



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

**Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo
Anno 2023**

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.....	11
3. ANALISI GESTIONALE	17
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	17
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE.....	20
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria.....	20
4.2 Gli impatti della componente energia sul bilancio previsionale 2023.....	29
4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale.....	29
5. PROJECT FINANCING	29
6. PIANO INVESTIMENTI.....	30
6.1 Breve analisi di contesto.....	30
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	30
6.3 Edilizia.....	32
6.4 Altre immobilizzazioni	32
7. CONCLUSIONI.....	34

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico annuale – Anno 2023 dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota dell'Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 (prot. IOV n. 23447/22) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR", con la quale vengono fornite le indicazioni operative per la predisposizione del BEP, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 32, comma 5 del D. Legislativo n. 118/2011.

Nella proposta di BEP 2023 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.

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. 1091 del 6 settembre 2022 "Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2021 e determinazioni conseguenti.";
- 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. 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. 100 del 26 luglio 2022 “Disposizione per l'anno 2022 in materia di personale del SSR – Obiettivi di costo anno 2022” e successiva nota regionale prot. 548317 del 28.11.2022
 - DDR Area Sanità e Sociale n. 40 del 16 marzo 2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022”;
 - DDR Area Sanità e Sociale n. 115 del 23 agosto 2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022. Modifica delle disposizioni.”;
 - Nota della Regione Veneto n. 555044 del 01/12/2022 avente ad oggetto “Ciclo di bilancio 2023 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”, con la quale vengono forniti alle Aziende del SSR gli incrementi massimi di costosità programmata per la predisposizione dei BEP;
 - Nota dell’Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 avente ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR”, con la quale vengono fornite le indicazioni operative e contabili per la predisposizione del BEP, nel rispetto delle disposizioni dell’articolo 32, comma 5 del D. Legislativo n. 118/2011 e coerenti con il quadro programmatico definito con nota regionale prot. n. 555044 del 01/12/2022.;

Le attività dell’Istituto Oncologico Veneto (di seguito denominato IOV) sono consequenziali agli atti programmatici 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.

Anche per l’anno 2023 lo IOV è chiamato a proseguire l’attuazione alla programmazione definita dalla Regione Veneto (si veda a tal proposito DGR 614/2019), compatibilmente con le risorse economiche che la Regione autorizzerà (in termini di tetti di spesa) e con la disponibilità degli spazi che l’Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana metterà a disposizione di questo Istituto presso l’Ospedale di Castelfranco Veneto.

2.2 Generalità sull’organizzazione e sulle attività dello IOV

2.2.1 Quadro generale

L’Istituto Oncologico Veneto è un istituto 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 day surgery sia in regime ambulatoriale. Nel fornire tali prestazioni l’Istituto privilegia un approccio

multidisciplinare che coinvolge i professionisti di tutte le specialità mediche interessate alla specifica patologia trattata.

L'attività di ricerca è definita, indirizzata e coordinata dal Direttore Scientifico, in coerenza con gli indirizzi strategici indicati dal Consiglio di Indirizzo e Verifica e con gli obiettivi programmatici dell'Istituto. La valutazione dell'attività di ricerca in Istituto è coerente con i criteri stabiliti dalla Direzione 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 2020-2021, con un aggiornamento dei primi dieci mesi 2021-2022.

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 2022 si rileva un aumento pari a €+2.874.833 di fatturato complessivo (+12,3%), determinata dall'incremento di attività delle Unità Operative della sede di Castelfranco Veneto, che hanno compensato la lieve flessione della sede di Padova (-43 ricoveri).

Tabella 1 - Andamento attività di ricovero per sede 2020-2021 - primi dieci mesi 2021-2022

Sede	Anno 2020		Anno 2021		Scostamento 2021-2020		Anno 2021 ad ottobre		Anno 2022 ad ottobre		Scostamento 2022-2021 ad ottobre	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Padova	4.372	11.686.288	4.123	12.813.386	-249	1.127.098	3.435	10.632.450	3.392	10.289.564	-43	-342.886
Castelfranco Veneto	2.915	11.434.581	3.460	15.381.325	545	3.946.744	2.810	12.632.915	3.447	15.850.634	637	3.217.719
Totale	7.287	23.120.869	7.583	28.194.711	296	5.073.842	6.245	23.265.365	6.839	26.140.198	594	2.874.833

Tabella 2 - Andamento attività di ricovero per regime 2020-2021 - primi dieci mesi 2021-2022

Regime	Anno 2020		Anno 2021		Scostamento 2021-2020		Anno 2021 ad ottobre		Anno 2022 ad ottobre		Scostamento 2022-2021 ad ottobre	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG	n. dimessi	importo DRG
Ricovero Ordinario	3.759	14.744.026	4.429	19.600.538	670	4.856.512	3.655	16.171.196	4.013	18.404.456	358	2.233.260
Ricovero Diurno	1.965	3.262.391	1.461	3.112.366	-504	-150.026	1.216	2.600.118	1.206	2.582.762	-10	-17.356
Week Surgery	1.563	5.114.452	1.693	5.481.809	130	367.356	1.374	4.494.051	1.620	5.152.980	246	658.929
Totale	7.287	23.120.869	7.583	28.194.711	296	5.073.842	6.245	23.265.365	6.839	26.140.198	594	2.874.833

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 2022 rispetto al 2021 (+570 interventi, +12,5%).

Tabella 3 – Andamento numero di interventi chirurgici: 2020-2021 - primi dieci mesi 2021-2022

Sede	Anno 2020	Anno 2021	Scostamento 2021-2020	Anno 2021 ad ottobre	Anno 2022 ad ottobre	Scostamento 2022-2021 ad ottobre
Padova	2.727	2.703	-24	2.297	2.253	-44
Castelfranco Veneto	2.215	2.784	569	2.257	2.871	614
Totale	4.942	5.487	545	4.554	5.124	570

Nelle tabelle 4 e 5 si riporta l'attività ambulatoriale per il biennio 2020-2021 e i dati relativi ai primi 10 mesi del 2022, confrontati con l'anno 2021.

Per i primi dieci mesi 2022 l'attività specialistica per esterni registra un aumento per quanto riguarda il numero di prestazioni (44.298) e un aumento di +2.346.408 (+4,8%) in termini di valore tariffario rispetto al 2021 (tabella 4).

L'attività di chemioterapia (infusionale e orale) nei primi dieci mesi del 2022 è risultata in incremento rispetto al 2021, pari a +4.591 (+12,6%) chemioterapia.

Tabella 4 – Andamento attività ambulatoriale: 2020-2021 - primi dieci mesi 2021-2022

Sede	Anno 2020		Anno 2021		Scostamento 2021-2020		Anno 2021 ad ottobre		Anno 2022 ad ottobre		Scostamento 2022-2021 ad ottobre	
	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario	n. prestazioni	valore tariffario
Padova	535.930	40.551.460	650.844	43.875.823	114.914	3.324.363	533.331	36.188.824	567.088	36.922.079	33.757	733.255
Castelfranco Veneto	58.364	6.442.144	84.384	7.916.060	26.020	1.473.915	68.741	6.429.984	75.882	7.193.826	7.141	763.842
Schiavonia	29.585	7.357.519	28.841	7.529.124	-744	171.605	24.097	6.285.732	27.497	7.135.043	3.400	849.312
Totale	623.879	54.351.123	764.069	59.321.007	140.190	4.969.884	626.169	48.904.541	670.467	51.250.949	44.298	2.346.408

Attività per pazienti esterni, esclusa libera professione.

