

E) Completamento della messa a norma antincendio del Monoblocco (lavori a circa il 80% del costo totale stimato in € 1.312.000,00).

Un discorso a parte merita l'aggiudicazione della gara di lavori in "leasing in costruendo" per la realizzazione dei nuovi laboratori, a sensi dell'art. 160 bis del Codice dei Contratti.

La gara, indetta nel 2010 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ha richiesto come offerta tecnica, la predisposizione del progetto definitivo e come offerta economica, sia il ribasso sull'importo posto a base di gara sia lo spread su cui, poi, calcolare il tasso dell'interesse fisso da versare al soggetto finanziatore. Infatti, i lavori – il cui importo presunto è stato fissato in € 13.980.000,00 a fronte di un quadro economico complessivo di € 15.576.000,00 - saranno eseguiti dalla ditta costruttrice, finanziata direttamente dalla Banca costituita in ATI con l'impresa, che, poi, a lavori ultimati e collaudati, sarà rimborsato dall'Istituto, in rate semestrali, per venti anni, al termine dei quali dovrà essere pagata una somma simbolica a forma di riscatto obbligatorio del bene edificato, ossia la struttura ospitante i nuovi laboratori.

Nell'anno 2011, si è svolta tutta la procedura di verifica delle offerte tecniche presentate dai 6 candidati, cui è seguita l'apertura dell'offerta economica. E' risultato miglior offerente, l'ATI Consorzio Cooperative Costruzioni/RAEL/UBI Leasing, con cui si sarebbero dovuti predisporre i contratti per la dovuta sottoscrizione (contratto di leasing, contratto di cessione del diritto di superficie, mandato a contrarre e contratto d'appalto).

Tutto l'anno 2012 è decorso però in attesa delle sentenze di merito dapprima del TAR e più recentemente del Consiglio di Stato; è attesa sentenza definitiva di quest'ultimo entro i primi mesi del 2013.

SETTORE MANUTENZIONI

Nell'anno 2012 sono stati attivati nuovi contratti pluriennali di gestione dei servizi manutentivi, riorganizzando i precedenti contratti, e più precisamente:

- 1) servizi di assistenza all'eliperficie;
- 2) servizi edili/serramenti/strade/manutenzione arredo e mobilio e servizi antincendio; servizi manutentivi impianti fognari esterni ai fabbricati;
- 3) servizi manutentivi agli impianti elevatori.

Devono invece essere esperite le procedure per le nuove gare per i servizi in scadenza, ovvero:

- servizi manutentivi gas medicinali (scadenza al 31.12.2012), nelle more dell'operatività della Centrale regionale Acquisti;
- servizi gestione delle aree verdi (scadenza al 28.02.2013).

Per quanto riguarda la manutenzione tecnologica, la stessa da anni è affidata alla Società MICENES (sia per l'ex A.O.U. San Martino sia per l'ex IST), in quanto aggiudicataria della gara di appalto, indetta ed espletata dalla Regione Liguria, per l'appalto di forniture, servizi e lavori per la gestione integrata energetica di tutte le aziende sanitarie regionali.

In particolare, si è ottenuto di unificare anche per l'ex IST lo stesso Gestore dell'Ospedale, ciò al fine di ottimizzare l'efficienza manutentiva. Con il Gestore è stato inoltre raggiunto l'accordo per avviare un investimento per la realizzazione di un innovativo impianto di tri-generazione, che consentirà di efficientare la produzione termica ed elettrica della centrale energetica dell'IRCCS; il nuovo impianto andrà a regime entro l'avvio della prossima stagione invernale 2013-14.

Il contratto in argomento ha una durata pluriennale e scadrà nel 2017.

Sono, altresì, stati attivati nell'anno n°4 contratti di importo modesto, relativi a:

- Manutenzione unità frigo presso padiglioni vari, da parte della Società Service Systems (scadenza al 31.12.2012, gara da rieditare).
- Fornitura e posa in opera di accumulatori elettrici (batterie) a servizio dei gruppi di continuità (scadenza al 31.12.2012, gara da rieditare).
- Servizio di assistenza tecnica delle apparecchiature elettriche, elettroniche ed elettromeccaniche (piccoli elettrodomestici) da eseguirsi presso gli edifici e/o aree dell'Azienda (scadenza al 31.12.2012, gara da rieditare).

- Servizio di realizzazione dei lavori di implementazione di impianti elettrici luce e forza motore, nonché della manutenzione ed implementazione di impianti elettrici a debole potenza. (scaduto a luglio 2012).

Per questi ultimi due contratti sono stati richiesti chiarimenti ad ARE, società della Regione Liguria preposta al monitoraggio ed il controllo della gara generale di gestione dell'energia vinta da Micenes come sopra ricordato, in quanto il contratto tra tutte le Aziende liguri ed il Gestore non risulta chiaro. E' infatti pervenuta una recentissimamente nota di ARE che ritiene come tali tipologie di lavori, spesso urgenti, siano riconducibili al contratto principale in vigore con Micenes; in tal senso si adeguerà l'Istituto per gli anni ancora in vigore.

E' stato invece disdettato il precedente contratto, attivo sino a tutto il 2011, per la Manutenzione antincendio presso le Cliniche universitarie da parte del Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco; ciò in conseguenza della completa chiusura di ogni attività sanitaria presso la Clinica Chirurgica e delle riduzioni di presenze presso il DIMI e la Clinica Neurologica, presenza che si intende proseguire con maggiore incisività nel 2013, sino al completo abbandono dei padiglioni fuori dalla cinta ospedaliera.

Durante l'anno, all'U.O. Attività Tecniche, è stato affidato il Reparto Officina Mezzi per la riparazione e manutenzione, in gestione diretta, dei veicoli aziendali.

Inoltre, nell'anno 2012, l'U.O. Attività Tecniche ha avuto a propria disposizione un conto economico rubricato "interventi diversi di manutenzione ordinaria", con cui sono stati eseguiti ulteriori interventi di manutenzione ordinaria, per circa € 158.000,00=.

Il costo complessivo per l'anno 2012 dei contratti di manutenzione si è attestato su € 11.000.000,00 in conseguenza dell'accorpamento con l'ex IST (in precedenza in costo annuo era pari a circa € 9.700.000,00).

SETTORE AMMINISTRATIVO

A supporto dei due settori suddetti opera il Settore Amministrativo deputato alla predisposizione di tutti gli atti di gara, atti deliberativi e determinazioni dirigenziali, alle attività di contabilità, e, di amministrazione, di rapporti con il personale e con enti terzi (Autorità di Vigilanza e Osservatorio Regionale Lavori Pubblici), di anagrafica prestazionale, di segreteria e quant'altro non rientri specificatamente nell'area tecnica.

Area della Ricerca

U.O.S. Segreteria Scientifica e Biblioteca

In staff alla Direzione scientifica, come confermato da delibera n. 1 del 13/1/2012, svolge funzioni proprie di segreteria scientifica e gestisce la biblioteca dell'Istituto specializzata per il coordinamento, monitoraggio e controllo dell'attività di ricerca clinica, sperimentale e traslazionale dell'Ente,;

- supporta la Direzione scientifica nei processi e nelle procedure di programmazione, monitoraggio e rendicontazione dell'attività di ricerca dell'Istituto;
- supporta la Direzione scientifica nella presentazione al Ministero della Salute delle attività di ricerca istituzionali e dei prodotti significativi ai fini dell'acquisizione dei finanziamenti Ricerca Corrente (RC);
- raccoglie e verifica i prodotti delle ricerche, anche ai fini della valutazione della produttività scientifica interna;
- supporta le azioni necessarie per favorire l'accesso dei ricercatori ai finanziamenti esterni (Ministero della Salute, Regione Liguria, Alleanza Contro il Cancro ed altri Enti e Istituzioni pubbliche o private);
- supporta la Direzione scientifica nelle azioni atte a realizzare e mantenere il sistema di gestione della qualità aziendale ed il riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto;
- mantiene rapporti con l'esterno (Ministero della Salute, Regione Liguria ed altri enti o istituzioni pubbliche e private che finanziano la ricerca in campo oncologico) e i necessari collegamenti interni tra Direzioni, strutture, comitati o gruppi di lavoro per garantire un flusso continuo e coerente di informazioni e dati inerenti le attività scientifiche dell'ente;
- disegna ed aggiorna i propri data base relativi ai progetti ed ai prodotti delle ricerche dell'Istituto;
- aggiorna la bacheca "In primo piano" dell'intranet ex IST per la diffusione in tempo reale di notizie utili ai ricercatori.

Tramite la biblioteca offre servizi di informazione e documentazione scientifica alla comunità scientifica interna ed esterna. Si tratta di una biblioteca specializzata in oncologia e scienze biomediche, che opera a supporto dell'aggiornamento e della formazione del personale selezionando e rendendo disponibili risorse informative scientifiche di qualità in coerenza con la mission dell'Istituto e con le linee di ricerca istituzionali approvate dal Ministero della Salute. Svolge in tal modo un ruolo significativo nel perseguimento degli obiettivi di ricerca delle strutture sia sperimentali che cliniche.

Con una propria selezione di abbonamenti a carico dell'Istituto (70 abbonamenti a riviste scientifiche tra le più qualificate in ambito oncologico e scienze correlate), la biblioteca partecipa a iniziative in rete nazionale e regionale per la condivisione di risorse informative online, che garantiscono l'accesso a più di 6.000 riviste on line. In particolare:

- *Sistema Bibliosan*, Rete delle Biblioteche degli Enti di Ricerca Biomedici Italiani, finanziato dal Ministero della Salute. Vi partecipano le biblioteche degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (IZS), dell'Istituto Superiore di Sanità (ISS), dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza sul Lavoro (ISPESL), dell'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Age.Na.S.), allo scopo di creare e coordinare un efficace ed efficiente servizio d'informazione scientifica sfruttando le opportunità offerte dalle reti informatiche. Bibliosan permette di accedere:

1) a riviste e sistemi di riviste online (Elsevier, New England Journal of Medicine, Jama and Archives, British Medical Journal, BMJ journals, Wiley/Blackwell, Mary Ann Liebert, Sage, BioMedCentral, American Society of Microbiology, Cell Press, Clinics of North America);

- 2) alle banche dati Web of Science e Journal Citation Reports, utili strumenti per la valutazione della letteratura scientifica attraverso i parametri bibliometrici elaborati dalla scienza dell'informazione quali Impact Factor, H-index, ecc.;
 - 3) alle banche dati BMJ Best Practice (innovativo sistema di supporto alle decisioni cliniche) e Cochrane Library (archivio delle revisioni sistematiche in ambito biomedico);
 - 5) alla banca dati Proquest, risorsa multidisciplinare che offre l'accesso al full-text di 11000 riviste accademiche internazionali
 - 6) a strumenti di rete quali Nilde, sistema automatizzato e condiviso in internet per lo scambio di articoli scientifici tra biblioteche e gestione delle richieste; Clas, sistema che l'accesso remoto, al di fuori della rete d'Istituto, alle risorse Bibliosan; LinkSource il link resolver di EBSCO, sistema che permette di scaricare da PubMed in modo del tutto trasparente il full text di tutti gli articoli tratti dalle risorse Bibliosan; RefWork il primo gestore di bibliografie con interfaccia web.
- *Infor_Biomed*, Rete ligure per le risorse informative biomediche sponsorizzata e in parte finanziata dall'Agenzia Sanitaria Regionale e dal Dipartimento Salute e Servizi Sociali della Regione Liguria. Vi partecipano le ASL, le Aziende Ospedaliere, gli IRCCS liguri e la Facoltà di Medicina dell'Ateneo genovese con gli obiettivi di: a) realizzare una rete per l'accesso alla documentazione bibliografica biomedica attraverso l'acquisto condiviso di riviste e sistemi di riviste online; b) uniformare la qualità dell'offerta informativa sul territorio ligure fornendo a tutti un veloce strumento di aggiornamento professionale; c) stabilire collaborazioni con altre reti di condivisione di risorse informative a livello regionale e/o nazionale per aumentare la qualità e la quantità dei servizi offerti.

Per facilitare l'accesso alle risorse informative, la biblioteca tuttora predispose ed aggiorna specifiche pagine intranet che permettono all'utenza interna di accedere in modo semplificato a riviste e banche dati online. In particolare, tramite il *PubMed personalizzato*, i ricercatori dell'Istituto possono accedere alla banca dati PubMed e scaricare direttamente, tramite icone specifiche, il full-text degli articoli scientifici delle riviste delle reti Bibliosan e Infor_biomed. Nell'ambito delle funzioni di cui sopra, si fornisce un prospetto riassuntivo delle principali attività 2012:

1) Coordinamento e supporto nella programmazione, monitoraggio, valutazione e rendicontazione al Ministero della Salute dei progetti RC.

In conformità alle indicazioni ministeriali, ai contenuti previsti dal sistema di WF per la ricerca ed in coerenza con la procedura interna "Monitoraggio annuale dei progetti Ricerca Corrente", anche nel 2012 è proseguito il processo di monitoraggio dei progetti di ricerca istituzionali dell'ente (progetti RC), con conseguente trasmissione al Ministero della Salute della documentazione a corredo dell'istanza a saldo RC 2011 e dell'istanza di finanziamento RC 2012.

2) Monitoraggio, valutazione e rendicontazione dell'attività pubblicistica ai fini dell'acquisizione dei finanziamenti ministeriali e del calcolo della produttività scientifica interna

In conformità alle indicazioni ministeriali, ai contenuti previsti dal sistema di WF per la ricerca ed in coerenza con la procedura interna "Gestione dell'attività pubblicistica" anche nel 2012 è sistematicamente proseguito il monitoraggio dei lavori oncologici pubblicati da autori dell'ente o universitari convenzionati.

In relazione alla produzione scientifica 2011 dichiarata al Ministero, a giugno 2012 si è predisposta per la Direzione scientifica specifica reportistica relativa alla produttività scientifica oncologica 2011 dei dirigenti di area sperimentale e clinica dell'Istituto.

La prosecuzione nel corso del 2012 delle attività di monitoraggio dell'attività pubblicistica oncologica 2012 dell'ente tramite le sistematiche ricerche su Pubmed (eseguite su 332 nominativi) ha permesso la raccolta di 301 pubblicazioni oncologiche 2012 per un IFGrezzo complessivo pari a 1367,163 punti ed un IFNormalizzato di 1230,3 punti. Da giugno 2012, si è quindi progressivamente selezionato un elenco di nominativi di ricercatori/autori 2012 dell'ente (206 nominativi) in base al quale aggiornare sul sistema di WF ministeriale l'Anagrafe ricercatori in coerenza con circolari ministeriali del 21/12/2012 e del 27/12/2012 (deadline ministeriale 30/1/2013). La selezione è stata eseguita per "ottimizzare" il valore dell'IFN totale attribuibile all'Istituto ed i valori degli indicatori IFN totale/ETP ricercatori ed IFN totale/ETP autori, tutti indicatori che verranno utilizzati dal Ministero anche per quantificare i finanziamenti RC 2013.

3) Supporto alla Direzione scientifica e ai ricercatori nell'acquisizione dei progetti finalizzati

L'attività complessivamente prevede il survey dei bandi pubblicati; il monitoraggio delle proposte di progetto presentate da ricercatori dell'Istituto agli enti finanziatori, dei progetti approvati e finanziati dagli enti finanziatori, dello stato di avanzamento dei progetti.

Trasferimento Tecnologico e Coordinamento Core Facilities

Il Trasferimento Tecnologico e Coordinamento Core Facilities è una struttura complessa in staff alla Direzione Scientifica a cui afferiscono la S.S. Animal Facility e la S.S. Banca Biologica e Cell Factory.

La S.C. ha operato ed opera per:

- valorizzare i risultati della ricerca, per consentirne lo sfruttamento in termini commerciali e favorirne l'applicazione industriale e tecnologica. L'Istituto è dotato di una propria normativa per la gestione della proprietà intellettuale.
- potenziare i collegamenti tra la comunità scientifica dell'Istituto e le imprese, al fine di interfacciare queste realtà sulle reciproche opportunità di sviluppo e connessione
- individuare possibili canali di finanziamento pubblico e/o privato per lo sviluppo di progetti, di brevetti, per l'attivazione diretta e/o indiretta di spin off e core facilities
- pubblicizzare il portafoglio brevettuale e monitorare il mercato ai fini dello sfruttamento commerciale dei brevetti stessi
- la definizione contrattuale degli atti di opzione, cessione, licenza stipulati con aziende a tutela della proprietà intellettuale
- coordinare e promuovere l'attività delle core facilities di Istituto erogando servizi all'utenza interna ed esterna

Attività specifiche e risultati raggiunti

Project Financing

Linee di attività:

- monitoraggio e screening degli strumenti finanziari per il sostegno alla ricerca e all'innovazione in relazione alle strategie di sviluppo dell'IRCCS
- monitoraggio e screening del tessuto industriale per lo sviluppo di progetti comuni che coinvolgono imprese. Networking ricerca/industria.
- ricerca di partner in ambito scientifico ed industriale per lo sviluppo di progetti di comune interesse

SMIST-Data Base Aziende: Il database aziende già esistente dal 2009, durante lo scorso anno ha avuto un notevole incremento di dati e attualmente il contiene le informazioni inerenti 739 Aziende. Nel corso del 2012 è stato riorganizzato in settori specifici (Farmaceutico, Diagnostico, Strumentazioni Biomedicali, Biotecnologie ecc.) e più rappresentativi della realtà clinica e di ricerca dell'IRCCS al fine di una sua più efficace fruibilità per la ricerca e il trasferimento di Know How.

Il Data base consente di ottenere informazioni che vanno dalla possibilità di conoscere il core business dell'azienda, il management team di riferimento, i settori di attività etc. e di creare report specifici.

Questo strumento è di particolare rilievo per la realizzazione di partenariati di ricerca con l'industria, è quindi disponibile per la consultazione da parte dei clinici/ricercatori dell'IRCCS.

Preme sottolineare come, nel corso del 2012, siano sensibilmente aumentati i progetti in collaborazione tra Enti di Ricerca ed Imprese (v. allegato 1) confermando un orientamento di allocazione delle risorse piuttosto evidente già dal 2010 sia a livello regionale che nazionale e che ha portato alla costituzione dell'ATS Tecnobionet nella nostra Regione e del Cluster Nazionale per le Scienze della Vita Alisei e alla definizione nel 2012 da parte della Regione Liguria del "Programma Triennale di Sviluppo e Sostegno all'Università, alla Ricerca, all'Innovazione e al Trasferimento Tecnologico 2012/2014".

Nel corso del 2012 inoltre, in relazione alla sensibile riduzione dei finanziamenti per la ricerca messi in campo dalle tradizionali fonti come Ministero Salute, MIUR, Fondazioni ecc., sono iniziate ricerche mirate all'identificazione di soggetti che supportano attività di ricerca su tematiche specifiche.

In questo ambito si colloca il progetto sui mesoteliomi (v. allegato 1) presentato alla Fondazione Buzzi, Fondazione che finanzia ricerche finalizzate solo allo studio di questa patologia. Sono tutt'ora in corso analoghe ricerche su altre tematiche proposte da ricercatori dell'Istituto.

Polo Tecnobionet: L'attività è stata, durante lo scorso anno, particolarmente intensa.

Si ricorda a tal proposito che il coordinamento del Modulo: Trasferimento Tecnologico e proprietà intellettuale, uno dei cinque moduli in cui si articola l'attività del Polo, è affidato a questa SC.

Nel dicembre 2011/gennaio 2012 la SC ha coordinato la presentazione di quattro progetti per Assegni di Ricerca andati tutti a buon fine (v. allegato 2). Questa operazione riveste particolare significato in quanto al di là del finanziamento ottenuto per l'Istituto (364.000 €) si è aperto, dal 2012, un nuovo canale di finanziamento per l'IRCCS a cui avevano accesso, fino ad ora, solamente Università e CNR.

Nel secondo semestre 2012 la SC ha fattivamente collaborato alla presentazione dei progetti nell'ambito del Bando PAR-FAS sia nella fase di avvio, interna a Tecnobionet per la presentazione delle Idee progettuali da selezionare, sia nella fase di elaborazione dei progetti (v. allegato 1) a cui afferiscono molte Strutture Cliniche e di Ricerca dell'IRCCS. I progetti sono ora in fase di valutazione da parte di FILSE.

Nel corso dello scorso anno sono stati inoltre organizzati e realizzati tre corsi di formazione sulle tematiche del Trasferimento Tecnologico in collaborazione (vedi sezione Formazione pag. 8).

Recentemente è partito il progetto INNOPROIND (<http://www.lig.camcom.it>) per l'individuazione di Imprese liguri innovative o potenzialmente innovative, lanciato da Unioncamere nell'ottobre 2012. Tecnobionet ha aderito al progetto e questa SC sta seguendo le varie fasi progettuali.

ALISEI: a seguito del DD 30 maggio 2012 n° 257 del MIUR per la costituzione di Cluster Tecnologici Nazionali, Tecnobionet è stato identificato, tra tre Poli liguri riconosciuti dalla Regione per le Scienze della Vita : Tecnobionet, Politecmed, Si4Life, come referente per tutte le attività concernenti l'adesione al Cluster Alisei. In questo ambito la SC ha attivamente partecipato alle riunioni nazionali di coordinamento nella fase di pianificazione e di strutturazione del Cluster ed ha predisposto la documentazione tecnico/scientifica necessaria per la candidatura di adesione al Cluster per i tre Poli liguri. Il Cluster Alisei è stato approvato dal MIUR con DD del 14 dicembre 2012 n° 18: è composto da 13 soggetti territoriali facenti capo a 11 Regioni, da 3 associazioni

imprenditoriali(Assobiotec, Farindustria, Assobiomedica) e da 4 Enti Pubblici di Ricerca(Università, CNR, IIT, ENEA).

Programma Triennale di Sviluppo e Sostegno all'Università, alla Ricerca, all'Innovazione e al Trasferimento Tecnologico 2012/2014: la SC ha partecipato all'elaborazione del Piano con propri contributi, a suo tempo inviati all'Alta Direzione, e alle attività del Comitato di Indirizzo quale organo consultivo della Giunta Regionale in materia di Università, Ricerca e Innovazione per il triennio 2012/2014. Il piano è stato approvato dal Consiglio Regionale il 7 agosto 2012.

Considerazioni prospettiche sul tema dei finanziamenti alla ricerca: è del tutto evidente che i finanziamenti per la ricerca sono nel nostro Paese in sensibile calo. Diventa quindi sempre più importante, oltre ad avere una chiara programmazione e chiari obiettivi, perseguire la strategia dei co-finanziamenti tra più istituzioni. In particolare su questo punto da incontri che hanno avuto luogo negli ultimi mesi 2012 e primi mesi 2013 con i vertici di CARIGE e Compagnia di San Paolo, sono emerse possibilità di finanziamenti congiunti su temi di ricerca di interesse interregionale. Questo è un argomento su cui impostare strategie per il nuovo anno anche con altre realtà territoriali. Il tema dei finanziamenti di progetti in collaborazione con Imprese, pur nella criticità del momento, rappresenta un'opportunità da non trascurare. Le basi sono state poste nel 2011 e 2012 a livello ligure con i Poli di Innovazione, il Cluster darà nuove opportunità di consolidamento.

Project management (PM)

Linee di attività:

- Disegno globale e definizione degli obiettivi

- Pianificazione:

- Azioni da intraprendere
- Competenze da coinvolgere
- Programmazione temporale delle attività
- Stima del budget di progetto
- Gestione

- Elaborazione di rapporti sullo stato di avanzamento

- Misurazione di parametri significativi ai fini della valutazione dei risultati

- Gestione delle criticità in fase di realizzazione del progetto

- Elaborazione del report finale, con gli aggiornamenti standard di stima e pianificazione

Nel corso del 2012 ha lavorato nell'ambito dei progetti di cui all'allegato 3, per un totale di 24 nuovi progetti presentati e 21 in corso.

Per quanto riguarda i progetti presentati alla Compagnia di San Paolo, con la nuova procedura di presentazione on line, quasi tutti i progetti 2012 sono stati di fatto elaborati presso la struttura, unica al momento accreditata presso la Compagnia. Occorrerà per il futuro valutare l'opportunità di dare le credenziali di accesso a quei ricercatori che hanno ottenuto l'approvazione da parte della Direzione Scientifica circa i progetti che intendono presentare.

Si sottolinea che particolarmente complessa è stata la presentazione dei progetti PAR-FAS per la presenza di moltissime UO e per la mancanza di abitudine, soprattutto nella componente clinica/ricerca, ad ottemperare a richieste degli Enti finanziatori che, sempre più richiedono dati oggettivi e verificabili non solo per quanto riguarda la definizione dei costi del progetto ma anche le tempistiche e le dipendenze temporali tra i diversi obiettivi. La Struttura ha potuto fattivamente supportare questi aspetti anche tramite l'uso di programmi ad hoc ed ha seguito la corretta predisposizione e presentazione di tutta la documentazione tecnico/amministrativa richiesta.

Per quanto riguarda gli Assegni di ricerca, ha co-gestito con la SC Risorse Umane tutti gli adempimenti relativi all'emanazione dei bandi e all'espletamento delle prove concorsuali per l'assunzione degli Assegnisti.

DA-PRO-SMIST: Il Database progetti, attivo dal 2011, nel corso del 2012 è stato implementato e aggiornato costantemente seguendo l'iter e lo sviluppo di ciascun progetto sia dal punto di vista scientifico che gestionale. Il data base contiene ad oggi 54 progetti.

