



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

**Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo
Anno 2022**

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.....	7
2.2.4	Attività di ricerca.....	8
3.	ANALISI GESTIONALE	16
3.1	Obiettivi attesi e risultati attesi	16
4.	IL BILANCIO DI PREVISIONE.....	18
4.1	Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria.....	18
4.2	Gli impatti dell'Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2022	27
5.	PROJECT FINANCING	27
6.	PIANO INVESTIMENTI.....	27
6.1	Breve analisi di contesto.....	27
6.2	Area tecnologie sanitarie ed informatiche	28
6.3	Edilizia.....	29
6.4	Altre immobilizzazioni	30
6.5	Impatto Covid.....	31
7.	CONCLUSIONI.....	32

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, espone le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2022 dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova, nonché specifica 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 dell'Azienda Zero n. n. 32246 del 07/12/2021 (prot. IOV n. 23553/21) avente ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2022”, 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.

Nella proposta di BEP 2022 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Nel proseguo si procederà ad illustrare i principali scostamenti che hanno comportato una perdita programmata per l'anno 2022 nel rispetto 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. 69 del 21 gennaio 2020 “Parere di congruità sui Piani delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994”;
- Dgr n. 85 del 27 gennaio 2020 “Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029”;
- Dgr n. 103 del 2 febbraio 2021 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 21 dicembre 2020.”
- Dgr n. 397 del 31 marzo 2020 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e all'Istituto Oncologico Veneto (IOV), delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 30 gennaio 2020”;
- Dgr n. 444 del 07 aprile 2020 “Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS”;
- Dgr n. 1236 del 14 settembre 2021 “Approvazione dei bilanci degli enti del SSR relativi all'esercizio 2020. D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, artt. 26 e 32 comma 7, e s.m.i.”;

- Dgr n. 131 del 1 ottobre 2021 “Approvazione del piano di attività e assegnazione del finanziamento del Coordinamento regionale per i Trapianti, per l'anno 2021.”;
- Dgr n. 397 del 31 marzo 2020 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e all'Istituto Oncologico Veneto (IOV), delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 30 gennaio 2020”;
- Dgr n. 444 del 07 aprile 2020 “Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS”;
- Dgr n. 1237 del 14 settembre 2021 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021.”;
- Dgr n. 958 del 13 luglio 2021 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021.”;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 30 del 23 marzo 2021 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2021”;
- DDR Area Sanità e Sociale n. 108 del 14 ottobre 2021 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2021. Modifica delle disposizioni.”;
- Nota dell'Azienda Zero n. 32246 del 07/12/2021 avente ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2022”, 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;

Le attività dell'Istituto Oncologico Veneto (di seguito denominato IOV) sono consequenziali agli atti programmatori della Regione Veneto e tengono conto delle caratteristiche proprie dello stesso, quale IRCCS, centro hub di riferimento e sede del coordinamento della Rete Oncologica Veneta.

Nel 2022 lo IOV è chiamato a proseguire l'attuazione alla programmazione definita dalla Regione Veneto (si veda a tal proposito DGR 614/2019). Tale programmazione prevede l'estensione dell'offerta dello IOV sul territorio regionale sia con riferimento ai volumi di attività, sia alle tipologie di specialità trattate con particolare riferimento all'ambito della chirurgia oncologica.

Anche per la specialità di Radioterapia si prevede un incremento di attività, attraverso l'attivazione di una nuova struttura presso la sede di Castelfranco Veneto e l'ulteriore potenziamento della sede di Schiavonia. In quest'ambito, lo IOV è anche chiamato ad ulteriore sviluppo dei percorsi di diagnosi e cura (PDTA) delle singole patologie oncologiche, in un contesto di approccio multidisciplinare e di presa in carico del paziente.

2.2 Generalità sull'organizzazione e sulle attività dello IOV

2.2.1 Quadro generale

L'Istituto Oncologico Veneto è un istituto a indirizzo oncologico che opera in tale campo quale Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) di diritto pubblico. 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 decreto legislativo 26 ottobre 2003, n. 288. Il Ministero della Salute, da ultimo con Decreto di data 2 aprile 2020 (GU n.

107 del 24-4-2020), ha confermato, per la sede di Padova ed esteso alle sedi di Schiavonia e Castelfranco Veneto, il carattere scientifico dell'Istituto di diritto pubblico.

Lo IOV IRCCS, struttura del Servizio Sanitario della Regione 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 daysurgery 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 della Ricerca Scientifica 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 della Rete Oncologica Veneta (ROV), allo IOV IRCCS è assegnato il ruolo di centro hub per il coordinamento, in stretta sintonia con le Aziende Ospedaliere di Padova e Verona, delle attività di alta specializzazione ed eccellenza e delle altre attività condotte per conto delle Aziende ULSS del territorio.

In particolare, presso lo IOV ha sede il Coordinamento Regionale della Rete Oncologica del Veneto (CROV) che:

- 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 coordinamento della rete oncologica, nel garantire in particolare l'omogenea attuazione dei percorsi diagnostici 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 su più sedi operative situate a Padova, Castelfranco Veneto (DGR 1635 del 21/10/2016 e DGR 1342 del 22/08/2017) e Schiavonia (DGR 910 del 20/07/2015). L'assetto istituzionale è adeguato alla DGR 614/2019.

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 2019-2020, con un aggiornamento dei primi dieci mesi 2020-2021.

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 2021 si rileva un aumento pari a €+4.042.601,17 di fatturato complessivo, determinata dall'incremento di attività delle Unità Operative della sede di Castelfranco Veneto, che hanno compensato la flessione della sede di Padova (-300 ricoveri).

La riduzione del numero di ricoveri presso la sede di Padova è dovuta al trasferimento in regime

ambulatoriale di alcune procedure registrate precedentemente in regime di ricovero.

Tabella 1 - Andamento attività di ricovero per sede 2019-2020 - primi dieci mesi 2021-2020

Sede	Anno 2019		Anno 2020		Scostamento 2020-2019		Anno 2020 primi dieci mesi		Anno 2021 primi dieci mesi		Scostamento 2021-2020 primi dieci mesi	
	n.dim essi	importo DRG	n.dime ssi	importo DRG	n.dimes si	importo DRG	n.dimes si	importo DRG	n.dimes si	importo DRG	n.dimes si	importo DRG
Padova	5.196	12.762.488	4.372	11.686.288	-824	-1.076.199	3.735	9.754.431	3.435	10.626.986	-300	872.555
Castelfranco Veneto	2.428	9.308.724	2.915	11.434.581	487	2.125.856	2.407	9.379.562	2.810	12.549.608	403	3.170.045
Totale	7.624	22.071.213	7.287	23.120.870	-337	1.049.657	6.142	19.133.994	6.245	23.176.595	103	4.042.601

Tabella 2 - Andamento attività di ricovero per regime 2019-2020 - primi dieci mesi 2021-2020

Regime	Anno 2019		Anno 2020		Scostamento 2020-2019		Anno 2020 primi dieci mesi		Anno 2021 primi dieci mesi		Scostamento 2021-2020 primi dieci mesi	
	n.dim essi	importo DRG	n.dimes si	importo DRG	n.dimes si	importo DRG	n.di messi	importo DRG	n.dim essi	importo DRG	n.dimes si	importo DRG
Ricovero Ordinario	3.850	14.191.582	3.759	14.744.026	-91	552.443	3.115	12.101.942	3.674	16.149.749	559,00	4.047.807
Ricovero Diurno	2.313	3.198.200	1.965	3.262.391	-348	64.190	1.732	2.786.752	1.216	2.607.342	-516,00	-179.409
Week Surgery	1.461	4.681.429	1.563	5.114.452	102	433.022	1.295	4.245.300	1.355	4.419.503	60,00	174.203
Totale	7.624	22.071.213	7.287	23.120.870	-337	1.049.657	6.142	19.133.994	6.245	23.176.595	103	4.042.601

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 2021 rispetto al 2020 (+366 interventi).

Tabella 3 – Andamento numero di interventi chirurgici: 2019-2020 - primi dieci mesi 2021-2020

Sede	Anno 2019	Anno 2020	Scostamento 2020-2019	Anno 2020 primi dieci mesi	Anno 2021 primi dieci mesi	Scostamento 2021-2020 primi dieci mesi
Padova	2.749	2.723	-26	2.338	2.297	-41
Castelfranco Veneto	1.976	2.219	243	1.850	2.257	407
Totale	4.725	4.942	217	4.188	4.554	366

Nelle tabelle 4 e 5 si riporta l'attività ambulatoriale per il biennio 2019-2020 e i dati relativi ai primi 10 mesi del 2021, confrontati con l'anno 2020.

Per i primi dieci mesi 2021 l'attività specialistica per esterni registra un aumento per quanto riguarda il numero di prestazioni (114.388) e un aumento di +3.580.762 in termini di valore tariffario rispetto al 2020 (tabella 4).

L'attività di chemioterapia (infusionale e orale) nei primi dieci mesi del 2021 è risultata in incremento rispetto al 2020, pari a +637 chemioterapie (orali + infusionali).

Tabella 4 – Andamento attività ambulatoriale: 2019-2020 - primi dieci mesi 2021-2020

Sede	Anno 2019		Anno 2020		Scostamento 2020-2019		Anno 2020 primi dieci mesi		Anno 2021 primi dieci mesi		Scostamento 2021-2020 primi dieci mesi	
	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 e Schiavonia	570.033	46.869.933,17	565.515	47.908.978,70	-4.518	1.039.045,53	461.617	39.622.158,00	555.265	42.097.652,10	93.648	2.475.494,10
Castelfranc o Veneto	45.836	5.230.443,15	58.364	6.442.144,41	12.528	1.211.701,26	47.838	5.306.549,94	68.578	6.411.817,37	20.740	1.105.267,43
Totale	615.869	52.100.376	623.879	54.351.123	8.010	2.250.747	509.455	44.928.708	623.843	48.509.469	114.388	3.580.762

Attività per pazienti esterni, esclusa libera professione.