2.2.3 Sistema qualità, accreditamento ed attività di ricerca

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo internazionale

Certificazione ISO 9001:2015

Lo IOV è dotato fin dal 2004 di un **Sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001** 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”.

Nel corso del mese di luglio 2021 l’Istituto è stato oggetto del periodico audit di sorveglianza in occasione della quale sono state valutate le seguenti articolazioni organizzative:

- UOC Farmacia;
- Dipartimento di chirurgie oncologiche, in particolare l’area omogenea chirurgica-degenze, Gruppo operatorio e Terapia intensiva post operatoria;
- Dipartimento di Oncologia, in particolare l’area ambulatoriale, sezione cure e day hospital e l’area omogenea medica-degenze;
- Direzione Strategica;
- UOC Provveditorato, Economato e Gestione logistica, comprensiva dell’Ingegneria clinica;
- Ufficio Accredimenti e riconoscimento IRCCS.

L’esito di tale attività è stata l’emissione del relativo certificato del 7 luglio 2021 dal quale non sono emerse non conformità ma solamente tre raccomandazioni prontamente prese in carico dagli uffici competenti.

Il 21, 27 e 28 luglio 2022 si è svolta un’ulteriore visita di sorveglianza in cui sono state valutate le seguenti articolazioni organizzative:

- UOSD Unità di Ricerca Clinica
- UOC Radiologia Senologica
- UOS Radiologia
- UOC Radioterapia (nelle due sedi di Padova e Schiavonia)
- UOC Immunologia e Diagnostica Molecolare Oncologica
- UOSD Tumori ereditari (ambulatori presso l’edificio di Radioterapia ed il laboratorio presso la Torre della Ricerca)

Contemporaneamente si è svolta la visita per l’estensione della Certificazione ISO a due Unità della sede di Castelfranco Veneto dello IOV:

- UOC Medicina Nucleare

- Terapia Intensiva (UOC Anestesia e Rianimazione 2)

L'Audit ha avuto esito positivo, con rinnovo del Certificato UNI EN ISO 9001:2015 in data 06/09/2022 e data di scadenza 29/01/2023, dal quale non sono emerse non conformità ma solamente quattro raccomandazioni.

Certificazione OECI

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

Accreditamento JACIE

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

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

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

Il report di quanto emerso nel corso della visita sarà trasmesso nel corso del 2023.

Accreditamento ESMO

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

Lo IOV è accreditato dalla Società Europea di Oncologia Medica (ESMO) come “Centro di integrazione tra le terapie oncologiche e le cure palliative (cure simultanee)”; nell'ottobre 2021 la certificazione ESMO è stata rinnovata fino al 2024.

Rete ERN

Dal 1 gennaio 2022 lo IOV è membro della Rete europea per i tumori rari dell'adulto EURACAN (European Network for Rare Adult Solid Cancer), venendo accolto nel novero dei migliori poli d'Europa per le neoplasie con origine dal tessuto connettivo (sarcomi delle parti molli), dal testicolo e dall'encefalo. Il riconoscimento quale "centro esperto" è avvenuto dopo l'approfondita verifica di una serie di requisiti sul numero di pazienti presi in carico, sull'esistenza di gruppi multidisciplinari (GOM) di cura, sulla disponibilità di trattamenti oncologici innovativi e sulla produzione scientifica annuale.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo nazionale o regionale

Autorizzazione all'esercizio

In attuazione delle schede di dotazione ospedaliera, così come approvate da ultima con DGRV n. 1107 del 06 agosto 2020, con Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 292 del 2/12/2020 è stato autorizzato all'esercizio l'Hospice con sede presso l'Ospedale San Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto per la capacità ricettiva di 6 posti letto.

Successivamente con Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 13 del 3/02/2021, a conclusione di un percorso pluriennale che ha visto coinvolte numerose Unità operative e Servizi dell'Istituto, è stata disposta l'integrazione dell'autorizzazione all'esercizio, rilasciata con Decreto n. 29 del 11/11/2016, per il trasferimento della titolarità dall'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana, delle attività sanitarie erogate in regime di ricovero e ambulatoriale presso l'Ospedale San Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto.

In particolare oggetto del provvedimento sono state le funzioni riconducibili alle UUOCC di Gastroenterologia, Urologia oncologica, Anestesia e rianimazione 2, Anatomia ed istologia patologica, Medicina nucleare, Oncoematologia, Oncologia 3 e Chirurgia senologica 2.

L'attività istruttoria svolta di concerto con i competenti uffici di Azienda Zero, oltre a garantire l'esito procedimentale, ha consentito di operare una ricognizione di dettaglio delle unità di offerta sottese alle funzioni in parola unitamente a quelle già oggetto di precedenti iter autorizzativi.

A conclusione delle attività condotte nel 2021, stante la scadenza della verifica quinquennale del possesso dei requisiti disciplinata dall'art. 11 comma 2 della L.R. n. 22/2002, è stata presentata istanza di conferma dell'autorizzazione all'esercizio a valere per tutto l'Istituto che ha esitato nel Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 380 del 28/10/2021 il quale esprime la complessità dello IOV.

Infatti, per la prima volta in un unico provvedimento, vengono espone tutte le sedi operative in cui si articola l'attività sanitaria erogata in regime di ricovero e ambulatoriale a favore della popolazione della Regione del Veneto, come di seguito elencato:

- Ospedale Busonera, via Gattamelata n. 64 a Padova;
- Ospedale Giustiniano, via Giustiniani n. 1 a Padova;
- Ospedale San Giacomo via dei Carpani n.16/Z a Castelfranco Veneto (TV);
- Ospedali Riuniti Padova Sud, via Albere n. 30 a Monselice (PD);
- Torre della Ricerca, Corso Stati Uniti n. 4 a Padova.

Nel citato provvedimento, oltre a trovare riferimento alle sedi operative, vengono altresì rappresentate le complesse attività erogate mediante rappresentazione analitica delle singole unità di offerta compreso il trasferimento temporaneo della Sezione cure ambulatoriali e day hospital oncologico, dal piano rialzato al piano terzo dell'Ospedale di Castelfranco, ai sensi della DGR n. 3148/2007 allegato D) lettera C).

Analogamente per quanto avvenuto per l'ambito autorizzativo, in relazione alle nuove funzioni acquisite, sono stati avviati i relativi percorsi per addivenire all'accreditamento istituzionale disposto dalla Giunta Regionale.

Nei giorni 15 e 16 novembre 2022 gli ispettori di Azienda Zero, hanno effettuato una visita di verifica del possesso da parte dello IOV dei requisiti necessari per l'autorizzazione all'esercizio per il trapianto di cellule staminali emopoietiche (CSE), così come deliberato dalla Regione del Veneto recependo l'Accordo Stato Regioni n. 49 del 5 maggio 2021.

Contemporaneamente, si è avuta anche la visita di verifica degli ispettori del Centro Nazionale Trapianti (CNT/CNS) e di Jacie per la certificazione CNT e l'accreditamento Jacie, rispettivamente (come riportato nel paragrafo "Accreditamento Jacie").

La visita contemporanea degli ispettori di Azienda Zero, CNT e Jacie è stato un evento particolare, prima esperienza sul panorama nazionale ed è stato reso possibile dalla positiva collaborazione tra i tre Enti e la Direzione dello IOV. Questo ha permesso di concentrare l'impegno del personale dello IOV alle giornate programmate, ma anche di sviluppare un confronto del personale IOV con ogni Ente e tra gli stessi ispettori, per percorrere una strada comune.