Il Database ha subito, nel corso del 2012, notevoli modifiche per migliorarne la struttura software e l'interfaccia utente così da renderlo più completo, facilmente consultabile, anche in vista di una possibile condivisione con i Servizi Amministrativi coinvolti nella gestione e rendicontazione economica dei progetti stessi.

I più importanti interventi hanno riguardato:

- l'introduzione di segnali di allerta relativi alle scadenze (report scientifici, rendicontazioni economiche, ecc.)
- la definizione e la standardizzazione di quelle informazioni che richiedono una maggiore omogeneità della terminologia utilizzata nei vari campi;
- l'aggiunta di nuove maschere di input che possano implementare il numero delle informazioni relative al progetto;
- la possibilità di consultare documenti e corrispondenza correlata al progetto
- in implementazione la possibilità di ordinare le informazioni richieste e quindi di poter disporre di report adeguati alle istanze del momento.

Considerazioni prospettive in tema di Project Management: una buona gestione dei progetti ha, come è del tutto evidente, molteplici vantaggi in termini di ottimizzazione dei finanziamenti ottenuti, mantenimento di buoni rapporti con gli stakeholder e tra i collaboratori alla ricerca siano essi dell'IRCCS o di altre Istituzioni. La condivisione del Data base DA-PRO-SMIST opportunamente modificato per nuove funzioni potrà rendere il lavoro più veloce ed adeguato alle esigenze gestionali e scientifiche dei progetti, contribuendo anche ad una più efficace programmazione.

Tutela della proprietà intellettuale e valorizzazione dei prodotti della ricerca

Linee di attività:

- Ricerche su banche dati specialistiche (prior art) per valutare la brevettabilità dei risultati dei progetti di Istituto in termini di novità, industrialità e attività inventiva
- Supporto alla stesura della domanda di brevetto in collaborazione con il mandatario designato
- Pubblicizzazione del portafoglio brevettuale e ricognizione del mercato ai fini dello sfruttamento commerciale dei brevetti stessi
- Valorizzazione dei prodotti di interesse industriale non brevettati tramite Material Transfer Agreement (MTA) con aziende del settore
- Definizione contrattuale, per gli aspetti scientifici, degli atti per la cessione/licenza dei brevetti e di Material Transfer Agreement

Brevetti

- **“Chip nanoforato di nitruro di silicio per l'analisi di profili di espressione genica e relativi biosensori”** – RM2009A000450 del 04/09/2009; PCT/IT2010/000382.

Nell'anno 2012 sono state svolte le seguenti attività:

- parere in merito all'Esame Ministeriale UIBM;
- parere in merito al Passaggio alle cd “Fasi Nazionali” (per il solo titolo PCT);
- parere in merito alla Risposta e terza opposizione alla cd “*written opinion*”;

- parere in merito alla Modalità di cessione del titolo a UNIGE e/o a Nanomed s.r.l. A questo proposito, è stata anche predisposta una bozza di contratto di cessione.
- **“Metodo di analisi di singola molecola mediante rilevazione delle collisioni di una molecola target su nanopori funzionalizzati”** – RM2011A000252 del 23/05/2011; PCT/IT2012/000150.

Nell'anno 2012 sono state svolte le seguenti attività:

- parere favorevole all'estensione PCT del titolo;
- raccolta dei pareri favorevoli di UNIGE e UNIURB;
- predisposizione del modulo di procura per il deposito PCT in USA;
- raccolta e apposizione sul suddetto modulo di procura PCT delle firme autografe di otto degli inventori;
- parere in merito alla cd *“Rule 161”* e contestuale proposta di Cessione/Licenza del titolo a UNIGE, UNIURB e Nanomed s.r.l.;
- **“Dispositivo di rilevazione di sostanze volatili, apparato utilizzando tale dispositivo e relativo metodo di funzionamento.”** – RM2009A000581 del 11/11/2009; PCT/IT2010/000448.

Nell'anno 2012 sono state svolte le seguenti attività:

- collaborazione con lo studio di consulenza brevettuale Barzanò & Zanardo alla preparazione della cd *“written opinion”*;
- collaborazione alla determina di proroga del contratto d'opzione con Niso Biomed s.r.l.;
- concorso alla designazione degli Stati ove estendere il titolo;
- predisposizione del modulo di procura per il deposito PCT in USA;
- parere in merito al Procedimento di esame nazionale UIBM;
- definizione degli adempimenti in merito alla procura PCT con le firme autografe degli inventori (Luca Chiarugi, Gianpaolo Tonini, Tiziana Ruzzon);
- parere in merito al mantenimento del brevetto EU.

Material Transfer Agreement

Sono stati valutati 19 contratti di acquisizione o cessione di materiale biologico.

Regolamento Spin Off

E' stata elaborata una proposta di regolamento Spin Off per disciplinare la procedura di costituzione e le attività di promozione delle Società Spin Off dell'IRCCS, nonché le condizioni di partecipazione alle stesse da parte dei soci proponenti, del personale dell' IRCCS e dell'Istituto stesso. I principali Atenei ed Istituti di Ricerca italiani si sono già dotati da tempo di regolamenti spin-off e questo sembra essere anche l'orientamento ministeriale per gli IRCCS.

DAMTA-SMIST – Database sugli MTA

Il database per la gestione del portafoglio MTA è stato costantemente aggiornato, anche per migliorare la gestione delle varie scadenze contrattuali e la verifica dei pagamenti di *royalties*.

DABRI-SMIST – Database sui Brevetti

Si sottolinea che la gestione del portafoglio brevetti AOUSM-ISTGE s'è enormemente giovata della resa disponibilità di questo strumento, progettato implementato e popolato da personale della struttura. Nel corso del 2012 il database è stato aggiornato e migliorato soprattutto per quanto riguarda la possibilità di produrre reportistica adeguata alle esigenze di verifica sullo status dei brevetti in essere come supporto decisionale al mantenimento in vita o meno degli stessi.

Considerazioni prospettiche in tema di valorizzazione della ricerca

Questo tema riveste un'importanza cruciale come appare evidente anche dalle politiche in materia di finanziamenti alla ricerca che sempre più vedono coinvolta nei progetti la componente industriale, inoltre i brevetti e il loro trasferimento rappresentano un parametro di valutazione della produttività degli IRCCS. A fronte di ciò si registra un notevole calo dell'attenzione dei ricercatori a questi temi verosimilmente in relazione ad un calo dei finanziamenti e ad altre situazioni contingenti legate ai nuovi assetti istituzionali ancora in divenire. In particolare si propone di operare una revisione generale del regolamento brevetti vigente introducendo alcune modifiche.

Business Plan e Studi di Settore

Linee di attività:

- -Analisi del piano di sviluppo di nuove attività istituzionali/ imprenditoriali sotto il profilo strategico, organizzativo, commerciale, produttivo ed economico.

Business Plan per la costituzione dello Spin Off ICLC-Interlab Cell Line Collection

Questo BP, elaborato nella seconda metà del 2012, ha analizzato, secondo le regole di un classico piano di impresa, le attività della Banca Cellule per verificarne le potenzialità di sviluppo imprenditoriale.

Stato dell'arte delle Cell Factories pubbliche e private in Italia- Prospettive di sviluppo per la Cell factory dell'IRCCS San Martino-IST- Studio di settore

E' stato elaborato nel marzo 2012, uno studio per valutare lo stato dell'arte delle Cell Factory esistenti su territorio nazionale, il loro livello di sviluppo, di competenze specifiche e di personale coinvolto. Lo studio era finalizzato a valutare le potenzialità di utilizzo della Cell Factory IRCCS nell'ambito di opportune politiche di Technology Assessment sul territorio della nostra Regione.

Per questo settore di attività a S.C. dispone di una notevole esperienza nell'uso di software gestionali per l'elaborazione di piani economici e di tempistica (ad es. MsExcel™) e/o per l'organizzazione e il trattamento di dati complessi e interdipendenti (come MsAccess™). Inoltre, possiede una licenza per il software MsProject™ un pacchetto in grado di svolgere contemporaneamente i compiti di database, foglio elettronico, agenda elettronica, elaboratore grafico di cronogrammi (diagrammi di Gantt, PERT). Strumenti ormai indispensabili a chi intende presentare piani complessi come i business plan o l'elaborazione di progetti complessi.

Notifiche relative all'impiego confinato di MOGM (microorganismi geneticamente modificati) nell'ambito dei laboratori di ricerca

Il decreto legislativo n. 206/2001 sancisce che prima di procedere all'utilizzo di MOGM è necessario effettuare la notifica dell'impianto, laboratorio in cui si intende manipolare il microorganismo, e delle relative operazioni (modalità di impiego) e ciò in relazione ai rischi potenziali (per operatori ed ambiente) derivanti da tale impiego. Per ottemperare agli adempimenti previsti dalla normativa vigente l'ex IST aveva adottato la Delibera del Direttore Generale n. 1078 del 18/12/2008 che si è successivamente tradotta nella procedura PR003-TT&CCF MOGM rev00 compresa nel Manuale della qualità. Nel corso del 2012 è stata presentata una sola nuova notifica.

Formazione

Eventi formativi proposti c/o organizzati.

Corso "Project Management: la corretta pianificazione di un progetto in termini di risorse, tempi, costi e deliverables", Genova, 15 giugno 2012 in collaborazione con TECNOBIONET - Responsabile Scientifico: M. Spiccio

I edizione

Corso "Il Brevetto: strumento per trasferire i risultati della ricerca all'industria",

Genova, 5 ottobre 2012 in collaborazione con TECNOBIONET.

Corso "Project Management: la corretta pianificazione di un progetto in termini di risorse, tempi, costi e deliverables", Genova, 21 novembre 2012 in collaborazione con TECNOBIONET.

II edizione

Corso "Trasferimento Tecnologico: strumenti innovativi e metodologie per l'individuazione e la gestione del portafoglio di tecnologie per l'innovazione" Genova 3-4 dicembre 2012 in collaborazione con TECNOBIONET.

La struttura partecipa al Programma Scuole 2011/2014 e nell'ambito del Tema "Salute" sono stati tenuti, nel corso del 2012, 6 seminari presso le scuole sull'argomento "Relazione tra alimentazione, cancro e altre patologie".

ECM

Nel corso del 2012 il personale della Struttura ha seguito corsi ed eventi formativi secondo le regole ECM

Sistema Gestione Qualità e Sicurezza

Nella Struttura collaborano al Sistema Gestione Qualità dell'IRCCS i referenti RAQ e Vice RAQ con il compito di garantire un'efficace implementazione del Sistema Qualità Aziendale e di promuoverne l'applicazione e il raggiungimento degli obiettivi interni.

Banca Biologica e Cell Factory

La s.s. Banca Biologica e Cell Factory è un'articolazione della S.C. Trasferimento tecnologico e coordinamento *core facilities*, in staff alla Direzione Scientifica. Funziona come *core facility* per i ricercatori sperimentali e clinici dell'istituto, ma offre i propri servizi anche all'esterno (IRCCS, Università, altri Istituti di Ricerca, Aziende Ospedaliere, aziende farmaceutiche e biotecnologiche) a livello nazionale ed internazionale.

I settori di attività comprendono:

1. Banca cellule
2. Centro di risorse biologiche
3. Cell factory

Il paragrafo 4 descrive le attività di formazione e le pubblicazioni/presentazioni a congressi.

Si sottolinea il carattere strettamente integrato dei diversi settori, per ognuno dei quali segue una relazione sulle attività svolte e sui risultati raggiunti nel 2012.

Banca cellule

Questa attività è regolata da: Delibera IST N° 827 del 12-10-2007; Delibera Regione Liguria N° 34 del 22-01-2010; Delibera IST N° 482/11 del 07-07-2011 "Aggiornamento dei tariffari relativi alle attività della Banca Cellule ICLC (Interlab Cell Line Collection)"; Provvedimento IST N° 501 del 20-07-2011, Delibera IRCCS N° 0597 del 25-05-2012.

a) Distribuzione linee cellulari

Durante il 2012 sono state distribuite 124 linee cellulari certificate a livello nazionale ed internazionale. Più in dettaglio, sono state distribuite 12 linee all'IRCCS, 59 in Italia, 35 in Europa e 18 nel resto del mondo.

Il servizio è stato temporaneamente sospeso dal 17 luglio 2012 al 30 settembre 2012. L'attività di distribuzione di linee cellulari negli ultimi mesi, d'altra parte, ha ricevuto impulso dalle nuove regole sull'autenticazione delle linee cellulari, che scoraggiano lo scambio di linee non certificate tra i ricercatori. Sono proseguite nel 2012 le attività di stoccaggio e distribuzione di campioni regolate dall'accordo con il CBA (Delibera IRCCS N° 0597).

b) Profilo STR di linee cellulari umane

Durante il 2012 è continuata l'autenticazione con profilo STR delle linee umane in catalogo: è stata confermata l'identità di 87 linee cellulari umane. Per quanto riguarda i servizi per i ricercatori, sono state sottoposte al test per servizio 92 linee cellulari umane, provenienti prevalentemente da laboratori italiani ma anche da istituzioni extra-europee. I profili STR di 19 linee su 92 (21%) sono risultati diversi da quelli pubblicati nel nostro database CLIMA e/o in altre banche dati internazionali: in questi casi si è segnalato l'erronea identificazione sul certificato, indicando ove possibile anche a quale linea (o a quale specie animale) corrispondeva il profilo. Negli altri casi (73/92) è stato possibile confermare l'identità indicata dai ricercatori ed emettere un certificato di autenticità valido per la pubblicazione. L'*International Journal of Cancer* ha inserito nelle istruzioni per gli autori la Banca Cellule IRCCS tra i 15 laboratori nel mondo consigliati per la certificazione del profilo (*Addresses of cell culture collections and DNA profiling laboratories for cell line authentication*). Il servizio e la banca dati CLIMA sono inseriti tra le risorse biomolecolari accreditate nel *business plan* dell'infrastruttura europea delle biobanche e delle risorse biomolecolari (BBMRI).

c) Spin-off

L'attività della Banca cellule è stata considerata matura per la realizzazione di uno *spin-off* che permetta a un complesso di servizi, nati in un contesto di ricerca biomedica, di evolvere in una prospettiva aziendale e produttiva. La realizzazione dello *spin-off* permetterà all'IRCCS di mantenere un ruolo importante nella nuova unità organizzativa, ebbe in termini di competenze del personale e valorizzazione del patrimonio di linee cellulari e di tecnologie acquisito negli anni. Sulla base di questa premessa, durante il 2012 è stato predisposto, e in collaborazione con la S.C. di riferimento, il *business plan* per la realizzazione dello *spin off*. **Autorità Internazionale di Deposito**

Il funzionamento dell'Autorità Internazionale di Deposito (AID) di Genova è regolato da una convenzione tra IRCCS AOU San Martino - IST e CBA (Convenzione IST – CBA Provvedimento N° 796 del 03-09-2009; Ratifica Convenzione IST – CBA IRCCS Prot. N° 0018758/12 del 13-04-2012), che definisce nel dettaglio i compiti della s.s. Banca biologica e *cell factory*.

Attualmente sono conservati presso l'AID di Genova 85 ibridomi e linee cellulari: 41 ibridomi e 44 linee cellulari. Nell'anno 2012, l'AID di Genova ha ricevuto richieste di deposito per due ibridomi. Entrambi i depositi sono stati sottoposti ai test di vitalità e di sterilità per micoplasma (PCR e Hoechst); avendo entrambi i depositi superato i controlli, sono stati accettati.

Sono inoltre proseguite tutte le attività che il Trattato di Budapest assegna alle Autorità Internazionali di Deposito. Relazione di tali attività è stata inviata in data 2 ottobre 2012 all'Ufficio Italiano Brevetti e Marchi e al Ministero degli Esteri. Nell'aprile 2012 è stato inviato all'OMPI l'aggiornamento annuale ed esaustivo di tutti gli anni precedenti, relativo ai depositi presso l'AID, ai fini della pubblicazione annuale del report di statistiche a cura del "*WIPO Industrial Property Statistics*". Il report è consultabile sul sito: <http://wipo.int/ipstats/en/statistics/micros/>. Sono state verificate, su richiesta della *Patent Division-WIPO*, le informazioni e i dati disponibili sul sito OMPI, relativi ai depositi e alla fornitura di campioni a terzi per l'anno 2011 e per gli anni precedenti.

Centro di Risorse Biologiche

Questa attività è regolata dalla delibera IST n° 624 del 11-07-2008 "Costituzione del Centro di Risorse Biologiche dell'IST (CRB-IST), *facility* istituzionale dell'Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro"; Deliberazione 001197 del 16-10-2012

Attività anno 2012 a livello istituzionale

- Presentato un piano di riorganizzazione del CRB che tiene conto della nuova realtà istituzionale e delle biobanche operative nell'IRCCS, siano esse prevalentemente orientate alla ricerca sperimentale o all'uso clinico.
- Presentato il programma di un corso di formazione interno sulla nuova organizzazione del CRB (già previsto nella programmazione 2012 dell'IRCCS) indirizzato a personale medico, sanitario, infermieristico e ai ricercatori.
- Completata la valutazione dei costi di raccolta, analisi, conservazione di campioni biologici in vista dell'attuazione di una politica di *cost recovery* per la distribuzione dei campioni.
- Attivata la collaborazione con il Comitato Etico dell'Ente per la valutazione dei progetti che prevedono l'uso di campioni umani. In quest'ottica, sono stati modificati i documenti codice etico, informativa e richiesta del consenso del CRB in relazione alle più recenti indicazioni del Garante per la protezione dei dati.
- Curata la partecipazione del CRB al progetto FAS *HLBI model*, sia dal punto di vista scientifico che organizzativo.
- Curata, sulla base di una Convenzione dell'IRCCS con l'Istituto San Raffaele Pisana (progetto INAIL), la conservazione di campioni biologici per conto della biobanca CREST. La raccolta è iniziata il 5 novembre 2012.

Cell factory

Questa attività è regolata dalla delibera di Istituzione dell'Officina farmaceutica *cell factory* IST (n° 597 del 22/06/2009) e dal Decreto AIFA N° AIDT – 9/2004, ai sensi della L. 178/91.

La struttura è stata ispezionata da AIFA / ISS nel luglio 2011 con buoni risultati, ed è stato predisposto il piano di azioni correttive che prevedeva il rientro dalle deviazioni entro il 29 aprile 2012.

Informazione e promozione

Il 17 Febbraio 2012 è stato organizzato un incontro con i Direttori delle strutture potenzialmente interessate all'utilizzo della *cell factory* per valutare lo stato dell'arte e le potenzialità della struttura nel contesto del nuovo IRCCS e della situazione generale dell'area genovese. Secondo quanto concordato è stato condotto un breve studio sulla situazione a livello nazionale e predisposto un questionario distribuito a tutti i responsabili di S.C. e s.s. del nuovo IRCCS. Sulla base delle risposte è stato elaborato una tabella sull'uso potenziale della *cell factory*.

Su richiesta dei ricercatori, sono state fornite informazioni sulle normative vigenti, sulle modalità di presentazione dei progetti di terapia cellulare e genica e supporto nella preparazione della documentazione per la stesura del dossier dei protocolli di sperimentazione clinica.

Attività per il mantenimento della funzionalità dei laboratori

In attesa della definizione del piano di azioni correttive e della destinazione d'uso della *cell factory*, si è provveduto a rimodulare le attività per mantenere la funzionalità dei laboratori fino a quando potrà riprendere la produzione in ambiente classificato B o C. Come richiesto dalle Norme di Buona fabbricazione è stato formalizzato il cambiamento (Richiesta di cambiamento n. 11/002):

- Sono stati disposti la sospensione del monitoraggio ambientale, la riduzione delle operazioni di pulizia dei locali classificati, la ripianificazione del piano annuale di audit e la reimpostazione del piano di addestramento del personale.
- I parametri di pressione differenziale e temperatura dell'impianto HVAC dei laboratori sono stati mantenuti sotto controllo mediante il sistema di rilevazione *Spylog* (sonde di misura inserite nelle apparecchiature o installate negli ambienti sottoposti a controllo, collegate via cavo al trasmettitore, che acquisisce in modo automatico i dati, li memorizza per mezzo della

funzione *data logger* e li trasferisce per mezzo di connessioni *wireless* al ricevitore). Inoltre è stata effettuata la registrazione manuale delle temperature dei locali classificati, dei frigoriferi e delle attrezzature di controllo qualità, richiesta dalle GMP finché il sistema *Spylog* non sarà validato.

- Sono stati mantenuti sotto controllo, come da norma GMP:
 - o L'addestramento del personale tecnico e addetto alle pulizie che accede ai locali classificati
 - o La manutenzione, calibrazione e taratura dell'impianto HVAC e delle attrezzature
 - o Il controllo di conformità alle specifiche e registro carico e scarico materiali del magazzino GMP per detersivi e accessori per la pulizia e indumenti per la vestizione in ambienti classificati
 - o La gestione della documentazione.

S.S. Animal Facility

Linee di attività

- supporto tecnico scientifico ai Progetti di ricerca autorizzati allo svolgimento presso lo Stabilimento utilizzatore "centralizzato", ovvero:
- consulenza nella compilazione dei moduli di richiesta
- inoltro di tutta la documentazione necessaria alle Autorità Competenti
- gestione delle scadenze, dei limiti e dei rinnovi dei protocolli sperimentali,
- vigilanza e controllo
- rapporti tra ricercatori e Uffici Ministeriali preposti al controllo
- gestione informatica tramite Software gestionale dedicato (basato su *Filemaker* in piattaforma ibrida Mac/Windows) ideato e sviluppato internamente al servizio. (Database e gestione di controllo per diete, lettieri, spazi disponibili, accessi ai locali Stabulario, schedario utenti, procedure sperimentali eseguite tramite schede operative, censimento animali, registro nascite e colonie,)
- estrapolazione dati statistici in ottemperanza al Dlgs.vo 116/92.
- computo attribuzione costi mantenimento
- computo attribuzione costi prestazioni
- compilazione Registri di carico e scarico animali
- monitoraggio sanitario periodico
- consulenza e assistenza nell'espletamento da parte dei ricercatori delle procedure

I servizi aperti all'utenza sono:

- stabulazione topi, ratti, conigli, cavie e criceti
- definizione di modelli animali
- modelli immunodepressi
- modelli animali oncologici
- xenotrapianti e trapianti singenici
- modelli transgenici
- modelli di metastatizzazione
- procedure chirurgiche, anestesia e assistenza chirurgica
- analisi del fenotipo (istologia, elettrofisiologia, comportamento)
- studi farmacologici, tossicologici, teratologici e di cancerogenesi
- mantenimento di colonie mutanti, transgeniche, KO
- trattamenti in vivo con isotopi radioattivi, irradiazione biologica
- imaging in vivo (bioluminescenza, fluorescenza), RX.
- Tomografia ad emissione di positroni su modelli animali (micro-PET) in collaborazione con Medicina Nucleare.
- Risonanza Magnetica Nucleare in collaborazione con Diagnostica per Immagini.

Attività 2012

Collaborazioni di Ricerca

Nel corso del 2012 il personale dell'Animal Facility è stato coinvolto in attività di ricerca, producendo 13 pubblicazioni scientifiche su riviste recensite dal Science Citation Index.

Sviluppo di nuovi modelli animali neoplastici:

Sono stati sviluppati e perfezionati modelli di xenotrapianto ortotopico (neuroblastoma, glioblastoma, carcinoma mammario, melanoma...) e modelli di linfoma e leucemia. A tal scopo sono stati messi a disposizione nuovi modelli murini immunodepressi con l'attivazione di due nuove colonie di topi NOG e NOD.

L'impiego di tali modelli ha permesso lo sviluppo di linee di ricerca in diversi campi: cellule staminali tumorali, biologia dei tumori e sviluppo di nuovi approcci terapeutici.

Imaging pre-clinico

Nel corso del 2012 è stato acquisito un nuovo strumento di imaging molecolare (Xenogen IVIS Lumina II (Caliper-PerkinElmer)) che permette di effettuare indagini di immagine in Bioluminescenza e Fluorescenza. il Lumina II è stato utilizzato in diverse linee di ricerca, permettendo di effettuare studi sul *trafficking* cellulare in varie neoplasie (neuroblastoma, mesotelioma, carcinoma dell'ovaio, carcinoma mammario. L'introduzione infatti in cellule tumorali, o in animali transgenici, di geni reporter consente lo studio per lunghi periodi di tempo, sullo stesso animale o gruppi di animali, dello sviluppo di neoplasie e dell'effetto di chemioterapici

o molecole ingegnerizzate per una possibile traslationalità clinica riducendo il numero di animali utilizzati.

La disponibilità di un Mammografo ALPHA ROC (dismesso dalla clinica e riadattato all pre-clinica) ci ha permesso poi di poter completare l'indagine diagnostica, soprattutto nel caso di neoplasie solide ove la possibilità di formazione di metastasi ossee è attesa. Lo stesso strumento è stato usato anche per il controllo della ricostruzione ossea di parti di cranio o di segmenti ossei dopo impianti in cranio o arto.

Nel corso del 2012 è stata attivata con la della Medicina Nucleare una proficua collaborazione per l'utilizzo della strumentazione μ PET (Albira) su modelli animali. Tale attività è di enorme interesse per la comunità scientifica e si espanderà sicuramente in futuro.