2.2.3 Sistema qualità, accreditamento ed attività di ricerca

Lo IOV è dotato di un **Sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001:2015** per “Erogazione di prestazioni di diagnosi e cura in regime ambulatoriale e in regime di ricovero ordinario, Day Hospital e Day Surgery in area Medica, Chirurgica e di Terapia Intensiva e nelle aree dei servizi in ambito oncologico. Progettazione e gestione della ricerca clinica spontanea. Progettazione ed erogazione di eventi formativi in ambito sanitario”.

La Certificazione ISO 9001 del sistema di gestione per la qualità è stata rinnovata nel 2017, il relativo certificato è stato emesso in data 31/01/2017 con scadenza il 30/01/2020.

Nel mese di maggio 2019 il Sistema di gestione per la qualità certificato è stato sottoposto, con esito positivo, a verifica di sorveglianza con estensione della Certificazione alla sede IOV di Monselice Ospedali Riuniti Padova Sud. Il relativo certificato è stato emesso in data 18/06/2019.

Nel mese di gennaio 2020 il SGQ è stato sottoposto, con esito positivo, a verifica di rinnovo e il relativo certificato è stato emesso in data 28/01/2020 con scadenza il 29/01/2023.

In data 21/12/2020 si è svolta, inoltre, la verifica per l'estensione delle Certificazione ISO 9001 al processo di “coordinamento del percorso multidisciplinare per la presa in carico del paziente con tumore della prostata: GOM Prostate unit” che ha avuto esito positivo con l'adeguamento del Certificato: “Erogazione di prestazioni di diagnosi e cura in regime ambulatoriale e in regime di ricovero ordinario, Day Hospital e Day Surgery, in area Medica, Chirurgica, e di Terapia Intensiva e nelle aree dei servizi in ambito oncologico. Progettazione e gestione della ricerca clinica spontanea. 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”.

Il 6 e 7 luglio del 2021 si è svolta la visita di sorveglianza della Certificazione ISO che ha avuto esito positivo.

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**”. Si tratta del massimo riconoscimento attribuito da OECI: lo IOV IRCCS lo ha meritato dimostrando di soddisfare i requisiti specifici, condivisi a livello europeo, nell'ambito della cura e dell'assistenza, della ricerca scientifica e dell'innovazione, della prevenzione e della formazione accademica. Dal 10 al 13 novembre 2020 aveva avuto luogo, in modalità interamente da remoto, la peer review per la verifica di quanto dichiarato dall'Istituto in sede di autovalutazione dei requisiti. L'iter di rinnovo si è svolto nei tempi programmati, senza alcun ritardo dovuto alla pandemia.

Per quanto riguarda il percorso di autorizzazione e accreditamento istituzionale ai sensi della LR 22/2002 e ss.mm., in questi anni l'istituto ha ottenuto l'estensione dell'**Autorizzazione all'esercizio**,

già confermata con Decreto del Direttore della UO Accreditamento strutture sanitarie della Regione Veneto n.29 del 11/11/2016, a:

- gli ambulatori di Oncogenetica dei tumori endocrini, Oncogenetica dei tumori ereditari della mammella-ovaio e di Oncologia senologica preventiva presso la sede di Castelfranco Veneto (2017);
- l'Area Omogenea di degenza medica (Oncologia e Radioterapia) dell'ospedale Busonera (gennaio 2018);
- la Radioterapia presso la sede di Schiavonia (agosto 2018);
- l'UOC Chirurgia dell'Esophago e vie digestive e l'UOSD Endocrinochirurgia presso la sede di Castelfranco Veneto (dicembre 2018);
- l'Hospice presso la sede Castelfranco Veneto (dicembre 2020).

Con DGR n.12 del 07/01/2020 è stato rilasciato all'Istituto l'**Accreditamento istituzionale** per le funzioni corrispondenti alle unità di offerta autorizzate con i Decreti autorizzativi adottati da Azienda Zero: la verifica per l'accertamento del possesso dei requisiti si era svolta nel mese di dicembre 2018 e l'istruttoria tecnica si era conclusa con esito positivo (punteggio finale di 95,03) senza prescrizioni. In merito alle funzioni e correlate articolazioni organizzative trasferite dall'ULSS 2 allo IOV a dicembre 2018 e a luglio 2019, nelle giornate 1-2 dicembre 2020 l'Istituto ha sostenuto la verifica per il trasferimento della titolarità dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento istituzionale. Con Decreto Dirigenziale n. 13 del 3/2/2021 è stata rilasciata l'autorizzazione per le strutture richiedenti e che hanno sostenuto la visita di verifica.

Dal 7 al 9 settembre 2021 si è tenuta la visita di verifica per l'autorizzazione all'esercizio delle strutture dello IOV situate presso l'Ospedale Busonera, l'Edificio di Radioterapia, la Torre della Ricerca e l'Ospedale di Schiavonia. Con Decreto Dirigenziale della U.O.C. Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 380 del 28/10/2021 è stata concessa l'autorizzazione all'esercizio con integrazione.

Ai sensi del D.Lgs. 288/2003 e ss.mm., con cadenza biennale, lo IOV chiede la conferma del **riconoscimento della qualifica di Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS)**.

Il riconoscimento, nella disciplina "oncologia", è stato confermato con Decreto del Ministro della Salute di data 2 aprile 2020 (GU n. 107 del 24-4-2020) per la sede di Padova ed esteso, nella medesima disciplina, alle sedi di Schiavonia e Castelfranco Veneto. Nel corso del 2021 è stato compilato il modulario e predisposta la documentazione per il rinnovo dell'istanza di conferma del carattere scientifico, da trasmettere al Ministero della Salute nel gennaio 2022.

2.2.4 Attività di ricerca

L'attività di ricerca corrente anche nel 2022 si svilupperà lungo le linee di ricerca proposte al Ministero della Salute e che non si discosteranno dalle precedenti e rappresentano una sintesi degli aspetti più rilevanti della ricerca oncologica. Siamo in attesa dell'approvazione da parte del Ministero della Salute delle nuove linee di ricerca che su indicazione del Ministero stesso saranno 4 invece di 5 come nel triennio precedente; sono state proposte le seguenti linee di ricerca:

LINEA DI RICERCA N.1

ONCOLOGIA DI BASE E TRASLAZIONALE

Descrizione

Studio dei meccanismi molecolari, genetici ed epigenetici che stanno alla base della resistenza dei tumori alle principali tipologie di trattamento sistemico, quali terapia a bersaglio molecolare, terapia anti-angiogenica,

immunoterapia. La ricerca verrà condotta sia a livello pre-clinico, utilizzando opportuni modelli tumorali in vitro e murini, che analizzando campioni biologici di pazienti trattati con tali farmaci e si avvarrà di approcci tecnologici multi-omici ed inter-disciplinari.

Premessa

L'oncologia sperimentale ha storicamente rappresentato un incubatore fondamentale per il concepimento dei modelli attuali di conoscenza della biologia tumorale, riassunti dai cosiddetti "Hallmarks of cancer", nonché il punto di partenza per la messa a punto delle terapie innovative per il cancro che negli ultimi decenni si sono rese disponibili per una platea crescente di pazienti oncologici. Esempi in tal senso ci vengono forniti dalle terapie a bersaglio molecolare per geni cosiddetti azionabili, o da terapie che modulano il microambiente tumorale, quali la terapia anti-angiogenica e l'immunoterapia, che collettivamente contribuiscono a realizzare l'oncologia di precisione. Una delle principali sfide di questo settore è attualmente quella di traslare questo grande patrimonio di conoscenze in un miglioramento misurabile delle prospettive diagnostiche e terapeutiche per i pazienti, coniugando osservazioni che provengono dal mondo pre-clinico ad altre ottenute direttamente dalla clinica.

Razionale

L'oncologia di precisione è un'area della medicina in forte espansione, resa possibile dalla (i) crescente disponibilità di bersagli molecolari nei tumori e di farmaci disegnati attorno a tali bersagli e (ii) dalla possibilità concreta di identificare le alterazioni genetiche azionabili nei tumori in un numero sempre maggiore di pazienti. Tuttavia, il successo terapeutico di tale approccio rischia di essere minato dal fenomeno dell'eterogenità tumorale e della resistenza alle terapie sistemiche, i cui meccanismi risultano ancora insufficientemente compresi. Vi sono già numerosi esempi recenti che indicano che sia la ricerca di base, sfruttando idonei modelli in vitro o animali, che quella traslazionale, basata sull'analisi di campioni biologici di pazienti, possano fornire spunti innovativi per l'implementazione dell'oncologia di precisione ed il superamento della resistenza al trattamento.

Gli IRCCS sono in generale in un'ottima posizione per contribuire a tali sviluppi, sia in virtù della loro dotazione tecnologica che del capitale umano di cui dispongono. E' tuttavia importante aggregare tale know-how attorno a temi prioritari ed omogenei in grado di promuovere le interazioni intra- ed inter-IRCCS, anche attraverso la promozione di programmi di ricerca dedicati. Un esempio in tal senso in ambito IOV è venuto dalla recente approvazione di un programma di ricerca sulla biopsia liquida in oncologia. Nell'ambito di tale programma si sono integrate varie metodiche molecolari avanzate per la profilazione mutazionale e la ricerca di target terapeutici con quesiti clinici rilevanti in oncologia, con l'obiettivo finale di produrre risultati che oltre ad un valore scientifico abbiano anche rilevanza clinica e possano essere utilizzati per migliorare l'assistenza dei pazienti.