Accreditamento istituzionale

Per quanto attiene il procedimento di accreditamento istituzionale nel corso del biennio 2020-2021 è stato condotto quello relativo alle funzioni oggetto di trasferimento dall'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana essendo quello a livello di istituto in scadenza nel corso del 2022.

La verifica condotta dalla UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero nelle giornate 1-2-3 dicembre 2020 ha confermato il consolidato sistema qualità dell'Istituto non evidenziando alcun requisito valutato 0% fra quelli generali con ricaduta nelle Unità operative oggetto di trasferimento, fra quelli del Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale campionato e fra i requisiti specifici relativi all'anatomia patologica e laboratorio analisi. La summenzionata istruttoria ha esitato nella DGRV n. 872 del 19 luglio 2022.

Per quanto attiene l'Hospice, l'istruttoria tecnica condotta dall'Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero ha esposto, nonostante la non attivazione della struttura al momento della verifica, un risultato pieno non evidenziando alcuna non conformità successivamente riproposto dalla DGRV n. 10 del 12 gennaio 2021.

Riconoscimento IRCCS

Ai sensi del D.Lgs. 288/2003 e ss.mm., con cadenza biennale, lo IOV presenta istanza di 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 avviato il percorso per procedere alla presentazione dell'istanza, trasmessa al Ministero della Salute in data 01/04/2022, costituita da un complesso e articolato modulare unitamente a 16 allegati, suddiviso nelle seguenti sezioni:

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

- certificazione di qualità dei servizi secondo procedure internazionalmente riconosciute.

In seguito alla riunione tenutasi presso la Direzione generale della ricerca e innovazione in sanità del Ministero della Salute per la valutazione della conferma del carattere scientifico dell'istituto Oncologico Veneto e, come da accordi con i Commissari, è stata comunicata la necessità di acquisire le opportune integrazioni della documentazione allegata all'istanza di conferma, riferite all'anno 2021, in particolare in relazione ai dati principali quali: il bilancio d'esercizio e bilancio sezionale della ricerca, gli indicatori di economicità, efficienza ecc., la capacità di attrarre risorse, nonché ogni ulteriore informazione ritenuta rilevante ai fini del possesso dei requisiti di eccellenza assistenziali e di ricerca dell'IRCCS.

2.2.4 Attività di ricerca

L'attività di ricerca corrente anche nel 2023 si svilupperà lungo le linee di ricerca proposte al Ministero della Salute.

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, immunoistochimica 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 2023 si prevede di continuare, grazie al finanziamento 5 per mille le ulteriori attività di ricerca traslazionale che vanno ad integrare la ricerca corrente.

L'Istituto utilizzerà queste somme per proseguire nelle sue attività di ricerca che portano a terapie sempre più mirate e personalizzate, anche attraverso lo studio delle alterazioni genetiche delle neoplasie con i progetti sulla genomica. Comprendere le impronte digitali genetiche di ogni tumore e studiare i predittori di risposta alle terapie immunologiche permetterà di affinare le capacità diagnostiche, e quindi lanciare nuove terapie, sempre più efficaci.

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.

L'Unità che si impegna in prima linea in questo campo è l'UOC Immunologia e Diagnostica Molecolare Oncologica (IDMO) dello IOV, che si occupa di offrire supporto attraverso le sue strutture centrali ed una specifica struttura per animali da laboratorio, roditori, che garantisce che siano privi di patogeni, dotata di un sistema imaging *in vivo*. I suoi laboratori sono focalizzati principalmente sullo sviluppo di strategie innovative di immunoterapia adottiva e apporti vaccinali antitumorali.

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.

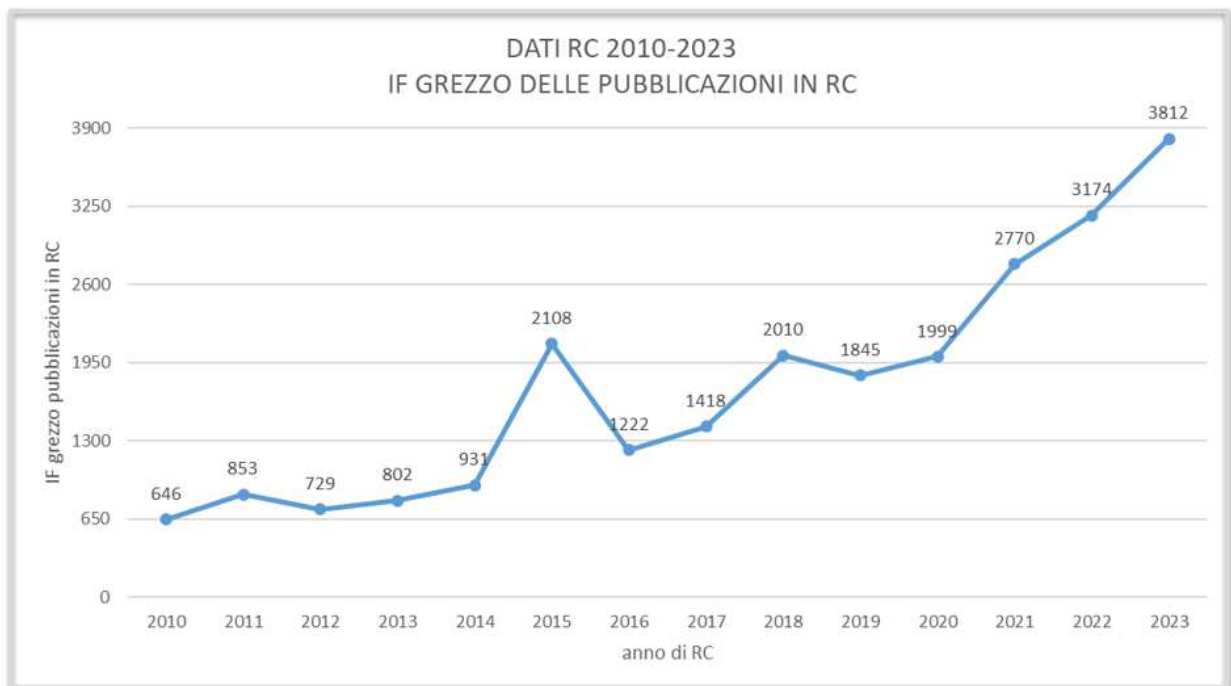
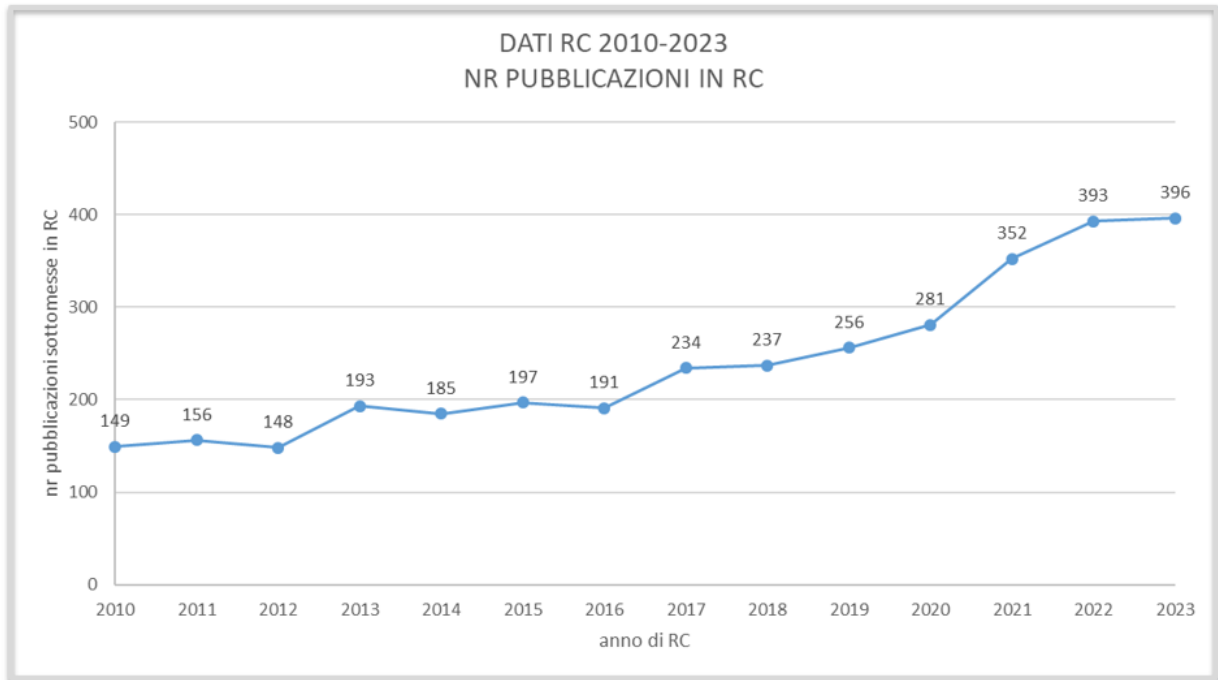
La seconda sfida è quella di mettere a punto nuovi modelli di trattamento oncologico immuno-correlati. Il principale dei quali è iniziato nel 2019 il progetto nazionale CAR-T che assegna allo IOV una posizione di coordinamento di un WP sulla proprietà intellettuale ed una partecipazione in un altro WP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