Analoga collaborazione è in atto con la Diagnostica di Immagine per l'impiego nell'attività sperimentali della RMN 3T in modelli preclinici. Tale attività prevede lo studio sperimentale di nuovi mezzi di contrasto molecolari.

Ricerca Spaziale

Nel corso dell'anno sono stati finalizzati gli studi relativi al progetto *Mice Drawer System (MDS)*, un esperimento dell'Agenzia Spaziale Italiana in cui un è stato utilizzato un modello animale transgenico per studiare i meccanismi genetici che stanno alla base dell'osteoporosi e di altre patologie a carico di muscoli, sistema nervoso ed endocrino in microgravità. L'hardware che ha portato gli animali in orbita sulla ISS è stato sviluppato dalla Tales Alenia nella nostra struttura e il personale dello stabulario ha partecipato attivamente allo studio in tutte le sue fasi.

Interventi relative alla Sicurezza e alla messa a norma della Struttura.

Di concerto con il Servizio di Protezione e Prevenzione sono state adottate nuove procedure e dispositivi per escludere i rischi connessi alle attività di stabulario. Tali misure prevedono l'adozione di nuovi dispositivi di protezione individuale, un calendario di verifica e manutenzione della strumentazione (cappe biohazard, cappe chimiche, armadi ventilati), nuove procedure per attestare l'idoneità al lavoro in stabulario.

E' stato effettuato un monitoraggio della funzionalità del sistema di areazione con misurazione dei ricambi d'aria effettivi.

E' stato presentato un progetto di modifiche strutturali che potrebbero escludere i rischi di contaminazione da allergeni.

Attivazione di Procedure Specifiche (Sistema di Qualità)

Sono state redatte e pubblicate le seguenti procedure:

MODAOUTAI3_0001

ISTRUZIONI_PER_LA_COMPILAZIONE DELLE_SCHEDE_DI_PROGETTO

MODAOUTAI3_0002-

SCHEDA_ACCESSO_STABULARIO_(STABILIMENTO_UTILIZZATORE)

MODAOUTAI3_0001-

ISTRUZIONI_PER_LA_COMPILAZIONE DELLE_SCHEDE_DI_PROGETTO

PQTAIY_0003 IOTAI3_0001

Regolamentazione_comportamento_e_accesso_locali_persone_fisiche

Attività di supporto alla Ricerca

I progetti di ricerca ai sensi del D.L.vo 116/92 afferenti e gestiti dall'Animal Facility, durante l'anno 2012 sono stati **n. 70**

La Gestione Economico- Finanziaria dell'Azienda

Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari.

Confronto CE Preventivo/Consuntivo 2012 e relazione sugli scostamenti.

L'adozione del bilancio di economico di previsione per l'esercizio 2012 è stato assunto con la deliberazione del Direttore Generale n. 1525 del 21/12/2012 ed è stato trasmesso sia al Consiglio di indirizzo e verifica che al Collegio sindacale per il pareri ai sensi della normativa vigente. Ad oggi la suddetta deliberazione è all'esame del Rettore dell'Università degli Studi di Genova.

Il bilancio di previsione è stato adottato a fine esercizio e contiene dati in linea con quelli esposti al bilancio d'esercizio 2012. Pertanto di seguito si allega il confronto tra i due documenti e successivamente si analizzano i dati economici degli esercizi 2011 e 2012 in quanto più significativi.

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|--------|---|---|--------------------------------|-----------------|----------|
| | A) Valore della produzione | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | | | | |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 211.650.842 | 75.036.782 | 136.614.060 | |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 191.007.488 | 42.576.171 | 148.431.317 | |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 190.747.488 | 42.576.171 | 148.171.317 | |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 260.000 | - | 260.000 | |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 4.329.752 | 11.751.534 | -7.421.782 | -63,16% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 4.329.752 | 11.751.534 | -7.421.782 | -63,16% |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da | - | - | - | |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da | 4.329.752 | - | 4.329.752 | |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | - | |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra | - | 11.751.534 | -11.751.534 | -100,00% |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra | - | - | - | |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra | - | - | - | |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | - | - | - | |
| AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | |
| AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) I. 210/92 | - | - | - | |
| AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | - | - | |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | - | - | - | |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 16.098.338 | 20.709.078 | -4.610.740 | -22,26% |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 10.209.078 | 10.209.078 | - | 0,00% |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 2.019.804 | - | 2.019.804 | |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 1.899.350 | 10.500.000 | -8.600.650 | -81,91% |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 1.970.106 | - | 1.970.106 | |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 215.264 | - | 215.264 | |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - | -793.293 | -7.000.000 | 6.206.707 | -88,67% |
| | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -719.785 | -7.000.000 | 6.280.215 | -89,72% |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - | -73.508 | - | -73.508 | |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi | 3.586.885 | 4.000.000 | -413.115 | -10,33% |
| AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti | 67.406 | - | 67.406 | |
| AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti | - | 1.000.000 | -1.000.000 | -100,00% |
| AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti | 3.519.479 | 3.000.000 | 519.479 | 17,32% |
| AA0310 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi | - | - | - | |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 282.774.465 | 418.075.712 | -135.301.247 | -32,36% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 267.982.177 | 404.115.489 | -136.133.312 | -33,69% |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad | 233.868.759 | 369.822.257 | -135.953.498 | -36,76% |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 197.334.433 | 293.779.264 | -96.444.831 | -32,83% |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 36.338.585 | 63.350.275 | -27.011.690 | -42,64% |
| AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|---------------|--|---|--------------------------------|-----------------|----------|
| AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | 12.523.000 | -12.523.000 | -100,00% |
| AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.7) Prestazioni termali | - | - | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad | 195.741 | 169.718 | 26.023 | 15,33% |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a | 835.418 | 983.813 | -148.395 | -15,08% |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 33.278.000 | 33.309.419 | -31.419 | -0,09% |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 28.275.000 | 28.275.462 | -462 | 0,00% |
| AA0480 | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 2.670.000 | 2.701.072 | -31.072 | -1,15% |
| AA0490 | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 2.333.000 | 2.332.885 | 115 | 0,00% |
| AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | - | - | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | - | - | - | - |
| AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | - | - | - | - |
| AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | - | - | - | - |
| AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette | - | - | - | - |
| AA0580 | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| AA0590 | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non | - | - | - | - |
| AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva | - | - | - | - |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità | - | - | - | - |
| AA0640 | A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0650 | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da | - | - | - | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 1.362.853 | 1.058.301 | 304.552 | 28,78% |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 13.429.435 | 12.901.922 | 527.513 | 4,09% |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 1.143.154 | 1.049.916 | 93.238 | 8,88% |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 11.733.064 | 11.184.261 | 548.803 | 4,91% |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. | - | - | - | - |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. | 332.000 | 452.161 | -120.161 | -36,57% |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 221.217 | 215.584 | 5.633 | 2,61% |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | - | - | - | - |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 2.389.255 | 2.742.396 | -353.141 | -12,88% |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 217.496 | 39.264 | 178.232 | 453,93% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|---------------|--|---|--------------------------------|------------------|----------------|
| BA0030 | B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i> | 66.682.362 | 67.776.682 | -1.094.320 | -1,64% |
| BA0040 | B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione</i> | 64.895.843 | 67.268.682 | -2.372.839 | -3,53% |
| BA0050 | B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i> | 636.889 | 508.000 | 128.889 | 25,37% |
| BA0060 | B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | 1.149.630 | - | 1.149.630 | - |
| BA0070 | B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i> | 1.157.471 | 3.274.406 | -2.116.935 | -64,65% |
| BA0080 | B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità</i> | - | - | - | - |
| BA0090 | B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità</i> | - | - | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i> | - | - | - | - |
| BA0210 | B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i> | 1.157.471 | 3.274.406 | -2.116.935 | -64,65% |
| BA0220 | B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i> | 39.834.177 | 29.207.276 | 10.626.901 | 36,38% |
| BA0230 | B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 23.293.659 | 23.523.276 | -229.617 | -0,98% |
| BA0240 | B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 1.774.000 | 2.088.000 | -314.000 | -15,04% |
| BA0250 | B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i> | 14.766.518 | 3.596.000 | 11.170.518 | 310,64% |
| BA0260 | B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i> | - | 63.857 | -63.857 | -100,00% |
| BA0270 | B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i> | 63.493 | - | 63.493 | - |
| BA0280 | B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | 52.543 | 14.279.181 | -14.226.638 | -99,63% |
| BA0290 | B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i> | - | - | - | - |
| BA0300 | B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 4.961.089 | 3.163.240 | 1.797.849 | 56,84% |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 1.268.743 | 1.483.039 | -214.296 | -14,45% |
| BA0320 | B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i> | - | 262 | -262 | -100,00% |
| BA0330 | B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | 234.411 | 399.521 | -165.110 | -41,33% |
| BA0340 | B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 35.661 | 30.467 | 5.194 | 17,05% |
| BA0350 | B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | 851.548 | 864.272 | -12.724 | -1,47% |
| BA0360 | B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i> | 147.124 | 188.517 | -41.393 | -21,96% |
| BA0370 | B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | - | - | - | - |
| BA0380 | B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 92.319.192 | 90.424.832 | 1.894.360 | 2,09% |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 32.852.722 | 32.982.794 | -130.072 | -0,39% |
| BA0410 | B.2.A.1.1) <i>- da convenzione</i> | 2.153.817 | 2.118.000 | 35.817 | 1,69% |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i> | 2.153.817 | 2.118.000 | 35.817 | 1,69% |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PUS</i> | - | - | - | - |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i> | - | - | - | - |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i> | 2.153.817 | 2.118.000 | 35.817 | 1,69% |
| BA0470 | B.2.A.1.3) <i>- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità</i> | - | - | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) <i>- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità</i> | - | - | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - |
| BA0500 | B.2.A.2.1) <i>- da convenzione</i> | - | - | - | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) <i>- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità</i> | - | - | - | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) <i>- da pubblico (Extra regione)</i> | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|---------------|---|---|--------------------------------|-----------------|----------|
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | | | |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 264.553 | 576.107 | -311.554 | -54,08% |
| BA0550 | B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 9.435 | 103.261 | -93.826 | -90,86% |
| BA0560 | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) | 150.000 | - | 150.000 | |
| BA0570 | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI | 105.118 | 464.216 | -359.098 | -77,36% |
| BA0580 | B.2.A.3.5) - da privato | - | - | - | |
| BA0590 | B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici | - | 8.630 | -8.630 | -100,00% |
| BA0600 | B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | |
| BA0610 | B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | 8.630 | -8.630 | -100,00% |
| BA0620 | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | |
| BA0630 | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | - | - | - | |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | | | |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | - | - | - | |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extra-regionale) | - | - | - | |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | - | - | - | |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | - | - | - | |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | | | |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | - | |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici | - | - | - | |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | - | - | - | |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT 1 | % |
|---------------|---|---|--------------------------------|-----------------|---------------|
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - | - | - | - |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | - | - | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - | - | - | - |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | - | - | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 6.019.328 | 6.024.367 | -5.039 | -0,08% |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - | - | - | - |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 6.019.328 | 6.024.367 | -5.039 | -0,08% |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità | - | - | - | - |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 11.522.354 | 11.065.647 | 456.707 | 4,13% |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | - | 1.007.978 | -1.007.978 | -100,00% |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- | 11.052.633 | 9.609.587 | 1.443.046 | 15,02% |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | - | - | - | - |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | 469.721 | 448.082 | 21.639 | 4,83% |
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | - | - | - | - |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | - | - | - | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - | - | - | - | - |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | - | - | - | - |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - | - | - | - |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | - | - | - | - |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | - |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|---------------|--|---|--------------------------------|------------------|---------|
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | - | - | - | - |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di | | | | |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della | 12.156.912 | 12.562.979 | -406.067 | -3,23% |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 106.028 | 205.277 | -99.249 | -48,35% |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie | 12.050.884 | 12.357.702 | -306.818 | -2,48% |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno | 215.340 | 200.000 | 15.340 | 7,67% |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 381.169 | 496.537 | -115.368 | -23,23% |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 1.586.733 | 1.600.000 | -13.267 | -0,83% |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 7.890.567 | 7.600.000 | 290.567 | 3,82% |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 546.061 | 1.007.132 | -461.071 | -45,78% |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 1.431.014 | 1.454.033 | -23.019 | -1,58% |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende | - | - | - | - |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, | - | - | - | - |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di | - | - | - | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | | | |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - | 735.758 | 635.694 | 100.064 | 15,74% |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri | 253.626 | 381.189 | -127.563 | -33,46% |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri | - | - | - | - |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 420.976 | 243.146 | 177.830 | 73,14% |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 61.156 | 11.359 | 49.797 | 438,39% |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | | | | |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 59.466.470 | 57.442.038 | 2.024.432 | 3,52% |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 57.857.512 | 56.207.638 | 1.649.874 | 2,94% |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 12.298.865 | 11.983.749 | 315.116 | 2,63% |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 10.923.567 | 10.471.719 | 451.848 | 4,31% |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 9.849.248 | 9.882.484 | -33.236 | -0,34% |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 4.265.453 | 3.752.015 | 513.438 | 13,68% |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | - |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 150.111 | 190.498 | -40.387 | -21,20% |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 2.659.041 | 2.158.204 | 500.837 | 23,21% |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 1.183.415 | 1.388.853 | -205.438 | -14,79% |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 4.681.969 | 4.779.037 | -97.068 | -2,03% |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.316.155 | 1.241.372 | 74.783 | 6,02% |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 2.956.492 | 1.977.949 | 978.543 | 49,47% |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 2.465.347 | 1.567.898 | 897.449 | 57,24% |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 491.145 | 410.051 | 81.094 | 19,78% |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della | 7.573.196 | 8.381.758 | -808.562 | -9,65% |

| CODICE | | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT 1 | % |
|---------------|-----------------------------------|---|---|--------------------------------|-----------------|---------------|
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) | Altri servizi non sanitari da privato | - | - | - | - |
| BA1750 | B.2.B.2) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro | 7.573.196 | 8.381.758 | -808.562 | -9,65% |
| BA1760 | B.2.B.2.1) | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 826.596 | 754.276 | 72.320 | 9,59% |
| BA1770 | B.2.B.2.2) | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | B.2.B.2.3) | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non | - | - | - | - |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) | Consulenze non sanitarie da privato | 826.596 | 754.276 | 72.320 | 9,59% |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 629.876 | 552.609 | 77.267 | 13,98% |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 71.300 | 86.082 | -14.782 | -17,17% |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 59.408 | - | 59.408 | - |
| BA1840 | B.2.B.2.4) | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 66.012 | 115.585 | -49.573 | -42,89% |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende | - | - | - | - |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, | - | - | - | - |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende | - | - | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) | Formazione (esternalizzata e non) | - | - | - | - |
| BA1890 | B.2.B.3.1) | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 782.362 | 480.124 | 302.238 | 62,95% |
| BA1900 | B.2.B.3.2) | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 1.461 | 9.923 | -8.462 | -85,28% |
| BA1920 | B.3) | Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 780.901 | 470.201 | 310.700 | 66,08% |
| BA1930 | B.3.A) | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 21.456.790 | 21.064.168 | 392.622 | 1,86% |
| BA1940 | B.3.B) | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 6.827.036 | 6.726.075 | 100.961 | 1,50% |
| BA1950 | B.3.C) | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.271.060 | 1.929.437 | 341.623 | 17,71% |
| BA1960 | B.3.D) | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 9.504.749 | 9.456.856 | 47.893 | 0,51% |
| BA1970 | B.3.E) | Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | - | - | - |
| BA1980 | B.3.F) | Altre manutenzioni e riparazioni | - | - | - | - |
| BA1980 | B.3.G) | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della | 2.853.945 | 2.951.800 | -97.855 | -3,32% |
| BA1990 | B.4) | Godimento di beni di terzi | - | - | - | - |
| BA2000 | B.4.A) | Fitti passivi | 8.067.787 | 8.174.815 | -107.028 | -1,31% |
| BA2010 | B.4.B) | Canoni di noleggio | 324.462 | 311.920 | 12.542 | 4,02% |
| BA2020 | B.4.B.1) | Canoni di noleggio - area sanitaria | 6.102.048 | 6.097.979 | 4.069 | 0,07% |
| BA2030 | B.4.B.2) | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 3.080.332 | 3.151.266 | -70.934 | -2,25% |
| BA2040 | B.4.C) | Canoni di leasing | 3.021.716 | 2.946.713 | 75.003 | 2,55% |
| BA2050 | B.4.C.1) | Canoni di leasing - area sanitaria | 1.641.277 | 1.764.916 | -123.639 | -7,01% |
| BA2060 | B.4.C.2) | Canoni di leasing - area non sanitaria | 1.641.277 | 1.764.916 | -123.639 | -7,01% |
| BA2070 | B.4.D) | Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | | - | - | - | - |
| BA2090 | B.5) | Personale del ruolo sanitario | 236.832.972 | 237.270.177 | -437.205 | -0,18% |
| BA2100 | B.5.A) | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 194.383.972 | 194.489.377 | -105.405 | -0,05% |
| BA2110 | B.5.A.1) | Costo del personale dirigente medico | 88.963.754 | 88.464.179 | 499.575 | 0,56% |
| BA2120 | B.5.A.1.1) | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 74.646.676 | 74.341.657 | 305.019 | 0,41% |
| | | | 73.909.676 | 74.341.657 | -431.981 | -0,58% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|--------|---|---|--------------------------------|-----------------|---------|
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | | | | |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 737.000 | - | 737.000 | |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | | | | |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 14.317.078 | 14.122.522 | 194.556 | 1,38% |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 13.919.078 | 14.122.522 | -203.444 | -1,44% |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 398.000 | - | 398.000 | |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | | | | |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 105.420.218 | 106.025.198 | -604.980 | -0,57% |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 105.343.218 | 106.025.198 | -681.980 | -0,64% |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 77.000 | - | 77.000 | |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | | | | |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 457.128 | 479.179 | -22.051 | -4,60% |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 457.128 | 479.179 | -22.051 | -4,60% |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 457.128 | 479.179 | -22.051 | -4,60% |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | | | | |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | | | | |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 28.357.150 | 28.217.775 | 139.375 | 0,49% |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 288.865 | 293.755 | -4.890 | -1,66% |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 212.865 | 293.755 | -80.890 | -27,54% |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 76.000 | - | 76.000 | |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | | | | |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 28.068.285 | 27.924.020 | 144.265 | 0,52% |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 27.972.285 | 27.924.020 | 48.265 | 0,17% |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 96.000 | - | 96.000 | |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | | | | |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 13.634.722 | 14.083.846 | -449.124 | -3,19% |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 966.285 | 986.159 | -19.874 | -2,02% |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 966.285 | 986.159 | -19.874 | -2,02% |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | | | | |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 12.668.437 | 13.097.687 | -429.250 | -3,28% |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 12.389.965 | 13.097.687 | -707.722 | -5,40% |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 278.472 | - | 278.472 | |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | | | | |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRFIS) | 1.858.876 | 1.133.864 | 725.012 | 63,94% |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 526.761 | 503.864 | 22.897 | 4,54% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENTI I | % |
|---------------|--|---|--------------------------------|------------------|----------------|
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | | | | |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio | 1.332.115 | 630.000 | 702.115 | 111,45% |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 646.825 | 630.000 | 16.825 | 2,67% |
| BA2560 | Totale Ammortamenti: | 685.290 | - | 685.290 | |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 15.097.497 | 16.066.438 | -968.941 | -6,03% |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 1.282.389 | 1.266.023 | 16.366 | 1,29% |
| BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati | 13.815.108 | 14.800.415 | -985.307 | -6,66% |
| BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 8.665.352 | 8.450.524 | 214.828 | 2,54% |
| BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 39.815 | - | 39.815 | - |
| BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 8.625.537 | 8.450.524 | 175.013 | 2,07% |
| BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali | 5.149.756 | 6.349.891 | -1.200.135 | -18,90% |
| BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | - | |
| BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti | - | - | - | - |
| BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | 2.396.787 | - | 2.396.787 | - |
| BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 2.231.327 | - | 2.231.327 | - |
| BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 165.460 | - | 165.460 | |
| BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi | 9.581.072 | 1.050.000 | 8.531.072 | 812,48% |
| BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 1.500.499 | 800.000 | 700.499 | 87,56% |
| BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - |
| BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da | 568.513 | 300.000 | 268.513 | 89,50% |
| BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | - | - | - |
| BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | - | - | - | - |
| BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAT) | 931.986 | 500.000 | 431.986 | 86,40% |
| BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 7.775.368 | - | 7.775.368 | |
| BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per | - | - | - | - |
| BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per | - | - | - | - |
| BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra | 1.869.557 | - | 1.869.557 | - |
| BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per | 3.263.318 | - | 3.263.318 | - |
| BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti | 2.642.493 | - | 2.642.493 | |
| BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | 305.205 | 250.000 | 55.205 | 22,08% |
| BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | - | - |
| BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | - | - |
| BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | - | - | - | - |
| BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica | - | - | - | - |
| BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica | - | - | - | - |
| BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti | - | - | - | - |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 305.205 | 250.000 | 55.205 | 22,08% |
| CA0010 | C) Proventi e oneri finanziari | 501.630.851 | 494.431.975 | 7.198.876 | 1,46% |
| | C.1) Interessi attivi | 4.598 | 3.661 | 937 | 25,59% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|--------|---|---|--------------------------------|-----------------|---------|
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | | | | |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 4.558 | 3.661 | 897 | 24,50% |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - | - | |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 40 | - | 40 | |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - | - | |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | - | |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | | | | |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 903.876 | 769.496 | 134.380 | 17,46% |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 86.174 | 80.000 | 6.174 | 7,72% |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 169.943 | 238.344 | -68.401 | -28,70% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 647.759 | 451.152 | 196.607 | 43,58% |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | - | - | - | |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - | - | - | |
| DA0010 | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -899.278 | -765.835 | -133.443 | 17,42% |
| DA0020 | D.1) Rivalutazioni | - | - | - | |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | - | |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - | |
| EA0010 | E) Proventi e oneri straordinari | - | - | - | |
| EA0020 | E.1) Proventi straordinari | 1.466.408 | - | 1.466.408 | |
| EA0030 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | - | |
| EA0040 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.466.408 | - | 1.466.408 | |
| EA0050 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | - | - | - | |
| EA0060 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 1.466.408 | - | 1.466.408 | |
| EA0070 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0080 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 1.466.408 | - | 1.466.408 | |
| EA0090 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | |
| EA0100 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 843.176 | - | 843.176 | |
| EA0110 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | |
| EA0120 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | |
| EA0130 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da | - | - | - | |
| EA0140 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | |
| EA0150 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 623.232 | - | 623.232 | |
| EA0160 | E.1.B.3) Insussistenze attive | - | - | - | |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | - | - | - | |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT 1 | % |
|--------|--|---|--------------------------------|-----------------|---|
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | - | - | - | |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da | - | - | - | |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | - | - | - | |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | - | - | - | |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - | - | - | |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 1.387.872 | - | 1.387.872 | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 31.702 | - | 31.702 | |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 1.356.170 | - | 1.356.170 | |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | - | - | |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 42.500 | - | 42.500 | |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.287.656 | - | 1.287.656 | |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità | - | - | - | |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - | - | - | |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 1.287.656 | - | 1.287.656 | |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - | - | - | |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - | - | - | |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | - | - | |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | - | - | |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da | - | - | - | |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.287.656 | - | 1.287.656 | |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | - | - | - | |
| EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | - | - | - | |
| EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | |
| EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | - | - | |
| EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | |
| EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da | - | - | - | |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - | - | - | |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 26.014 | - | 26.014 | |
| EA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 78.536 | - | 78.536 | |
| XA0000 | | 17.165.041 | 17.256.907 | -91.866 | |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | TOTALE BILANCIO ESERCIZIO 2012 | BILANCIO PREVENTIVO 2012 | SCOSTAMENT I | % |
|--------|--|---|--------------------------------|-----------------|---------|
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | - | - | - | |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 16.851.400 | 16.940.815 | -89.415 | -0,53% |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro | 15.936.275 | 15.843.656 | 92.619 | 0,58% |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 315.163 | 478.159 | -162.996 | -34,09% |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 599.962 | 619.000 | -19.038 | -3,08% |
| YA0060 | Y.2) IRES | - | - | - | |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 314.701 | 316.092 | -1.391 | -0,44% |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 314.701 | 316.092 | -1.391 | -0,44% |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 17.166.101 | 17.256.907 | -90.806 | -0,53% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | -1.060 | 0 | -1.060 | |

RISULTANZE CONTABILI DELL'ESERCIZIO 2012 vs 2011

Il Bilancio di Esercizio 2012 espone i seguenti dati:

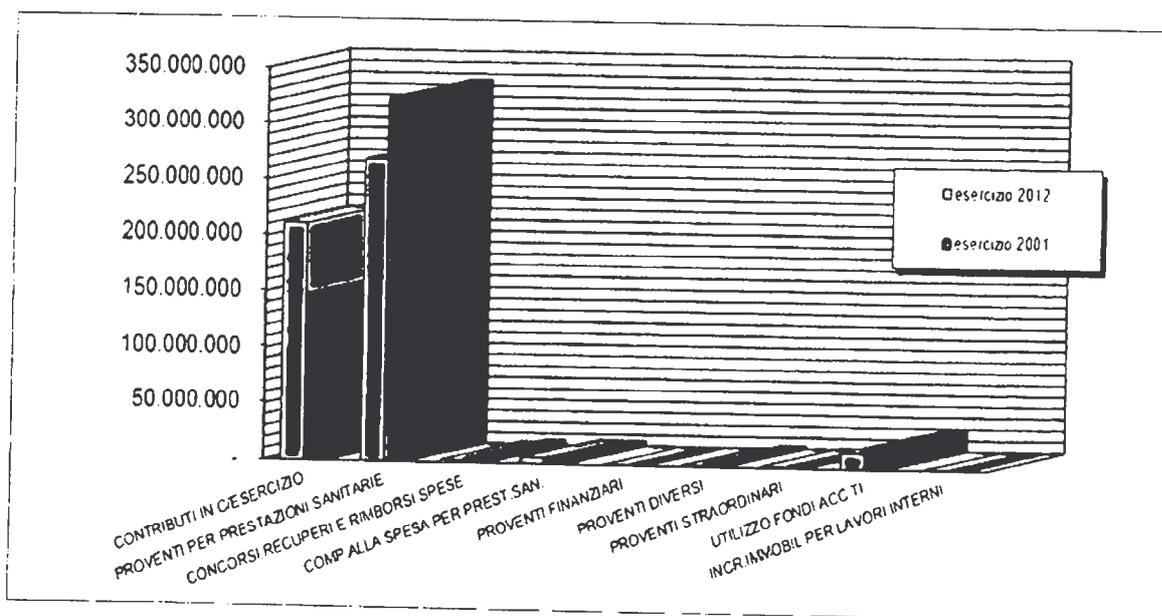
| CONTO ECONOMICO | | | Importi: Euro | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| SCHEMA DI BILANCIO | Anno 2012 | Anno 2011 | VARIAZIONE T/T-1 | |
| | | | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 211.650.842 | 148.501.657 | 63.149.185 | 42,5% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -793.293 | -103.349 | -689.944 | 667,6% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.586.885 | 4.876.380 | -1.289.495 | -26,4% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 282.774.465 | 337.541.292 | -54.766.826 | -16,2% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.389.255 | 4.552.371 | -2.163.117 | -47,5% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 5.587.334 | 4.677.429 | 909.905 | 19,5% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 10.730.696 | 13.824.606 | -3.093.909 | -22,4% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 3.690.450 | 5.359.400 | -1.668.950 | -31,1% |
| Totale A) | 519.616.634 | 519.229.784 | 386.849 | 0,1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 114.019.878 | 116.602.363 | -2.582.485 | -2,2% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 32.852.723 | 33.606.273 | -753.550 | -2,2% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 59.466.470 | 69.898.091 | -10.431.622 | -14,9% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 21.456.790 | 20.089.168 | 1.367.622 | 6,8% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 8.067.787 | 8.673.144 | -605.357 | -7,0% |
| 6) Costi del personale | 236.832.972 | 243.325.205 | -6.492.233 | -2,7% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 1.858.876 | 1.476.337 | 382.539 | 25,9% |
| 8) Ammortamenti | 15.097.497 | 16.831.903 | -1.734.406 | -10,3% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | 2.396.787 | -1.312.261 | 3.709.048 | -282,6% |
| 11) Accantonamenti | 9.581.072 | 2.588.557 | 6.992.515 | 270,1% |
| Totale B) | 501.630.851 | 511.778.779 | -10.147.928 | -2,0% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 17.985.783 | 7.451.005 | 10.534.777 | 141,4% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 4.598 | 18.575 | -13.977 | -75,2% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 903.876 | 1.195.991 | -292.116 | -24,4% |
| Totale C) | -899.278 | -1.177.417 | 278.139 | -23,6% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 1.466.408 | 1.101.172 | 365.236 | 33,2% |
| 2) Oneri straordinari | 1.387.872 | 6.186.927 | -4.799.056 | -77,6% |
| Totale E) | 78.536 | -5.085.755 | 5.164.291 | -101,5% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 17.165.041 | 1.187.833 | 15.977.207 | 1345,1% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 16.851.400 | 17.960.979 | -1.109.579 | -6,2% |
| 2) IRES | 314.701 | 300.187 | 14.514 | 4,8% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 17.166.101 | 18.261.166 | -1.095.065 | -6,0% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -1.060 | -17.073.333 | 17.072.272 | -100,0% |

PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012

Al fine di una più puntuale comprensione della gestione dell'istituto per l'esercizio 2012, si ritiene utile presentare i seguenti elementi di analisi relativi all'andamento delle principali voci di ricavo e di costo per gli esercizi 2011 e 2012

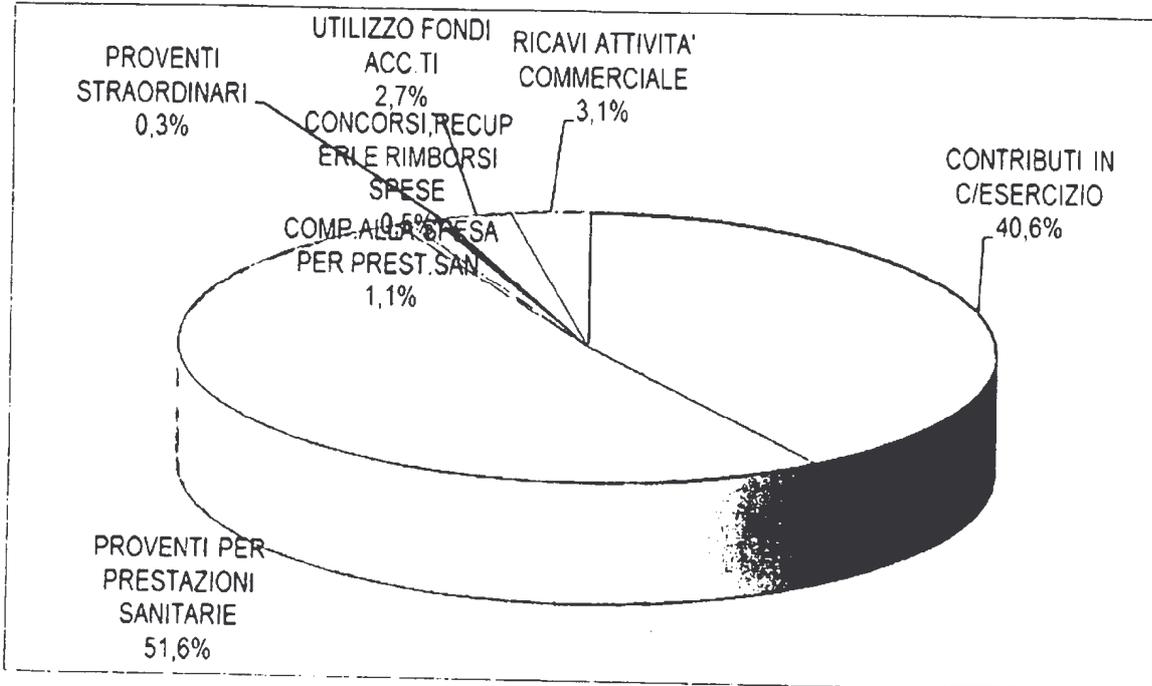
ANALISI DEI RICAVI

Si espone la rappresentazione grafica della composizione dei ricavi nei bilanci 2012-2011. Le variazioni che si evidenzia tra i contributi in conto esercizio e i proventi da prestazione sanitaria e dovuta da una differente registrazione dei proventi regionali nei due esercizi. La riduzione dell'utilizzo dei fondi accantonati deriva principalmente dalla riduzione della sterilizzazione degli ammortamenti a seguito, come precedentemente descritto, del ricalcolo degli ammortamenti richiesto con nota Ministeriale.

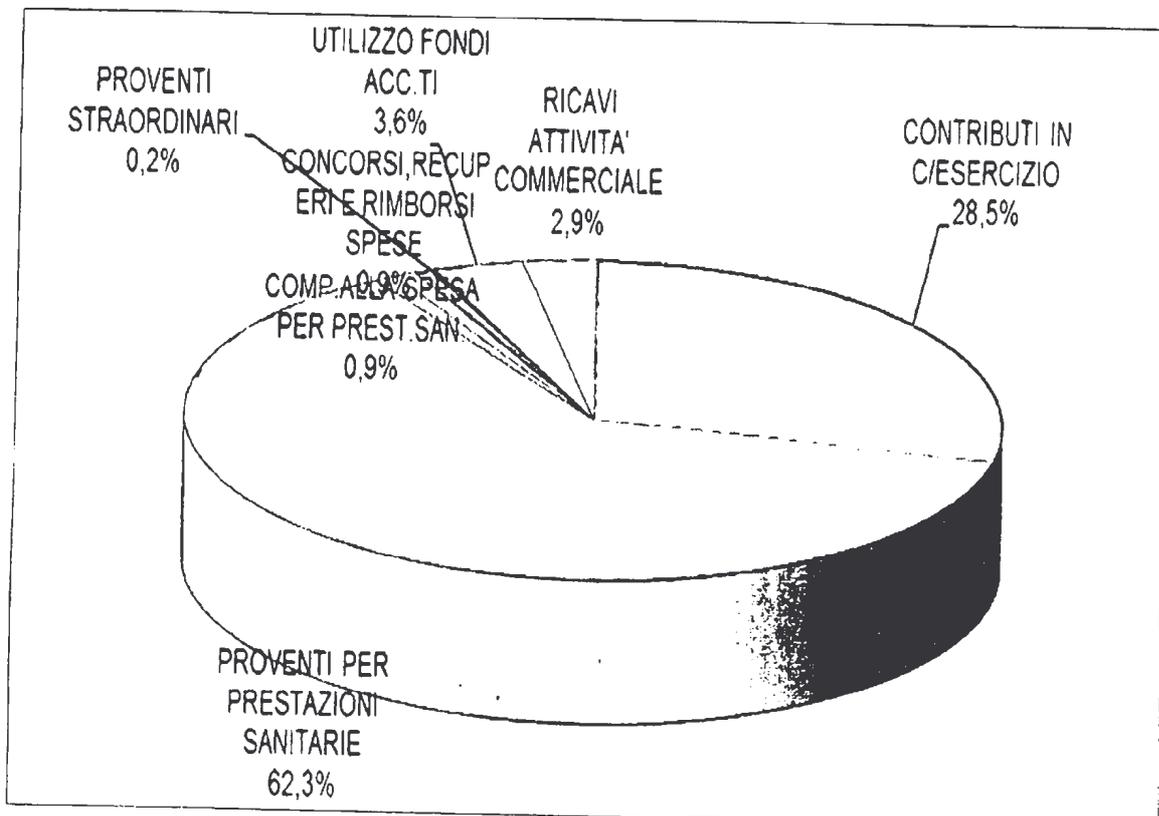


L'incidenza sul totale delle voci di ricavo dell'anno 2012-2011

Anno 2012



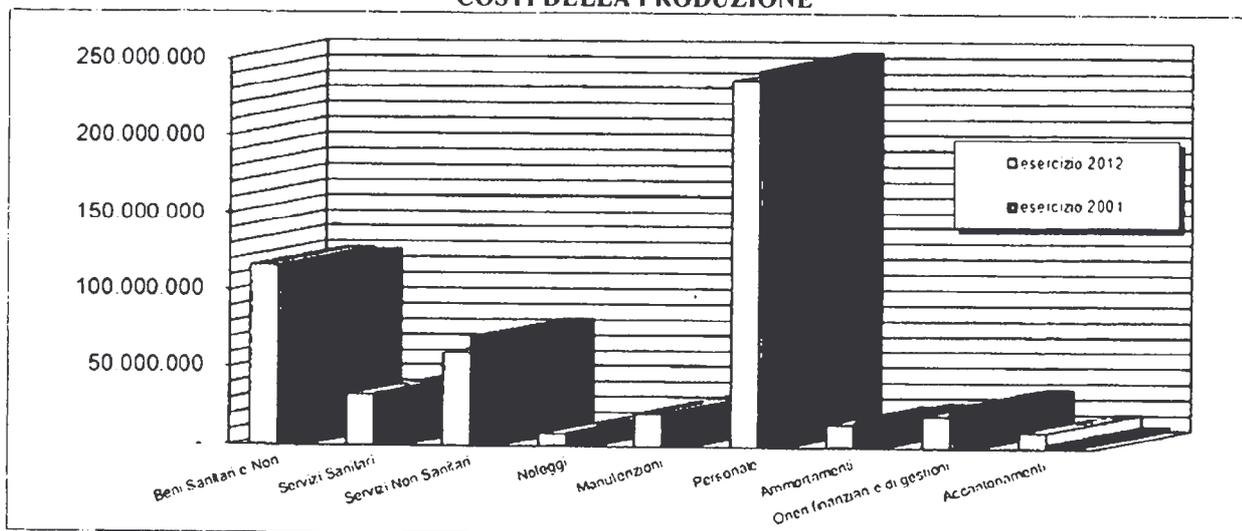
Anno 2011



ANALISI DEI COSTI

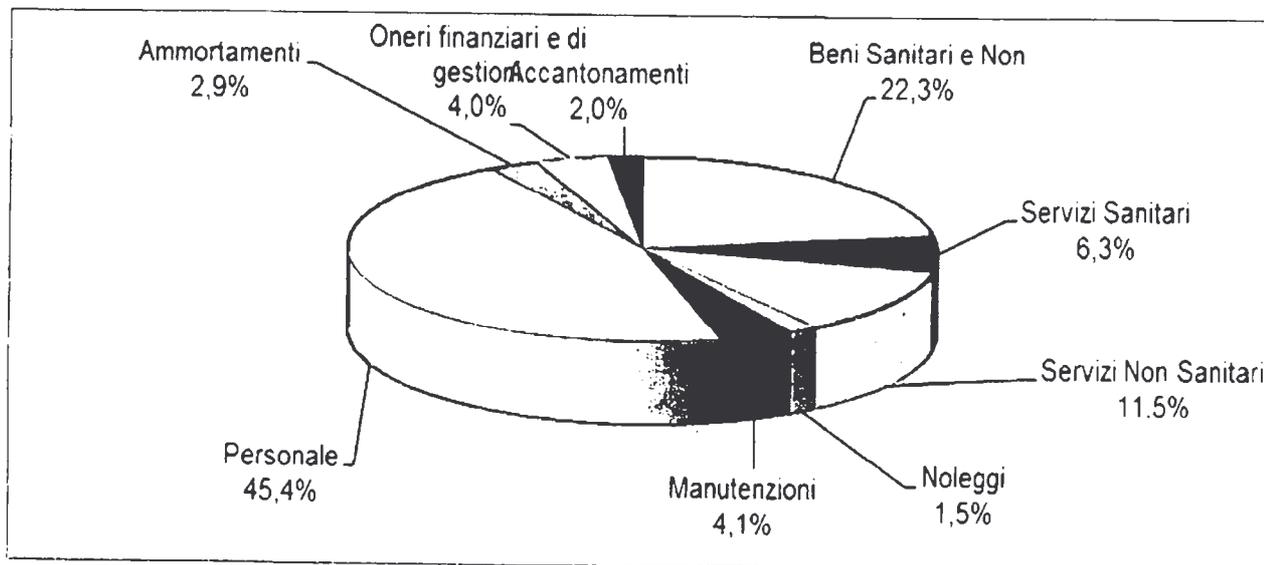
Si rappresenta di seguito la variazione dei costi tra i due esercizi e la differente incidenza nei due anni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

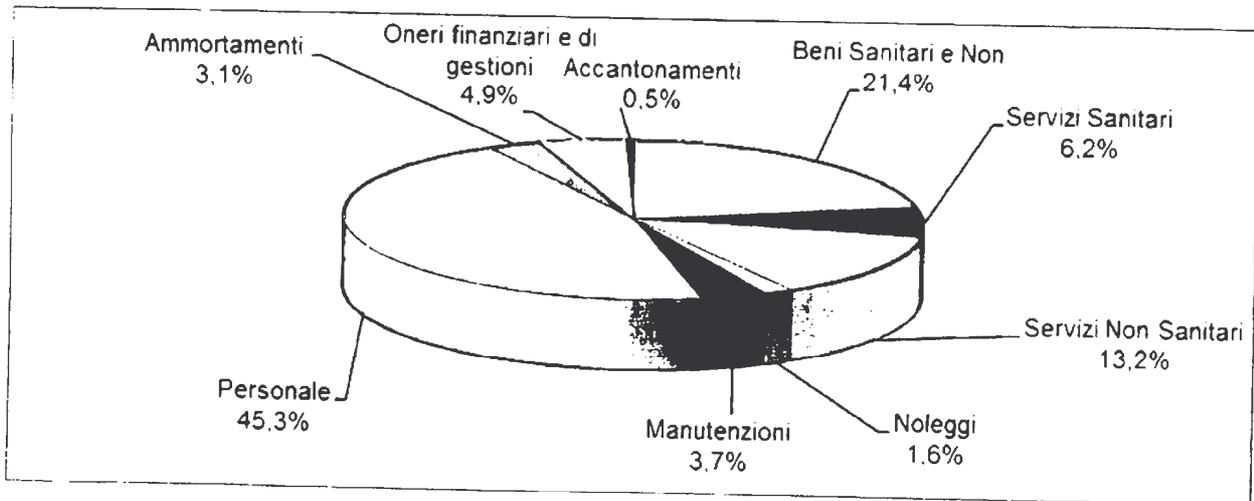


L'incidenza dei costi dell'anno 2012 e 2011

Anno 2012



Anno 2011



ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

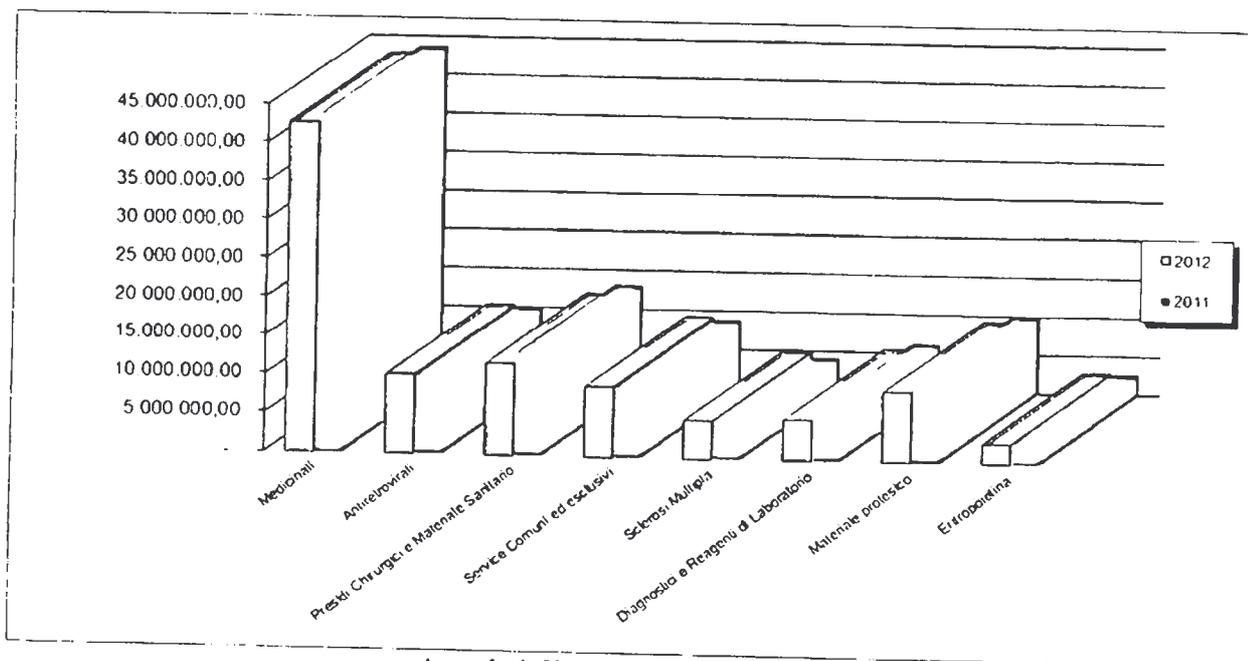
Viene riportata un'analisi dell'andamento della gestione 2012 relativamente ai principali raggruppamenti di costo con riferimento ai dati dei due esercizi precedenti.

Acquisti di prodotti sanitari

Nelle variazioni rispetto del bilancio dell'esercizio precedente si evidenzia:

- La riduzione delle principali voci di costo, che rappresentano l'86,1% della spesa, del gruppo dei prodotti sanitari nell'esercizio 2012 rispetto all'esercizio precedente è da imputarsi, alla razionalizzazione e riorganizzazione dei servizi sanitarie a seguito della fusione e dell'impatto della riduzione dei prezzi per effetto della c.d. "Spending review";
- Da segnalare l'incremento dei farmaci di nuova generazione per la somministrazione per via orale per la patologia della sclerosi multipla avviata nel mese di febbraio;

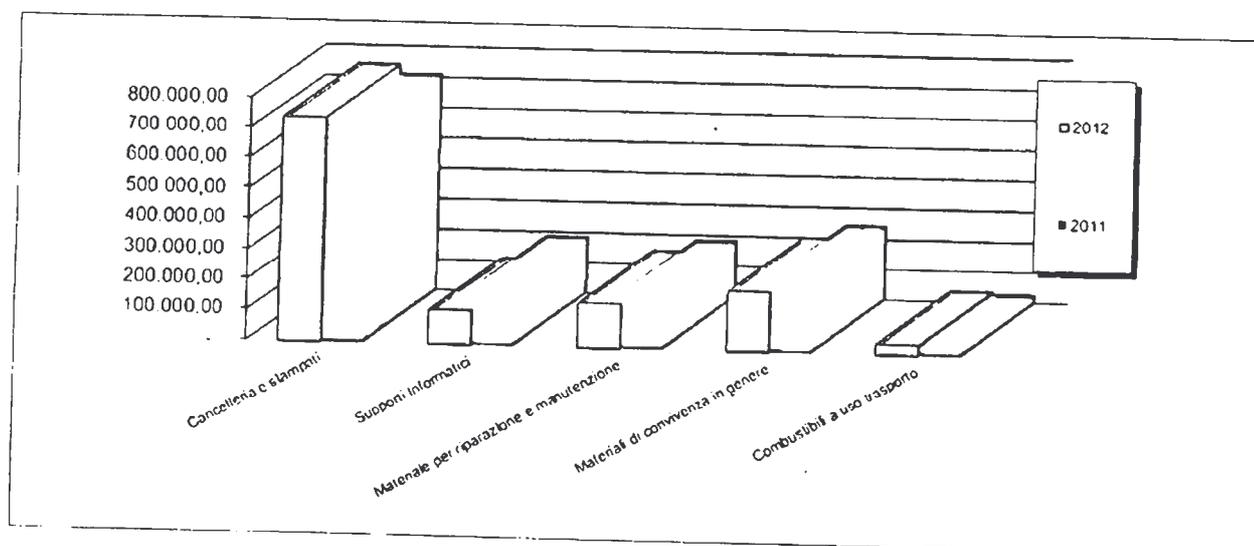
Quanto sopra è desumibile dalle seguenti rappresentazioni grafiche.



Acquisti di prodotti non sanitari

Questa categoria risulta composta da tutti gli acquisti di prodotti di utilizzo non durevole e non rientranti tra i prodotti sanitari. I dati emergenti dal bilancio dell'esercizio 2012 evidenziano, per tale raggruppamento, una flessione dei livelli di costo.

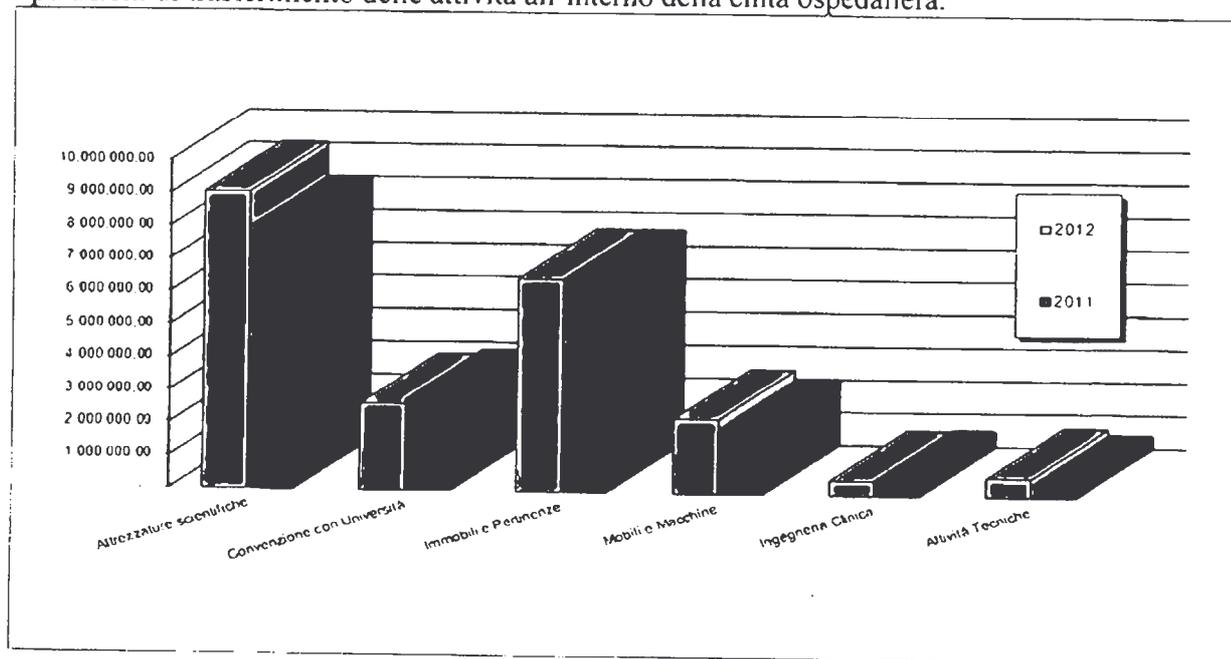
Il grafico sotto riportato evidenzia la riduzione di quasi tutte le voci di spesa.



