



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

Bilancio Economico Preventivo 2015

Relazione del Commissario

Art.25.comma 3, Dlgs 118/2011

INTRODUZIONE

Anche l'esercizio 2015, come il 2014, si caratterizza come un anno di importanti cambiamenti organizzativi ed operativi. La conclusione dei lavori di sopraelevazione delle terrazze e di altri importanti interventi atti a migliorare, riqualificare e adeguare gli spazi in uso all'Istituto consentiranno di proseguire nella strada dell'aumento della capacità di erogazione delle prestazioni, migliorando di conseguenza gli standard qualitativi dell'offerta.

Questo Istituto, al fine di ottimizzare l'utilizzo delle grandi attrezzature, prosegue anche nel 2015 il progetto delle aperture serali delle macchine per la diagnostica, definendo la propria progettualità con riferimento ai pazienti oncologici.

Dopo un ultimo triennio che ha registrato importanti risultati economico-finanziari, con un bilancio costantemente in utile, la programmazione sanitaria dell'Istituto cercherà di attenersi essenzialmente agli obiettivi fissati dalla Regione Veneto ed assegnati ai Direttori Generali secondo quanto evidenziato con la DGRV 2525 del 23 dicembre 2014. Tali obiettivi possono riassumersi nelle 6 macro aree sotto riportate:

- ⚡ Osservanza delle linee guida ed indirizzi in materia di controllo e programmazione dell'organizzazione degli uffici;
- ⚡ Corretta ed economica gestione delle risorse attribuite ed introitate;
- ⚡ Obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi, con particolare attenzione alle attività inerenti l'implementazione dell'attività della Rete Oncologica Veneta e dell'attivazione della Breast Unit e dei PDTA, nonché agli aspetti inerenti le sperimentazioni cliniche e le qualità delle attività clinico-diagnostiche;
- ⚡ Equilibrio economico-finanziario, attuato attraverso il rispetto della programmazione regionale sui costi e dei tetti imposti con DGRV 2718 del 29 dicembre 2014;
- ⚡ Rispetto delle liste d'attesa per classe di prestazione, area nella quale rientra anche la prosecuzione delle c.d. "aperture serali"
- ⚡ Rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi, con particolare attenzione al Fascicolo Sanitario Elettronico.

Viene sottolineato ulteriormente che con la DGR 2057/2014 la programmazione regionale ha individuato con precisione l'Istituto Oncologico Veneto come "Centro Regionale di supporto e di coordinamento della Rete Oncologica" e come gli interventi nel settore oncologico siano ritenuti prioritari in quanto l'area in questione rappresenta a tutt'oggi uno dei pochi settori in cui si registra una mobilità passiva regionale ed un saldo economico negativo. Per questo motivo sono state istituite la Rete Oncologica Veneta (ROV), di cui alla DGR n. 2067 del 19 novembre 2013, e la rete della Breast-Unit, di cui alla DGR n. 1173 del 8 luglio 2014, le quali hanno il loro fulcro in questo Istituto.

Da ciò è derivata la necessità del potenziamento dello IOV, anche per quanto concerne le risorse umane, con conseguenti assunzioni, già nel 2014, di personale del ruolo sanitario, oltre che di personale dei servizi tecnico-amministrativi adibito a supporto dell'attività sanitaria. Tale rafforzamento della dotazione organica sanitaria dell'Istituto va ad aggiungersi la prosecuzione del graduale processo di autonomizzazione che sta conducendo all'abbandono del modello organizzativo interaziendale con l'Azienda Ospedaliera di Padova che assicurava l'esercizio delle funzioni di supporto tecnico-amministrativo.

A fronte di quanto specificato lo IOV proseguirà comunque sulla strada dello sviluppo delle proprie attività nel settore chirurgico, diagnostico-terapeutico e delle terapie radianti.

Per quanto attiene alla attività di ricerca, la programmazione dell'Istituto continuerà a svilupparsi lungo le 4 linee di ricerca approvate dal Ministero e che si completeranno, presumibilmente alla fine del 2016. In sintesi, gli obiettivi ed il numero di progetti delle diverse linee sono i seguenti:

Linea 1: Cancerogenesi e modelli pre-clinici

Obiettivi :lo studio delle cause e dell'immunologia dei tumori per fornire dati sui meccanismi molecolari alla base della formazione dei tumori e delle reazioni dell'ospite, utili per sviluppare misure preventive, strumenti diagnostici ed approcci innovativi di terapia. Progetti assegnati: 23

Linea 2: Medicina oncologica personalizzata e terapie innovative

Obiettivi:

1. Raccolta dei campioni biologici e "biobanking";

2. Applicazione di tecniche di diagnostica molecolare avanzata;
3. Creazione di database di dati biologici e clinici e applicazione di tecniche statistiche;
4. Disegno di studi clinici sulla base di caratterizzazione biomolecolare e che includano anche obiettivi di ricerca traslazionale e "Patient Reported Outcomes";

Progetti assegnati: 47

Linea 3: approccio multidisciplinare alla malattia oncologica avanzata

Obiettivi:

1. Biobanking di tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti;
2. Caratterizzazione molecolare di tessuto metastatico e/o cellule tumorali circolanti;
3. Disegno di studi clinici prospettici basati sul trattamento multidisciplinare integrato delle malattie oncologiche avanzate;
4. Valutazione multidimensionale della qualità della vita di pazienti sottoposti a trattamenti multimodali integrati;

Progetti assegnati: 25

Linea 4: Appropriatezza percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali e programmi di rete

Obiettivi:

1. Piattaforma informatica condivisa;
2. Creazione di una piattaforma informatica web-based che consenta la gestione di studi clinici della rete oncologica;
3. Elaborazione di linee guida regionali e percorsi diagnostico-terapeutici;
4. Appropriatezza d'utilizzo di marcatori tumorali, dei farmaci e delle tecnologie diagnostiche ad alto costo;
5. Creazione di una rete di biobanche accreditate;
6. Creazione di una rete di laboratori di diagnostica-molecolare accreditati;
7. Creazione di una rete di centri di Radioterapia che condividano protocolli di trattamento e criteri di riferimento per tecniche particolari.