Sperimentazione Clinica interventistica

Nel 2023, 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 2023 l'attività di sperimentazione clinica si manterrà ad elevati livelli, confermando il ruolo preminente di IOV a livello nazionale in ambito oncologico.

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.



Questi dati sono ricavati dai Report Pubblicazioni presenti in Work Flow della Ricerca e rappresentano la produzione scientifica rendicontata al Ministero della Salute annualmente, in occasione della Ricerca Corrente. L'anno di RC è riferito alla produzione scientifica dell'anno precedente (ad es: RC 2023 rendiconta l'anno 2022). Il dato 2023 rappresenta un dato non definitivo e potrà variare rispetto a quanto indicheremo nella prossima RC 2023.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Nel 2022 l'Istituto Oncologico Veneto ha programmato le proprie linee di attività secondo le macro aree strategiche individuate dalla DGRV n. 709/2022, con gli indirizzi previsti dalla DGRV n. 614/2019 che hanno modificato le schede di dotazione ospedaliera dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS.

A titolo esemplificativo nel sottostante elenco sono riportati gli obiettivi regionali assegnati all'Istituto con i relativi indicatori per l'anno 2022, suddivisi per ciascuna macro area strategica.

Nelle more della definizione della programmazione regionale, sembra probabile che per il 2023 la pianificazione strategica ed i conseguenti obiettivi/azioni su cui lo IOV dovrà programmare la propria attività ricalcheranno l'elenco di seguito riportato:

Ambito LEA	Codice Obiettivo	Descrizione Obiettivo	Codice Indicatore	Descrizione Indicatore
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA	Q.D.1	Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	Q.D.1.1	Recupero prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale compresi screening come da Piano operativo ex DGR 162 del 22/02/2022
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA	Q.D.1	Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	Q.D.1.2	Rispetto dei tempi di attesa medi ricoveri chirurgici per ciascuna classe di priorità
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA	Q.D.1	Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	Q.D.1.3	Tempi medi specialistica 2022 per prestazioni con priorità B (escluso laboratorio) su prescritte ultimi 12 mesi
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA	Q.D.3	Miglioramento presa in carico pazienti fragili	Q.D.3.2	COT: adeguamento alle funzioni previste con DGR 1103/2020 e da provvedimenti regionali in attuazione del PNRR e della programmazione regionale
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.4	Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.D._D10Z	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.4	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.O._H02Z	H02Z - Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.4	Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.O._H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.O.1_pdta06.2	Tumore operato della mammella: Tempestività dell'inizio della terapia medica-PDTA06.2
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.2	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.O.2_prost	Interventi chirurgici per tumore alla prostata: riammissioni a 30 giorni
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	A.O.3	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	A.O.3.1_952	Prestazioni erogate dagli acceleratori lineari del 3° bunker di Schiavonia e dell'acceleratore Ethos di Padova
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.1	Recupero ricoveri di pazienti veneti effettuati fuori regione	Q.O.1.1	Recupero mobilità passiva / aumento mobilità attiva specifico per azienda sanitaria
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.2	Sviluppo indagini di qualità percepita dai pazienti ricoverati (PREMs, PROMs, PaRIS)	Q.O.2.1	Implementazione scheda di rilevazione "azioni di miglioramento" per indagini PREMs e PROMs

Ambito LEA	Codice Obiettivo	Descrizione Obiettivo	Codice Indicatore	Descrizione Indicatore
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.4	Monitoraggio posti letto terapia intensiva	Q.O.4.1	Numero di segnalazioni per miglioramento tempestività e/o accuratezza da parte coordinamento terapie intensive
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.5	Utilizzo appropriato degli emoderivati secondo le linee di indirizzo AIFA e CNS	Q.O.5.1	Predisposizione report emoderivati trimestrale, secondo il format definito
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.5	Utilizzo appropriato degli emoderivati secondo le linee di indirizzo AIFA e CNS	Q.O.5.2	N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	Q.O.7	Sviluppo dei sistemi informativi per la rete oncologica e ematologica veneta	Q.O.7.1	Configurazione e validazione dei protocolli oncologici regionali nel sistema informativo a supporto della rete oncologica veneta
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	S.O.1	Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Digitalizzazione DEA I e DEA II	S.O.1.1	Rispetto della rendicontazione bimestrale prevista da CIS - DEA I e DEA II
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	S.O.1	Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Digitalizzazione DEA I e DEA II	S.O.1.2	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t 2022 e t1 2023 - DEA I e DEA II
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA	S.O.2	Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Grandi apparecchiature	S.O.2.2	Conclusione procedure di acquisto in corso al 30/04 - Grandi apparecchiature
P-PREVENZIONE	S.P.1	Sviluppo del piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale	S.P.1.1	Adozione del piano strategico-operativo aziendale secondo le indicazioni DGR 187/22
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2022
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici 2022
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.3	Rispetto del limite di Costo IVD 2022
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.2	Perseguimento dell'efficienza finanziaria	E.S.2.1	Allineamento dati PCC e stock del debito scaduto (circolare MEF n. 17/22)
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.2	Perseguimento dell'efficienza finanziaria	E.S.2.2	Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.2	Perseguimento dell'efficienza finanziaria	E.S.2.3	Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.2	Perseguimento dell'efficienza finanziaria	E.S.2.4	Monitoraggio delle azioni previste nel Piano attuativo di certificabilità (PAC)
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.3	Sviluppo valutazioni su pianificazione degli investimenti	E.S.3.1	Rispetto delle indicazioni per la compilazione del Piano degli Investimenti
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.3	Sviluppo valutazioni su pianificazione degli investimenti	E.S.3.2	Rispetto indicatori costo efficacia e costo efficienza definiti da Crite
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.4	Miglioramento processo di accreditamento	E.S.4.1	Garantire supporto al processo di accreditamento attraverso i valutatori aziendali nel rispetto del piano delle verifiche predisposto da Azienda Zero
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.5	Miglioramento gestione servizi di prenotazione	E.S.5.1	% di prestazioni prenotabili tramite servizi di interoperabilità CUP sul totale delle prestazioni individuate da Regione Veneto
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.5	Miglioramento gestione servizi di prenotazione	E.S.5.2	Progressivo aumento delle prenotazioni in interoperabilità sincrona
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.6	Ottimizzazione dell'utilizzo delle sale operatorie	E.S.6.1	Adesione e partecipazione al progetto regionale di miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.7	Rispetto dei vincoli di costo del Personale	E.S.7.1	Rispetto degli obiettivi di costo del personale
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.8	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010)	E.S.8.1	% richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" puntualmente soddisfatte
S-PROCESSI DI SUPPORTO	E.S.9	Soddisfazione degli obiettivi di trasparenza	E.S.9.1	Rispetto dei requisiti stabiliti per la soddisfazione degli obiettivi di trasparenza
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.1	Indagini di qualità del clima interno	Q.S.1.1	Avvio indagine Clima Interno