Manutenzioni e riparazioni

Tale raggruppamento accoglie tutti i costi di manutenzione ordinaria sostenuti per interventi effettuati su immobilizzazioni necessarie per il diretto mantenimento della funzionalità ed efficienza delle strutture. I dati emergenti dal bilancio dell'esercizio 2012 evidenziano, per tale raggruppamento, un trend in crescita per la manutenzione delle apparecchiature scientifiche, tra le quali rientrano le macchine ad elevata tecnologia, acquisite per conseguire gli obiettivi di ammodernamento del parco tecnologico e che necessitano, al fine di garantire una corretta funzionalità ed efficienza, di manutenzione continua e programmata. Per quanto concerne la manutenzione degli immobili di pertinenza sia dell'Istituto si registra un modesto decremento seppure le strutture richiedano sempre più interventi di manutenzione ordinaria urgente. Per il

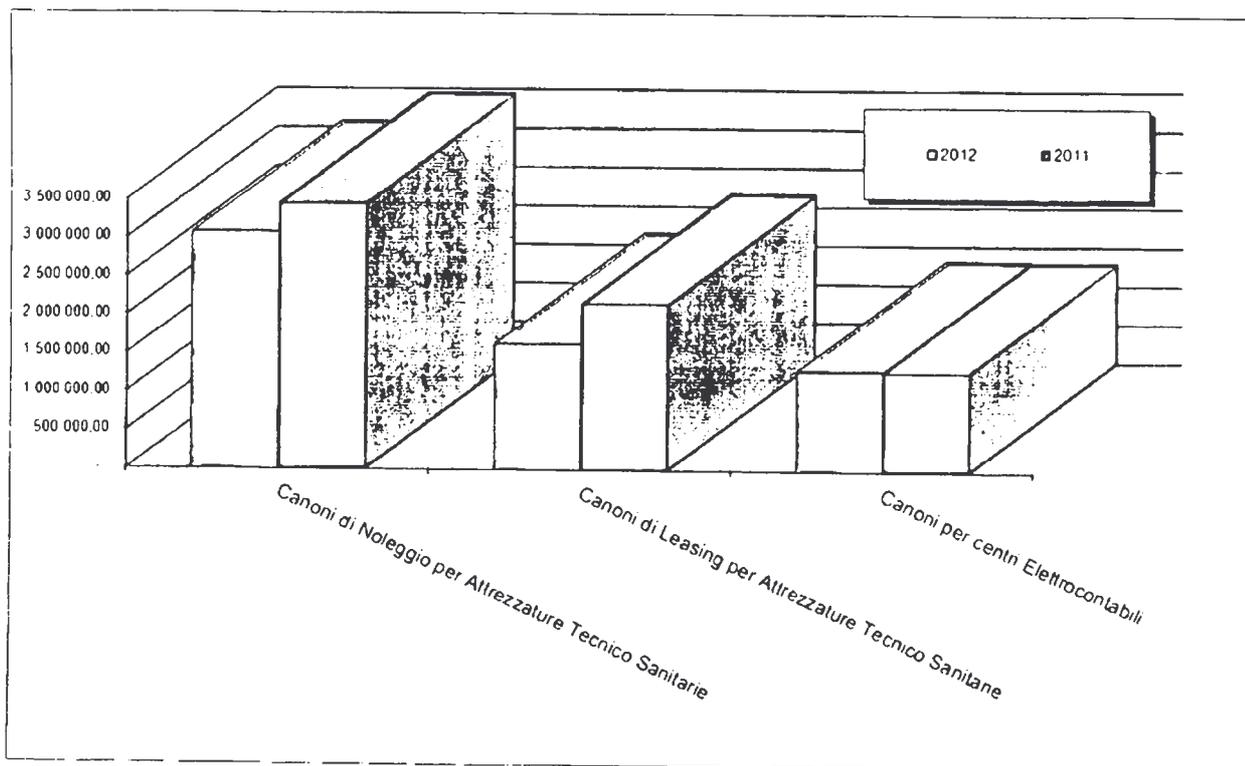
rimborso dei costi di manutenzione alle strutture dell' Università la riduzione è motivata dalle operazioni di trasferimento delle attività all'interno della cinta ospedaliera.



Godimento beni di terzi

Il raggruppamento comprende tutti i costi relativi ai fitti, canoni di noleggio e canoni per leasing sia con riferimento ad attrezzature sanitarie e non sanitarie sia con riferimento agli immobili.

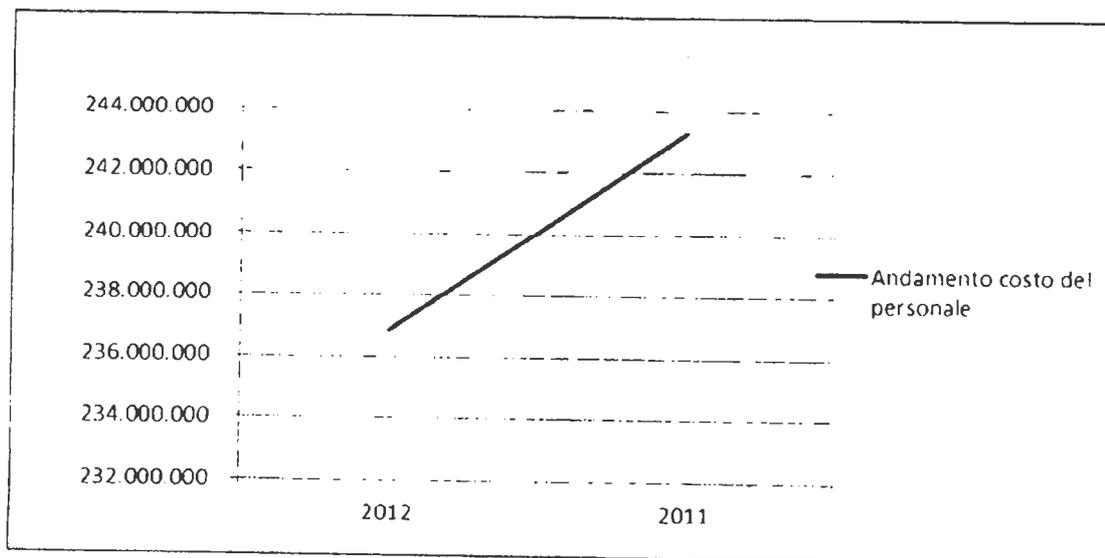
Il trend in diminuzione dell'esercizio 2012 è legato alla disdetta del contratto di locazione dell'immobile relativo agli ambulatori del Pammatone (maggio 2011) e del relativo parco tecnologico. Si è provveduto al ricorso di contratti di noleggio laddove non si è ritenuto necessario, per mancanza di risorse finanziarie, procedere all'acquisto delle apparecchiature



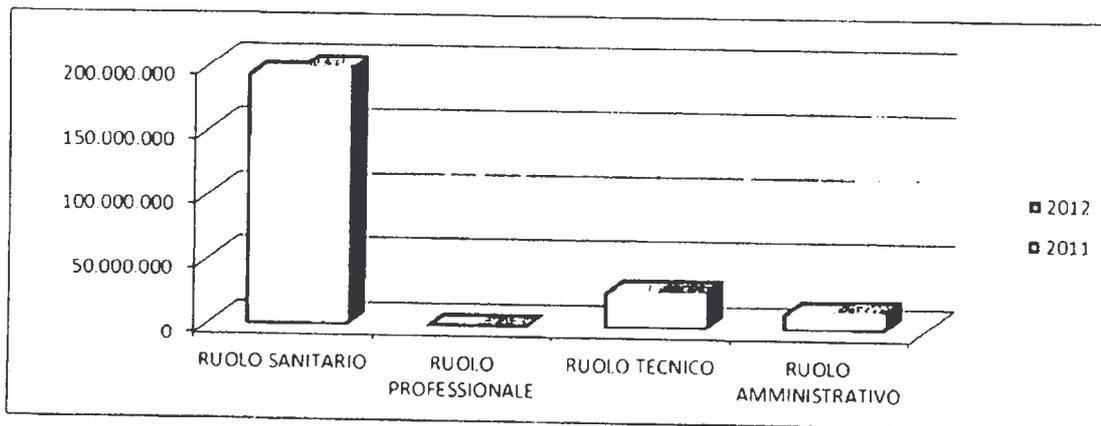
Costo del personale dipendente

Il costo complessivo del personale dipendente per l'anno 2012 è di €. 253.590.436,11, di cui Irap per €. 15.936.274,86

Si rappresenta di seguito l'andamento dei costi del personale al netto dell'Irap:



Si rappresenta anche l'andamento del costo del personale suddiviso per ruolo evidenziando le seguenti riduzioni: 2,6% per il ruolo sanitario, 14% del ruolo professionale, 0,9% per il ruolo tecnico e 8,4% per il ruolo amministrativo.



In relazione al costo del personale dipendente, si rappresenta che lo stesso non riporta, nel bilancio di esercizio 2012, la valorizzazione economica delle ferie maturate e non godute dal personale. Ciò sia in conformità agli orientamenti seguiti da altre Regioni che, considerata la specificità dei contratti del settore sanitario pubblico, ritengono che tale debito nei confronti del personale non debba essere contabilizzato, sia per le motivazioni già evidenziate in sede di chiusura dei bilanci 2004-2011 e di seguito riportate:

- a seguito di richiesta formale, inoltrata ai competenti uffici regionali, non essendo a tutt'oggi pervenuta alcuna risposta, si è nell'impossibilità di procedere a registrazioni contabili corrette in quanto condivise e provenienti dalla Regione Liguria, organo di controllo dei bilanci delle aziende del SSN;
- in materia civilistica, i principi contabili collocano le anzidette poste nell'ambito dei debiti e non tra i fondi o i ratei. Ciò implica innanzitutto che deve trattarsi di valorizzazioni certe sia nell'an sia nel quantum, requisiti per i quali, se può giungersi a certezza di determinazione con riferimento al secondo (quantum), si rinvengono notevoli perplessità nella definizione dell'(an) avuto riguardo alla normativa in materia di congedo ordinario vigente nel settore pubblico. Infatti posto che i principi contabili segnalano che: "il debito per ferie è correttamente stanziato....se è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti e agli enti previdenziali nell'ipotesi in cui a tale data" (chiusura dell'esercizio) "fosse cessato il rapporto di lavoro", resta, al riguardo, verosimilmente contraddittorio negli enti pubblici del S.S.N. procedere alla rilevazione di "debiti" come sopra delineati in situazioni dove la normativa prevede istituzionalmente l'impossibilità (fatti salvi casi eccezionali) di monetizzazione delle ferie non godute.

In conformità alla vigente normativa si riporta di seguito la certificazione del rispetto dei Tetti di Spesa del personale (Legge Finanziaria 2006):

DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE
(a norma dell' art. 13 commi 2 e 3 L. R. 2/2006)

Ai fini della determinazione della base di calcolo per la quantificazione del tetto di spesa si considerano :

- le retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato;
- i corrispettivi per il personale con contratto di collaborazione coordinata continuativa;
- gli eventuali emolumenti a carico degli enti per i lavori socialmente utili;
- gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- le spese per prestazioni rese da personale dipendente da altri enti;
- le spese relative agli incarichi di cui all' art. 15 septies;

- l' Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP);
- gli assegni per il nucleo familiare, le spese per i buoni pasto e quelle per l' equo indennizzo;

Le voci che vanno escluse dalle spese del personale per la determinazione della base di calcolo sono le seguenti:

- le spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro intervenuti successivamente all' anno 2004;
- le spese appartenente alle categorie protette;
- le spese sostenute dall' ente per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per le quali è previsto il rimborso;

Il tetto della spesa viene considerato quello sostenuto per i ruoli del personale sanitario, Tecnico, Amministrativo, Professionale, del personale Religioso e Co.Co.Co. non finalizzato. Non sono considerati i costi sostenuti per il personale convenzionato dell' Emergenza Territoriale, Borsista, Co.Co.Co. finalizzati, dipendenti da terzi e i costi sostenuti per l' equiparazione del personale Universitario convenzionato.

Come previsto dalla Finanziaria 2005 alla spesa 2011 devono essere dedotti gli oneri sostenuti per i rinnovi contrattuali, al lordo degli oneri aziendali, intervenuti successivamente al 2004.

| | | |
|----------------|---|-----------------------|
| CCNL 2002-2005 | Medici e Dirigenti I biennio economico | siglato il 03/11/2005 |
| CCNL 2002-2005 | Comparto II biennio economico | il 05/06/2006 |
| CCNL 2002-2005 | Medici e Dirigenti II biennio economico | il 05/07/2006 |
| CCNL 2006-2009 | Comparto I biennio economico | il 10/04/2008 |
| CCNL 2006-2009 | Medici e Dirigenti I biennio economico | il 17/10/2008 |
| CCNL 2006-2009 | Comparto II biennio economico | il 31/07/2009 |
| CCNL 2006-2009 | Dirigenza II biennio economico | il 06/05/2010 |

Vacanza contrattuale relativa all'esercizio 2010

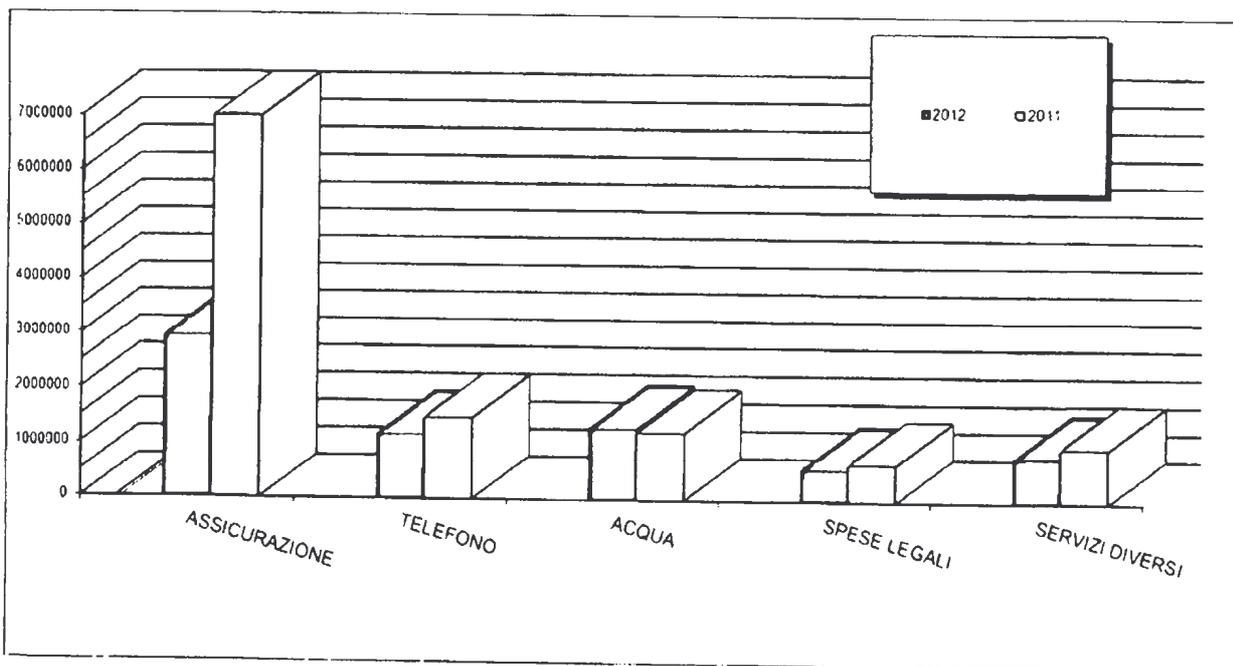
L'Azienda ha rispettato il tetto della spesa del personale nella misura delle corrispondenti spese sostenute nell'anno 2004 diminuite dell'1,4% come specificato nella tabella allegata.

MONITORAGGIO SPESA DEL PERSONALE ANNO 2012 AL 31-12-2012 - " Allegato A

| Voci retribuzioni | anno 2004 | anno 2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| | San Martino + IST | IRCCS |
| retribuzioni lorde (trattamento fisso ed accessorio) per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato | 179.374.526 | 183.315.456 |
| spese per i compensi lorde, ovvero per i corrispettivi, per il personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa o con altre forme di lavoro flessibile (ivi compresa la somministrazione di lavoro temporaneo) o con convenzioni; | 3.167.210 | |
| emolumenti a carico degli enti per i lavoratori socialmente utili, | 0 | |
| contributi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori per tutte le tipologie contrattuali, | 50.724.946 | 53.732.856 |
| le spese per prestazioni rese da personale dipendente da altri enti mediante convenzione stipulata fra le istituzioni interessate (art. 58, CCNL 8/6/2000 aree 3 e 4 della digenza del SSN) qualora direttamente funzionali ai compiti istituzionali degli uf | 0 | |
| spese relative agli incanchi di cui all'art. 15 septies del D lgs. 502/1992 e ss.mm | 1.193.275 | |
| Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP); | 15.392.491 | 15.936.275 |
| assegni per il nucleo familiare | 332.990 | |
| spese per i buoni pasto | 0 | |
| equo indennizzo | 2.534 | |
| somme rimborsate ad altre Amministrazioni per il personale che presta servizio presso l'ente in posizione di comando | 0 | |
| TOTALE | 250.187.973 | 252.984.587 |
| A dedurre | | |
| per l'anno 2004, le spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro | 15.006.835 | |
| per l'anno 2006, le spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionale di lavoro intervenuti successivamente all'anno 2004 compreso CCNL Comparto 2006-2009 (I biennio) | 0 | 33.961.664 |
| le spese per il personale appartenente alle categorie protette | 391.804 | |
| le spese per il personale con contratto di formazione e lavoro prorogato al 31/12/2006 (art. 1 comma 243 legge finanziaria statale) | 0 | |
| le spese sostenute dall'ente per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per le quali è previsto il rimborso da parte delle amministrazioni utilizzatrici | 1.231.550 | |
| le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente | 1.555.637 | |
| le spese di personale direttamente connesse all'attività elettorale per le quali è previsto il rimborso da parte del Ministero degli Interni | 0 | |
| Indennità di missione e aggiornamento | | |
| TOTALE NETTO | 232.002.147 | 219.022.923 |
| Da aggiungere | | |
| indennità corrisposti al personale dipendente a titolo di compensi per lo svolgimento delle attività derivanti dall'applicazione della legge 109/94 e successive modificazioni | 415 | |
| TOTALE | 232.002.562 | 219.022.923 |
| Riduzione 1,4% | 228.664.292 | |

Spese amministrative generali

Per tale raggruppamento si rileva un decremento generale nelle voci di spese sostenute nell'esercizio 2012 rispetto a quella del 2011. Le Spese assicurative risultano in forte diminuzione in quanto dal 2012 si è avviata la gestione accentrata regionale del rischio. Nel voce 'Servizi diversi' sono comprese tutte le spese di pubblicità, postali, di tesoreria e spese amministrative varie.

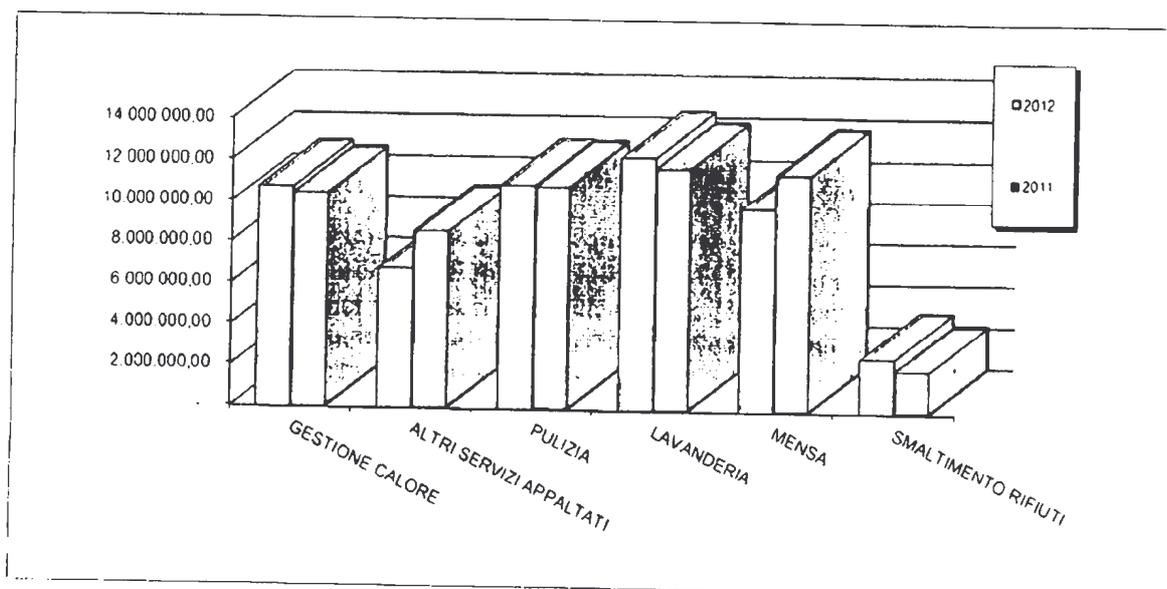


Servizi appaltati

Questa voce comprende i costi sostenuti per quei servizi che non vengono effettuati direttamente con il personale e le strutture dell'azienda ma attribuiti a terzi in appalto.

Di seguito l'andamento nei due esercizi evidenzia un 'incremento della "gestione calore" della lavanderia e dello smaltimento rifiuti. Gli altri appalti vedono una riduzione in valore assoluto dei costi nonostante l'applicazione della revisione dei prezzi prevista nei vari contratti.

L'incidenza complessiva della riduzione dei costi, ad esclusione della Gestione calore, è determinata dalla ricontrattazione dei contratti a seguito della fusione e della cosiddetta "Spending review".



Si ricorda che nulla è stato comunicato in relazione alla gestione regionale della "Spending review" per quanto riguarda il contratto calore, la cui ricontrattazione è stata avocata dalla amministrazione regionale (cfr. nota Istituto prot.n. 58886 del 20.12.2012).