Progetti assegnati: 29

Cinque per Mille

Oltre alle quattro linee di ricerca corrente "Ministeriale", continueranno l'attività di ricerca traslazionale sulla genomica dei tumori. Su questo tema la Direzione Scientifica ha investito gran parte delle risorse finanziarie ottenute con il contributo 5 per mille, in particolare con i progetti 2013 "Oncologia Traslazione", 2014 "Genomica dei tumori" e 2015 "Sinergia tra oncologia molecolare e clinica". A questi finanziamenti si somma il contributo Ministeriale "conto capitale - Oncologia Traslazione 2.0" finalizzato alla creazione di un laboratorio per lo studio della genomica dei tumori.

Obiettivo: fornire al paziente, al momento della prima vista oncologica, la carta d'identità molecolare del tumore perché su questa sarà previsto il comportamento e definito il trattamento del tumore.

Progetti assegnati su questi finanziamenti: 15

E' in fase di acquisizione la nuova strumentazione ad alta tecnologia per il nuovo laboratorio di genomica dei tumori che verrà collocato presso la Torre della Ricerca di Padova.

1. ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI VALORI ECONOMICI PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2015 RAFFRONTATI CON I VALORI DEL PRE-CONSUNTIVO 2014.

Di seguito viene presentata un'analisi degli scostamenti, sia delle voci di ricavo che di costo, tra il bilancio di previsione 2015 e il preconsuntivo 2014.

ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO	CEPA 4° 2014	BEP 2015	scostamento cepa 4°- bep 2015	
VOCE MODELLO CE				
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.425.848,19	0,00	-2.425.848,19	-100%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	4.201.061,70	1.836.014,54	-2.365.047,16	-56%
Totale valore della produzione (A)	75.055.234,95	89.609.892,64	14.554.657,69	19%
A.1) Contributi in c/esercizio	10.055.310,57	10.838.161,63	782.851,06	8%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.438.998,94	-2.488.848,00	6.950.150,94	74%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.150.151,58	2.801.101,94	650.950,36	30%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.960.622,85	63.930.080,28	-30.542,57	0%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.328.881,68	9.717.886,35	5.389.004,67	124%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	624.407,04	630.000,00	5.592,96	1%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.223.886,27	4.027.058,83	803.172,56	25%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	-
A.9) Altri ricavi e proventi	150.973,90	154.451,61	3.477,71	2%

Totale costi della produzione (B)	71.274.315,26	87.885.902,26	16.611.587,00	23%
B.1) Acquisti di beni	24.649.437,85	38.591.471,40	13.942.033,55	57%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	24.351.136,74	38.130.155,40	13.779.018,66	57%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	298.301,11	461.316,00	163.014,89	55%
B.2) Acquisti di servizi	14.679.422,99	15.131.339,71	451.916,72	3%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	8.631.161,37	8.123.817,88	-507.343,49	-6%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.048.261,62	7.007.521,83	959.260,21	16%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.084.317,04	4.048.510,86	-35.806,18	-1%
B.4) Godimento di beni di terzi	208.051,18	210.000,00	1.948,82	1%
Totale Costo del personale	20.722.780,03	22.154.184,55	1.431.404,52	7%
B.5) Personale del ruolo sanitario	17.129.360,96	18.216.217,19	1.086.856,23	6%
B.6) Personale del ruolo professionale	129.052,05	103.554,16	-25.497,89	-20%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.698.545,50	1.755.029,15	56.483,65	3%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.765.821,52	2.079.384,05	313.562,53	18%
B.9) Oneri diversi di gestione	485.133,50	518.623,13	33.489,63	7%
Totale Ammortamenti	4.655.706,56	5.733.783,21	1.078.076,65	23%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	304.877,81	320.688,46	15.810,65	5%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.124.266,23	3.785.746,43	661.480,20	21%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.068.538,54	1.455.378,32	386.839,78	36%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	158.023,98	171.970,00	13.946,02	9%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	60.000,00	70.000,00	10.000,00	17%
B.15) Variazione delle rimanenze	-451.695,38	0,00	451.695,38	-100%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.181.161,50	1.427.989,40	-753.172,10	-35%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-75.472,83	-73.710,00	1.762,83	-2%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	495.614,84	185.734,16	-309.880,68	-63%
Totale imposte e tasse	1.775.213,51	1.836.014,54	60.801,03	3%

L'analisi delle variazioni riferita alle macrovoci indica:

- **Il valore della produzione**, previsto per l'esercizio 2015 in € **89.609.893** aumenta del 19% rispetto al valore del pre-consuntivo 2014;
- **Il costo della produzione**, previsto per il corrente esercizio, in € **87.885.902** incrementa del 23% rispetto al valore del pre-consuntivo 2014;
- **Il risultato di esercizio** è previsto in pareggio, così come da indicazioni della Regione

2. ANALISI DELLE VARIAZIONI MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE DEI RICAVI PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2014

2.1 Contributi in conto esercizio

Per quanto riguarda la Voce A.1. , lo scostamento tra 2015 e 2014 di €. 782.851 è ascrivibile ad una riduzione complessiva dei finanziamenti vincolati rispetto al dato 2014 (stima del 70% della Ricerca Corrente 2014 e contrazione della voce di Poste R per il personale del Registro Tumori Veneto per applicazione della nota regionale prot.557151 del 30/12/2014 in materia di personale comandato) ed al contestuale incremento del contributo regionale per Indistinta passato da €.4.932.000 del 2014 ad €. 7.529.000 del 2015.