Ambito LEA	Codice Obiettivo	Descrizione Obiettivo	Codice Indicatore	Descrizione Indicatore
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.2	Accelerazione del processo di alienazione dei beni del patrimonio disponibile	Q.S.2.1	Presentazione delle istanze di autorizzazione alla alienazione dei beni del patrimonio disponibile, individuati nel Cronoprogramma 2022-2024 per l'annualità 2022
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.3	Risposta ai rilievi del Collegio Sindacale	Q.S.3.1	Azzeramento dei rilievi aperti e non superati nei verbali del Collegio Sindacale relativi alle proroghe contrattuali
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.4	Sviluppo rete radioterapia	Q.S.4.1	Aggiudicazione appalto integrato Bunker di radioterapia di Castelfranco Veneto
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.5	Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.1	Potenziamento della raccolta dati di farmacovigilanza
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.5	Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.2	Potenziamento della raccolta dati su dispositivo vigilanza
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.5	Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.5	Riduzione consumo di antibiotici sistemici > 5% in ambito ospedaliero rispetto al 2016
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.5	Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.6	Pazienti con infezione confermata da HCV avviati al trattamento
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.5	Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.7	Miglioramento delle attività di sperimentazione clinica
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.6	Valorizzazione del ruolo di IRCCS dell'Istituto Oncologico Veneto	Q.S.6.1	Realizzazione della biobanca presso lo IOV-IRCCS con presa in carico CRIBT da ULSS 3, in attuazione alla DGR n. 190 del 28.2.2022
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.6	Valorizzazione del ruolo di IRCCS dell'Istituto Oncologico Veneto	Q.S.6.2	Aumento del numero di pazienti in sperimentazione clinica
S-PROCESSI DI SUPPORTO	Q.S.7	Valorizzazione del ruolo di HUB dell'Istituto Oncologico Veneto	Q.S.7.1	Presentazione di un progetto condiviso di collaborazione per l'attività ambulatoriale di oncologia degli ospedali di Portogruaro e di Piove di Sacco (come da indicazioni della DGR 614/2019) e contestuale aumento di attività di telemedicina
S-PROCESSI DI SUPPORTO	S.S.1	Implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico	S.S.1.1	Indicatori di alimentazione FSE (IA1 bozza decreto interministeriale "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni")
S-PROCESSI DI SUPPORTO	S.S.2	Avvio Sistema Informativo Ospedaliero	S.S.2.2	Completamento attività propedeutiche per avvio del Sio
S-PROCESSI DI SUPPORTO	S.S.3	Mantenimento indicatori di completezza, qualità e coerenza dei flussi	S.S.3.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito viene esposto il Preventivo economico annuale 2023 comparato con l'ultimo previsionale 2022 (CEPA T3 2022) redatto nel rispetto degli schemi fissati dal Decreto Interministeriale 20 marzo 2013.

CONTO ECONOMICO		Sanitario	2023		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		202.234.376,55	182.308.569,25	19.925.807,30	11%
1) Contributi in c/esercizio		18.422.053,73	8.863.572,72	9.558.481,01	108%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		5.511.323,00	203.876,86	5.307.446,14	2603%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	31.650,00	- 31.650,00	-100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di co		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di co		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	31.650,00	- 31.650,00	-100%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		12.588.362,73	8.605.677,86	3.982.684,87	46%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		5.190.396,46	5.190.396,46	-	0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		5.472.462,29	3.022.462,29	2.450.000,00	81%
4) da privati		1.925.503,98	392.819,11	1.532.684,87	390%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		322.368,00	22.368,00	300.000,00	1341%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		7.226.609,00	4.590.000,00	2.636.609,00	57%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		156.554.837,04	149.755.942,46	6.798.894,58	5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		137.018.337,88	130.348.239,88	6.670.098,00	5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		2.895.315,51	2.895.315,51	-	0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		16.641.183,65	16.512.387,07	128.796,58	1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		10.446.692,80	10.488.853,09	- 42.160,29	0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		692.783,94	692.783,94	-	0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		8.480.000,00	7.780.000,00	700.000,00	9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		411.400,04	137.417,04	273.983,01	199%
Totale A)		202.234.376,55	182.308.569,25	19.925.807,30	11%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		197.663.389,73	197.730.172,34	- 66.782,61	0%
1) Acquisti di beni		92.049.286,73	100.467.302,99	- 8.418.016,26	-8%
a) Acquisti di beni sanitari		91.750.982,12	100.163.503,50	- 8.412.521,38	-8%
b) Acquisti di beni non sanitari		298.304,61	303.799,49	- 5.494,88	-2%

2) Acquisti di servizi sanitari	12.908.100,12	12.925.957,30	- 17.857,18	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	52.209,21	52.209,21	-	0%
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	36.812,69	36.812,69	0,01	0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.940.818,00	1.940.818,00	-	0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	678.570,02	697.072,09	- 18.502,07	-3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.638.719,56	4.632.974,68	5.744,88	0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.560.970,64	5.566.070,64	- 5.100,00	0%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.038.519,82	8.882.755,80	155.764,03	2%
a) Servizi non sanitari	7.681.838,52	7.500.678,51	181.160,02	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.260.744,30	1.286.140,29	- 25.395,99	-2%
c) Formazione	95.937,00	95.937,00	-	0%
4) Manutenzione e riparazione	3.766.412,05	3.766.412,50	- 0,45	0%
5) Godimento di beni di terzi	879.908,45	879.908,44	0,01	0%
6) Costi del personale	58.643.228,30	57.315.989,00	1.327.239,30	2%
a) Personale dirigente medico	21.635.833,42	21.531.505,37	104.328,05	0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.282.914,97	4.022.035,02	260.879,95	6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	22.014.957,34	21.354.200,18	660.757,16	3%
d) Personale dirigente altri ruoli	884.311,16	811.112,16	73.199,00	9%
e) Personale comparto altri ruoli	9.825.211,41	9.597.136,27	228.075,14	2%
7) Oneri diversi di gestione	1.735.412,06	1.725.412,06	10.000,00	1%
8) Ammortamenti	9.000.000,00	8.300.000,00	700.000,00	8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	260.000,00	260.000,00	-	0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.660.000,00	1.660.000,00	-	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.080.000,00	6.380.000,00	700.000,00	11%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	- 3.385.000,00	3.385.000,00	-100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	- 3.315.000,00	3.315.000,00	-100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	- 70.000,00	70.000,00	-100%
11) Accantonamenti	9.642.522,20	6.851.434,26	2.791.087,94	41%
a) Accantonamenti per rischi	540.000,00	530.000,00	10.000,00	2%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.601.818,27	3.206.484,22	2.395.334,05	75%
d) Altri accantonamenti	3.500.703,93	3.114.950,04	385.753,89	12%
Totale B)	197.663.389,73	197.730.172,34	- 66.782,61	0%

