. 1810 del 07/11/2017 avente ad oggetto: “*Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2017 e 2018 – Art. 41 L.R. 5/2001*”, con la quale sono stati definiti gli obiettivi in termini di risultato economico programmato;
- Decreto del Commissario di Azienda Zero n. 210 del 20/09/2017 e n. 243 del 08/11/2017 contenente le procedure di mobilità volontaria, ai sensi dell'articolo 30 D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., del personale dipendente delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto;
- Note regionali n. 236723 del 15/06/2017 e n. 359407 del 25/08/2017 relativamente alla spesa ed agli investimenti in area ICT, oltre al parere della CRITE del 12/09/2017;
- Nota dell'Azienda Zero del 06 dicembre 2017 n. 3427 avente ad oggetto “*Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2018*” che, avuto riguardo alle disposizioni dell'articolo 32, comma 5 del D. Legislativo n. 118/2011, detta le direttive specifiche ed i riferimenti contabili a cui attenersi per la predisposizione del bilancio economico preventivo per l'esercizio 2018;
- Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale n. 8 del 22/01/2018 avente ad oggetto: “*Determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari - anno 2018 – delle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS IOV e delle strutture private accreditate*”;
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 18 del 02/02/2018 avente ad oggetto: “*Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR –obiettivi di costo anno 2018*”;
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 20 del 09/02/2018 avente ad oggetto: “*Determinazione dei limiti per gli investimenti nell'esercizio 2018 di Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto*”;
- DGR n. 230 del 06 marzo 2018 avente ad oggetto: “*Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018.*”
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 38 del 08 marzo 2018 avente ad oggetto: “*Aggiornamento dei limiti di costo per i farmaci oncologici innovativi – anno 2018 - alle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto*”;
- Determina Dirigenziale Azienda Zero n. 136 del 26 aprile 018 avente ad oggetto: “*Operazioni di chiusura del bilancio 2017. Determinazione delle risorse da accantonare per l'esercizio 2017 e destinazione delle risorse finanziarie degli obiettivi di piano non assegnate con DGR 468/2018*”;
- Nota dell'Azienda Zero del 13 luglio 2018 n. 9123 avente ad oggetto: “*Direttive per il conto economico trimestrale (CECT) e per il conto economico preventivo aggiornato CEPA) al 2° trimestre 2018*”;
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 113 del 14/09/2018 avente ad oggetto: “*Disposizione per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2018*”;

- DGR n. 1781 del 27/11/2018 avente ad oggetto: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018”;
- Nota dell'Azienda Zero n. 15690 del 04/12/2018 avente ad oggetto “Acquisizione Bilanci Economici di Previsione per il 2019”, con la quale vengono fornite le indicazioni operative per la predisposizione del BEP, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 32, comma 5 del D. Legislativo n. 118/2011;
- Nota del Direttore Generale dall'Area Sanità e Sociale prot. n. 510986 del 14/12/2018 avente ad oggetto: “Piano Triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed enti del SSR ex art. 6 e segg. Del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m. e i. Aggiornamento per il triennio 2019-2021: invio indicazioni operative”.

Indicazioni operative regionali

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

La proposta di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2019 è stata predisposta da questo Istituto, nel rispetto delle suddette disposizioni nazionali e regionali, e la stessa costituirà il criterio di riscontro fondamentale nello svolgimento della complessiva gestione aziendale.

Principi di riferimento per la redazione del Bilancio previsionale economico annuale

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

Principio dell'annualità;
 Principio dell'unità;
 Principio dell'universalità;
 Principio dell'integrità;
 Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità;
 Principio della significatività e rilevanza;
 Principio della flessibilità;
 Principio della congruità;
 Principio della prudenza;
 Principio della coerenza;
 Principio della continuità e della costanza;
 Principio della comparabilità e della verificabilità;
 Principio della neutralità;
 Principio della pubblicità;
 Principio dell'equilibrio di bilancio;
 Principio della competenza finanziaria;
 Principio della competenza economica;
 Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
 Il Direttore Generale
 Dott.ssa Giorgio Roberti