2.2 Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

In occasione della predisposizione del Preconsuntivo 2014, la Sezione Programmazione Risorse Finanziarie SSR ha disposto con mail del 13/02/2015 di inserire alla Voce in esame (conto A.2.A) gli importi corrispondenti alle quote rimanenti per rettifiche operate negli esercizi 2012 e 2013 e il 100% dei cespiti capitalizzati nel 2014 usando finanziamenti in conto esercizio per un totale di €.3.713.998,94 . A questo importo si aggiunge quanto assegnato per il 2014 a titolo di Fondo regionale Investimenti per un totale di euro 5.725.000 , che porta la voce in esame ad un valore pari ad €.9.438.998,94 Si allega di seguito la tabella regionale dedicata a questa voce per il 2014

DETTAGLIO COMPOSIZIONE RETTIFICHE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI

I valori devono essere inseriti con il segno positivo.

4° TRIMESTRE 2014	TOTALE	2012	2013	2014			
		3 ^a quota del 20% per cespiti acquisiti nel 2012	2 ^a quota del 40% per cespiti acquisiti nel 2013	quota del 100% dei cespiti acquistati nel 2014 finanziati dal "Fondo Regionale per gli Investimenti" (colonna 3 Allegato L alla DGR di riparto)	quota del 100% per "Contributi finalizzati ad investimenti" (colonna 6 Allegato L alla DGR di riparto)	quota del 60% per ulteriori cespiti capitalizzati nel 2014	quota del 100% dei cespiti acquistati nel 2014 con finanziamenti vincolati
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	9.438.998,94	1.458.027,93	810.706,79	0,00	5.725.000,00	1.445.264,22	0,00
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	9.438.998,94	1.458.027,93	810.706,79	0,00	5.725.000,00	1.445.264,22	0,00
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	0,00						0,00

(1) indicare l'importo eventualmente rettificato al 100%

		AA0250
Rettifica per ulteriori cespiti capitalizzati nel 2014:	quota pari al 60% dei cespiti acquistati	0,00
	quota pari al 100% dei cespiti acquistati	0,00
Totale		0,00

Nel bilancio previsionale 2015 la voce in esame, accoglie l'importo della quota corrispondente al Finanziamento per gli investimenti 2015 pari ad €. 1.305.648 e l'80% dei cespiti acquistati nel 2015 con contributi in conto esercizio per un totale di €.1.183.200, coma da Piano Investimenti 2015-2017.

2.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce accoglie gli Utilizzi 2015 stimati dalla Direzione Scientifica, dei contributi vincolati relativi ad esercizi precedenti l'anno in esame.

2.4 Proventi e ricavi diversi, Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

I valori esposti in queste poste discendono prevalentemente dalla valorizzazione dell'attività sanitaria prevista nell'anno 2015 e ancor di più della mobilità sanitaria.

La circolare al BEP 2015 ha imposto per la valorizzazione della Mobilità Sanitaria Intraregionale ed Interregionale anno 2015 i dati inseriti nei conti economici relativi alla quarta rendicontazione 2014. I dati elaborati dall'Istituto evidenziano tuttavia un trend in aumento rispetto a quelli imposti dalla regione e riferiti all'esercizio 2013 e, sulla base di una stima prudenziale fornita dall'Ufficio Mobilità, si è scelto di prevedere

al conto A.5.D.3 un importo pari ad €4.113.927,77 per tenere conto di tale miglioramento.

Infine si segnala che alla Voce A.5.D.2.B Rimborso per acquisto di beni da parte di altri soggetti pubblici: altro, si è scelto di collocare l'importo di €5.500.000,00 corrispondente alle cessioni di preparati oncologici a favore della Oncoematologia Pediatrica e della Ematologia Adulti dell'Azienda Ospedaliera di Padova e comunicata alla Segreteria Regionale alla Sanità con nota protocollo IOV 13468 del 13/12/2014; tale importo è stato inserito all'interno dell'Area di Scambio del BEP 2015 extra Poste R.

Gli importi della mobilità sanitaria relativi al consuntivo 2013 ed al preconsuntivo 2014, per una più chiara lettura, vengono evidenziati nella seguente tavola:

Mobilità sanitaria	Anno 2013 effettiva	Anno 2014
Intraregionale		
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	12.595.189	12.595.189
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	24.012.657	24.012.657
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	17.660.713	17.660.713
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	21.032	21.032
totale intra regionale (A)	54.289.590	54.289.590
Extraregionale		
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.852.6789	2.368.579
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.597.637	1.847.907
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	792.686	1.158.234
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.248	1.263
totale extra regionale (B)	4.244.250	5.375.983
(A + B)	58.533.840	59.665.573

ATTIVITA'

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi relative all'attività di ricovero dell'ultimo triennio, con la precisazione che, relativamente all'anno 2014, i valori sono soggetti a variazione fino a consolidamento dell'esercizio stesso.