Obiettivi globali

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

LINEA DI RICERCA N.2

IMMUNOLOGIA E IMMUNOTERAPIA DEI TUMORI

Descrizione

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

Premessa

L'immunologia dei tumori è un campo interdisciplinare della biologia/medicina che si prefigge la comprensione dei cambiamenti che avvengono nel sistema immunitario durante lo sviluppo e la progressione del tumore. Poichè descrive le interazioni tra le cellule immunitarie e cellule tumorali, comprendere queste interazioni è importante per lo sviluppo di nuove terapie antitumorali. In questo contesto, l'immunoterapia del cancro è un concetto in rapida evoluzione tanto da essere definita il "quinto pilastro" della terapia oncologica, oltre alla radioterapia, alla chemioterapia, alla chirurgia e alle terapie mirate. A questo proposito, la continua espansione dell'uso dei cosiddetti inibitori dei checkpoint immunologici (ICI), anticorpi monoclonali (mAb) in grado di prevenire l'inibizione a feedback delle cellule T attivate e di stimolare risposte T cellulari protettive e terapeutiche dirette contro neoantigeni altamente tumore-specifici, apre anche la strada ad ulteriori ambiti di ricerca quali: la profilazione della componente neoplastica, per l'identificazione di nuovi bersagli, e dell'infiltrato immune, per la caratterizzazione dei determinanti di protezione/efficiacia; la messa a punto di interventi immunoterapeutici strettamente personalizzati; lo studio di terapie combinatoriali tra ICI e approcci farmacologici/nanotecnologici, biotecnologici, vaccinali e/o terapie adottive con cellule T, in grado di favorire l'espansione e la funzionalità delle popolazioni effettrici.

Razionale

L'uso degli ICI nella corrente pratica oncologica sta letteralmente rivoluzionando le aspettative di outcome clinico in molteplici ambiti neoplastici, ma d'altronde impone in maniera sempre più significativa l'identificazione di biomarcatori predittivi di risposta in grado di guidare la selezione dei pazienti, al fine di razionalizzare e personalizzare le terapie nell'ottica sia dei profili di tossicità che dell'economicità per il Sistema Sanitario Nazionale. D'altra parte, le più recenti evoluzioni in ambito genomico, proteomico, metabolomico ecc., consentono l'acquisizione di informazioni fondamentali per prospettare realmente l'implementazione di strategie immunoterapeutiche a livello strettamente individuale. Non va infine dimenticato il ruolo emergente della terapia cellulare adottiva, in particolare CAR-T, che dal settore ematologico sta rapidamente trovando applicazioni sperimentali nei tumori solidi e in cui lo IOV è particolarmente attivo, anche con innovative popolazioni cellulari effettrici.

Obiettivi globali

Globalmente, la linea di ricerca si prefigge molteplici obiettivi, quali i) la profilazione genetica/metabolica, anche a singola cellula, della componente neoplastica e infiltrativa di tumori potenzialmente bersaglio di terapie immunologiche; ii) l'immunoprofilazione cellulare a livello periferico e nel contesto tumore-stroma con tecniche innovative (citofluorimetria multiparametrica, immunohistochimica multiplex a fluorescenza); iii) lo sviluppo di modelli sperimentali in vitro e in vivo per la comprensione delle interazioni tumore-sistema immune e per la messa a punto e valutazione di approcci immunoterapici di nuova concezione.

LINEA DI RICERCA N.3

RICERCA CLINICA TRASLAZIONALE E TERAPIE ONCOLOGICHE INNOVATIVE

Descrizione

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

Premessa

Lo IOV si è contraddistinto per un continuo impegno nella promozione diretta e nell'adesione a protocolli clinici di ricerca farmacologica e non. I risultati ottenuti fino ad oggi hanno permesso di sviluppare e promuovere competenze all'avanguardia nell'ideazione, coordinamento e gestione di iniziative di ricerca clinica e traslazionale. La collaborazione con molte oncologie italiane garantisce un arruolamento competitivo in trials internazionali con farmaci innovativi. In ambito oncologico il rapido trasferimento al letto del malato di terapie innovative, garantisce a molti pazienti di beneficiare di nuove opportunità di cura in tempo reale. I risultati ottenuti devono essere misurati e monitorati con protocolli retrospettivi che sono una preziosa fonte

di dati per ipotesi esplorative da verificare in maniera longitudinale. La ricerca clinica è punto di arrivo e di partenza di progetti traslazionali, ed è intimamente correlata alle altre linee di ricerca dello IOV.

Razionale

La costante implementazione di nuove ricerche cliniche ha un valore strategico con immediate ricadute sul malato (sin dall'inserimento in studio), sull'esperienza dei singoli ricercatori e gruppi di ricerca (dal momento dell'ideazione), sulla comunità scientifica (alla presentazione e pubblicazione dei risultati). La ricerca clinica è connaturata alla mission di un IRCCS. Obiettivo strategico è implementare la ricerca traslazionale, e individuare indicatori predittivi di risposta per ottimizzare tipo e durata delle terapie innovative (es. Immunoterapia), al fine di garantire cure efficaci e socialmente sostenibili. Questi aspetti non possono prescindere da una visione a 360° del malato, in cui la prevenzione, riabilitazione, il ruolo infermieristico, psicologico, le terapie di supporto, nutrizionali, del dolore, e di qualità della vita, trovano giusta integrazione in programmi di ricerca disegnati con rigore metodologico come avviene per le sperimentazioni cliniche.

Obiettivi globali

Sviluppo di studi no profit, in particolare per patologie orfane (es. glioblastoma);

2. Analisi, attraverso biopsia liquida e/o assetto molecolare estensivo sul tessuto tumorale, delle caratteristiche del tumore, per la ricerca di nuovi fattori prognostici/predittivi;

3. Studio del microambiente tumorale e dell'interazione tra ospite e tumore.

4. Implementazione e partecipazione a studi real life, e impatto della presa in carico multidisciplinare del paziente, valutandone gli esiti a medio e lungo termine (compresa la soddisfazione del paziente);

5. Partecipazione a trial clinici internazionali innovativi, in particolare di fase precoce.

LINEA DI RICERCA N.4

NUOVI MODELLI ORGANIZZATIVI: PDTA E INDICATORI

Descrizione

L'obiettivo principale perseguito nella stesura dei PDTA della Rete Oncologica (DGR 2067/2013) è quello di garantire tempestività nella presa in carico dei pazienti, adeguati livelli di cura e di continuità assistenziale dal momento preciso in cui il paziente entra nel percorso, alla valutazione multidisciplinare, sino al fine vita.

La definizione dei PDTA prevede anche l'individuazione degli indicatori di struttura, processo ed esito il che consentirà di acquisire dati di "effectiveness" delle innovazioni diagnostiche, terapeutiche e organizzative.

Premessa

Lo IOV è uno snodo fondamentale nella rete oncologica sia ospedaliera che territoriale, ha funzione di HUB per il coordinamento in stretta sintonia con tutte le aziende della Regione. Tra i suoi obiettivi è quello di definire e condividere Percorsi Diagnostici Terapeutici Assistenziali per i vari tipi di tumore e di attivare sistemi di verifica e di indicatori per il monitoraggio dell'appropriatezza dei percorsi di cura e del trattamento oncologico orientati alla qualità e alla sicurezza del paziente. Diventa quindi di strategica importanza la rilevazione di indicatori all'interno dell'Istituto che assume anche a livello regionale una importanza essenziale. La rilevanza di dati di real world è crescente alla luce delle continue innovazioni diagnostiche, terapeutiche e organizzative in ambito oncologico.

Razionale

Il monitoraggio del PDTA attraverso indicatori specifici di performance permette di analizzare gli snodi assistenziali messi in atto presso la singola declinazione aziendale. La verifica sul campo dei miglioramenti introdotti dai PDTA viene realizzata tramite il calcolo di indicatori, cioè variabili ad altro contenuto informativo, che consentono una valutazione sintetica di fenomeni complessi e aiutano ad orientare le decisioni. Gli indicatori vengono ad oggi costruiti utilizzando le informazioni rese disponibili dai flussi informativi correnti (Assistenza specialistica, ricoveri, farmaceutica, assistenza domiciliare, registro regionale di mortalità) opportunamente integrati con tecniche di record linkage.

La possibilità di rilevare indicatori di struttura, processo ed esito consentirà di produrre dati affidabili dalla pratica clinica. La rilevanza di dati di "effectiveness" derivanti dalla pratica clinica è oramai riconosciuta anche dalle autorità regolatorie come unica modalità per ottenere: 1) dati di sicurezza a lungo termine di terapie innovative, 2) dati di efficacia in pazienti sotto/non rappresentati negli studi clinici (anziani, con comorbidità, condizioni cliniche compromesse, che assumono vari farmaci), 3) dati di efficacia in tumori/quadri clinici rari con dati insufficienti dagli studi clinici, 4) dati sulle sequenze terapeutiche.

Obiettivi globali

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

1. monitorando l'aderenza agli indicatori;
2. Implementando audit interni;
3. Analizzando eventuali sistemi correttivi;
4. Acquisendo dati di esito

Finanziamento 5 per Mille

Anche per il 2022 si prevede di continuare, grazie al finanziamento 5 per mille le ulteriori attività di ricerca traslazionale che vanno ad integrare la ricerca corrente.

Su questo progetto traslazionali la Direzione Scientifica dello IOV ha investito gran parte delle risorse finanziarie ottenute con il contributo 5 per mille relativi alle annualità precedenti.

A questi finanziamenti si sommano i contributi Ministeriale in Conto Capitale.

In questi anni è stato messo in piedi, e proseguirà anche nel 2022 un programma coerente che, iniziato con Il progetto Genomica dei tumori, si prefigge di rendere disponibile all'oncologo, già in occasione della prima visita oncologica, un identikit molecolare esteso delle mutazioni di quello specifico tumore, permettendogli così di praticare la così detta oncologia personalizzata o di precisione.