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.570.986,82	- 15.421.603,10	19.992.589,92	-130%
			-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	- 17.132,13	17.132,13	-100%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	21,77	21,77	-100%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	17.153,90	- 17.153,90	-100%
Totale C)	-	- 17.132,13	17.132,13	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	110.902,45	1.043.475,84	- 932.573,39	-89%
1) Proventi straordinari	143.355,58	1.196.498,48	- 1.053.142,90	-88%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	143.355,58	1.196.498,48	- 1.053.142,90	-88%
2) Oneri straordinari	32.453,13	153.022,65	- 120.569,52	-79%
a) Minusvalenze	-	982,31	- 982,31	-100%
b) Altri oneri straordinari	32.453,13	152.040,34	- 119.587,21	-79%
Totale E)	110.902,45	1.043.475,84	- 932.573,39	-89%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.681.889,27	- 14.395.259,39	19.077.148,66	-133%
			-	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.681.889,27	4.615.107,25	66.782,02	1%
1) IRAP	4.514.529,44	4.332.236,50	182.292,94	4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.099.728,84	3.917.435,90	182.292,94	5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	254.800,60	254.800,60	-	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	160.000,00	160.000,00	-	0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	50.000,00	200.000,00	- 150.000,00	-75%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	117.359,83	82.870,75	34.489,08	42%
Totale Y)	4.681.889,27	4.615.107,25	66.782,02	1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00	- 19.010.366,64	19.010.366,64	-100%

AREA COMMENTO

La proposta di Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2023, presentata dall'Istituto Oncologico Veneto ad Azienda Zero, secondo le scadenze programmate dall'Ente di Governance, è stata redatta sulla base delle indicazioni contabili contenute nella nota di Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 (prot. IOV n. 23447/22) e sulla base della nota della Regione Veneto n. 555044 del 01/12/2022 (prot. IOV n. 23024/22) avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2023 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", con la quale sono stati forniti alle Aziende del SSR gli incrementi massimi di costosità programmata per la predisposizione dei BEP (per lo IOV è stato previsto un incremento massimo dello 0% del Costo della produzione + Imposte e tasse rispetto al CEPA T3 - BEP 2022 aggiornato). Non possono essere prese in considerazione eventuali variabili esogene, che potrebbero far discordare significativamente alcuni valori preventivati dai valori rilevati nel corso delle rendicontazioni trimestrali dell'anno 2023.

Nello specifico le macrovoci sono state così quantificate:

1. **AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale.** In continuità con la redazione del Bilancio Consuntivo 2021 e del CEPA T3 2022, previo confronto con

Azienda Zero ed in ordine all'obiettivo programmato di costo, al fine di considerare l'interaziendalità con le medesime modalità di contabilizzazione (a saldo complessivo pari a zero), non è stato iscritto né il finanziamento a funzione comunicato dall'Ente di Governance (6.788.500 €) né sono stati esposti i relativi costi e ricavi di interaziendalità.

2. **AA0040 (A.1.A.2) Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato** (per farmaci oncologici innovativi). In base alle disposizioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 (prot. IOV n. 23447/22) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR", è stato inserito il valore alla voce (A.1.A.2) *Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato* l'importo comunicato dall'Ente di Governance e pari ad € 5.511.323.

Al fine di correlare tali ricavi con i relativi costi Azienda Zero ha specificato nelle linee guida precedentemente citate che tale contributo è pari alla previsione di spesa per i farmaci innovativi.

3. **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 dei flussi disponibili dell'anno 2022 opportunamente integrati con quelli degli esercizi precedenti per i mesi 2022 non ancora disponibili
4. **Ricerca.** La valorizzazione delle poste afferenti alla ricerca è stata effettuata tenendo conto della correlazione dei ricavi e dei rispettivi costi ed è comprensiva delle risorse della cosiddetta "Piramide della ricerca" di cui all'articolo 1, comma 433, L. 205/2017 e dei contributi relativi all'esperimento del bando PNRR;
5. Con riferimento alla voce di **costo dei farmaci**, su indicazione di Azienda Zero, è stato inserito a preventivo il vincolo di costo di 73,2 mln e comprende l'utilizzo dei farmaci innovativi (5,5 mln) e l'acquisto di farmaci antitumorali per Azienda Ospedaliera di Padova. Sulla scorta dell'andamento dei costi effettivi dell'esercizio 2022 sarà necessario, nel corso del 2023, effettuare una valutazione più puntuale degli effettivi consumi al fine di determinare di concerto con la Regione un valore del tetto di spesa assegnato a questo Ente più coerente con i volumi di attività erogati;
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. Anche per questa voce vale quanto riportato nella voce dei farmaci;
7. La voce di **costo del personale**, è stata valorizzata con i vincoli di costo indicati da Azienda Zero il cui tetto di spesa è pari ad euro 58.643.228,30. Si precisa che in tale voce è ricompreso anche il costo per il personale con contratto a tempo determinato finanziato con i fondi della Ricerca. Tale vincolo è da ritenersi provvisorio nelle more dell'approvazione da parte della Regione del Piano triennale del fabbisogno del personale 2023-2025 già presentato da questo Istituto;
8. **Consulenze e collaborazioni sanitarie e non sanitarie.** Nella valorizzazione delle voci corrispondenti è stata utilizzata la previsione di costo formulata dalle competenti strutture di IOV. Nelle voci di costo afferenti a tale classificazione sono anche ricompresi i costi per gli incarichi libero-professionali 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 CEPA T3 2022;
10. **Proventi e ricavi della gestione straordinaria (escluse le Poste R).** Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero, come da indicazioni dell'Ente di Governance;
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 2022, integrato con la valorizzazione economica di nuovi fatti gestionali e, ove presenti, con le istruzioni di Azienda Zero.

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

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	- 19.010.366,64	19.010.366,64	-100%

Il bilancio preventivo presenta un risultato in pareggio e la costosità programmata per l'anno 2023 è coerente con il quadro programmatorio definito con nota regionale prot. n. 555044 del 01/12/2022.

E' stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero n. 34088 del 06/12/2022 (prot. IOV n. 23447/22) e sulla base della nota della Regione Veneto n. 555044 del 01/12/2022 avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2023 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", con la quale vengono forniti alle Aziende del SSR gli incrementi massimi di costosità programmata per la predisposizione dei BEP (per lo IOV è stato previsto un incremento massimo dello 0% del Costo della produzione + Imposte e tasse rispetto al CEPA T3 - BEP 2022 aggiornato).

VALORE DELLA PRODUZIONE.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	202.234.376,55	182.308.569,25	19.925.807,30	11%

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi ai **contributi in c/esercizio** che si attestano ad un valore atteso pari ad euro 18.422.053,73.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	18.422.053,73	8.863.572,72	9.558.481,01	108%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	5.511.323,00	203.876,86	5.307.446,14	2603%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	31.650,00	- 31.650,00	-100%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	12.588.362,73	8.605.677,86	3.982.684,87	46%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	322.368,00	22.368,00	300.000,00	1341%

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

In continuità con la redazione del Bilancio Consuntivo 2021 e del CEPA T3 2022, previo confronto con Azienda Zero ed in ordine all'obiettivo programmato di costo, al fine di considerare l'interaziendalità con le medesime modalità di contabilizzazione (a saldo complessivo pari a zero), non è stato iscritto né il finanziamento a funzione comunicato dall'Ente di Governance (6.788.500 €) né sono stati esposti i relativi costi e ricavi di interaziendalità.