RICOVERI COMPLESSIVI

Anno		2012	2012	2012	2013	2013	2013	2014	2014	2014
Regime										
Area azienda	Unità budget	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo
Totale		5.474	21.507	14.687.213,63	5.649	21.187	16.038.351,72	5.893	22.473	16.935.345,34
CHIRURGICA	Totale	2.560	6.017	7.987.285,24	2.935	6.785	9.497.087,16	3.166	6.986	10.485.920,28
CHIRURGICA	091100-CHIRURGIA ONCOLOGICA	2.560	6.017	7.987.285,24	2.935	6.753	9.448.468,59	3.163	6.914	10.435.048,46
CHIRURGICA	091102-CHIRURGIA ONCOLOGICA TIPO	-	-	-	2	32	48.618,57	3	72	50.871,82
MEDICA	Totale	2.914	15.490	6.699.928,39	2.714	14.402	6.541.264,55	2.727	15.487	6.449.425,06
MEDICA	090500-RADIOTERAPIA	1.090	6.809	2.443.483,65	1.245	6.910	2.961.658,33	1.139	7.283	2.689.387,81
MEDICA	090700-ONCOLOGIA MEDICA 2	997	4.795	2.440.347,26	698	3.939	1.527.889,43	817	4.513	1.619.279,10
MEDICA	090900-ONCOLOGIA MEDICA 1	827	3.887	1.815.097,48	770	3.653	2.051.716,79	771	3.691	2.140.758,16

Si illustra, di seguito, il dettaglio della composizione della tabella precedente.

RICOVERI ORDINARI

Anno		2012	2012	2012	2013	2013	2013	2014	2014	2014
Regime										
Area azienda	Unità budget	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo
Totale		2.416	15.284	8.047.585,94	2.691	16.685	9.201.609,49	2.838	17.908	9.718.558,76
MEDICA	Totale	1.624	11.047	4.201.604,21	1.880	12.027	4.986.782,71	1.943	13.194	5.169.717,48
MEDICA	090500-RADIOTERAPIA	726	4.973	1.552.958,15	852	5.194	1.953.795,83	826	5.700	1.848.409,08
MEDICA	090700-ONCOLOGIA MEDICA 2	448	3.145	1.525.719,50	476	3.493	1.347.493,62	623	4.172	1.520.138,98
MEDICA	090900-ONCOLOGIA MEDICA 1	450	2.928	1.122.926,57	552	3.340	1.685.493,26	494	3.322	1.801.169,43
CHIRURGICA	Totale	792	4.237	3.845.981,73	811	4.658	4.214.826,78	895	4.714	4.548.841,28
CHIRURGICA	091100-CHIRURGIA ONCOLOGICA	792	4.237	3.845.981,73	809	4.626	4.166.208,21	892	4.642	4.497.969,46
CHIRURGICA	091102-CHIRURGIA ONCOLOGICA TIPO	-	-	-	2	32	48.618,57	3	72	50.871,82

RICOVERI DAY HOSPITAL

Anno		2012	2012	2012	2013	2013	2013	2014	2014	2014
Regime										
Area azienda	Unità budget	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo	Dimessi	GG degenza	Importo
Totale		3.058	6.223	6.639.627,69	2.958	4.502	6.836.742,22	3.055	4.565	7.216.786,58
CHIRURGICA	Totale	1.768	1.780	4.141.303,52	2.124	2.127	5.282.260,38	2.271	2.272	5.937.079,00
CHIRURGICA	091100-CHIRURGIA ONCOLOGICA	1.768	1.780	4.141.303,52	2.124	2.127	5.282.260,38	2.271	2.272	5.937.079,00
MEDICA	Totale	1.290	4.443	2.498.324,17	834	2.375	1.554.481,84	784	2.293	1.279.707,58
MEDICA	090500-RADIOTERAPIA	364	1.835	890.525,50	394	1.716	1.007.862,50	313	1.583	840.978,73
MEDICA	090700-ONCOLOGIA MEDICA 2	549	1.649	914.627,76	222	346	180.395,81	194	341	99.140,12
MEDICA	090900-ONCOLOGIA MEDICA 1	377	959	693.170,91	218	313	366.223,53	277	369	339.588,73

ATTIVITA' DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il volume di prestazioni ambulatoriali complessivo (mobilità e fatturato) per pazienti esterni registrato nel triennio 2012-2014 passa complessivamente da 434.285 a 561.088 (dato stimato e non ancora validato dalle competenti strutture regionali) con un incremento di circa 126 mila prestazioni.

Complessivamente il valore delle prestazioni erogate nei diversi regimi passa da circa 29 mln di euro a 31,6 milioni di euro circa (+9,1%). Per l'attività in mobilità, i maggiori incrementi si hanno per la branca specialistica "laboratorio" (+52,5% di prestazioni e +17% di pazienti), anche se il maggiore incremento economico si registra nelle prestazioni di "branche a visita" e "radiologia". L'attività in fatturazione risente invece di una contrazione complessiva, generata dalla riduzione delle prestazioni laboratoristiche. Tali valori andranno però rivalutati a chiusura d'esercizio, quando tutta l'attività risulterà correttamente registrata e valorizzata.

ATTIVITA' DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE: ANDAMENTO COMPLESSIVO NEL TRIENNIO 2012-2013-2014

		Anno	2012	2012	2013	2013	2014	2014
		Mese						
Mobilità	Intra/Extra	Macro Cliente	Volume	Importo	Volume	Importo	Volume	Importo
Totale			434.285	28.988.172,15	512.993	29.962.955,65	561.088	31.615.370,89
MOB	Totale		402.279	26.119.629,00	476.514	26.875.054,00	533.444	29.085.168,45
MOB	-		-	-	12	1.774,25	62	2.683,95
MOB	ALTRO		-	-	7	1.452,45	19	562,70
MOB	EXTRA		19.998	1.655.794,65	27.146	2.016.964,95	29.345	2.240.889,55
MOB	INTRA	Total	382.279	24.463.523,80	448.929	24.818.001,80	503.642	26.811.565,80
MOB	INTRA	ASL 15	28.827	1.952.629,85	33.333	1.907.524,35	38.788	2.210.174,90
MOB	INTRA	ASL 16	211.415	13.222.189,40	239.537	13.010.259,75	269.216	14.089.279,00
MOB	INTRA	ASL 17	26.172	1.792.783,70	33.581	1.965.361,90	37.699	2.065.252,70
MOB	INTRA	ASL VENETO NON PADOVA	115.865	7.495.920,85	142.478	7.934.855,80	157.939	8.446.859,20
MOB	STRANIERI		2	310,55	420	36.860,55	376	29.466,45
NO MOB			32.006	2.868.543,15	36.479	3.087.901,65	27.644	2.530.202,44