Infatti, una profilazione molecolare estesa della biopsia tumorale al momento del primo intervento, associata poi alla evidenza delle nuove mutazioni intervenute durante la progressione del tumore sia nelle lesioni metastatiche, che soprattutto nella cosiddetta biopsia liquida, sono uno degli argomenti nei quali la ricerca oncologica è più attiva ed è immaginabile che entro pochi anni tale analisi diventi pratica clinica, come già l'analisi di alcune specifiche mutazioni lo è diventata.

Molti centri oncologici internazionali dispongono di queste utilities ed anche gli IRCCS oncologici, sulla spinta e con il sostegno anche economico di Alleanza contro il cancro hanno sviluppato tecnologie e professionalità su "cancer genomics".

Per dare struttura e visibilità all'argomento come elemento strategico per la ricerca oncologica oggi e come asset assistenziale per un domani molto prossimo, la Direzione Scientifica ha messo insieme risorse tecnologiche importanti e professionali tecniche e cliniche significative attorno al progetto di una piattaforma di ricerca denominata: Cancer Genomics Research Platform, qui sotto descritta.

Anche in relazione a questo progetto è stata data attuazione a una convenzione con la Fondazione Città delle Speranza che ha reso disponibile allo IOV l'intero 7° piano della Torre della Ricerca di Padova.

Cancer Genomics Research Platform

La nozione che il cancro è una malattia genetica o meglio una malattia dei geni ha portato al concetto che ogni tumore è caratterizzato da diverse mutazioni o combinazioni di mutazioni. Le acquisizioni in questo campo sono state sostenute da un'incredibile accelerazione nella disponibilità di tecnologia necessaria per l'analisi del DNA ed ora è possibile con poche centinaia di euro analizzare anche l'intero genoma di un tumore aprendo la strada ad un uso intensivo delle informazioni genetiche in oncologia. Nel contempo sono stati sviluppati diversi farmaci caratterizzati da un'attività condizionata dalla presenza di particolari mutazioni. La sfida che abbiamo davanti è quella di poter ottenere ed utilizzare un'informazione complessa come quella dell'analisi genomica del tumore per assicurare al paziente una terapia più efficace. Per affrontare questa sfida l'Istituto Oncologico Veneto IRCCS ha predisposto una piattaforma di genomica oncologica che è il contenitore di una serie di programmi avanzati che l'Istituto intende avviare e continuare a sostenere in quanto questo è un elemento strategico per la ricerca oncologica oggi ed un asset assistenziale per un domani molto prossimo. La piattaforma prevede una risorsa tecnica e l'articolazione in alcuni programmi qui sotto elencati:

Risorsa tecnica a disposizione nella piattaforma
Cancer Genomics Core Lab i cui obiettivi sono:

Validare metodi e percorsi che consentano all'oncologo clinico di avere a disposizione, al momento della diagnosi, una visione molto dettagliata dell'assetto mutazionale della neoplasia, in altre parole le impronte molecolari del tumore. La disponibilità di tecniche di sequenziamento parallelo massivo (NGS) consentono all'Istituto Oncologico Veneto di sviluppare e validare anche metodiche NGS per lo studio del DNA tumorale da biopsia liquida o cellule tumorali circolanti o del DNA germinale in caso di rischio ereditario del tumore, e di utilizzare le nuove piattaforme di ACC GENOMICS dedicate allo studio di vari tumori (GERSOM)

Programmi afferenti alla piattaforma

Advanced Bioinformatics Program

Questo programma si propone di andare oltre la “comune” analisi bioinformatica dei dati genomici e di affrontare il problema delle reti di interazione tra geni mutati e quello delle sub-reti in grado di mostrare una differenza significativa nei profili mutazionali in campioni di cancro

Cancer Fingerprint Program

Obiettivo del programma è quello di disporre di una profilazione molecolare estesa (> 300 geni) della biopsia tumorale dapprima in un gruppo selezionato di tumori, poi potenzialmente su tutti i tumori. Con la futura, auspicata acquisizione di un Novaseq 6000 sarà possibile estendere l'analisi all'intero genoma

Gastro Intestinal Cancer Translational Program

questo programma è focalizzato sulla comprensione dei meccanismi molecolari che regolano e governano l'evoluzione e la progressione dei tumori gastrointestinali condizionandone le manifestazioni e l'aggressività clinica. Altresì importanti sono l'identificazione di fattori predittivi di risposta e tossicità ai trattamenti sistemici e i determinanti di resistenze acquisite.

Cancer Genetics Program

questo programma prevede un approccio più “largo” all'analisi del rischio ereditario di tumore con l'intento di identificare nuove varianti genetiche rare o a più bassa penetranza, ma in grado di esporre ad un rischio di cancro significativo ed all'identificazione di sindromi ereditarie oncologiche non convenzionali. Possono afferire a questo programma studi in vitro su geni responsabile di sindromi ereditarie

Pharmacogenetics and Therapeutic Drug Monitoring Program:

Obiettivo di questo programma è quello di ottimizzare l'impiego di farmaci oncologici sia valutando varianti genetiche in grado di impattare sulla risposta cliniche e sull'insorgenza di tossicità, sia predisponendo un'analisi con spettrometria di massa sulla concentrazione e metabolismo di (alcuni) farmaci oncologici.

Comprehensive Liquid Biopsy Program

Questo programma è focalizzato sullo studio delle alterazioni molecolari misurabili nelle cellule tumorali circolanti, nel plasma o in altri liquidi biologici e della loro rilevanza quali marcatori prognostici o predittivi di risposta ai trattamenti sistemici nei pazienti oncologici

CRISPR/Cas9 genome editing program

Questo programma è focalizzato sulla tecnologia CRISPR/Cas9 che permette di introdurre, in modo preciso e efficiente, delle mutazioni nel genoma di qualsiasi organismo. Il suo utilizzo sta rivoluzionando la ricerca in campo biomedico rendendo facilmente accessibili approcci sperimentali prima laboriosi e impegnativi

Immunologia del cancro e progetto nazionale CAR-T

L'altro grande argomento di ricerca è, per lo IOV, quello dell'immunologia del cancro, stimolato dalla disponibilità di farmaci in grado di rimuovere quei meccanismi di elusione che evitano al tumore di essere aggredito dal sistema immunitario.

Una sfida relativa all'argomento immunologia del cancro è caratterizzare biomarcatori in grado di predire la risposta a un particolare farmaco immunologico e trattare di conseguenza molte diverse neoplasie.

E' coordinata da oncologi IOV la prima sperimentazione mondiale sul trattamento con farmaci immunologici di una forma particolare di tumore della mammella.

La seconda sfida è quella di mettere a punto nuovi modelli di trattamento oncologico immuno-correlati. Il principale dei quali è iniziato nel 2019 il progetto nazionale CAR-T che assegna allo IOV una posizione di coordinamento di un WP sulla proprietà intellettuale ed una partecipazione in un altro WP sullo sviluppo di nuovi modelli di trattamento. L'obiettivo finale del progetto, che si svilupperà per tutto il 2022 è quello di predisporre strumenti CAR-T per il trattamento anche dei tumori solidi.

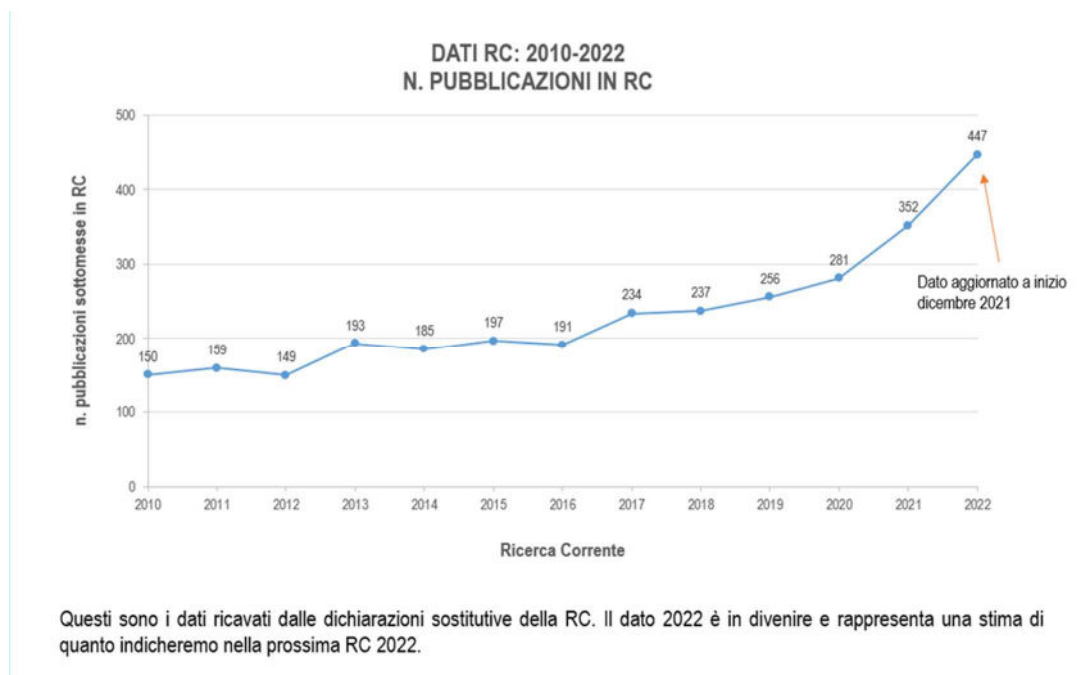
Sperimentazione Clinica interventistica

Nel 2021, l'attività di ricerca clinica si è ulteriormente consolidata, nonostante la pandemia COVID19, evidenziando un aumento del numero di sperimentazioni cliniche interventistiche proposte allo IOV e per cui è stato concluso l'iter autorizzativo. Pertanto, anche nel 2022 l'attività di sperimentazione clinica si manterrà ad elevati livelli, confermando il ruolo preminente di IOV a livello nazionale in ambito oncologico. Inoltre nel 2021, l'Istituto ha esteso l'autocertificazione, ai sensi della Determina AIFA 819/2015, per il centro di Fase 1 per la conduzione di sperimentazioni cliniche di fase 1 no profit e nel corso del 2022 dovrebbe essere attivata una sperimentazione clinica multicentrica di fase 1 no profit sul glioblastoma.