Prospetti

SIOPE

| | |
|----------------------------------|--|
| Ente Codice | 026968441000000 |
| Ente Descrizione | IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL CANCRO |
| Categoria | Strutture sanitarie |
| Sotto Categoria | ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO |
| Periodo | MENSILE Dicembre 2012 |
| Prospetto | INCASSI PER CODICI GESTIONALI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 24-mag-2013 |
| Data stampa | 29-mag-2013 |
| Importi in EURO | |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|--|----------------------|----------------------------|
| ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | 36.188.561,09 | 332.398.111,99 |
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 474.294,57 | 5.600.258,77 |
| 1200 | Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 | 3.848,40 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.728.353,29 | 286.586.214,16 |
| 1303 | Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 14.260,75 | 135.826,81 |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche | 232.023,62 | 22.554.820,56 |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati | 149.014,70 | 1.479.008,78 |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 1.434.990,50 | 15.417.191,42 |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie | 82.855,30 | 531.475,04 |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive | 72.768,36 | 89.468,05 |

| | | | |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | | 13.024.641,65 | 165.085.693,72 |
| 2101 | Contributi e trasferimenti correnti da Stato | 5.821.192,47 | 12.146.272,93 |
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | 0,00 | 138.591.183,68 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato | 3.227.760,91 | 5.551.960,91 |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato | 3.664.516,00 | 3.731.441,00 |
| 2105 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | 126.633,04 | 1.345.941,74 |
| 2112 | Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere | 0,00 | 9.913,88 |
| 2113 | Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | 0,00 | 211.995,00 |
| 2117 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca | 25.000,00 | 386.966,80 |
| 2121 | Contributi e trasferimenti correnti da Università | 0,00 | 73.839,90 |
| 2199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche | 29.935,23 | 440.947,34 |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | 126.890,00 | 928.612,69 |
| 2202 | Donazioni da imprese | 0,00 | 20.000,00 |
| 2203 | Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie | 84,00 | 880,00 |
| 2204 | Donazioni da famiglie | 2.630,00 | 1.576.426,49 |
| 2206 | Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro | 0,00 | 30.500,00 |
| 2301 | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea | 0,00 | 38.811,36 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| ALTRE ENTRATE CORRENTI | | 350.628,85 | 4.693.723,41 |
| 3101 | Rimborsi assicurativi | 47.565,79 | 250.650,20 |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato | 5.035,98 | 282.206,60 |
| 3103 | Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie | 500,00 | 2.970,00 |
| 3104 | Restituzione fondi economici | 45.591,83 | 62.704,13 |
| 3105 | Riscossioni IVA | 63.012,47 | 763.532,59 |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 175.540,58 | 2.297.125,70 |
| 3201 | Fitti attivi | 10.632,20 | 997.635,12 |
| 3202 | Interessi attivi | 0,00 | 150,90 |
| 3204 | Altri proventi | 2.750,00 | 36.748,17 |

| | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | | 19.875.059,68 | 26.879.363,14 |
| 5102 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite | 18.882.814,00 | 22.536.039,79 |
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 982.245,68 | 4.200.010,63 |
| 5201 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese | 10.000,00 | 35.238,05 |
| 5202 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie | 0,00 | 108.074,67 |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---|------------------------|-------------------------------|
| OPERAZIONI FINANZIARIE | | 16.838,84 | 155.823,48 |
| 6200 | Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale | 0.00 | 57.181.32 |
| 6400 | Depositi cauzionali | 3.388.28 | 85.191.60 |
| 6500 | Altre operazioni finanziarie | 13.450.56 | 13.450.56 |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | 550.835,41 | 550.835,41 |
| 7100 | Anticipazioni di cassa | 550.835,41 | 550.835,41 |
| INCASSI DA REGOLARIZZARE | | 27.957.908,37 | 237.421.850,96 |
| 9998 | Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere) | 27.957.908,37 | 237.421.850,96 |
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE GENERALE | | 97.964.473,89 | 767.185.402,11 |

| | |
|----------------------------------|---|
| Ente Codice | 026968441000000 |
| Ente Descrizione | IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL CANCRO |
| Categoria | Strutture sanitarie |
| Sotto Categoria | ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO |
| Periodo | MENSILE Dicembre 2012 |
| Prospetto | PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 24-mag-2013 |
| Data stampa | 29-mag-2013 |
| Importi in EURO | |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------|--|------------------------|-------------------------------|
| PERSONALE | | 27.408.270,05 | 239.591.083,00 |
| 1101 | Competenze a favore del personale al netto degli arretrati | 18.137.665,68 | 120.438.939,59 |
| 1102 | Arretrati di anni precedenti | 77.114,10 | 149.478,90 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 1.542.624,61 | 20.512.727,07 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 3.654.408,33 | 44.385.715,13 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 291.803,07 | 3.449.265,40 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 3.675.973,60 | 49.765.659,82 |
| 1403 | Indennizzi | 2.340,48 | 640.522,13 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 19.683,67 | 184.039,19 |
| 1503 | Rimborsi spese per personale comandato | 0,00 | 0,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 6.656,51 | 64.735,77 |

| | | | |
|-------------------------|---|---------------------|-----------------------|
| ACQUISTO DI BENI | | 5.681.322,60 | 128.761.734,33 |
| 2101 | Prodotti farmaceutici | 2.701.693,27 | 73.794.373,21 |
| 2102 | Emoderivati | 27.225,00 | 1.219.056,05 |
| 2103 | Prodotti dietetici | 0,00 | 5.560,34 |
| 2105 | Materiali diagnostici prodotti chimici | 1.049.560,15 | 15.725.530,33 |
| 2106 | Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc. | 251.469,34 | 3.938.838,64 |
| 2107 | Presidi chirurgici e materiali sanitari | 836.685,31 | 17.585.974,81 |
| 2108 | Materiali protesici | 541.903,18 | 10.866.577,08 |
| 2109 | Materiali per emodialisi | 156.980,33 | 3.427.768,28 |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari | 56.083,44 | 842.410,91 |
| 2201 | Prodotti alimentari | 12,50 | 611,40 |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 11.454,63 | 259.118,28 |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 5.325,93 | 37.058,27 |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria | 30.758,74 | 863.141,42 |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 2.541,00 | 23.494,36 |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione | 9.629,78 | 165.965,20 |
| 2298 | Altri beni non sanitari | 0,00 | 6.255,75 |

| | | | |
|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| ACQUISTI DI SERVIZI | | 10.528.831,86 | 108.621.285,24 |
| 3103 | Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali | 100.869,05 | 1.192.004,63 |
| 3107 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 0,00 | 26.190,77 |
| 3108 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche | 7.881,29 | 281.426,88 |
| 3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati | 0,00 | 84.744,37 |
| 3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati | 509.270,13 | 6.172.135,19 |
| 3134 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 0,00 | 211.088,98 |
| 3135 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 8.244,67 | 279.923,55 |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati | 1.679.330,83 | 10.531.913,29 |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 5.483,13 | 116.511,04 |
| 3150 | Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione | 50.418,05 | 565.864,72 |
| 3151 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione | 25.850,95 | 363.358,21 |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti | 40.643,94 | 60.974,73 |
| 3201 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 0,00 | 215.769,76 |
| 3202 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 69.699,72 |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati | 38.719,52 | 648.643,28 |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------|--|------------------------|-------------------------------|
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 2.954.684,93 | 24.986.373,36 |
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 65.348,81 | 853.825,25 |
| 3206 | Mensa per degenti | 686.358,36 | 10.826.573,64 |
| 3207 | Riscaldamento | 0,00 | 4.300.103,07 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 179.403,36 | 1.240.567,62 |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica | 1.406,17 | 4.949.489,48 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi | 108.735,00 | 1.604.936,78 |
| 3211 | Assicurazioni | 13.733,81 | 1.518.721,53 |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software | 0,00 | 18.229,56 |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata | 16.352,83 | 90.587,25 |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 435.236,44 | 6.738.249,86 |
| 3215 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine | 129.213,34 | 2.919.189,14 |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 1.213.210,16 | 10.844.541,98 |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 960.122,52 | 4.067.243,54 |
| 3220 | Smaltimento rifiuti | 152.070,14 | 2.677.618,80 |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari | 1.146.244,43 | 10.164.785,26 |

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

| | | | |
|------|---|-------------------|---------------------|
| 4105 | Contributi e trasferimenti a unioni di comuni | 630.533,95 | 5.125.761,75 |
| 4108 | Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere | 0,00 | 7.998,21 |
| 4109 | Contributi e trasferimenti a policlinici universitari | 0,00 | 65.551,81 |
| 4110 | Contributi e trasferimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | 0,00 | 10.000,00 |
| 4113 | Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca | 0,00 | 5.000,00 |
| 4117 | Contributi e trasferimenti a Università' | 0,00 | 50.000,00 |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 630.533,95 | 4.298.939,37 |
| | | 0,00 | 688.272,36 |

ALTRE SPESE CORRENTI

| | | | |
|------|---|---------------------|----------------------|
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 3.153.645,39 | 27.622.078,77 |
| 5201 | Noleggi | 6.912,33 | 75.452,30 |
| 5202 | Locazioni | 1.067.412,95 | 5.753.222,37 |
| 5203 | Leasing operativo | 26.796,96 | 323.133,65 |
| 5304 | Interessi passivi per anticipazioni di cassa | 501.903,25 | 1.025.175,83 |
| 5305 | Interessi su mutui | 0,00 | 60.581,08 |
| 5306 | Interessi passivi v/fornitori | 68.077,91 | 169.943,23 |
| 5401 | IRAP | 0,00 | 16.252,82 |
| 5402 | IRES | 1.236.941,29 | 15.641.406,59 |
| 5404 | IVA | 0,00 | 314.701,18 |
| 5499 | Altri tributi | 127.533,23 | 886.723,29 |
| 5501 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 27.846,23 | 643.147,15 |
| 5503 | Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 0,00 | 60.291,93 |
| 5504 | Commissioni e Comitati | 23.106,08 | 383.555,62 |
| 5505 | Borse di studio | 0,00 | 818,05 |
| 5506 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 25.361,34 | 376.821,02 |
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 24.050,05 | 336.119,29 |
| 5510 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 12.782,17 | 452.289,42 |
| 5598 | Altri oneri della gestione corrente | 4.537,59 | 21.555,59 |
| 5599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze | 369,01 | 807.042,73 |
| | | 15,00 | 273.845,63 |

INVESTIMENTI FISSI

| | | | |
|------|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 6102 | Fabbricati | 1.276.163,87 | 15.572.878,87 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 815.004,14 | 10.319.370,01 |
| | | 277.096,29 | 4.210.555,16 |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 6105 | Mobili e arredi | 3.373,69 | 134.221,27 |
| 6106 | Automezzi | 0,00 | 27.588,00 |
| 6199 | Altri beni materiali | 71.039,55 | 285.692,23 |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali | 109.650,20 | 595.452,20 |

OPERAZIONI FINANZIARIE

| | | 0,00 | 70.291,25 |
|------|---|------|-----------|
| 7200 | Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale | 0,00 | 48.180,79 |
| 7400 | Depositi cauzionali | 0,00 | 22.110,46 |

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

| | | 567.084,78 | 4.398.437,94 |
|------|---|------------|--------------|
| 8100 | Rimborso anticipazioni di cassa | 0,00 | 3.219.062,75 |
| 8201 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro | 85.238,03 | 85.238,03 |
| 8202 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 0,00 | 83.517,57 |
| 8300 | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti | 481.846,75 | 1.010.619,59 |

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

| | | 48.717.319,39 | 237.421.850,96 |
|------|--|---------------|----------------|
| 9998 | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere) | 48.717.319,39 | 237.421.850,96 |
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |

TOTALE GENERALE

97.963.171,89 767.185.402,11

Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

La rilevazione e l'elaborazione dei costi sostenuti e delle prestazioni erogate per livello di assistenza avviene attraverso flussi informativi strutturati e trasmessi alla Regione Liguria e al Ministero (modelli COA01 e LA) con periodicità annuale. Partendo dai dati di contabilità analitica, viene elaborata l'articolazione sui diversi livelli di assistenza garantendo la quadratura rispetto al conto economico del bilancio di esercizio, anch'esso oggetto di flusso informativo (modello CE).

Si riporta a seguire il modello LA con i costi sostenuti dall'IRCCS per gli anni 2011 e 2012 articolati per livello di assistenza:

| | Valore in migliaia di euro | anno 2011 | anno 2012 | var ass 201 2/2011 | var % 2012/2011 | incidenz a % 2011 | incidenz a % 2012 |
|--------------|--|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro | | | | | | |
| 10500 | Attività di prevenzione rivolte alle persone | 18.586 | 16.601 | - 1.985 | -10,7% | 3,5% | 3,3% |
| 19999 | Totale | 18.586 | 16.601 | - 1.985 | -10,7% | 3,5% | 3,3% |
| | Assistenza distrettuale | | | | | | |
| 20100 | Guardia medica | 2.010 | 2.094 | 84 | 4,2% | 0,4% | 0,4% |
| 20300 | Emergenza sanitaria territoriale | 12.367 | 11.866 | - 501 | -4,1% | 2,4% | 2,3% |
| 20400 | Assistenza farmaceutica | | | | | | |
| 20402 | --Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica | 23.792 | 16.517 | - 7.275 | -30,6% | 4,5% | 3,2% |
| 20600 | Assistenza specialistica | | | | | | |
| 20501 | --Attività clinica | 107.516 | 91.774 | - 15.742 | -14,6% | 20,5% | 18,0% |
| 20602 | --Attività di laboratorio | 8.170 | 7.786 | - 384 | -4,7% | 1,6% | 1,5% |
| 20603 | --Attività di diagnostica strumentale e per immagini | 33.750 | 32.675 | - 1.075 | -3,2% | 6,4% | 6,4% |
| 20800 | Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare | | | | | 0,0% | 0,0% |
| 20801 | --assistenza programmata a domicilio (ADI) | 1.032 | 2.521 | 1.489 | 144,3% | 0,2% | 0,5% |
| 21000 | Assistenza territoriale residenziale | | | | | | |
| 21004 | --Assistenza agli anziani | 400 | 261 | - 139 | -34,8% | 0,1% | 0,1% |
| 21006 | --Assistenza ai malati terminali | 1.944 | 1.734 | - 210 | -10,8% | 0,4% | 0,3% |
| 29999 | Totale | 190.981 | 167.228 | - 23.753 | -12,4% | 36,4% | 32,8% |
| | Assistenza ospedaliera | | | | | | |
| 30100 | Attività di pronto soccorso | 13.587 | 13.415 | - 172 | -1,3% | 2,6% | 2,6% |
| 30200 | Ass. ospedaliera per acuti | | | | | | |
| 30201 | --in Day Hospital e Day Surgery | 67.919 | 66.036 | - 1.883 | -2,8% | 12,9% | 13,0% |
| 30202 | --in degenza ordinaria | 198.553 | 206.387 | 7.834 | 3,9% | 37,8% | 40,5% |
| 30400 | Ass. ospedaliera per lungodegenti | | 4.048 | 4.048 | 100% | 0,0% | 0,8% |
| 30500 | Ass. ospedaliera per riabilitazione | 12.058 | 15.037 | 2.979 | 24,7% | 2,3% | 3,0% |
| 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 8.665 | 9.001 | 336 | 3,9% | 1,6% | 1,8% |
| 30700 | Trapianto organi e tessuti | 15.033 | 11.813 | - 3.220 | -21,4% | 2,9% | 2,3% |
| 39999 | Totale | 315.815 | 326.737 | 9.922 | 3,1% | 60,1% | 63,9% |
| 49999 | TOTALE | 625.382 | 509.566 | - 15.816 | -3,0% | 100,0% | 100,0% |

Si precisa che i costi per livelli di assistenza rappresentati nella tabella sono comprensivi dei costi generali e comuni di azienda.

Nel confrontare i dati del 2012 e 2011, occorre tenere conto dell'unificazione avvenuta in data 1 Settembre 2011 dell' A.O.U. "San Martino" con l'IST. La creazione dell'IRCCS Azienda

Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Tumori ha comportato in alcuni casi una diversa contabilizzazione dei costi (assistenza farmaceutica), in altri un decremento nei costi per acquisti di servizi non sanitari e nel costo del personale.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

L'incidenza di questo livello di assistenza sul totale dei costi dell'azienda è sostanzialmente stabile (3,3). Il confronto con il costo 2011 evidenzia un decremento di 1,985mln di euro (-10,7) dovuto ad una riduzione dei costi di acquisto di servizi non sanitari (premi di assicurazione, altre collaborazioni e prestazioni di lavoro nell'area non sanitaria, mensa e altri servizi appaltati).

Assistenza distrettuale

Il livello di assistenza farmaceutica rappresenta i farmaci ed emoderivati oggetto di erogazione diretta in dimissione, erogati a seguito di prestazione effettuata nei confronti di pazienti ambulatoriali e farmaci somministrati nell'ambito di un trattamento ospedaliero. L'incidenza di questo livello di assistenza sul totale dei costi dell'azienda è diminuita notevolmente (32,8). Il confronto con il costo 2011 evidenzia un decremento di 23,755mln di euro (-12,4) ed è dovuto, per l'emergenza sanitaria territoriale, alla riduzione dei costi di acquisto di servizi non sanitari; per l'assistenza farmaceutica, alla diversa contabilizzazione in bilancio dei farmaci in file F (conti 215020025 – 215020030).

Inoltre, per l'assistenza specialistica, dove si rilevano i costi attribuiti all'attività specialistica ambulatoriale per pazienti non ricoverati, si osserva un notevole decremento nell'ambito delle tre sottovoci, clinica (-14,6), laboratorio (-4,7) e diagnostica strumentale e per immagini (-3,2). Questa variazione è da attribuire ad una riduzione nei costi del personale (sanitario e tecnico) e nei costi di acquisto di servizi non sanitari.

Per l'assistenza programmata a domicilio (ADI), si osserva un incremento di 1,489mln di euro (144,3) dovuto all'aumento nella distribuzione diretta del primo ciclo terapeutico (da ricoveri ordinari e visite specialistiche).

Per l'assistenza territoriale residenziale (agli anziani e ai malati terminali), l'incidenza sul totale dei costi dell'azienda è sostanzialmente stabile (0,1 e 0,3). L'incidenza percentuale risulta diminuita per la riduzione dei costi di acquisto di servizi.

Assistenza ospedaliera

Complessivamente il livello di assistenza ospedaliera passa da 60,1 di incidenza sul totale dei costi nel 2011 ad un'incidenza del 63,9 nel 2012.

Livello di assistenza attività di pronto soccorso: questo livello di assistenza rileva i costi dell'attività dei pronto soccorso generale e specialistici dell'attività di osservazione breve intensiva per pazienti non ricoverati e rappresenta il 2,6% dei costi complessivi dell'azienda, sostanzialmente stabile nel tempo. Il confronto con il costo 2011 evidenzia una flessione di 1,3% dovuta alla riduzione degli accessi al PS (86.880 rispetto a 89.347 del 2011).

Livello di assistenza ospedaliera per acuti: nell'ambito di quest'area vengono aggregati i costi delle unità operative per la quota parte di costo relativa all'attività di ricovero in regime ordinario e di day hospital.

Si evidenzia una riduzione percentuale nei costi di 2,8 per la riconversione dei day hospital diagnostici in day service ambulatoriali (DSA), pacchetti ambulatoriali predefiniti introdotti dalla Regione con DGR n.754/2010 e un contestuale aumento dei costi nei ricoveri in degenza ordinaria del 3,9. Quest'ultimo incremento dei costi è da attribuire all'uso di farmaci chemioterapici antiblastici e farmaci biologici di ultima generazione.

Livello di assistenza ospedaliera per lungodegenti: questo livello è valorizzato a partire dal 2012, rispetto all'anno precedente, per l'attivazione di modelli a diversa intensità assistenziale.

Livello di assistenza ospedaliera per riabilitazione: questo livello è notevolmente aumentato (24,7%) rispetto all'anno precedente per l'attivazione di modelli a diversa intensità assistenziale con incremento dell'attività di riabilitazione postacuzie.

Livello di assistenza trapianto organi e tessuti: vengono contabilizzati in questo centro di costo i costi relativi al funzionamento del centro di riferimento trapianti, i costi di trasporto organi e degli scambi fra aziende per l'attività di procurement, i costi connessi con il trapianto di organi e tessuti e altri progetti collegati al trapianti di organi. Rispetto al 2011, si osserva un decremento del 21,4% dovuto alla riduzione dell'attività trapiantologica nel corso del 2012.

MODELLI LA

2012-2011

| Codice | Descrizione | Finanziamento di natura pubblica | | Contributi di natura pubblica | | Contributi di natura privata | | Contributi di natura pubblica | | Contributi di natura privata | | Contributi di natura pubblica | | Contributi di natura privata | | Totale |
|--------|------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------------------------|---------|------------------------------|---------|-------------------------------|---------|------------------------------|---------|-------------------------------|---------|------------------------------|---------|--------|
| | | Stato | Regioni | Stato | Regioni | Stato | Regioni | Stato | Regioni | Stato | Regioni | Stato | Regioni | Stato | Regioni | |
| 1000 | Spese correnti | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1001 | Spese correnti - personale | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1002 | Spese correnti - materiali | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1003 | Spese correnti - energia elettrica | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1004 | Spese correnti - acqua | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1005 | Spese correnti - gas | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1006 | Spese correnti - riscaldamento | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1007 | Spese correnti - trasporti | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1008 | Spese correnti - assicurazioni | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1009 | Spese correnti - tasse | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1010 | Spese correnti - contributi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1011 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1012 | Spese correnti - interessi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1013 | Spese correnti - perdite | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1014 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1015 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1016 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1017 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1018 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1019 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1020 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1021 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1022 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1023 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1024 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1025 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1026 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1027 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1028 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1029 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1030 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1031 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1032 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1033 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1034 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1035 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1036 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1037 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1038 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1039 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1040 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1041 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1042 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1043 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1044 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1045 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1046 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1047 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1048 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1049 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1050 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1051 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1052 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1053 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1054 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1055 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1056 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1057 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1058 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1059 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1060 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1061 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1062 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1063 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1064 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1065 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1066 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1067 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1068 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1069 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1070 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1071 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1072 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1073 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1074 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1075 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1076 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1077 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1078 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1079 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1080 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1081 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1082 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1083 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1084 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1085 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1086 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1087 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1088 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1089 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1090 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1091 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1092 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1093 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1094 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1095 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1096 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1097 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1098 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1099 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1101 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1102 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1103 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1104 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1105 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1106 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1107 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1108 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1109 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1110 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1111 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1112 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1113 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1114 | Spese correnti - altri | | | | | | | | | | | | | | | |

Relazione sul bilancio sezionale della Ricerca

A seguito della fusione i bilanci della ricerca non sono confrontabili in quanto le dimensioni, l'organizzazione e le nuove procedure contabili non permettono un oggettivo confronto. Si espone il bilancio sezionale dedicato alla ricerca.

| CONTO ECONOMICO | | | <i>Importi: Euro</i> | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i> | Anno 2012 RICERCA | Anno 2011 RICERCA | VARIAZIONE | |
| | | | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 27.720.758 | 20.617.484 | 7.103.274 | 34,5% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 11.407.156 | 9.916.000 | 1.491.156 | 15,0% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | - | - | - | - |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - |
| 2) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| 3) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.F.A | - | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fon | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 16.098.338 | 10.672.583 | 5.425.755 | 50,8% |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | 10.209.078 | 10.066.232 | 142.847 | 1,4% |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 2.019.804 | 116.368 | 1.903.436 | 1635,7% |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | 1.899.350 | 133.214 | 1.766.137 | 1325,8% |
| 4) da privati | 1.970.106 | 356.770 | 1.613.336 | 452,2% |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 215.264 | 28.901 | 186.364 | 644,8% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -73.508 | - | -73.508 | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.586.885 | 3.642.942 | -56.057 | -1,5% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 51.651 | 39.606 | 12.045 | 30,4% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | - | - | - | - |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - | 51.651 | 39.606 | 12.045 | 30,4% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 34.844 | 195.433 | -160.588 | -82,2% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'eserc | 2.044.511 | 2.054.353 | -9.842 | -0,5% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori inter | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 1.590.526 | 469.442 | 1.121.084 | 238,8% |
| Totale A) | 34.955.667 | 27.019.260 | 7.936.407 | 29,4% |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 2.268.043 | 1.972.327 | 295.716 | 15,0% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 2.126.409 | 1.828.311 | 298.098 | 16,3% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 141.634 | 144.016 | -2.382 | -1,7% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 2.539.898 | 533.428 | 2.006.470 | 376,1% |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | - | - | - |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrata | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | - | - | - | - |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | - | - | - | - |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.539.898 | 533.428 | 2.006.470 | 376,1% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 2.154.450 | 4.868.467 | -2.714.017 | -55,7% |
| a) Servizi non sanitari | 1.921.175 | 3.095.981 | -1.174.806 | -37,9% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 184.108 | 1.716.752 | -1.532.644 | -89,3% |
| c) Formazione | 49.167 | 55.735 | -6.567 | -11,8% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 1.882.021 | 1.483.631 | 398.389 | 26,9% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 520.634 | 532.731 | -12.096 | -2,3% |
| 6) Costi del personale | 12.202.162 | 12.534.249 | -332.087 | -2,6% |
| a) Personale dirigente medico | 2.616.496 | 2.617.751 | -1.255 | 0,0% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 6.398.636 | 6.491.125 | -92.489 | -1,4% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.236.881 | 1.230.840 | 6.041 | 0,5% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 63.105 | 235.311 | -172.206 | -73,2% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 1.887.044 | 1.959.222 | -72.178 | -3,7% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 1.084.900 | 1.975 | 1.082.925 | |
| 8) Ammortamenti | 1.893.000 | 2.054.353 | -161.353 | -7,9% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | 162.137 | -162.137 | -100,0% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 438.000 | 437.111 | 889 | 0,2% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.455.000 | 1.455.105 | -105 | 0,0% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 8.710.461 | 825.451 | 7.885.011 | 955,2% |
| a) Accantonamenti per rischi | 935.093 | 825.451 | 109.643 | 13,3% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 7.775.368 | - | 7.775.368 | - |
| d) Altri accantonamenti | - | - | - | - |
| Totale B) | 33.255.569 | 24.806.612 | 8.448.957 | 34,1% |

| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.700.098 | 2.212.648 | -512.550 | -23,2% |
|---|------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | 97 | -97 | -100,0% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 105.739 | 185.157 | -79.418 | -42,9% |
| Totale C) | -105.739 | -185.060 | 79.321 | -42,9% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 59.592 | 31.035 | 28.557 | 92,0% |
| a) Plusvalenze | - | 13.035 | -13.035 | -100,0% |
| b) Altri proventi straordinari | 59.592 | 18.000 | 41.592 | 231,1% |
| 2) Oneri straordinari | 643.827 | 1.034.226 | -390.399 | -37,7% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | 643.827 | 1.034.226 | -390.399 | -37,7% |
| Totale E) | -584.235 | -1.003.191 | 418.956 | -41,8% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 1.010.124 | 1.024.397 | -14.273 | -1,4% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 930.124 | 979.260 | -49.135 | -5,0% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 780.399 | 801.039 | -20.640 | -2,6% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 149.725 | 178.220 | -28.495 | -16,0% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | - | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| 2) IRES | 80.000 | 44.795 | 35.205 | 78,6% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, c) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 1.010.124 | 1.024.055 | -13.931 | -1,4% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -0 | 342 | -342 | -100,0% |

Proposta copertura perdita

Il bilancio di esercizio 2012 evidenzia un sostanziale pareggio economico con un risultato contabile negativo pari a Euro 1.060,00.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mauro Barabino)





IRCCS - Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino
IST Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro

Parere
Consiglio di Indirizzo e Verifica

Anno 2012

Allegato B alla Delibera n° 1590 del 17 DIC. 2013



IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino - IST
Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

ADUNANZA N. 9
del 29 luglio 2013

Il giorno 29 luglio 2013, presso la sede dell'IRCCS A.O.U. San Martino - IST, alle ore 11.55 si è riunito il Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'istituto, come da convocazione prot. n. 10702/13 del 7 giugno 2013

Risultano all'Ordine del Giorno i seguenti punti:

- 1) Relazione annuale CIV - istruttoria
- 2) Schema del bilancio di esercizio al 31/12/2012

Sono presenti:

- Prof. Avv. Lorenzo Cuocolo, Presidente
- Dr.ssa Anna Banchemo - Componente
- Dott. Andrea Ardizzoni, Componente
- Dott. Giorgio Musso, Componente
- Prof. Antonello Zangrandi, Componente
- Dott. Mauro Barabino - Direttore Generale
- Dr.ssa Roberta Serena, Direttore Amministrativo

Risultano assenti giustificati:

- Dr.ssa Elsie Fusco, Presidente Collegio Sindacale
- Prof. Manlio Ferrarini, Direttore Scientifico

....omissis.....