VOLUMI E IMPORTI DELLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA IN MOBILITA' 2012-2013-2014

Anno	2012	2012	2012	2013	2013	2013	2014	2014	2014
Macro area	Volume	Importo	Nr.pazienti	Volume	Importo	Nr.pazienti	Volume	Importo	Nr.pazienti
Total	402.279	26.119.629,00	46.251	476.514	26.875.054,00	47.688	533.444	29.085.168,45	48.302
Branche a visita	93.093	7.852.348,05	29.865	102.086	8.466.759,80	30.447	109.989	9.166.791,70	30.621
Laboratorio	194.909	3.693.403,70	9.023	254.478	3.386.928,55	9.226	297.181	3.848.861,75	10.563
Medicina Fisica riabilitativa	21	597,45	10	30	847,45	6	26	725,40	6
Radiologia-Radiodiagnostica	114.256	14.573.279,80	24.641	119.920	15.020.518,20	26.340	126.248	16.068.789,60	25.987

**VOLUMI E IMPORTI DELLE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA FATTURATI VERSO
ALTRI ENTI 2012-2013-2014**

Anno	2012			2013			2014		
Macro area	Volume	Importo	Nr.pazienti	Volume	Importo	Nr.pazienti	Volume	Importo	Nr.pazienti
Total	26.830	2.396.774,42	16.288	31.017	2.566.495,32	19.793	21.713	1.888.257,60	10.304
Branche a visita	3.052	137.457,56	1.940	2.875	125.631,10	1.723	2.582	122.196,50	1.568
Laboratorio	19.646	1.602.749,70	13.631	23.494	1.697.988,55	17.407	14.130	976.376,80	8.036
Radiologia-Radiodiagnostica	4.132	656.567,16	1.209	4.648	742.875,67	1.107	5.001	789.684,30	1.077

**3. ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI COSTI MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE
PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2013**

3.1 Acquisto di beni

In accordo con la Direzione Strategica dell'Istituto e i gestori del costo in esame, si è deciso di vincolare il costo per acquisto di *Prodotti farmaceutici (B.1.A.1)* e per *Dispositivi Medici (B.1.A.3)* al tetto imposto dalla Regione con la DGRV. 2718/14 .

Per quanto riguarda invece la voce *B.1.A.3.3 Dispositivi diagnostici in vitro*, come già segnalato ai competenti uffici regionali durante precedenti incontri di monitoraggio, nel corso del 2014 su segnalazione del Controllo di Gestione è stato evidenziato un errore nell'aggancio tra articoli di magazzino dei dispositivi in Vitro (IVD) e relativo conto di costo. Più precisamente fino al 2013 tali articoli erano stati erroneamente agganciati al conto dei Prodotti Chimici, dal 2014 invece il Controllo di Gestione ha eseguito un riallineamento che ha portato a "svuotare" il conto Prodotti Chimici riempiendo contestualmente il conto corretto dei dispositivi in vitro . Si allega di seguito una tabella illustrativa delle riallocazioni effettuate:

	Bilancio esercizio 2013	4° CECPA 2014	BEP 2015
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	48.795,20	1.325.628,12	1.300.000,00
B.1.A.6) Prodotti chimici	1.875.854,27	202.103	242.523,60

Infine si evidenzia che nella previsione 2015 è stato abbandonato dalla regione il meccanismo del finanziamento a funzione per gli scambi di beni tra AOP e IOV . Ciò significa che contrariamente a quanto avvenuto in sede di 4° CEPA 2014 , i conti di

Poste R, B.1.A.9 Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e B.1.B.7 Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, sono stati nuovamente popolati dalla previsione delle cessioni di beni sanitari e non sanitari proveniente dall'Azienda Ospedaliera di Padova di cui si allega il dettaglio.

Poste R Beni - Ricavi Azienda Ospedaliera verso IOV

			2014	2014	2014	Proposta Bep 2015	Delta 2015
			Reparto	Vendite	Totale	Totale	
Sanitari							
Strutt. Forn.	Struttura Cliente	Categoria					
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	AB-ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	30.374	60	30.434	30.434	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	B-PRODOTTI DIETETICI	11.984	100	11.984	11.984	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	D-D.M. DIAGNOSTICI IN VITRO-IVD	401.377	0	401.377	401.377	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	F-MEDICINALI CON AIC	969.094	5.332.598	6.301.692	11.301.692	5.000.000
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	FE-EMODERIVATI PRODUZ. REGIONALE	22.469	14.341	36.829	36.829	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	P-DISPOSITIVI MEDICI ALTRO	1.444.886	160.573	1.605.459	1.605.459	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	Q-DISP. PROTESICI IMPIANTABILI	42.603	0	42.603	42.603	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	X-MEDICINALI SENZA AIC	6.516	36.665	43.181	43.181	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	Z-PRODOTTI CHIMICI	386.015	0	386.015	386.015	0
Totale			3.315.238	5.544.337	8.859.575	13.659.575	5.000.000
Non Sanitari							
Strutt. Forn.	Struttura Cliente	Categoria					
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	A-ALIMENTARI	72	0	72	72	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	C-CANCELLERIA	96.240	2.531	98.771	98.771	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	H-ARTICOLI TECNICI	764	0	764	764	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	L-MATERIALE DI CONVIVENZA	41.942	55	41.997	41.997	0
Azienda Ospedalier	Istituto Oncologico Veneto	R-ALTRI BENI NON SANITARI	10.711	0	10.711	10.711	0
Totale			149.730	2.587	152.316	152.316	0
Totale Beni			3.464.967	5.546.924	9.011.891	14.011.891	5.000.000