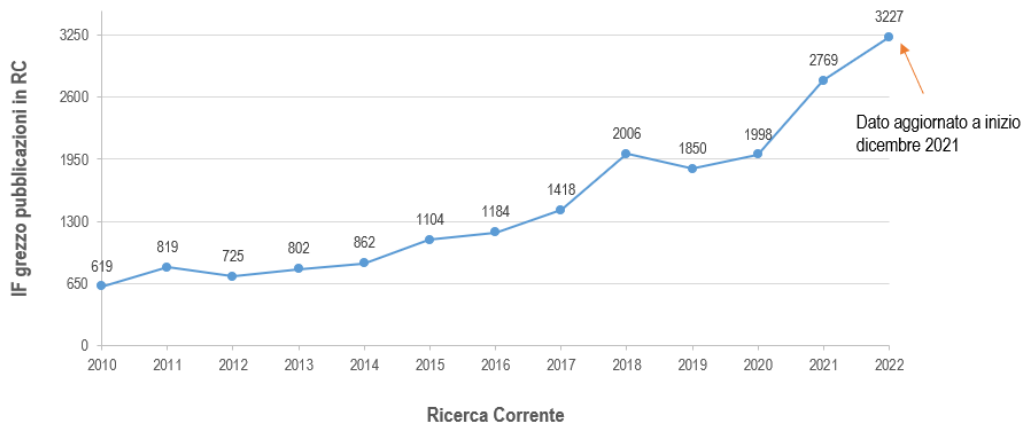
Risultati della ricerca

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, numero di impact factor e citazioni, come è evidente dai grafici qui sotto rappresentati.

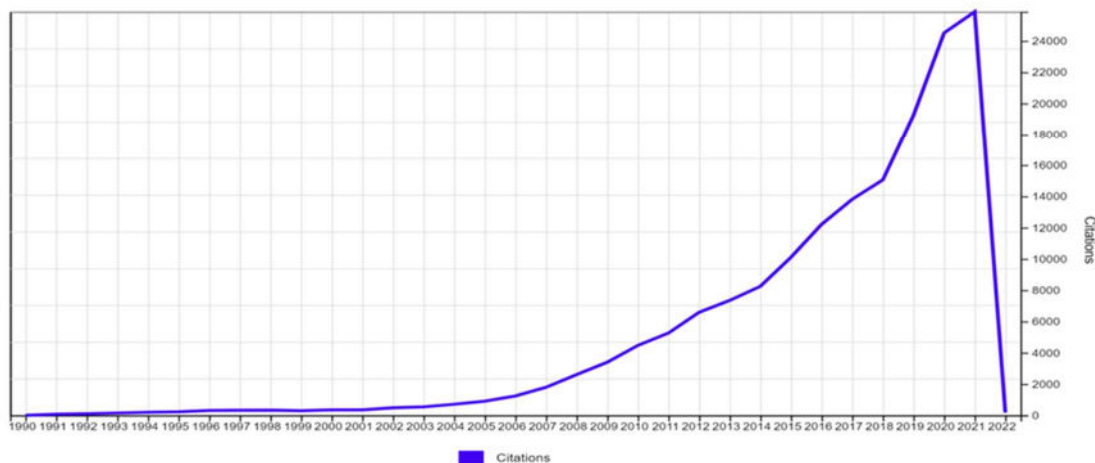
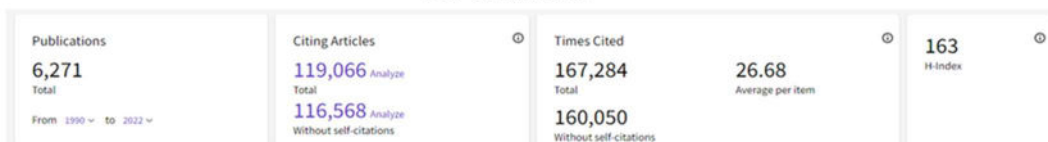
Vale la pena infine segnalare il posizionamento dello IOV nel SCIMAGO Institution Rankings, un indice di valutazione su parametri legati alla ricerca, all'innovazione, dal posizionamento sociale che lo vede al 200° posto mondiale e nono in Italia nel settore salute.



Dati RC: 2010-2022 IF grezzo delle pubblicazioni in RC



IOV CITATIONS



3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Nel 2021 l'Istituto Oncologico Veneto ha programmato le proprie linee di attività secondo le macro aree strategiche individuate dalla DGRV n. 958/2021, con gli indirizzi previsti dalla DGRV n. 614/2019 che hanno modificato le schede di dotazione ospedaliera dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS e in considerazioni delle indicazioni regionali per la gestione dell'emergenza sanitaria Nazionale Covid-19.

A titolo esemplificativo nel sottostante elenco sono riportati gli obiettivi regionali assegnati all'Istituto con i relativi indicatori per l'anno 2021, suddivisi per ciascuna macro area strategica.

Nelle more della definizione della programmazione regionale, sembra probabile che per il 2022 la pianificazione strategica ed i conseguenti obiettivi/azioni su cui lo IOV dovrà programmare la propria attività ricalcheranno l'elenco di seguito riportato:

- Assistenza distrettuale ed ospedaliera

	Obiettivo	Indicatore	Descrizione indicatore
ASSISTENZA DISTRETTUALE			
D.E.1	Attività di recupero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	D.E.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali nel rispetto dei tempi di attesa, come da aggiornamento del Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa
D.E.1	Attività di recupero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	D.E.1.2	Ripristino dei volumi prestazionali del 2019 da luglio 2021
D.E.2	Rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi d'attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale	D.E.2.1	Percentuale di prestazioni garantite entro i tempi della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B
ASSISTENZA OSPEDALIERA			
O.B.1	Attività di recupero delle prestazioni di ricovero non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	O.B.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni di ricovero ospedaliero nel rispetto dei tempi di attesa per gli interventi chirurgici, come da aggiornamento del Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa
O.B.1	Attività di recupero delle prestazioni di ricovero non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	O.B.1.2	Ripristino dei volumi prestazionali del 2019 da luglio 2021
O.T.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.1	Limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2021
O.T.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.2	Limite di Costo Dispositivi Medici 2021
O.T.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.3	Limite di Costo IVD 2021

O.T.2	Aderenza agli standard del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)	O.T.2.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui
O.T.3	Controllo delle infezioni correlate all'assistenza	O.T.3.1	Relazione di monitoraggio dei microrganismi sentinella inviati alla Regione

- Processi di supporto e prevenzione

	Obiettivo	Indicatore	Descrizione indicatore
PROCESSI DI SUPPORTO			
S.A.1	Rispetto della Programmazione delle risorse al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19	S.A.1.1	Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19
S.A.2	Efficienza finanziaria	S.A.2.1	Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)
S.A.2	Efficienza finanziaria	S.A.2.2	Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato
S.A.4	Riorganizzazione attività ciclotrone	S.A.4.1	Relazione sulla riorganizzazione dell'attività con il ciclotrone con mantenimento dell'attività di radiofarmacia prodotta in proprio entro il 30/11/2021
S.A.6	Sviluppo di competenze interne di Project management, Operations management e Lean management	S.A.6.1	Partecipare ai corsi organizzati da Regione con FSSP finalizzato al recupero liste attese
S.A.6	Sviluppo di competenze interne di Project management, Operations management e Lean management	S.A.6.2	Attivazione sistema di misurazione di un set di indicatori previsti
S.B.1	Realizzazione Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)	S.B.1.1	Indice Qualità Indicizzazione (iQI) per tutte le tipologie documentali indicizzate nell'infrastruttura FSE e in tutti i regimi di erogazione
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.1	Partecipazione ai gruppi di lavoro: a) tematici del SIO; b) aziendali
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.2	Presentazione dei piani aziendali per l'avvio delle attività
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.3	Adeguamento repository: superamento dei test (Valutazione dell'indicatore iQR e dei test di carico). I test verranno programmati secondo cronoprogramma di avvio del SIO.
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.4	Implementazione secondo cronoprogramma: a) Dataset configurazione SIO b) Dati e documenti clinici c) Dati transazionali
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.5	Adeguate compilazione dell'assessment per il rilevamento dello stato dell'infrastruttura aziendale nonché il rispetto delle tempistiche stabilite
S.B.3	Prenotazione online (interoperabilità)	S.B.3.1	Stabilità e performance dei servizi di interoperabilità CUP
S.B.3	Prenotazione online (interoperabilità)	S.B.3.2	Monitoraggio
S.B.3	Prenotazione online (interoperabilità)	S.B.3.3	Accordo sui livelli di servizio(SLA) assistenza secondo livello
S.B.3	Prenotazione online (interoperabilità)	S.B.3.4	Garanzia di accessibilità dei promemoria di prenotazione e modulistica di preparazione agli esami
S.B.4	Rispetto della completezza e tempestività dei flussi che non costituiscono pre-requisito	S.B.4.1	% indicatori di completezza e qualità dei flussi rispettati
S.E.1	Soddisfazione degli obiettivi di trasparenza	S.E.1.1	Soddisfazione degli obblighi relativi alla pubblicazione
S.F.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)	S.F.1.1	% richieste puntualmente soddisfatte

PREVENZIONE			
P.A.2	Rispetto degli standard di copertura per la vaccinazione anti-influenzale come indicato nella DGR 1103 del 6/08/2020	P.A.2.2	Copertura vaccinazione anti-influenzale negli operatori sanitari

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito viene esposto il Preventivo economico annuale 2022 comparato con il Consuntivo 2020 redatto nel rispetto degli schemi fissati dal Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 in analogia alle analisi di scostamento richieste nel modello di relazione del Collegio Sindacale.