Punto n. 2 all'Ordine del Giorno Schema del bilancio di esercizio al 31/12/2012

Il CIV, per quanto di competenza esprime parere favorevole sullo schema di bilancio di esercizio trasmesso. Con l'occasione rinnova l'invito alla Direzione Generale a trasmettere - per quanto possibile e compatibilmente con i tempi derivanti dalle scelte di politica regionale - i documenti

RA
LM

contabili con tempestività. Rinnova inoltre l'invito a relazionare in merito alle osservazioni formulate dal CIV sul Bilancio di Previsione 2013, rimarcando che è già il mese di luglio e pertanto chiedendo alla Direzione Generale di segnalare anche competenti uffici regionali l'opportunità di poter definire i documenti contabili in tempi congrui con le finalità proprie dei documenti stessi.

Non essendoci altro da discutere il Presidente chiude i lavori del Consiglio alle ore 13.00.

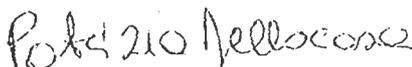
Si dispone che il presente verbale sia trasmesso al Direttore Generale, al Direttore Scientifico, al Collegio sindacale ed al Collegio di direzione.

Si dispone altresì che il presente verbale sia trasmesso al Ministro della Salute, al Direttore generale Dipartimento della Sanità pubblica e dell'innovazione - Direzione generale della ricerca sanitaria e biomedica e della vigilanza sugli Enti, all'Assessore alla Salute della Regione Liguria e al Rettore dell'Università degli Studi di Genova.

Il Presidente
Prof. Avv. Lorenzo Cuocolo



Il Segretario verbalizzante
Sig.ra Patrizia Dellacasa





IRCCS - Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino
IST Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro

Parere
Collegio Sindacale

Anno 2012

Allegato C alla Delibera n° 1590 del 17 DIC. 2013



IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST
Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro
 Largo Rosanna Benzi, 10 16132 GENOVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

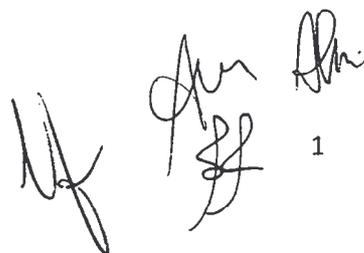
In data 18 settembre 2013 il Collegio sindacale si è riunito presso la sede dell'IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST – Istituto nazionale per la ricerca sul cancro (di seguito Istituto), per procedere all'esame del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 di cui alla deliberazione di adozione del Direttore Generale n. 844 del 28 Giugno 2013.

Il bilancio è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 9 Luglio 2013 tramite e-mail, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

In data 27/08/2013 il Collegio ha ricevuto dal Consiglio di Indirizzo e Verifica il seguente parere, preventivo e obbligatorio, reso nell'adunanza del 29 luglio 2013, che recita testualmente: *"Il CIV, per quanto di competenza esprime parere favorevole sullo schema di bilancio di esercizio trasmesso. Con l'occasione rinnova l'invito alla Direzione Generale a trasmettere –per quanto possibile e compatibilmente con i tempi derivanti dalle scelte di politica regionale – i documenti contabili con tempestività."*

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2012, espressi in euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente 2011:

| STATO PATRIMONIALE | ANNO 2012 | ANNO 2011 | Differenza |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni | 234.985.511 | 246.507.957 | -11.522.446 |
| Attivo circolante | 112.091.544 | 116.663.616 | -4.572.072 |
| Ratei e Risconti attivi | 396.486 | 765.524 | -369.038 |
| Totale attivo | 347.473.541 | 363.937.097 | -16.463.556 |
| Patrimonio netto | 143.881.462 | 139.007.281 | 4.874.181 |
| Fondi per rischi e oneri | 22.663.681 | 19.977.477 | 2.686.204 |
| T.F.R | - | - | - |
| Debiti | 180.908.438 | 204.952.339 | -24.043.901 |
| Ratei e Risconti passivi | 19.960 | 0 | 19.960 |
| Totale passivo | 347.473.541 | 363.937.097 | -16.463.556 |


 1

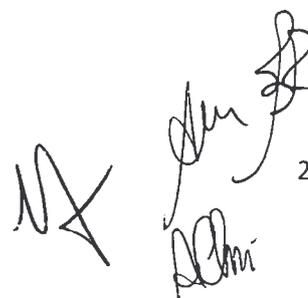
| CONTO ECONOMICO | ANNO 2012 | ANNO 2011 | DIFFERENZA |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Valore della produzione | 519.616.634 | 519.300.325 | 316.309 |
| Costo della produzione | 501.630.851 | 511.836.719 | -10.205.868 |
| Differenza | 17.985.783 | 7.463.606 | 10.522.177 |
| proventi e oneri finanziari | -899.278 | -1.177.417 | 278.139 |
| Rett. di attivita' finanziarie +/- | - | | |
| proventi e oneri straordinari | 78.536 | -5.098.423 | 5.176.960 |
| risultato prima delle imposte | 17.165.041 | 1.187.766 | 15.997.275 |
| imposte sul reddito di esercizio | 17.166.101 | 18.261.099 | -1.094.998 |
| risultato di esercizio | -1.060 | -17.073.333 | 17.072.273 |

Si segnala la difficoltà di confronto dei dati del Conto Economico, che non può esprimere la comparazione, per singola voce, dei valori relativi all'esercizio 2012 e quelli relativi al precedente esercizio in quanto l'Istituto si è costituito il 1/9/2011. Come per il bilancio d'esercizio 2011 l'Istituto ha provveduto ad integrare gli schemi con i dati derivanti dai due enti estinti e quelli del nuovo IRCCS a far data dal 1/9/2012. Pertanto i dati dell'anno 2011 sono la somma dell'ex A.O.U. San Martino e dell'ex IST fino al 31/8/2011 e del nuovo istituto dal 1/9/2011 al 31/12/2011.

Si evidenzia, inoltre, che il D.lgs. 118/2011 ha imposto una diversa riclassificazione delle voci del conto economico a partire dall'esercizio 2012; si da atto che l'Istituto ha provveduto a riclassificare il conto economico 2011 secondo lo schema imposto dal decreto 118 e di conseguenza il conto economico riportato nella nostra relazione per il bilancio 2011 non espone gli stessi dati che sono riportati nella presente relazione. A titolo esemplificativo, si segnala che la differenza più significativa della diversa riclassificazione è dovuta all'IRAP che nel conto economico 2011 era appostata tra i costi della produzione mentre nel bilancio 2012 il conto economico relativo al 2011, posto a confronto, riporta l'Irap tra le imposte sul reddito dell'esercizio.

Sempre a seguito del D.lgs.118/2011 anche lo Stato Patrimoniale riporta una diversa riclassificazione per quanto riguarda la voce Debiti e Fondo rischi ed oneri nel confronto tra le due annualità.

Per quanto concerne il confronto tra il bilancio di previsione e il bilancio d'esercizio 2012, si fa presente che l'adozione del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2012 assunta con la deliberazione del Direttore Generale n. 1525 del 21/12/2012 - per il quale questo Collegio ha ritenuto di non poter esprimere parere favorevole posto che, l'equilibrio economico era assicurato solo formalmente dall'auspicato ulteriore finanziamento a carico della Regione Liguria per €. 11.751.534 - contiene dati in linea con quelli esposti nel bilancio d'esercizio 2012. Si allega, comunque, il confronto tra i due documenti, non analizzando i dati economici in quanto poco significativi.



2

| | bilancio economico di previsione 2012 | Bilancio d'esercizio 2012 |
|--|--|----------------------------------|
| valore della produzione | 512.454.717 | 519.616.634 |
| totale Ricavi | 512.454.717 | 519.616.634 |
| costo della produzione | 494.431.975 | 501.630.851 |
| Diff. Proventi e oneri finanziari | (765.835) | (899.278) |
| Diff. Proventi e oneri i straordinari | - | 78.536 |
| Totale costi | 495.197.810 | 502.530.129 |
| risultato di esercizio ante imposte | 17.256.907 | 17.165.041 |
| imposte sul reddito | 17.256.907 | 17.166.101 |
| risultato di esercizio dopo imposte | 0 | -1.060 |

Si riporta la composizione del Patrimonio netto al 31/12/2012:

| | |
|---|-----------------------|
| Patrimonio Netto | 143.881.462,00 |
| Fondo Di Dotazione | 26.303.007 |
| Finanziamenti Per Investimenti | 145.154.223 |
| Riserve da Donazioni e Lasciti Vincolati a Investimenti | 24.693.010 |
| Contributi per Ripiano Perdite | 1.060.976 |
| Riserve di rivalutazione | - |
| ALTRE Riserve | - |
| Utili (Perdite) Portati a nuovo | -53.328.694 |
| Utili (Perdite) D'esercizio | -1.060 |

In base ai dati esposti, il Collegio osserva che l'Istituto ha raggiunto l'obiettivo economico finanziario posto dalla Regione evidenziando un sostanziale risultato di pareggio del bilancio. Tale risultato è stato raggiunto nonostante nel corso del 2012 vi sia stata la revisione dei finanziamenti a seguito della Legge 135 del 07/08/2012 (*spending review*). Si rammenta in proposito, come già verbalizzato da questo Collegio in corso d'anno, che, nonostante gli sforzi profusi dall'Istituto, i risparmi attesi sono stati ottenuti in talune circostanze tramite provvedimenti *una tantum*, ovvero dipendenti da azioni non ancora definite, con la conseguenza, che i risparmi attesi sono solo parziali e non perfettamente in linea con le citate norme di contenimento di finanza pubblica.

Inoltre, l'anno 2012 ha visto l'entrata in vigore del Decreto legislativo n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42" avviando il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto dal patto per la salute e dai decreti attuativi del federalismo fiscale. In ottemperanza a quanto previsto dalla comunicazione del Ministero della Salute prot. DGPROGS n. 8036-P-25/03/2013 l'Istituto ha provveduto ad effettuare il ricalcolo degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti non



ancora integralmente ammortizzati all'1/01/2012, con l'applicazione delle nuove aliquote previste dallo stesso decreto legislativo. Tale modifica ha influito sia sul risultato economico (per tutti quei beni acquisiti con fondi propri, in assenza di contributo in c/capitale per la sterilizzazione dei connessi ammortamenti), che sul patrimonio aziendale.

In particolare è stata garantita l'applicazione dei principi contabili contenuti nel Titolo II del Decreto legislativo n. 118/2011 relativa:

- All'utilizzo dei coefficienti di ammortamento riportato nell'allegato 3 del D.Lgs. n. 118/2011;
- All'applicazione dei principi e delle regole concernenti la modalità di rilevazione degli ammortamenti e la procedura di sterilizzazione degli stessi;
- All'effettuazione delle quadrature contabili riferiti ai rapporti di scambio di beni e prestazioni infra aziendali, propedeutiche all'implementazione della procedura regionale di consolidamento della spesa sanitaria regionale;
- Alla valutazione dello stato dei rischi sulla base delle indicazioni definite a livello regionale.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità di tali principi è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze nonché dal Ministero della Salute nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al Titolo II del Decreto 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio esso è stato predisposto secondo le disposizioni del più volte citato D.lgs 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente, sia pure nell'accezione rivisitata come già innanzi chiarito.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di Legge, ai sensi dell'articolo 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal Titolo II del decreto 118/2011.

La nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Istituto, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D.lgs. 118/2011.

Il totale dei costi per le consulenze e le collaborazioni sanitarie, relative all'assistenza, nonché per altre prestazioni ammontano a € 9.617.014,00 e rispetto all'esercizio 2011 sono diminuite del 18% con una riduzione di costi di € 2.119.854.

I contributi previdenziali e assistenziali risultano regolarmente versati.

In applicazione dell'art. 29, comma 1, del D.lgs. 118/2011 come sostituito dall'art. 1, comma 36, della Legge 228/2012 e ottemperando alle indicazioni dei Ministeri della salute e dell'economia e finanze, l'Istituto ha provveduto a variare le aliquote di ammortamento dei beni strumentali non ancora integralmente ammortizzati per l'esercizio 2012 e a ricalcolare gli ammortamenti pregressi con contestuale riduzione del patrimonio netto nella "Voce Perdite Pgresse". Il dettaglio dei valori implicati e degli effetti sul patrimonio aziendale è riportato nei criteri generali illustrati nella nota integrativa.



Handwritten signatures and a small number 4.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo della corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari, e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi e degli altri valori posseduti dall'azienda, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la corretta avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio osserva inoltre che il conto economico 2011 inserito nel prospetto della Relazione del Direttore Generale non coincide con il riclassificato del bilancio 2012.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI

- **immateriali**

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

| Valore netto iniziale | Acquisizioni e costruzioni in economia | Ammortamenti | Valore netto al 31/12/12 |
|-----------------------|--|--------------|--------------------------|
| 4.867.186 | 495.046 | -1.282.389 | 4.079.843 |

- **materiali**

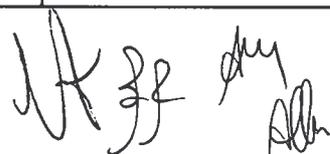
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile.

Sono espese in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione al valore catastale, secondo i criteri applicati per la determinazione dell'imposta di registro.

Le aliquote di ammortamento sono quelle previste dal D.Lgs. 118/2011 secondo quanto stabilito dalla Tabella di cui all'Allegato 3, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Più in dettaglio:

| Categoria | Aliquota ante 01/01/2012 | Aliquota dall'01/01/2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| MOBILI E ARREDI | 10% | 12,50% |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 12,50% | 20% |
| ALTRI BENI MATERIALI (Attrezzature generiche) | 12,50% | 20% |

 5

- **Fabbricati non strumentali**

Trattasi per lo più di donazioni e lasciti testamentari a favore dell'ex IST.

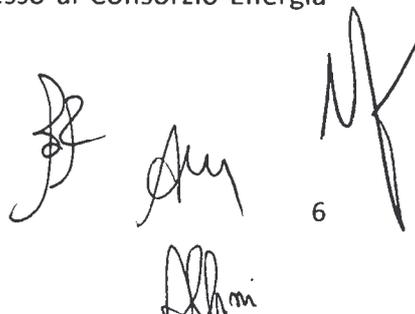
Alla data del 31/12/2011 i fabbricati disponibili di proprietà dell'Istituto, inseriti in bilancio 2011 per un valore di € 1.327.168,62 erano i seguenti:

| Comune | Indirizzo | Quota di proprietà | Categoria | N° vani catastali o m ² | Pertinenza | Valore totale € |
|-----------------|-----------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Genova | Via C. Orgiero, 26/16 | 50% | A/3 | n. 5,5 | / | 32.071,97 |
| Genova | Via Donaver, 24R | 100% | C/1 | m ² 21 | / | 22.418,24 |
| Serravalle (AL) | Viale Martiri della Benedicta, 48 | 70% | A/2 | n. 5 | / | 27.520,50 |
| Bordighera (IM) | Via Virgilio, 13 | 100% | A/2 | n. 6,5 | Box -- Cat C/6 -- m ² 13 | 147.157,91 |
| Genova | Via Benettini 1A/1 | 100% | A/4 | n. 7 | / | 268.000,00 |
| Genova | Via Vannucci 9/3b | 100% | A/2 | n.9,5 | | 525.000,00 |
| Genova | Via Cancelliere 42/4 | 100% | A/3 | n.7 | | 178.000,00 |
| Genova | Via Cellini 11/10 | 50% | A/3 | n,5,5 | | 127.000,00 |
| | | | | | | 1.327.168,62 |

Alla data del 31/12/2012 il valore di Fabbricati non strumentali si è ridotto di euro 39.815; tale riduzione è dovuta all'ammortamento dell'esercizio.

- **FINANZIARIE**

Già nel corso del 2011 le immobilizzazioni finanziarie avevano subito una svalutazione di euro 56.812, passando da euro 61.624 all'1/09/2011 (data di fusione dei due Enti) a euro 4.812 al 31/12/2011. Tali immobilizzazioni finanziarie, riguardanti la voce "Partecipazioni", erano relative alle quote dei due consorzi, CBA per euro 51.646,00 e Consorzio Progen per euro 5.165,00", per i quali l'IST aveva dato la disdetta a partire dal 2011. Per la disdetta alla partecipazione di questi consorzi non era previsto il rimborso delle quote versate e pertanto si era iscritta una sopravvenienza passiva. Nel corso dell'esercizio 2012, tali immobilizzazioni sono state svalutate per complessive euro 4.812,52 in quanto l'Istituto ha comunicato il recesso al Consorzio Energia Liguria con nota n. 12178 in data 06/03/2012.



6

RIMANENZE

Le rimanenze dei beni sanitari sono state valutate al costo medio ponderato di carico a magazzino dei singoli beni. Esse hanno subito una variazione in diminuzione di euro 2.230.722 rispetto al bilancio di apertura all'1/01/2012, passando da un valore di euro 21.219.619 a euro 18.988.897. Per quanto riguarda le rimanenze dei beni non sanitari, esse sono passate da euro 409.049 a euro 242.985.

CREDITI

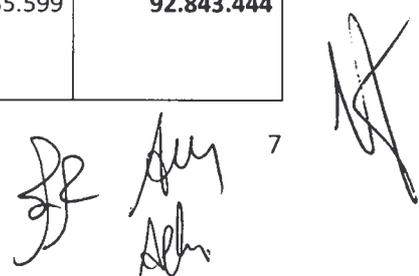
Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

| | Anno 2012 | Anno 2011 | VARIAZIONE 2012/2011 | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| | | | Importo | % |
| Crediti | 92.843.444 | 95.019.254 | 2.175.810 | -2 |
| Crediti v/Stato | 10.122.457 | 2.760.938 | 7.361.519 | 267 |
| Crediti v/Regione | 48.024.095 | 42.494.840 | 5.529.255 | 13 |
| Crediti v/Comuni | 16.780 | 432.707 | -415.927 | -96 |
| Crediti v/aziende sanit. Pubb. | 13.497.482 | 12.763.292 | 734.190 | 6 |
| Crediti v/Erario | - | 60.644 | -60.644 | -100 |
| Crediti v/altri | 21.182.630 | 36.506.833 | -15.324.203 | -42 |

Si riporta di seguito il valore dei crediti distinti per anno di formazione:

| CREDITI | anno 2008 e prec. | anno 2009 | anno 2010 | anno 2011 | anno 2012 | totale crediti al 31/12/2012 |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| Crediti v/ Stato | 7.205.818 | 21.313 | 900.081 | 1.212.162 | 783.083 | 10.122.435 |
| Crediti V/Regione | 15.182.912 | 1.868.942 | 942.040 | 3.277.128 | 17.091.962 | 38.362.984 |
| Crediti v/Aziende sanitarie pubb. | 9.213.238 | 833.885 | 536.375 | 767.913 | 2.146.071 | 13.497.482 |
| Crediti v/Erario | | | | | 24.811 | 24.811 |
| Crediti V/Clienti Privati | 5.406.481 | 704.952 | 1.574.160 | 2.195.303 | 4.617.186 | 14.498.082 |
| CREDITI V/Altri soggetti pubb. | 707.263 | 425.107 | 146.524 | 92.949 | 326.596 | 1.372.170 |
| Altri crediti diversi | 4.111.018 | 471.280 | 397.440 | 513.425 | 668.523 | 6.161.686 |
| Fondo svalutazione | | | | | | -1.200.388 |
| Crediti V/Regione per patrimonio netto | 1.875.724 | | 3.224.412 | | 4.560.975 | 9.661.111 |
| totale | 43.702.454 | 4.325.479 | 7.721.032 | 8.058.880 | 29.035.599 | 92.843.444 |

7



MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

| CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|---|--------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| CREDITI V/COMUNI | 432.707 | 157.098 | -573.025 | 16.780 | |
| CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 12.256.976 | 3.831.845 | -3.058.932 | 13.029.888 | |
| CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 506.316 | 72.185 | -110.907 | 467.594 | |
| TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 12.763.292 | 3.904.030 | -3.169.839 | 13.497.482 | |
| CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| CREDITI V/ERARIO | 59.770 | 24.811 | -59.770 | 24.811 | |
| CREDITI V/ALTRI | 30.309.757 | 47.727.379 | -55.678.929 | 23.558.595 | |
| Crediti v/clienti privati | 18.498.625 | 40.589.614 | -44.590.155 | 14.498.083 | 1.191.945 |
| Crediti v/gestioni liquidatorie | 0 | 0 | | | |
| Crediti v/altri soggetti pubblici | 4.964.414 | 3.747.881 | -7.013.456 | 1.698.839 | |
| Altri crediti diversi | 6.846.718 | 3.389.884 | -4.075.317 | 7.361.673 | |
| Crediti v/Stato | 9.714.494 | 783.083 | -375.120 | 10.122.457 | |
| Crediti v/Regione | 42.494.841 | 487.238.094 | -481.708.840 | 48.024.095 | |
| Totale | 95.774.861 | 539.834.495 | -541.565.523 | 94.043.833 | |

Il Collegio osserva che la voce "Crediti verso altri" comprende impropriamente l'importo di euro 3,5 milioni relativo ai contributi della ricerca finanziati dal Ministero della Salute, che più correttamente avrebbero dovuto confluire nella voce "crediti verso Stato per ricerca".

Al valore finale del totale dei crediti è necessario togliere il fondo di svalutazione pari ad € 1.200.388 per ottenere il risultato illustrato nel Bilancio pari ad € 92.843.444.

L'ammontare principale dei crediti iscritti nel bilancio è relativo a posizioni vantate dall'Istituto nei confronti di enti pubblici per i quali non si può supporre un rischio di insolvenza.

Per quanto riguarda la copertura dei rischi di inesigibilità dei crediti vantati verso privati, l'Istituto ha operato un accantonamento annuale pari a euro 443.906,96 valorizzando un fondo svalutazione crediti attraverso un procedimento induttivo di € 1.200.387,61 pari al 5,37% dei crediti verso privati.

In relazione alla mole dei crediti maturati al 31/12/2012 e dagli anni di provenienza, il Collegio ritiene che l'Istituto debba intraprendere ogni utile iniziativa finalizzata al loro contenimento.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano dalle certificazioni di Tesoreria e di cassa.



8

RATEI E RISCONTI

Riguardano quote di componenti positive e negative di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

FONDO RISCHI E ONERI

Ammonta a euro 22.663.681 con un incremento di euro 2.686.206 rispetto all'esercizio 2011.

Il Fondo rischi cause del personale è costituito per potenziali oneri a seguito di eventuali liti promosse da parte del personale dipendente. Al 31.12.2012 risultano in corso 46 vertenze aperte con il personale per le quali non è possibile fornire una stima attendibile in merito all'esito e ai relativi importi. Pertanto l'Istituto ha ritenuto di incrementare il fondo di euro 568.512,70 al fine di sostenere i costi derivanti da eventuali e futuri esiti negativi.



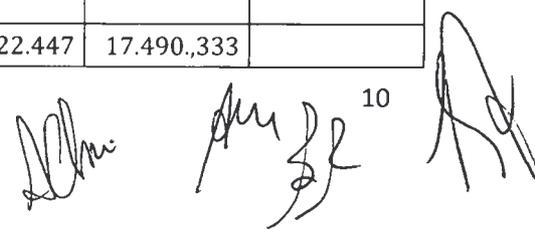
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO DEL PATRIMONIO NETTO

| PATRIMONIO NETTO | Consistenz a iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|---|--------------------------|--------------------------------------|--|---|------------------------------|--|-----------------------|
| | | Giroconti e Riclassificaz ioni | Assegnazio ni nel corso dell'esercizi o | Utilizzi per sterilizzazion i nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risult ato di eserc izio (+/-) | |
| Fondo di dotazione | 26.303.007 | | | | | | 26.303.007 |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 155.361.336 | 0 | 3.500.000 | -14.932.093 | 1.224.980 | 0 | 145.154.223 |
| Finanziamenti da Regione per investimenti | 155.361.336 | | 3.500.000 | -14.932.093 | 1.224.980 | | 145.154.223 |
| RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 26.292.121 | | 236.713 | -2.075.973 | 240.149 | | 24.693.010 |
| CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 3.653.226 | -26.189.266 | 23.597.015 | 0 | 0 | 0 | 1.060.976 |
| ALTRO | 3.653.226 | -26.189.266 | 23.597.015 | | | | 1.060.976 |
| UTILI (Perdita) Portati a nuovo | -71.444.731 | 22.536.040 | | | -4.420.002 | | -53.328.694 |
| UTILI (Perdita) d'esercizio | -1.157.678 | 1.157.678 | | | | 1.060 | -1.060 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 139.007.281 | -2.495.548 | 27.333.728 | -17.008.066 | -2.954.873 | -1.060 | 143.881.462 |

Il totale dei Debiti al 31/12/2012 e il raffronto con i periodi precedenti viene descritto dalla seguente tabella.