Alla voce **Contributo da Regione per quota FS regionale vincolato** (per farmaci oncologici innovativi) è stato inserito il valore comunicato dall'Ente di Governance pari ad € 5.511.323. Il contributo è stato posto pari alla previsione di spesa per i farmaci stessi;

Per quanto riguarda le assegnazioni 2023 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 5.190.396,46 sulla base delle assegnazioni comunicate dal Ministero della Salute per l'anno 2021.

L'incremento complessivo di circa 4 milioni di euro rispetto al CEPA T3 2022 è legato ad una previsione di un incremento dei ricavi legati alla ricerca, includendo anche i contributi legati all'esperimento del bando del PNRR che ammontano a circa 3 milioni di euro.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.226.609,00	4.590.000,00	2.636.609,00	57%

In ordine all'**utilizzo di Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti** è stato stimato in base alle progettualità finanziate la cui scadenza è prevista per l'anno 2023, da imputare nel Sezionale della Ricerca dell'anno 2023. Tale valore è comprensivo anche delle risorse della cosiddetta "*Piramide della ricerca*" di cui all'articolo 1, comma 433, L. 205/2017.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	156.554.837,04	149.755.942,46	6.798.894,58	5%

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 nella nota n. 34088 del 06/12/2022 (prot. IOV n. 23447/22) avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR", che presentano un incremento rispetto al CEPA T3 2022 pari a circa 6,7 milioni di euro.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.446.692,80	10.488.853,09	- 42.160,29	0%

La voce **concorsi, recuperi e rimborsi** comprende nell'aggregato A.5.C la previsione di 10,2 mln dei proventi dell'attività commerciale implementata da IOV a partire da febbraio 2020 di cessione di antiblastici verso Azienda Ospedaliera di Padova, in linea con il CEPA T3 2022.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	692.783,94	692.783,94	-	0%

I ricavi per **compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie** sono invariati rispetto a quanto riportato nel CEPA T3 2022.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.480.000,00	7.780.000,00	700.000,00	9%

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 2023.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	411.400,04	137.417,04	273.983,01	199%

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		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	197.663.389,73	197.730.172,34	- 66.782,61	0%

Di seguito vengono illustrati i **principali aggregati** relativi al **costo della produzione** che ammonta ad euro 197.663.389,73.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	92.049.286,73	100.467.302,99	- 8.418.016,26	-8%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	91.750.982,12	100.163.503,50	- 8.412.521,38	-8%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	298.304,61	303.799,49	- 5.494,88	-2%

Il conto **Acquisti di beni sanitari** risulta pari ad euro 92 milioni, registra un decremento dell'8%, rispetto al CEPA T3 2022. 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		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	73.273.948,00	80.568.683,00	- 7.294.735,00	-9%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regio	72.095.243,00	80.389.978,00	- 8.294.735,00	-10%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.000.000,00		1.000.000,00	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	32.000,00	32.000,00	-	0%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	146.705,00	146.705,00	-	0%

I valori sopra esposti per l'anno 2023 rappresentano i tetti di spesa indicati da Azienda Zero. La spesa complessiva comprende l'utilizzo dei farmaci innovativi e l'acquisto di farmaci antituberculari Azienda Ospedaliera di Padova. Sulla scorta dell'andamento dei costi effettivi dell'esercizio 2022 sarà necessario, nel corso del 2023, effettuare una valutazione più puntuale degli effettivi consumi al fine di determinare di concerto con la Regione un valore del tetto di spesa assegnato a questo Ente più coerente con i volumi di attività erogati.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.817.624,09	7.837.976,48	- 1.020.352,39	-13%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.263.480,31	6.263.480,31	-	0%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	231.424,98	1.388.359,59	- 1.156.934,61	-83%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	207,24	207,24	-	0%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.060,52	6.060,52	-	0%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	21,95	21,95	-	0%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	316.429,09	179.846,87	136.582,22	76%

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 CEPA T3 2022.

Il decremento dei costi per dispositivi medici è legato dalla revisione da parte di Azienda Zero della previsione dell'importo di dispositivi Covid-19 che consegnerà nel corso del 2023.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	21.946.619,94	21.808.713,10	137.906,84	1%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	12.908.100,12	12.925.957,30	- 17.857,18	0%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.038.519,82	8.882.755,80	155.764,03	2%

La voce **Acquisti di servizi** risulta invariata rispetto a quanto riportato nel CEPA T3 2022 e pertanto non riporta, in entrambe le previsioni, come concordato con l'Ente di Governance, i costi legati all'inter-aziendalità (aggregato B.2.B.1.12.B). Contestualmente non sono stati inseriti i relativi ricavi, precedentemente appostati sia alla voce A.5.D.3 che alla voce A.1.A.1.3.B, relativa al cd. Finanziamento a funzione.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.766.412,05	3.766.412,50	- 0,45	0%

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		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	879.908,45	879.908,44	0,01	0%

La voce **Godimento Beni di Terzi** è legata al noleggio di apparecchi medici per l'U.O.S.D Endoscopia Digestiva.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2080	Totale Costo del personale	58.643.228,30	57.315.989,00	1.327.239,30	2%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	47.933.705,73	46.907.740,57	1.025.965,16	2%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	105.646,16	68.444,97	37.201,19	54%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.713.555,00	5.439.116,08	274.438,92	5%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.890.321,41	4.900.687,38	- 10.365,97	0%

Il **Costo del Personale**, come da indicazione di Azienda Zero, è stato inserito per l'anno 2023 il valore del tetto di spesa. Si precisa che in tale voce è ricompreso anche il costo per il personale con contratto a tempo determinato finanziato con i fondi della Ricerca. Tale vincolo è da ritenersi provvisorio nelle more dell'approvazione da parte della Regione del Piano triennale del fabbisogno del personale 2023-2025 già presentato da questo Istituto;

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.735.412,06	1.725.412,06	10.000,00	1%

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

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	Totale Ammortamenti	9.000.000,00	8.300.000,00	700.000,00	8%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	260.000,00	260.000,00	-	0%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.740.000,00	8.040.000,00	700.000,00	9%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.660.000,00	1.660.000,00	-	0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.080.000,00	6.380.000,00	700.000,00	11%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	430.000,00	430.000,00	-	0%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	6.074.400,00	5.374.400,00	700.000,00	13%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	210.000,00	210.000,00	-	0%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	600,00	600,00	-	0%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	300.000,00	300.000,00	-	0%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	65.000,00	65.000,00	-	0%

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 2023.

Per ciò che concerne i dettagli sugli investimenti che si prevede di capitalizzare nel corso dell'anno 2023 si rinvia al punto 6 sul piano di investimenti.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.642.522,20	6.851.434,26	2.791.087,94	41%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	540.000,00	530.000,00	10.000,00	2%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	5.601.818,27	3.206.484,22	2.395.334,05	75%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.500.703,93	3.114.950,04	385.753,89	12%

L'incremento degli **Accantonamenti** del preventivo 2023 è, in particolare, legato alla stima delle previsioni di utilizzo dei contributi vincolati per ricerca, di cui circa 3.000.000 derivano dal contributo per il PNRR.

L'aggregato B.14.A) comprende gli **Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali**, gli **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** e gli **altri Accantonamenti per rischi** per spese di carattere legale ed oneri per tutela legale.

Gli importi presenti nel Bilancio Economico Preventivo 2023 sono stati iscritti in base a quanto comunicato dall'Ufficio Legale che, non potendo puntualmente prevedere né quali cause né quali richieste di risarcimento danni verranno azionate nei confronti di IOV nel corso del 2023, ha effettuato una stima basata sui contenziosi e sui sinistri aperti negli anni pregressi.