CONTO ECONOMICO		Sanitario		Istituto Oncologico veneto	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Preventivo 2022	Consuntivo 2020	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		193.273.622,16	175.175.921,98	18.097.700,18	10,3%
1) Contributi in c/esercizio		24.703.160,02	26.898.409,97	-2.195.249,95	-8,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		16.278.500,00	12.627.995,80	3.650.504,20	28,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	153.855,00	-153.855,00	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a tit		-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a tit		-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	153.855,00	-153.855,00	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		8.402.492,02	14.098.896,17	-5.696.404,15	-40,4%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		4.937.451,45	3.906.585,96	1.030.865,49	26,4%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	719.802,46	-719.802,46	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici		3.021.005,18	7.893.255,59	-4.872.250,41	-61,7%
4) da privati		444.035,39	1.579.252,16	-1.135.216,77	-71,9%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		22.168,00	17.663,00	4.505,00	25,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-5.702.633,37	5.702.633,37	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		5.206.814,72	5.024.682,67	182.132,05	3,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		137.131.456,52	128.513.696,08	8.617.760,44	6,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		120.957.293,00	114.971.160,81	5.986.132,19	5,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		2.854.700,00	1.441.747,40	1.412.952,60	98,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		13.319.463,52	12.100.787,87	1.218.675,65	10,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		18.420.950,84	11.861.083,50	6.559.867,34	55,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		619.270,19	663.639,84	-44.369,65	-6,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		6.839.896,85	6.124.875,13	715.021,72	11,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		352.073,02	1.792.168,16	-1.440.095,14	-80,4%
Totale A)		193.273.622,16	175.175.921,98	18.097.700,18	10,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		195.776.946,71	172.480.262,04	23.296.684,67	13,5%
1) Acquisti di beni		94.143.430,11	85.197.679,64	8.945.750,47	10,5%
a) Acquisti di beni sanitari		93.734.672,09	84.826.614,79	8.908.057,30	10,5%
b) Acquisti di beni non sanitari		408.758,02	371.064,85	37.693,17	10,2%

2) Acquisti di servizi sanitari	11.254.505,40	9.977.853,28	1.276.652,12	12,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.000,00	53.173,77	-14.173,77	-26,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.699,92	33.486,02	-12.786,10	-38,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-	-	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.798.418,00	996.509,99	801.908,01	80,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	341.605,54	775.947,48	-434.341,94	-56,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.307.727,81	5.142.098,85	165.628,96	3,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.747.054,13	2.976.637,17	770.416,96	25,9%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)		-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.803.822,90	6.960.763,22	11.843.059,68	170,1%
a) Servizi non sanitari	17.744.673,82	5.487.519,31	12.257.154,51	223,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	964.083,11	1.406.590,37	-442.507,26	-31,5%
c) Formazione	95.065,97	66.653,54	28.412,43	42,6%
4) Manutenzione e riparazione	4.004.464,86	4.518.503,34	-514.038,48	-11,4%
5) Godimento di beni di terzi	799.543,99	588.206,08	211.337,91	35,9%
6) Costi del personale	51.704.487,99	48.457.697,88	3.246.790,11	6,7%
a) Personale dirigente medico	18.659.882,84	17.155.672,72	1.504.210,12	8,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.371.635,58	3.198.689,56	172.946,02	5,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	19.966.842,91	19.572.507,22	394.335,69	2,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	954.161,62	851.856,47	102.305,15	12,0%
e) Personale comparto altri ruoli	8.751.965,04	7.678.971,91	1.072.993,13	14,0%
7) Oneri diversi di gestione	1.240.867,43	2.098.142,18	-857.274,75	-40,9%
8) Ammortamenti	7.375.234,45	6.654.409,00	720.825,45	10,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	213.912,32	223.970,07	-10.057,75	-4,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.597.471,17	1.597.190,33	280,84	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.563.850,96	4.833.248,60	730.602,36	15,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	-6.218.103,90	6.218.103,90	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-6.178.830,80	6.178.830,80	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-39.273,10	39.273,10	-100,0%
11) Accantonamenti	6.450.589,58	14.245.111,32	-7.794.521,74	-54,7%
a) Accantonamenti per rischi	540.000,00	1.147.419,99	-607.419,99	-52,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.356,64	4.957,79	-1.601,15	-32,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.179.280,00	10.041.996,70	-6.862.716,70	-68,3%
d) Altri accantonamenti	2.727.952,94	3.050.736,84	-322.783,90	-10,6%
Totale B)	195.776.946,71	172.480.262,04	23.296.684,67	13,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		2.695.659,94	-2.695.659,94	-100,0%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.228,27	-18.723,01	14.494,74	-77,4%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	11,92	564,27	-552,35	-97,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.240,19	19.287,28	-15.047,09	-78,0%
Totale C)	-4.228,27	-18.723,01	14.494,74	-77,4%
			-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	2.387.960,07	-2.387.960,07	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	3.169.198,68	-3.169.198,68	-100,0%
a) Plusvalenze	-	1.000,00	-1.000,00	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	-	3.168.198,68	-3.168.198,68	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	781.238,61	-781.238,61	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	781.238,61	-781.238,61	-100,0%
Totale E)	-	2.387.960,07	-2.387.960,07	-100,0%
			-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.507.552,82	5.064.897,00	-7.572.449,82	-149,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.436.888,05	4.020.589,43	416.298,62	10,4%
1) IRAP	4.056.046,85	3.717.320,33	338.726,52	9,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.679.385,00	3.315.135,01	364.249,99	11,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	226.661,85	302.251,65	-75.589,80	-25,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	150.000,00	99.933,67	50.066,33	50,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	272.215,20	272.215,20	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	108.626,00	31.053,90	77.572,10	249,8%
Totale Y)	4.436.888,05	4.020.589,43	416.298,62	10,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-6.944.440,87	1.044.307,57	-7.988.748,44	-765,0%

AREA COMMENTO

La proposta di Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2022, presentata dall'Istituto Oncologico Veneto ad Azienda Zero, secondo le scadenze programmate dall'Ente di Governance, è stata redatta in base ai seguenti presupposti:

- AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale.** Sono stati inseriti i valori, comunicati dall'Ente di Governance, dei contributi da FSR stabiliti con i provvedimenti regionali in vigore (DGR 1237/2021) che attualmente prevedono euro 6.778.500 di finanziamento a funzione;
- AA0040 (A.1.A.2) Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato** (per farmaci oncologici innovativi). Le disposizioni di Azienda Zero prevedono che la valorizzazione sia effettuata direttamente dall'Ente. Il valore di 9.500.000 euro è stato iscritto in base a quanto comunicato dalla Farmacia e, in base alle disposizioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 32246 del 07/12/2021 ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2022", deve ristorare interamente la quota dei relativi costi iscritti nel conto dei prodotti farmaceutici;
- I conti di ricavo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale. La previsione di queste voci è stata effettuata da Azienda Zero, tenendo in considerazione l'andamento del**

periodo gennaio – settembre dell’anno 2021 e ottobre – dicembre dell’anno 2020. Il dato così inserito risulta non inclusivo di tutti i ricavi attesi nell’anno 2022 ed in particolare dei seguenti importi:

- per 3.692.556,92 euro da mancato riconoscimento dei ricavi di mobilità di file F rispetto all’aumento di costi previsti nel relativo tetto di spesa;
 - per 1.500.000 euro relativi al mancato riconoscimento dei ricavi relativi agli ultimi tre mesi del 2021, periodo nel quale è avviata la somministrazione diretta a Castelfranco Veneto;
4. **Ricerca.** La valorizzazione delle poste afferenti alla ricerca è stata effettuata tenendo conto della correlazione dei ricavi e dei rispettivi costi. La stima del ricavo non tiene conto dei finanziamenti per Piramide (L.205/2017) in quanto il costo del personale iscritto, in base alle disposizioni di Azienda Zero, non contiene i costi derivanti dall’applicazione di tale istituto;
 5. Con riferimento alla voce di **costo dei farmaci**, che nel caso dello IOV presentano un trend in significativa e costante crescita di anno in anno, sia per aumento dei volumi di attività che per aumento del costo dei prodotti utilizzati, su indicazione di Azienda Zero, è stato inserito a preventivo il vincolo di costo di 79,2 mln, comprendente l’aumento di attività dei pazienti in trattamento, l’utilizzo dei farmaci innovativi (9,5 mln) e l’acquisto di farmaci antitumorali per AOPD (13,5 mln). A fronte dell’aumento previsto di 9 mln, Azienda Zero non ha tenuto conto del relativo aumento di attività il cui ricavo per mobilità attiva non è stato valorizzato per le modalità sopra descritte di costruzione del valore;
 6. **BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici.** I conti di questo aggregato sono stati valorizzati coerentemente con i vincoli di costo indicati da Azienda Zero. Per l’anno 2022, l’istituto prevede di sostenere costi in linea con l’anno in corso ed i tetti di spesa, proposti da Azienda Zero, risultano non pienamente rappresentativi del trend dell’anno 2021, anche se una valutazione più puntuale degli effettivi consumi per queste categorie potrà essere effettuata nei primi mesi dell’anno 2022, una volta valorizzate le giacenze;
 7. La voce di **costo del personale**, è stata valorizzata con i vincoli di costo indicati da Azienda Zero. Il tetto di spesa di euro 51.704.487,98 risulta sottostimato rispetto al piano triennale dei fabbisogni trasmesso in Regione Veneto (totale costo dei dipendenti al netto dei finanziamenti pari ad euro 52.771.894,38). Il fabbisogno comunicato in Regione Veneto, tuttora in corso di approvazione, non tiene altresì conto dei costi del personale della ricerca sanitaria e delle attività a supporto della ricerca sanitaria (come già descritto al punto 4) in applicazione della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, art. 1, commi 422-434 (Piramide della ricerca) e dei costi relativi al personale con contratto a tempo determinato, dotato di specifico finanziamento o destinato all’attuazione dei progetti finalizzati, ai sensi dell’art 15-octies del D. Lgs n. 502/1992;
 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, anziché il tetto comunicato da Azienda Zero per il personale non dipendente in quanto trattasi in parte di costi da finanziati dalla Ricerca, in parte legati all’emergenza Covid che non hanno ancora trovato corrispondente finanziamento. Nelle voci di costo afferenti a tale classificazione sono anche ricompresi i costi per gli incarichi libero-professionali di anestetisti e dermatologi, figure necessarie per garantire la continuità dell’attività sanitaria, il cui reclutamento attraverso le modalità proprie del personale strutturato risulta di difficile attuazione a causa della mancata finalizzazione delle procedure concorsuali;
 9. **Tutti i conti di ricavo e costo di poste R.** I conti di poste R sono precompilati in base a quanto comunicato tramite la procedura dell’area di scambio del preventivo 2022;
 10. **Proventi e ricavi della gestione straordinaria.** 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 2021, integrato con la valorizzazione economica di nuovi fatti gestionali e, ove presenti, con le istruzioni di Azienda Zero. In particolare i costi ed i ricavi legati ai servizi **erogati in inter-aziendalità tra IOV e l'AULSS n.2 Marca Trevigiana** sono stati valorizzati in base alle ultime corrispondenze tra Enti e al dato presentato in sede di CEPA T3, tenuto conto della progressiva autonomia di IOV presso la sede di Castelfranco Veneto.

Di seguito vengono illustrati i **principali aggregati** del Conto Economico.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 6.944.440,87	1.044.307,57	- 7.988.748,44	-765%

Il risultato d'esercizio presenta una perdita di -6.944.440,87, che risente dei vincoli di Azienda Zero e pertanto non consente una completa correlazione tra costi e ricavi, ed è prevalentemente conseguenza dei suddetti modelli di costruzione del BEP e viene spiegato principalmente dai seguenti elementi:

- per 500.000 euro da mancato riconoscimento del finanziamento per costi personale COVID;
- per 3.692.556,92 euro da mancato riconoscimento dei ricavi di mobilità di file F rispetto all'aumento di costi;
- per 1.500.000 euro relativi al mancato riconoscimento dei ricavi relativi agli ultimi tre mesi del 2021, periodo nel quale è avviata la somministrazione diretta a Castelfranco Veneto.

VALORE DELLA PRODUZIONE.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	193.273.622,16	175.175.921,98	18.097.700,18	10%

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi ai **contributi in c/esercizio** che si attestano ad un valore atteso pari ad euro 24.703.160,02.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	24.703.160,02	26.898.409,97	- 2.195.249,95	-8%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	16.278.500,00	12.627.995,80	3.650.504,20	29%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	153.855,00	- 153.855,00	-100%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	8.402.492,02	14.098.896,17	- 5.696.404,15	-40%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	22.168,00	17.663,00	4.505,00	26%

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**.

Sono stati iscritti i valori comunicati da Azienda Zero con nota protocollo n. 32246 del 07/12/2021 ad oggetto *“Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2022”* sulla base dei provvedimenti regionali in vigore (DGR 1237/2021) che attualmente prevedono euro 6.778.500 di finanziamento a funzione.

Alla voce **Contributi da Regione per quota F.S. regionale** è prevista una quota di finanziamento per farmaci innovativi stimata in 9.500.000,00 in base a quanto comunicato dalla Farmacia.

Per quanto riguarda le assegnazioni 2022 dei ricavi vincolati (voce **A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca**), si è tenuto conto dei contributi destinati alla ricerca corrente stimati in euro 4.937.451,45 sulla base delle assegnazioni comunicate dal Ministero della Salute per l'anno 2021.

Il decremento di circa 5,696 mln rispetto all'anno 2020 è dovuto:

- contributi ministeriali per ricerca finalizzata. A differenza del consuntivo 2020 il cui valore ammontava a 0,7 mln, non sono previste ulteriori assegnazioni;
- erogazione di due annualità del finanziamento del 5 per mille nell'anno 2020 (dichiarazione 2018/redditi 2017 che relativo alla dichiarazione 2019/redditi 2018) da parte del Ministero della Salute. Nell'esercizio 2022 sarà erogabile quello relativo alla dichiarazione 2021/redditi 2020;
- mancata iscrizione del contributo di cui alla Legge 205/2017, visto anche la mancata iscrizione dei relativi costi di cui al tetto di spesa del personale;
- contributi da privati per ricerca sono stati prudenzialmente stimati in base agli elementi contabili rilevati alla data della stesura del BEP2022.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.206.814,72	5.024.682,67	182.132,05	4%

In ordine all'utilizzo di **Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti** è stato stimato un utilizzo da imputare nel Sezionale della Ricerca dell'anno 2022, e non è comprensivo delle risorse della cosiddetta "*Piramide della ricerca*" di cui all'articolo 1, comma 433, L. 205/2017.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.131.456,52	128.513.696,08	8.617.760,44	7%

Relativamente ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, si precisa che per la valorizzazione delle voci di mobilità sanitaria intraregionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati da Azienda Zero con nota protocollo n. 32246 del 07/12/2021 ad oggetto "*Directive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 20212*" che presentano un incremento rispetto al Bilancio consuntivo 2020 pari a circa 8,6 milioni di euro.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.420.950,84	11.861.083,50	6.559.867,34	55%

La voce **concorsi, recuperi e rimborsi** comprende nell'aggregato A.5.C la previsione di 11,2 mln dei proventi dell'attività commerciale implementata da IOV a partire da febbraio 2020 di cessione di antiblastici verso AOPD, in aumento di 1 mln rispetto al 2020, e ricomprende l'allocazione momentanea, per l'anno 2022, della posta di ricavo alla voce A.5.D.3 dei servizi resi in inter-aziendalità per circa 5,9 mln di euro.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	619.270,19	663.639,84	- 44.369,65	-7%

I ricavi per **compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie** sono sostanzialmente invariati rispetto a quanto riportato nel consuntivo 2020.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.839.896,85	6.124.875,13	715.021,72	12%

Il dato delle sterilizzazioni dei contributi per investimenti (**voce quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**) è stato determinato sulla base dei cespiti capitalizzati negli anni precedenti e alla luce dei valori inseriti nel piano investimenti per l'esercizio 2022.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	352.073,02	1.792.168,16	- 1.440.095,14	-80%

La voce **Altri ricavi e proventi** è una posta che comprende in particolare una valutazione rispetto al potenziale esito dei contenziosi.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	195.776.946,71	172.480.262,04	23.296.684,67	14%

Di seguito vengono illustrati i **principali aggregati** relativi al **costo della produzione** che ammonta ad euro 195.776.946,71.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	94.143.430,11	85.197.679,64	8.945.750,47	10%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	93.734.672,09	84.826.614,79	8.908.057,30	11%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	408.758,02	371.064,85	37.693,17	10%

Il conto **acquisti di beni sanitari** risulta pari ad euro 94 milioni, registra un incremento del 10%, rispetto ai dati del consuntivo 2020. 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 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79.204.321,00	70.124.883,89	9.079.437,11	13%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regio	76.674.321,00	67.814.967,05	8.859.353,95	13%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.500.000,00	2.282.613,13	217.386,87	10%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	30.000,00	27.303,71	2.696,29	10%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-

I valori sopra esposti per l'anno 2022 rappresentano i tetti di spesa indicati da Azienda Zero.

La spesa complessiva comprende l'aumento di attività dei pazienti in trattamento, l'utilizzo dei farmaci innovativi e l'acquisto di farmaci antitrombotici per AOPD.

A fronte dell'aumento previsto di 9 mln, Azienda Zero non ha tenuto conto del relativo aumento di attività il cui ricavo per mobilità attiva non è stato valorizzato per le modalità sopra descritte di costruzione del valore.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.212.449,34	9.544.013,97	- 4.331.564,63	-45%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.196.849,34	7.550.973,18	- 2.354.123,84	-31%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	15.600,00	1.691.038,38	- 1.675.438,38	-99%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	6.317,94	- 6.317,94	-100%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	1.504,89	- 1.504,89	-100%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	263.335,13	- 263.335,13	-100%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	30.844,45	- 30.844,45	-100%

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 preventivo 2022.

Il decremento dei costi complessivi relativi agli scambi di Poste R è giustificato dal progressivo ricorso, a partire dall'esercizio 2021, agli approvvigionamenti in via diretta, precedentemente forniti da Azienda Ospedaliera, sia per farmaci che per dispositivi medici.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	30.058.328,30	16.938.616,50	13.119.711,80	77%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	11.254.505,40	9.977.853,28	1.276.652,12	13%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.803.822,90	6.960.763,22	11.843.059,68	170%

L'incremento della voce **Acquisti di servizi**, pari a circa 13 milioni di euro, è da imputare all'inserimento dei costi legati all'inter-aziendalità (aggregato B.2.B.1.12.B) valorizzati in base alle ultime corrispondenze tra Enti e ai dati presentati nel CEPA T3, tenuto conto della progressiva autonomia di IOV presso sede di Castelfranco Veneto.