3.2 Acquisti di servizi non sanitari

L'incremento rispetto al 4° CEPA 2014 della voce in esame, è dovuto principalmente a quanto già scritto a proposito delle cessioni di beni da AOP, infatti l'abbandono della logica del finanziamento a funzione nella regolazione dei rapporti tra AOP e IOV ha comportato un aumento della voce B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) passata da € 213.971,28 del 4° CEPA 2014 ad € 1.289.779,00 del BEP 2015.

3.3 Costo del personale

Di seguito si riporta il costo B5 rispetto al tetto fissato con DGR n. 2846 del 29.12.2014.

**IMPORTO (TETTO DI SPESA)
DGR n. 2846 del 29.12.2014**

€ 22.050.000,00

RIELEVAZIONE COSTO B5

IMPORTO COMPLESSIVO	€ 22.154.184,54
PARTE 05) ASSUNZIONI FINANZIATE	-€ 262.293,63

TOTALE GENERALE	€ 21.891.890,91
------------------------	------------------------

MINORE SPESA	€ 158.109,10
--------------	--------------

Anzitutto il costo complessivo rilevato nella tabella B5 è comprensivo delle assunzioni totalmente finanziate il cui costo non dovrebbe essere contabilizzato in questa sede (€ 262.293,63).

Il suddetto costo dovrebbe altresì essere rideterminato al ribasso per i cd. comandi in uscita (parte 04 - rientro comandi in uscita importo pari a € 23.000,00).

Si evidenzia altresì che a partire dall' 1 gennaio 2015 il bilancio dell'Istituto deve far fronte ad un costo aggiuntivo, legato alla corresponsione dell'indennità di esclusività ai dirigenti medici e sanitari che hanno maturato il diritto dal 2011 (per una somma pari a € 107.006,30 comprensivi di oneri senza IRAP), secondo le indicazioni fornite dalla Direzione Generale Sanità e Sociale prot. n. 59134 dell'11.2.2015.

Infine la D.G.R.V. n. 395 del 25.03.2013 ha autorizzato l'Istituto ad incrementare la dotazione organica del ruolo sanitario e tecnico per far fronte all'adeguamento delle schede di dotazione ospedaliera; la successiva D.G.R.V. n. 2057 del 3.11.2014 ha autorizzato un ulteriore incremento del personale del ruolo amministrativo e del ruolo tecnico.

Nel corso del 2014 sono state realizzate una minima parte delle assunzioni nell'ambito della programmazione e secondo le direttive regionali, ma è soprattutto nell'anno 2015 (e 2016) che si rileverà l'impatto economico reso ancor più evidente dall'incremento dei fondi contrattuali la cui rideterminazione deve essere effettuata per il personale del comparto. A ciò si aggiunga la copertura delle apicalità per effetto dell'applicazione dell'Atto aziendale a tutt'oggi in fase di completamento.

Al fine di contenere al massimo tale costo si prevede, laddove possibile, di dar corso alle assunzioni autorizzate nel terzo e quarto trimestre.

3.4 Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati registrati rispettando le disposizioni del D.L.gvo 118/2011 valorizzando da procedura di contabilità le quote 2015 relative ai beni degli anni precedenti il 2015 ancora in ammortamento, alle quali sono state aggiunte le quote di ammortamento calcolate sulla base del Piano Investimenti 2015 – 2017.

3.5 Accantonamenti d'esercizio

Le voci sono generate rispettando le disposizioni del D.L.gvo 118/2011. Gli accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati sono stati determinati sulla base della stima assegnazioni 2015 comunicate dalla Direzione Scientifica, mentre per quanto riguarda gli accantonamenti per rischi sono stati confermati a valore 0 (zero) in quanto l'Ufficio Legale ha ritenuto che gli importi già presenti a Fondo negli anni scorsi siano in grado di coprire gli eventuali rischi connessi.

4. NOTA AL PIANO INVESTIMENTI

Il piano è stato suddiviso per conto di riferimento contabile e tipo di intervento:

- Investimenti sui fabbricati
- Attrezzature sanitarie e strumentali
- Arredi
- Immobilizzazioni immateriali

Investimenti sui fabbricati

Gli investimenti inseriti nel piano per i fabbricati sono stati suddivisi in due gruppi:

- lavori di ristrutturazione interna e di adeguamento normativo per l'ottimizzazione delle attività sanitarie (percorso ed offerta dei servizi sanitari) come programmato negli studi di fattibilità previsti dalla DGRV 1693/2011;
- lavori di manutenzione e di miglioramento strutturale che consentono un incremento del valore dei fabbricati al fine del mantenimento in efficienza delle strutture.

I lavori ristrutturativi sono in parti finanziati attraverso fondi statali e in parte finanziati con gli utili d'esercizio degli anni precedenti fino al 2013.