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

| DEBITI | anno 2008 e prec. | anno 2009 | anno 2010 | anno 2011 | anno 2012 | Totale |
|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso altri fornitori | 96.548 | 631.976 | 2.797.833 | 4.288.911 | 92.749.969 | 100.565.237 |
| DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | 550.835 | 550.835 |
| DEBITI TRIBUTARI: | | 0 | 0 | 0 | 11.653.963 | 11.653.963 |
| DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | | 0 | 0 | 0 | 11.790.694 | 11.790.694 |
| DEBITI V/ALTRI: | 3.077.345 | 2.659.314 | 2.657.462 | 5.877.057 | 29.200.120 | 43.471.298 |
| Debiti v/altri finanziatori | | | | | | |
| Debiti v/dipendenti | 1.389.224 | 1.372.176 | 1.535.537 | 2.322.447 | 17.490,333 | |



 10

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | | |
| Altri debiti diversi: | 1.688.121 | 1.287.138 | 1.121.925 | 3.554.611 | 11.709.787 | |
| <i>università</i> | 1.574.231 | 1.132.904 | 1.081.925 | 3.544.611 | 11.025.746 | |
| <i>Altri</i> | 113.890 | 154.234 | 40.000 | 10.000 | 684.041 | |
| DEBITI V/AZ. SAN. PUBBLICHE | 1.787.101 | 968.234 | 969.565 | 1.149.430 | 1.143.584 | 6.017.914 |
| TOTALE | | | | | | 174.049.999 |

MOVIMENTI DEBITI ANNO 2012

| DEBITI | Valore | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere |
|---|-------------|--------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|
| | iniziale | Incrementi | Decrementi | | |
| DEBITI V/FORNITORI: | | | | | |
| Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Debiti verso altri fornitori | 126.048.554 | 243.926.912 | 269.410.229 | 100.565.236 | 23.781.218 |
| DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 3.219.063 | 550.835 | 3.219.063 | 550.835 | |
| DEBITI TRIBUTARI: | 9.626.385 | 68.404.451 | 66.376.873 | 11.653.963 | |
| DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 10.512.357 | 72.522.041 | 71.243.704 | 11.790.694 | |
| DEBITI V/ALTRI: | 41.711.791 | 161.781.814 | 160.022.307 | 43.471.298 | |
| Debiti v/aziende sanitarie della regione | 5.030.099 | 1.027.356 | 380.216 | 5.677.239 | |
| Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| Debiti v/società partecipate | 2.903 | 58 | 2.903 | 58 | |

Si osserva che nella voce "Altri debiti diversi " (pag. 60 della nota integrativa) non è stata sommata, per quanto riguarda la "Università", la cifra di euro 1.081.925. Di conseguenza la sommatoria non corrisponde alla relativa voce dello Stato Patrimoniale.

Si rileva che i debiti sono diminuiti rispetto all'anno precedente di euro 24.043.901 pari ad una variazione percentuale di 12 punti.

Il dettaglio dei mutui è il seguente:

| DETTAGLIO MUTUI | Destinazione | Soggetto erogatore |
|--------------------------------------|--|------------------------------|
| Banca CA.RI.GE Fin. 096 OPP 00002 | Ristrutturazione, ammodernamento, acquisizione di apparecchiature ed arredi | BANCA CARIGE |
| Banca CA.RI.GE Fin. 096 OPP 00010 | Interventi urgenti per la riqualificazione e messa a norma del patrimonio aziendale | BANCA CARIGE |
| Cassa Depositi e Prestiti | Realizzazione dei Progetti di potenziamento dell'Information e Communication Technology | Cassa Depositi e Prestiti |

MUTUI PASSIVI

| DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | <i>di cui per fatture da ricevere</i> | <i>di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni</i> |
|----------------------|-----------------|--------------------------|------------|------------------|---------------------------------------|---|
| | | Incrementi | Decrementi | | | |
| MUTUI PASSIVI | 8.037.815 | 0 | 1.179.375 | 6.858.439 | | |

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Non è presente il trattamento di fine rapporto in quanto di competenza degli enti di previdenza.

PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2012

ANALISI DEI RICAVI

Le variazioni che si evidenziano tra i contributi in conto esercizio e i proventi da prestazione sanitaria sono dovute ad una differente registrazione dei proventi regionali nei due esercizi. La riduzione dell'utilizzo dei fondi accantonati deriva principalmente dalla riduzione della sterilizzazione degli ammortamenti a seguito del ricalcolo degli ammortamenti richiesto con nota Ministeriale.

Il Valore della produzione (totale voce A del conto economico) dell'esercizio 2012 è pari a euro 519.616.634 sostanzialmente uguale al totale dell'anno 2011 che era pari a euro 519.300.325.

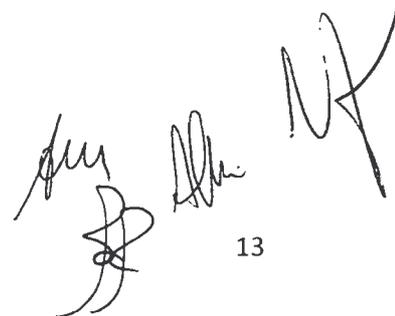
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 2012 | 2.011 | differenza | % |
|---|-------------|-------------|-------------|-------|
| 1) Contributi In C/Esercizio | 211.650.842 | 148.501.657 | 63.149.185 | 42.5 |
| 2) Rett. Cont. C/Es. Per Destinaz. Invest. | -793.293 | | -793.293 | 100 |
| 3) Utilizzo Fondi Per Quote Inutiliz. Cont. Vincolati | 3.586.885 | 4.876.380 | -1.289.495 | -26.4 |
| 4) Ricavi Per Prestazioni Sanitarie | 282.774.465 | 337.541.292 | -54.766.826 | -16.2 |
| 5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi | 2.389.255 | 4.524.063 | -2.134.808 | -47.2 |
| 6) Compartecipazione Alla Spesa Sanitaria (Ticket) | 5.587.334 | 4.677.429 | 909.905 | 19.5 |
| 7) Quota Contributi In C/Capitale | 10.730.696 | 13.824.606 | -3.093.909 | -22.4 |
| 8) Incrementi Immob. Lavori Interni | - | - | - | - |
| 9) Altri Ricavi E Proventi | 3.690.450 | 5.354.900 | -1.664.450 | - |
| Totale | 519.616.634 | 519.300.325 | -316.309 | 0,1 |

DETTAGLI RICAVI DA REGIONE LIGURIA

| DESCRIZIONE | ANNO 2012 | ANNO 2011 | DIFFERENZA |
|-----------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| ASSEGNAZIONI FSR | 444.201.572 | 443.757.814 | 443.758,00 |
| ULTERIORI FINANZIAMENTI | 12.050.506 | 9.916.000 | 2.134.506,00 |
| ASSEGNAZ. SPECIFICHE E AGGIUNTIVE | 4.329.752 | | |
| ASSEGNAZ. D.G.R. di chiusura | 260.000 | 1.729.350 | -1.469.350,00 |
| TOTALE | 460.841.830 | 457.462.207 | 3.379.623,00 |

Il totale del Finanziamento Regionale (assistenza, ricerca, assegnazioni specifiche ed integrazioni di fine anno) è stato pari a euro 460.841.830 con un aumento dello 0,7% rispetto all'esercizio 2011, aumento dovuto in parte alle assegnazioni specifiche e aggiuntive e un lieve aumento del finanziamento per la ricerca che passa da euro 9.916.000 a euro 10.500.000.

Analizzando inoltre gli schemi di bilancio Sezionali per l'assistenza e per la ricerca si nota come il Valore della Produzione per la parte Assistenza sia diminuito di euro 7.607.063 passando da euro 492.268.029 per il 2011 a euro 484.660.967 per il 2012, mentre il Valore della Produzione per la parte Ricerca è aumentato di circa il 30% passando da euro 27.019.260 a euro 34.955.667 dovuto al nuovo criterio di registrazione dei fondi rinviati agli esercizi successivi.



ANALISI DEI COSTI

Viene riportata un'analisi dell'andamento della gestione 2012 relativamente ai principali raggruppamenti di costo con riferimento ai dati dei due esercizi.

Costi di personale

Il costo del personale (47% sul totale dei costi della produzione) ha subito una diminuzione di € 6.492.233 passando da euro 243.325.204 nell'esercizio 2011 a euro 236.832.972 nel 2012 con una diminuzione di 2,7 punti percentuali.

L'andamento del costo del personale suddiviso per ruolo evidenzia le seguenti riduzioni: 2,6% per il ruolo sanitario, 14% del ruolo professionale, 0,9% per il ruolo tecnico e 8,4% per il ruolo amministrativo.

Si rappresenta di seguito la variazione dei costi tra i due esercizi e la differente incidenza nei due anni:

| Personale | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Personale dirigente medico | 74.646.676 | 77.394.454 | -2.747.779 |
| Personale dirig.ruolo sanitario non medico | 14.317.078 | 15.280.782 | -963.704 |
| Personale comparto ruolo sanitario | 105.420.218 | 106.629.966 | -1.209.748 |
| Personale dirigente altri ruoli | 1.712.278 | 1.944.077 | -231.799 |
| Personale comparto altri ruoli | 40.736.722 | 42.075.925 | -1.339.203 |
| TOTALE | 236.832.972 | 243.325.204 | -6.492.233 |

di cui:

| Assistenza | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Personale | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazione |
| Personale dirigente medico | 72.030.180 | 74.776.703 | -2.746.523 |
| Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.918.442 | 8.789.657 | -871.216 |
| Personale comparto ruolo sanitario | 104.183.337 | 105.399.126 | -1.215.789 |
| Personale dirigente altri ruoli | 1.649.173 | 1.708.766 | -59.593 |
| Personale comparto altri ruoli | 38.849.678 | 40.116.703 | -1.267.024 |
| TOTALE | 224.630.810 | 230.790.955 | -6.160.145 |

| Ricerca | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Personale | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazione |
| Personale dirigente medico | 2.616.496 | 2.617.751 | -1.255 |
| Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 6.398.636 | 6.491.125 | -92.489 |
| Personale comparto ruolo sanitario | 1.236.881 | 1.230.840 | 6.041 |
| Personale dirigente altri ruoli | 63.105 | 235.311 | -172.206 |
| Personale comparto altri ruoli | 1.887.044 | 1.959.222 | -72.178 |
| TOTALE | 12.202.162 | 12.534.249 | -332.087 |

Il numero dei dipendenti nel corso del 2012, rispetto all'esercizio 2011 si è ridotto di 141 unità passando da n. 4.845 nel 2011 a n. 4.704 nel 2012. Il costo medio risultante è sostanzialmente costante nei due anni in quanto non sono presenti rinnovi contrattuali (ultimo CCNL 2008-2009 è stato applicato nel 2009 per il personale del comparto e nel 2010 per la dirigenza).

L'Istituto ha dato applicazione a quanto previsto in merito al divieto di liquidazione delle ferie non godute di cui all'art. 5, comma 8, del D.L. n. 95 del 2012, convertito in Legge n. 135 del 2012; l'effetto è retroattivo poiché agisce per tutte le ferie residue, anche quelle di periodi precedenti la data di entrata in vigore del procedimento.

Successivi pareri del Ministero per la pubblica amministrazione hanno indicato come fattispecie escluse dal divieto i casi di dispensa dal servizio per inabilità e di cessazione dopo lunghe malattie.

Per quanto riguarda il rispetto del limite della spesa per il personale posto dall'art. 1, comma 565, L. 27/12/2006 n. 296, si evidenzia che esso è stato rispettato.

In conformità alla vigente normativa si riporta la certificazione del rispetto dei tetti di spesa del personale (Legge finanziaria 2006) nella misura delle corrispondenti spese sostenute nel 2004 diminuite dell'1,4% nell'esercizio 2012.

| <i>Voci retribuzioni</i> | <i>anno 2004</i> | <i>anno 2012</i> |
|--|-----------------------|--------------------|
| | <i>S. Martino+Ist</i> | <i>IRCCS</i> |
| <i>retribuzioni lorde per il personale a tempo indeterminato e determinato</i> | 179.374.526 | 183.315.456 |
| <i>spese per i compensi lordi, per il personale con altre forme di lavoro flessibile</i> | 3.167.210 | |
| <i>oneri riflessi a carico del datore di lav. per contributi obbligatorie ;</i> | 50.724.946 | 53.732.856 |
| <i>spese relative agli incarichi di cui all'art. 15 septies del D lgs. 502/1992</i> | 1.193.275 | |
| <i>Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP);</i> | 15.392.491 | 15.936.275 |
| <i>assegni per il nucleo familiare</i> | 332.990 | |
| <i>equo indennizzo</i> | 2.534 | |
| TOTALE | 250.187.973 | 252.984.587 |
| A dedurre | | |
| <i>per l'anno 2006, le spese per rinnovi dei contratti collettivi i successivamente all'anno 2004 compreso CCNL Comparto 2006-2009 (I biennio)</i> | 0 | 33.961.1664 |
| <i>Spese per il personale appartenente alle categorie protette</i> | 391.804 | |
| | | |
| <i>Spese per il personale comandato presso altre amministrazioni.</i> | 1.231.550 | |
| <i>Spese di personale a carico di finanziamenti comunitari o privati.</i> | 1.555.637 | |
| TOTALE NETTO | 232.002.147 | 219.022.923 |
| Da aggiungere | | |
| <i>oneri corrisposti al personale dipendente a titolo di compensi per lo svolgimento delle attività derivanti dall'applicazione della legge 109/94 e successive modificazioni.</i> | 415 | |
| TOTALE | 232.002.562 | 219.022.923 |
| Riduzione 1,4% | 228.664.292 | |

Acquisti di prodotti sanitari

Nelle variazioni rispetto al bilancio dell'esercizio precedente si evidenzia che i costi sono passati da euro 115.025.216 del 2011 a euro 112.751.135 del 2012.

Acquisti di prodotti non sanitari

Questa categoria risulta composta da tutti gli acquisti di prodotti di utilizzo non durevole e non rientranti tra i prodotti sanitari. I dati emergenti dal bilancio dell'esercizio 2012 evidenziano, per tale raggruppamento, una flessione dei livelli di costo passando da euro 1.577.147 a euro 1.268.743.

Manutenzioni e riparazioni

Tale raggruppamento accoglie tutti i costi di manutenzione ordinaria sostenuti per interventi effettuati su immobilizzazioni necessarie per il diretto mantenimento della funzionalità ed

efficienza delle strutture. I dati emergenti dal bilancio dell'esercizio 2012 evidenziano un incremento rispetto all'esercizio 2011 di 6,8 punti percentuali per tale raggruppamento (da euro 20.089.168 nel 2011 a euro 21.456.790 al 2012).

Godimento beni di terzi

Il raggruppamento comprende tutti i costi relativi ai fitti, canoni di noleggio e canoni per leasing sia con riferimento ad attrezzature sanitarie e non sanitarie sia con riferimento agli immobili. L'ammontare dei costi dell'esercizio 2012 risulta pari ad euro 8.067.787 con una diminuzione di euro 605.357 rispetto all'esercizio 2011.

Spese amministrative generali

Per tale raggruppamento si rileva un decremento generale nelle voci di spesa sostenute nell'esercizio 2012 rispetto a quella del 2011. Le Spese assicurative risultano in diminuzione in quanto dal 2012 l'Istituto si è avvalso della gestione accentrata regionale del rischio.

Servizi appaltati

Questa voce comprende i costi sostenuti per quei servizi che non vengono effettuati direttamente con il personale e le strutture dell'azienda ma attribuiti a terzi in appalto; per l'esercizio 2012 si rileva un decremento rispetto all'esercizio 2011.

Ammortamenti

La voce ammortamenti risulta pari ad euro 15.097.497 con una riduzione di euro 1.734.406 in quanto nel 2011 era pari a euro 16.831.903. Tale riduzione è dovuta in parte all'applicazione del ricalcolo degli ammortamenti ai sensi della nota del Ministero della Salute prot. DGPROGS n 8036-P del 25/03/2013.

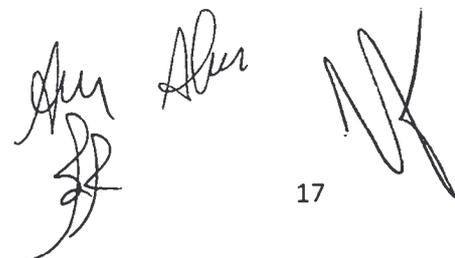
Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi sono pari a euro 4.598 mentre nell'esercizio 2011 risultavano pari a euro 18.575. con una riduzione del 75% dovuta principalmente al ritorno alla tesoreria unica ai sensi dell'art. 35 del Decreto Legge 24 gennaio 2012.

Gli oneri finanziari si sono ridotti da euro 1.195.991 (2011) a euro 903.876 con una contrazione del 24,4%.

Proventi e oneri straordinari

Le sopravvenienze attive ammontano a euro 1.467.000 dovute principalmente alla riduzione dei fondi del personale relativo all'esercizio 2011 (euro 843.000) e emissioni di fatture relative a attività erogate in anni precedenti.



RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

Il finanziamento della ricerca corrente da parte del Ministero della Salute è passato da euro 8.084.740 dell'esercizio 2011 a euro 8.652.835 dell'anno 2012; il finanziamento del 5 per mille è sceso da euro 1.981.492 dell'esercizio 2011 a euro 1.556.243 nel 2012.

Il finanziamento regionale deliberato con DGR 1521/2012 è pari ad euro 10.500.000 ed è imputato alla funzione di ricerca per 10.175.656 ai sensi del punto 5) della medesima deliberazione.

Il Valore della produzione del sezionale della ricerca è pari euro 34.955.667 per l'esercizio 2012 mentre nell'esercizio 2011 era euro 27.019.260. Tale incremento pari a 7.936.407 è dovuto principalmente dalla differente imputazione a bilancio dei fondi finalizzati rinviati all'esercizio successivo ai sensi del D.lgs. 118/2011. A tale aumento di ricavi corrisponde infatti l'aumento della voce di costo "Accantonamenti per quote inutilizzate per contributi vincolati" pari a euro 7.775.368 non valorizzato nell'esercizio 2011.

A seguito della fusione l'Istituto ha modificato l'assetto organizzativo dei dipartimenti di ricerca e di conseguenza i bilanci della ricerca non sono ancora confrontabili.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto sopra esposto e considerato che il documento in esame è stato redatto in conformità alle leggi nazionali e regionali, il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2012.

Il Collegio dei Sindaci

Dott.ssa Elsie Fusco



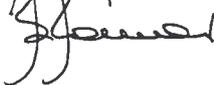
Dott. Andrea Chiossi



Dott. Angelo Menditto



Dott.ssa Barbara Romani





IRCCS - Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino
IST Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro

Attestazione
DGR n. 250
del 9 marzo 2012

Anno 2012

Allegato D alla Delibera n° 1590 del 17 DIC. 2013



IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST
Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro

ATTESTAZIONE PRESCRITTA DALLA DGR n. 250/2012

In relazione alla attestazione prescritta si premette che l'esercizio 2012 nel suo complesso ha determinato una riduzione dei costi della produzione pari ad euro 10.205.868 rispetto all'esercizio precedente, quale derivante dalla somma dei bilanci dei due enti estinti e dell'IRCCS di nuova costituzione dal 1° settembre 2011. Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'articolo 2, commi da 2-bis a 2-quater, decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, l'aliquota IVA è passata dal 20% al 21%.

Il sottoscritto Dott. Mauro Barabino, Direttore Generale dell'IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro, in relazione ai vincoli di cui alla L.R. 22/2010 e ai sensi delle linee di indirizzo di cui alla DGR n. 250/2012

ATTESTA

1. il rispetto dell'art. 7 della Legge Regionale n. 22/2010, in quanto tutte le assunzioni a tempo determinato e indeterminato sono state effettuate in presenza di autorizzazione regionale e l'Istituto non ha proceduto all'emanazione di bandi di concorso o selezione se non previo esperimento delle relative procedure di mobilità;
2. il rispetto dell'art. 8 della Legge Regionale n. 22/2010 con la riduzione effettiva delle retribuzioni del 10%, con decorrenza 01/01/2011, al Direttore Generale, al Direttore Amministrativo, al Direttore Sanitario e ai membri del Collegio Sindacale;
3. il rispetto dell'art 33 della Legge Regionale n. 37/2011;
4. in relazione all'art. 8 della Legge Regionale n. 37/2011 si rappresenta che nell'esercizio 2011 si era registrata contabilmente la sola consulenza in materia fiscale presente nell'ex IST per euro 7.121,87, nulla è stato previsto per l'Istituto nell'anno 2012. Per le consulenze tecniche il valore contabile dell'ex IST per il 2011 è stato di euro 2.683,20; per l'ex A.O.U San Martino nulla è stato contabilizzato per l'esercizio 2011. Nell'ultimo quadrimestre l'Istituto non ha assegnato consulenze tecniche. Nell'esercizio 2012 si sono registrate consulenze tecniche per €. 7.751,27 per affrontare emergenza di ripristino di un muro della cinta ospedaliera e per la verifica catastale a seguito di un accertamento dell'Agenzia del Territorio (DG 78 del 28/10/2011);
5. in relazione all'art 9 della Legge Regionale n. 37/2011 si evidenzia che le spese di rappresentanza e pubblicità sono contabilizzate per fini istituzionali: comprendono le spese per pubblicazione di spazi informativi quali pagine bianche per entrambi gli enti, oltre alle spese di spot pubblicitari televisivi e su quotidiani per la campagna del 5 % e per l'attività scientifica:

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|------|
| Spese di rappresentanza e pubblicità | Anno 2011 | Anno 2012 | |
| TOTALE | 59.719,39 | 32.897,07 | -45% |

6. in relazione all'art.10 non sono state effettuate spese di sponsorizzazione;
7. in relazione all'art. 11 si evidenzia che l'ammontare complessivo delle missioni su fondi di bilancio per l'esercizio 2011 dell'ex IST è stato di euro 21.339,79, per l'ex A.O.U. è stato di euro 15.450,34, di cui euro 5.497,96 per missioni richieste dalla Regione Liguria. Per l'esercizio 2012 l'istituto ha contabilizzato spese per missioni per euro 13.169,82;
8. in relazione all'art. 12, si evidenzia, nel prospetto seguente la spesa per formazione omnicomprensiva contabilizzata nei bilanci. Tale voce comprende tuttavia le spese per la formazione di educazione continua ECM e pertanto inderogabile:

| | 2011 | 2012 |
|-------------|------------|------------|
| IST | 45.245,45 | |
| San Martino | 218.225,51 | |
| IRCCS | 288.461,69 | 782.361,52 |
| | | |
| Totale | 551.932,65 | 782.361,52 |

9. in relazione all'art. 13, si rappresentano i costi come segue:

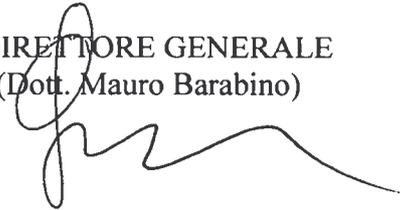
| Auto uso non esclusivo | anno 2011 | Anno 2012 |
|------------------------|-----------|-----------|
| noleggi | 11.980,24 | 12.017,23 |
| pedaggi autostradali | 5.274,41 | 6.512,64 |
| carburante | 24.941,55 | 32.681,92 |
| | | |
| | 42.196,20 | 51.211,79 |

L'utilizzo degli automezzi dall'Istituto risulta essere promiscuo sia per le attività non prettamente sanitarie sia per quelle sanitarie;

10. in relazione all'art. 14, si evidenzia una spesa contabilizzata per le spese amministrative per l'anno 2011 per un totale di 3.525.771,87 (ex IST 521.021,93, ex A.O.U. San Martino 1.879.180,63 ed IRCCS 1.125.569,31), mentre nel 2012 risulta essere pari a euro 3.141.804,68, con una diminuzione del 10,89%. Si sottolinea che le spese di funzionamento ricomprese in questo aggregato sono funzionali all'attività istituzionale;
11. in relazione all'art 15 l'Istituto, nell'anno 2012, ha condotto una attività di ricontrattazione dei diversi contratti di fornitura di beni e servizi, al fine di unificare i servizi e le forniture dei due pregressi Enti, producendo un risparmio per 708 mila euro ed una riduzione dei costi di 1.620 migliaia di euro per gli effetti della Legge 7 agosto 2012 n.135;

12. in relazione all'art. 16, il valore dei fabbricati preso in esame è quello iscritto nello stato patrimoniale al 31.12.2012 ammontante ad euro 287.517.909. I costi per il loro utilizzo sono pari ad euro 6.794.420,10 e ne costituiscono pertanto il 2,36%. Si sottolinea che nelle spese di manutenzione degli immobili sono ricompresi i costi relativi agli immobili sia per l'attività istituzionale che per l'attività amministrativa di difficile distinzione.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mauro Barabino)



IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE
(Dott.ssa Elsie Fusco)