Il conguaglio con i relativi ricavi, troverà iscrizione nella relativa voce del finanziamento a funzione in sede di bilancio d'esercizio 2022.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.004.464,86	4.518.503,34	- 514.038,48	-11%

La voce **manutenzioni e riparazioni** è stata stimata sulla base del valore presente alla situazione contabile del relativo costo nel gestionale alla data di redazione del BEP.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	799.543,99	588.206,08	211.337,91	36%

La voce **godimento Beni di Terzi** risulta in aumento rispetto all'esercizio 2020 per i maggiori oneri di assistenza tecnica full-risk, di apparecchi medici per l'U.O.S.D Endoscopia Digestiva.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2080	Totale Costo del personale	51.704.487,99	48.457.697,88	3.246.790,11	7%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	41.998.361,33	39.926.869,50	2.071.491,83	5%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	129.470,63	181.355,41	- 51.884,78	-29%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.901.272,35	4.500.198,95	401.073,40	9%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.675.383,68	3.849.274,02	826.109,66	21%

Il **Costo del Personale**, come da indicazione di Azienda Zero, è stato inserito per l'anno 2022 il valore del tetto di spesa.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.240.867,43	2.098.142,18	- 857.274,75	-41%

L'aggregato **oneri diversi di gestione** risulta in diminuzione di circa 0,8 milioni di euro che in precedenza erano relativi all'IVA sugli acquisti attraverso l'Area di scambio delle Poste R ora anch'essi in diminuzione.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	Totale Ammortamenti	7.375.234,45	6.654.409,00	720.825,45	11%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	213.912,32	223.970,07	- 10.057,75	-4%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.161.322,13	6.430.438,93	730.883,20	11%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.597.471,17	1.597.190,33	280,84	0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.563.850,96	4.833.248,60	730.602,36	15%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	356.735,40	396.753,71	- 40.018,31	-10%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.764.912,95	4.045.064,16	719.848,79	18%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	157.958,95	126.964,62	30.994,33	24%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	538,75	538,75	-	0%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	242.797,18	225.513,65	17.283,53	8%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	40.907,73	38.413,71	2.494,02	6%

Gli **ammortamenti** sono stati stimati e determinati sulla base dei cespiti capitalizzati negli anni precedenti e alla luce dei valori inseriti nel piano investimenti per l'esercizio 2022.

Per ciò che concerne i dettagli sugli investimenti che si prevede di capitalizzare nel corso dell'anno 2022 si rinvia al punto 6 sul piano di investimenti.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.450.589,58	14.245.111,32	- 7.794.521,74	-55%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	540.000,00	1.147.419,99	- 607.419,99	-53%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.356,64	4.957,79	- 1.601,15	-32%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	3.179.280,00	10.041.996,70	- 6.862.716,70	-68%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.727.952,94	3.050.736,84	- 322.783,90	-11%

Il decremento degli **accantonamenti** del preventivo 2022 è, in particolare, legato alla stima delle previsioni di utilizzo dei contributi vincolati per ricerca.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	2.387.960,07	- 2.387.960,07	-100%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	3.169.198,68	- 3.169.198,68	-100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	781.238,61	- 781.238,61	-100%

Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero sulla base delle indicazioni fornite da Azienda Zero.

Voce modello CE		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.436.888,05	4.020.589,43	416.298,62	10%

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 Gli impatti dell'Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2022

Il 2020 ed il 2021 sono stati due anni particolari dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnati dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2. La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione.

Il protrarsi dell'emergenza nonché l'incertezza sul suo evolversi rende molto complicato effettuare delle previsioni anche sul 2022.

Per questo motivo, nel corso dell'anno 2022, in relazione anche al susseguirsi all'evolversi dell'emergenza, Azienda Zero ha in previsto più momenti di revisione della previsione economica annuale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica aziendale e complessiva.

L'impatto previsionale sul costo del personale di tale emergenza, calcolato in base alle modalità della circolare di Azienda Zero, è stimato in circa 500.000 euro.

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 2022-2024, che costituisce ai sensi del *Decreto Legislativo 118/2011* parte integrante e sostanziale del bilancio preventivo economico annuale 2022.

Le priorità principali dell'Istituto per l'anno 2022 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 2022

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	577.490,66 €
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€
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	0,00€
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00€
PAA070c	⑬ Utili GSA (consolidato SSR)	0,00€
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	10.871.263,27 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00€
//	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI 2022		11.448.753,93 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

Tecnologie informatiche – anno 2022

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€
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	0,00€
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00€
PAA070c	⑬ Utili GSA (consolidato SSR)	0,00€
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.565.000,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00€
//	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		1.565.000,00 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.3 Edilizia

Anno 2022

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€
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00€
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00€
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00€
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.756.005,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00€
//	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		1.756.005,00 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.4 Altre immobilizzazioni

Anno 2022

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€
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00€
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00€

PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00€
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	750.000,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00€
//	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		750.000,00 €
//	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 2022-2024 dell'Istituto Oncologico Veneto, tiene in considerazione gli atti di programmazione regionale, e tra gli interventi edili programmati nel corso dell'anno 2022 si segnalano, in particolare:

- i lavori propedeutici per l'installazione di n° 1 acceleratore presso la Radioterapia di Schiavonia;
- i lavori di adeguamento edile ed impiantistico dei locali attualmente a servizio dell'acceleratore Primus per ospitare il nuovo acceleratore presso la sede di Padova;
- la ristrutturazione del piano primo e rialzato ad uso ambulatori e studi medici e degli spogliatoi e della nuova Breast Unit al piano seminterrato dell'Ospedale Busonera;
- i lavori di ristrutturazione antisismica dell'edificio di Radioterapia e la ristrutturazione dei piani primo e secondo del fabbricato ad uso studi e uffici.

A livello di attrezzature, si segnalano i seguenti investimenti programmati nel 2022 per garantire il rinnovo e l'ammodernamento tecnologico con le seguenti apparecchiature di nuova generazione:

- Acceleratore lineare in sostituzione dell'attuale modello Primus per la sede di Padova;
- Acceleratore lineare aggiuntivo per la sede di Schiavonia;
- TAC 64 strati per Radiologia Interventistica presso la sede di Padova;
- Sistema di imaging Vectra Polaris.

Sul fronte degli investimenti in sistemi informativi, prosegue l'aggiornamento tecnologica dello IOV legato in particolare all'attivazione del Sistema Informativo Ospedaliero.

Relativamente al dettaglio degli investimenti programmati si rinvia all'allegato "Piano Investimenti 2022-2024".

6.5 Impatto Covid

Non risultano programmati investimenti per l'emergenza COVID.

7. CONCLUSIONI

Come riportato nell'area commenti il risultato economico stimato da IOV è pari a -6.944.440,87 euro; Tali previsioni tengono conto solo parzialmente degli eventi gestionali che caratterizzeranno l'attività di questo Istituto nel prossimo esercizio, anche considerato l'andamento dell'emergenza sanitaria.

Proprio a tal fine, le linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2022 predisposte da Azienda Zero, sono state finalizzate a garantire, attraverso una metodologia comune, l'omogeneità delle modalità di comportamento delle singole aziende sanitarie del SSR nella redazione dei bilanci preventivi.

Si precisa inoltre che, le previsioni delle voci di costo soggette a tetti di spesa comunicati da Azienda Zero, hanno carattere provvisorio e suscettibili di variazione durante l'esercizio 2022.

Anche con riferimento ai ricavi da mobilità sanitaria, i valori inseriti a bilancio preventivo, comunicati da Azienda Zero, si riferiscono ai dati disponibili ad oggi, relativi al terzo trimestre 2021 ed integrati con il quarto trimestre 2020. Questi sono elaborati al fine di consentire la quadratura a livello di consolidato regionale (mobilità intraregionale) e con le matrici di Intesa nazionali (mobilità interregionale).

Una stima più attendibile del risultato finale resta quindi subordinata, da un lato, all'aggiornamento dei tetti di spesa da parte della Regione e dall'altro all'adeguamento delle voci di ricavo, in primis, della mobilità.

Con specifico riferimento all'attuazione della programmazione regionale, anche in considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria, non è possibile per il momento fare previsioni in termini di costi e ricavi derivanti dalle ulteriori attivazioni, previste soprattutto presso la sede di Castelfranco.

Con riferimento al risultato previsionale negativo si evidenzia che circa 500.000 euro sono relativi ai maggiori costi sostenuti per l'emergenza Covid (che dovrebbero trovare ristoro con specifici trasferimenti regionali).

La restante perdita potrà essere assorbita nel corso dell'anno 2022, come già evidenziato al paragrafo 4.1 nell'Area Commento, sia dalla definizione da parte della Regione Veneto delle assegnazioni definitive dei contributi da FSR per l'esercizio oggetto della presenta relazione, visto che il BEP è stato redatto tenendo conto dei provvedimenti regionali in vigore (DGR 1237/2021), sia dall'effettivo andamento dei volumi di attività di questo Istituto, in particolare presso la sede di Castelfranco Veneto.

Per quanto concerne l'attività di ricerca e sperimentazione permane il buon trend di attività con possibilità di ulteriore incremento. In questo ambito, ulteriore volano di sviluppo è dato dalla progressiva implementazione del contratto dei ricercatori, che permetterà di dare una prospettiva di maggiore stabilità al personale impiegato in quest'ambito, riducendo l'alto turn-over delle figure di ricercatori che da sempre caratterizza quest'area.

In conclusione, si ritiene che il disavanzo previsto sia da imputare interamente ad elementi di natura tecnica ovvero ai criteri fissati da Azienda Zero per la redazione dello stesso.

Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Benini