I lavori finanziati sono i seguenti:

- Sopraelevazione terrazze 3° Piano per completamento Chirurgia: lavoro in esecuzione finanziato con contributo ministeriale per euro 3.200.000,00 con contributo proprio dell'Istituto pari a euro 500.000,00.
- Lavori di ristrutturazione ed adeguamento del 2° piano dell'Ospedale Busonera ad uso Degenze Mediche: lavori di ristrutturazione necessari urgentemente per la razionalizzazione delle risorse sanitarie, in parte finanziati con DGRV n. 1313/2014 e successivo Decreto della Sezione Controlli Governo e Personale SSR n. 180/2014, per un importo pari ad euro 1.870.000,00, che consente il completamento del primo stralcio nell'ala ovest, dove verranno inserite le degenze ad alta intensità di cura.
- Ristrutturazione piano 1° e rialzato ad uso ambulatori e studi medici e degli spogliatoi e della Breast Unit al piano seminterrato dell'Istituto Oncologico Veneto: lavori finanziati in parte con DGRV n. 1313/2014 e successivo Decreto della Sezione Controlli Governo e Personale SSR n. 180/2014, per un importo pari ad euro 2.130.000,00.

I lavori di manutenzione delle strutture e di miglioramento strutturale urgenti sono finanziati, per l'importo residuo, in parte con gli utili degli esercizi precedenti e in parte tramite il contributo aziendale in conto esercizio.

Attrezzature sanitarie e strumentali

- Acceleratore lineare: l'Istituto è capofila di una gara regionale per l'acquisizione di acceleratori lineari per diverse aziende sanitarie del Veneto, di cui uno per l'Istituto stesso, il cui importo presunto, completo di software, è di euro 3.200.000,00.

- Spect-Tc per piccoli animali: l'acquisto di tale attrezzatura, insieme a quello di una Simul-tac, già acquistata nel 2014, fa parte di un unico progetto in conto capitale, finanziato con un contributo statale pari a euro 600.000,00.
- Tomotherapy: il costo per l'acquisto dell'attrezzatura è pari a euro 3.400.000,00 e tale importo è finanziato con contributo in conto capitale ministeriale pari a euro 1.700.000,00 e contributo regionale pari a 1.700.000,00. Si precisa che tale contributo è stato definito con procedimento analogo al precedente.

L'attrezzatura necessita, tuttavia, di una manutenzione e di un aggiornamento tecnologico complesso nei primi tre anni di funzionalità. Tale implementazione tecnologica consentirà l'utilizzo per attività di ricerca e sperimentazione, per un costo complessivo nei tre anni pari indicativamente a 1.000.000,00 di euro. Quest'ultima spesa non sarà più finanziata, come inizialmente previsto, a carico dei fondi del 5 per mille, in quanto, a seguito di decisione dell'Istituto di effettuare una procedura di gara insieme all'Azienda Ospedaliera di Verona, si è ottenuto un risparmio di spesa per l'acquisizione dell'attrezzatura, che ha consentito di non utilizzare più i fondi del 5 per mille, ma di renderli nuovamente disponibili per attività di ricerca.

L'ultimo costo per l'installazione della tomotherapy è la ristrutturazione del bunker, per un importo presunto pari a euro 880.000,00.

- Attrezzature Medicina Nucleare: al fine di dare avvio all'attività del nuovo reparto di Medicina Nucleare, si rende necessario acquistare tre attrezzature, in particolare un Isolatore Schermato per Radiofarmaci (Cella di Manipolazione) per l'importo presunto di euro 180.000,00, un Dispensatore completo di accessori (Frazionatore) per l'importo presunto di euro 120.000,00 e di una Gamma Camera Ibrida Spect-CT per l'importo presunto di euro 700.000,00. Per realizzare il progetto di dotazione tecnologica del nuovo reparto di Medicina Nucleare, del valore complessivo di 1.000.000,00, è in corso la predisposizione della documentazione di richiesta di finanziamento alla Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo.
- Sistema sperimentale totale di imaging molecolare (PET): il costo presunto dell'attrezzatura è di euro 2.600.000,00, di cui euro 830.000,00 finanziati dal Ministero della Salute.

Arredi

Indicati quelli previsti per il completamento delle ristrutturazioni evidenziate nel Piano Investimenti allegato al Bilancio Preventivo 2015

Immobilizzazioni immateriali

In aggiunta alla gestione ordinaria del Sistemi Informativo Aziendale erogata anche attraverso la richiesta di Servizi verso l'AOP si ritiene di dover effettuare sviluppi e implementazioni nelle aree di seguito indicate a cui fa riferimento il piano di investimenti.

GESTIONE E MANUTENZIONE DI POSTA ELETTRONICA E SISTEMA DI GESTIONE DOCUMENTALE

Evoluzione del sistema di posta elettronica in tutte le sue diverse accezioni e potenzialità; evoluzione del sistema di gestione documentale anche nell'ottica di una più estesa possibile dematerializzazione (es. gestione firma digitale e rilascio di smartcard).

SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA

Evoluzione della cartella clinica oncologica per soddisfare i requisiti della commissione OEI, nell'ambito del piano di rientro per la certificazione OEI (completamento delle attivazioni nelle unità operative ad oggi non integrate).

SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA AREA SANITARIA NON ONCOLOGICA

Evoluzione della cartella clinica oncologica per soddisfare i requisiti della commissione OEI, nell'ambito del piano di rientro per la certificazione OEI (completamento delle attivazioni nelle unità operative ad oggi non integrate).

SVILUPPO SOFTWARE PER FORMAZIONE E E-LEARNING

In riferimento alla presa in carico della Formazione degli operatori all'utilizzo dei sw in uso presso l'Istituto si considera necessario una piattaforma per l'erogazione della formazione e di documentazione correlata.