Dal momento che si tratta di rischi incerti nel tempo e nell'ammontare ma di probabile accadimento, l'Istituto ha previsto di accantonare, nell'anno 2023, importi in linea con il CEPA T3.

Proventi ed Oneri Straordinari

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	110.902,45	1.043.475,84	- 932.573,39	-89%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	143.355,58	1.196.498,48	- 1.053.142,90	-88%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	32.453,13	153.022,65	- 120.569,52	-79%

Tutti i conti di questo aggregato sono stati valorizzati a zero ad eccezione dei valori legati alle Poste R i cui valori previsti per il BEP 2023 sono stati determinati sulla base di quanto comunicato tramite la procedura dell'area di scambio relativa al CEPA T3 2022.

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

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.681.889,27	4.615.107,25	66.782,02	1%

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 della componente energia sul bilancio previsionale 2023

Si riepilogano nella tabella sottostante i valori, relativi alla "componente energia", inseriti nel Preventivo 2023, CEPA T3 2022 e Bilancio consuntivo 2021.

Voce modello CE		BEP 2023	CEPA T3 2022	Bilancio d'esercizio 2021	Delta BEP 2023 - CEPA T3 2022	Delta BEP 2023 - Bilancio d'esercizio 2021
BA0340	B.1.B3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.462,64 €	8.462,64 €	3.691,95 €	0,00 €	4.770,69 €
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.896.103,00 €	1.700.000,00 €	618.851,10 €	196.103,00 €	1.277.251,90 €
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	55.000,00 €	55.000,00 €	57.682,55 €	0,00 €	-2.682,55 €
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	330.000,00 €	330.000,00 €	219.472,74 €	0,00 €	110.527,26 €

In fase di redazione del CEPA T3 2022 e del Preventivo 2023 è stata presa in considerazione la dinamica inflattiva legata alla componente energia.

La spesa per l'energia delle sedi di IOV (Padova, Castelfranco e Schiavonia) rientrano tra i costi previsti in interaziendalità (voce B.2.B.1.12.B_Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici). L'unica componente energetica gestita in autonomia da IOV è la climatizzazione della sede di Padova (voce B.2.B.1.4 Riscaldamento) il cui aumento tiene conto della sede di Padova.

La spesa per l'energia di Palazzo Santo Stefano rientra nella voce **B.4.A) Fitti Passivi**. Rispetto al Bilancio 2021 è stato previsto un incremento di circa 100 mila euro del canone di affitto per la sola componente energetica.

4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

L'Istituto, nella previsione delle voci di costo, ha tenuto conto dei livelli di costosità di cui alla nota prot. n. 555044 del 01.12.2022 ed in particolare l'incremento massimo previsto, pari a zero rispetto al BEP 2022 aggiornato (versione settembre 2022), è stato rispettato.

Quanto sopra elaborato è stato riscontato favorevolmente da Azienda Zero con mail del 19 dicembre 2022.

Nel corso dell'anno 2023 saranno previsti più momenti di revisione anche degli aggregati sottoposti a rispetto del livello di costosità programmata al fine di consentire ulteriori aggiornamenti delle valutazioni economiche, che tengano conto delle variabili esogene che interverranno nei periodi oggetto di revisione.

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 2023-2025, che costituisce ai sensi del *Decreto Legislativo 118/2011* parte integrante e sostanziale del bilancio preventivo economico annuale 2023.

Le priorità principali dell'Istituto per l'anno 2023 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 2023

③ TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	151.280,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	5.734.466,00 €
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€
PAA150	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)	3.752.090,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00€

//	⑩ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	0,00€
TOTALE FINANZIAMENTI		9.637.836,00 €
//	⑪ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

Tecnologie informatiche – anno 2023

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€
PAA150	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)	1.838.540,00 €
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		1.838.540,00 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.3 Edilizia

Anno 2023

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 acquisiti 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€
PAA150	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)	7.757.131,84 €
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		7.757.131,84 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00€

6.4 Altre immobilizzazioni

Anno 2023

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€
PAA150	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)	350.000,00 €
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		350.000,00 €
//	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 2023-2025 dell'Istituto Oncologico Veneto, tiene in considerazione gli atti di programmazione regionale, e tra gli interventi edili programmati nel corso dell'anno 2023 si segnalano, in particolare:

- i lavori di ristrutturazione del reparto di Radiologia sito al piano rialzato ala est dell'ospedale Busonera dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova;
- i lavori di restauro conservativo della copertura del reparto di Radioterapia di Padova;
- i lavori di ristrutturazione del bunker della Palazzina di Radioterapia;
- l'inizio dei lavori di realizzazione della nuova radioterapia di Castelfranco Veneto.

A livello di attrezzature, si segnalano i seguenti investimenti programmati nel 2023 per garantire il rinnovo e l'ammodernamento tecnologico con le seguenti apparecchiature di nuova generazione, anche grazie al finanziamento derivante dal PNRR:

- un acceleratore lineare per la sede di Padova;
- una TAC/PET presso la sede di Padova;
- una risonanza magnetica presso la sede di Padova;
- n.3 citofluorimetri.

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 2023-2025*".

7. CONCLUSIONI

Come riportato nell'area commenti il risultato economico così determinato risulta essere in pareggio. Le previsioni di costosità per l'anno 2023 sono state formulate in base alle disposizioni dell'Ente di Governance, il quale, nelle indicazioni da inviare agli enti del SSR del Veneto per la redazione del presente documento, ha preso a riferimento l'ultimo BEP 2022 elaborato (versione settembre 2022 – terza trimestrale).

Le disposizioni regionali e le linee guida di Azienda Zero per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2023 risultano essere cogenti e finalizzate a garantire, attraverso una metodologia comune, l'omogeneità di comportamento delle singole aziende sanitarie del SSR nella redazione dei bilanci preventivi.

Nelle previsioni delle voci di costo sono stati inseriti anche i valori dei tetti di costo, sia pur provvisori, comunicati da Azienda Zero.

Anche con riferimento ai ricavi da mobilità sanitaria, i valori inseriti a bilancio preventivo, comunicati da Azienda Zero, si riferiscono ai dati disponibili dell'anno 2022 ed integrati con quelli degli esercizi precedenti per i mesi 2022 non ancora disponibili.

Questi dati sono elaborati da Azienda Zero al fine di consentire la quadratura a livello di consolidato regionale (mobilità intraregionale) e con le matrici di Intesa nazionali (mobilità interregionale).

Il BEP, così formulato, risulta redatto in aderenza con le linee guida di Azienda Zero e le disposizioni regionali ed è coerente con la programmazione sanitaria ed economico finanziaria della Regione e, nelle sole parti non soggette ai citati vincoli, è stato integrato con elementi gestionali che caratterizzeranno l'attività dell'Istituto nel prossimo esercizio oltre che con il trascinarsi di alcune dinamiche rilevate durante l'esercizio 2022.

Tale impostazione, per sua stessa natura, renderà necessario, nel corso dell'anno 2023, momenti di revisione delle previsioni economiche, sempre coordinati dall'Ente di Governance, al fine di aggiornare le stesse, sulla base del loro effettivo andamento, tenuto conto dei volumi di attività erogati e dei fatti gestionali che impattano su costi e ricavi dell'esercizio, alla luce anche del continuo trend di crescita dell'Istituto.

Regione del Veneto
Istituto Oncologico Veneto
Il Direttore Generale
Dott.ssa Patrizia Benini