MANUTENZIONE EVOLUTIVA SISTEMA INFORMATIVO AMBULATORIALE

Sviluppo e implementazione di un sistema ambulatoriale adeguato alle specialità presenti in Istituto (Es. Cardiologia)

MANUTENZIONE EVOLUTIVA SISTEMA INFORMATIVO SERVIZI DIAGNOSTICI

Evoluzione dei sistemi e delle integrazioni in riferimento ai servizi diagnostici.

MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE PRENOTAZIONE E LISTE D'ATTESA

Evoluzione sistema di prenotazione e necessarie integrazioni con il sistema informativo aziendale.

E' da tenere presente che risultano ancora non finanziati, ma assolutamente urgenti, una serie di interventi che di seguito si elencano: nuove degenze oncologiche, nuove degenze radioterapiche, adeguamento normativo sezione protetta di radioterapia, vasche per raccolta reflui radioattivi, ristrutturazione bunker alta energia e tomotherapy, interventi per adeguamento antincendio, oltre alle relative attività complementari ed agli arredi.

5. PREVISIONI TRIENNALI

L'Istituto Oncologico Veneto ha completato una serie di importanti investimenti che hanno permesso un primo significativo passo verso l'eccellenza della produzione e della specializzazione di alcune attività che recentemente si sono configurati nei nuovi locali per la preparazione dei farmaci antitumorali e negli aggiornamenti tecnologici di due acceleratori lineari.

Questa prima fase si è conclusa con l'ultimazione del laboratorio di anatomia patologica e l'adeguamento di un bunker con l'installazione di un nuovo acceleratore lineare.

I problemi che rimangono da affrontare sono legati ai lavori di ristrutturazione e di ampliamento di strutture (Busonera e Palazzina Radioterapia) oltremodo datate che scontano dei vincoli di adeguamento alle vigenti normative, molto costosi, e che per la dimensione degli spazi a disposizione non consentono lo svolgimento delle attività necessarie e in via di sviluppo, ivi comprese le attività chirurgiche ancora svolte presso l'ospedale Giustiniano dell'Azienda Ospedaliera.

In accordo con la Segreteria e l'Ufficio Regionale per l'Edilizia è stato presentato al CRITE, uno studio che oltre a prevedere quanto si andrà a realizzare nella seconda fase di ristrutturazione dell'ospedale Busonera, descritta nel piano investimenti, prevede attraverso l'ampliamento dello stesso, l'abbandono della Palazzina Radioterapia per quanto riguarda le degenze, ad eccezione di quelle protette. Tale soluzione, oltre che meno onerosa rispetto alla ristrutturazione, consentirebbe di cedere la palazzina all'Azienda Ospedaliera dando spazio alla stessa in attesa della costruzione del nuovo ospedale di Padova e di evitare i conseguenti problemi connessi alla riconversione

dell'area. Si rileva, ancora una volta, la necessità di acquisire un'attrezzatura di tomoterapia, tuttora assente nella Regione Veneto e causa significativa di fuga di pazienti verso le regioni limitrofe.

I lavori previsti nel piano triennale degli investimenti, potrebbero comprendere anche una palazzina da ricercarsi sul mercato alle migliori condizioni economiche, in prossimità dell'Istituto, gli funzionale all'attività clinica studi medici.

Gli investimenti complessivi ammontano a circa 40 mln di euro di cui 30 in opere edili ed impianti e circa 10 mln in tecnologie. Le risorse finanziarie necessarie potranno derivare in parte da forme di autofinanziamento (5 per mille, utili di esercizio, sponsorizzazioni, donazioni vincolate, liberalità), ma sarà comunque necessario l'apporto regionale. A tal proposito varie richieste di finanziamento sono state avanzate alla Regione del Veneto.

I lavori previsti nel prossimo triennio riguardano:

- ⇒ Adeguamento alla normativa antisismica della radioterapia ed antincendio generale;
- ⇒ Interventi vari di riqualificazione e di adeguamento normativo della breast unit, degli spogliatoi personale piano interrato, di ricollocazione della TAC, dei poliambulatori, degli ambulatori oncologici e dei locali annessi alla farmacia;
- ⇒ Ristrutturazione bunker alta energia;
- ⇒ Ristrutturazione del 2° piano per Oncologia degenze e ambulatorio;
- ⇒ Ristrutturazione bunker Tomoterapia
- ⇒ Palazzina funzionale all'attività clinica;
- ⇒ Vasche stoccaggio reflui radioattivi.

A fronte di questi investimenti l'Istituto svilupperà sempre più la propria attività verso il settore chirurgico, diagnostico-terapeutico e delle terapie radianti orientando i propri investimenti in risorse umane e tecnologiche allo sviluppo del concetto di rete oncologica richiesto dalla programmazione regionale e al raggiungimento degli obiettivi generali di salute e di funzionamento dei servizi, come indicato nelle deliberazioni della Giunta Regionale del Veneto.

Lo sviluppo dell'attività nel triennio sarà sempre orientato al mantenimento del pareggio di bilancio. L'andamento dei ricavi e dei costi, programmato in variazioni di pochi punti percentuali, visto il particolare momento economico-finanziario, è da intendersi quale obiettivo tendenziale e potrà subire una naturale variazione anche in funzione delle disponibilità economiche regionali.

E' ovvio che per la realizzazione del programma proposto è indispensabile che la Regione del Veneto riconosca i previsti adeguamenti della dotazione organica dell'Istituto Oncologico Veneto, oltre al relativo adeguamento del fondo contrattuale, e che vi sia una reale volontà, da parte della Regione stessa, a contribuire agli investimenti necessari per il rafforzamento e la definitiva affermazione del ruolo dell'Istituto Oncologico Veneto.

Istituto Oncologico Veneto

Il Commissario

Dott. Domenico Mantoan

