

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

N. 1699
TAB. 14
Annesso 7

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(PADOAN)

(V. Stampato Camera n. 2680)

approvato dalla Camera dei deputati il 30 novembre 2014

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 30 novembre 2014*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2015
e bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017**

TABELLA n. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2015 e per il triennio 2015-2017**

—————
ANNESSO N. 7
—————

CONTO CONSUNTIVO

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

TABELLA N. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2015**

ANNESSO N. 7

CONTO CONSUNTIVO

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013



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

U.O. Bilancio e Progr. Finanziaria
FF/SM

DELIBERAZIONE n. 001318 del 29 SET. 2014

Oggetto: Approvazione del bilancio d'esercizio anno 2013 adottato con deliberazione n.625 del 29 aprile 2014.

L'anno duemilaquattordici, addì **29** del mese di **SET.**, presso la sede Amministrativa dell'IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST – Istituto Nazionale per la Ricerca sul Cancro, sita in Genova, Largo Rosanna Benzi, n.10, presenti il Direttore scientifico, il Direttore amministrativo e il Direttore sanitario f.f.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la L.R. n. 41 del 7/12/2006 e s.m.i; con particolare riguardo all'art.9-bis;

Vista la legge regionale 8 febbraio 1995 n. 10 "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico-finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale e successive modificazioni";

Visto il D.Lgs.n.118 del 23 giugno 2011;

Visto il Decreto 20 marzo 2013 emanato dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, che individua il nuovo schema di bilancio delle Aziende sanitarie ed ospedaliere;

Richiamata la propria deliberazione n. 325 del 15/3/2013 ad oggetto: "Adozione del progetto del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2013";

Dato atto che:

- il Consiglio di Indirizzo e Verifica (CIV) dell'Istituto ha espresso il proprio parere sulla deliberazione sopra citata nella seduta in data 8 aprile 2013;



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

- il Collegio Sindacale ha espresso il parere sul bilancio economico di previsione 2013 nella seduta del 10 aprile 2013;
- la deliberazione n. 325 del 15/3/2013 è stata trasmessa al Rettore dell'Università degli Studi di Genova per il parere;

Richiamata la successiva deliberazione n. 1296 del 18 ottobre 2013 con la quale è stato approvato il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2013 ed è stato trasmesso alla Giunta della Regione Liguria ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 41/2006;

Vista la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1547 del 6/12/2013 ad oggetto: "Deliberazione n.1296 del 18/10/2013 del Direttore Generale dell'IRCCS A.O.U. San Martino – IST concernente il bilancio di previsione 2013";

Richiamata la deliberazione di G.R. n. 363 del 27/03/2014 ad oggetto: 'Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011 sul S.S.R. – Anno 2013. Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del Fondo Sanitario Indistinto e dei Fondi Vincolati anno 2013.';

Rilevato che la richiamata deliberazione di G.R. n. 363/2014 definisce:

- di assegnare a questo Istituto un finanziamento in via definitiva per l'esercizio 2013, per la funzione di assistenza, per un importo pari a €. 432.832.199,00;
- di assegnare all'Istituto ulteriori risorse del fondo sanitario come segue: fondi per l'esclusività €. 320.648,00, Obiettivi di piano €. 1.732.013,00 e Aids quota formazione €. 227.749,00;
- di determinare, sulla base delle risorse a disposizione sul bilancio regionale, l'importo a copertura a favore dell'IRCCS AOU San Martino IST pari a €. 10.600.000,00;

Richiamata la deliberazione di G.R. n. 1519 del 6.12.2013 con la quale è stata fra l'altro definita l'assegnazione a questo Istituto dell'importo di €. 6.000.000,00 per l'attività di ricerca corrente quale quota integrativa per l'anno 2013;

Dato atto che il Ministero della Salute in data 29/11/2013 ha trasmesso, tramite il sistema Workflow, il riparto dei fondi della ricerca corrente 2013 che per l'Istituto ammonta ad €. 5.046.020;

Rilevato che in data 24.6.2013 l'Agenzia delle Entrate ha versato all'Istituto la cifra di €. 1.296.193,75 quale quota relativa al 5 per mille 2011 (redditi 2010) imputata tra i ricavi della ricerca corrente;

Vista la deliberazione di G.R. n. 1408 in data 8/11/2013 ad oggetto: 'Anni 2013-2015. Indirizzi e direttive Aziende Sanitarie, IRCCS e erogatori pubblici e o equiparati. Obiettivi Direttori Generali AA.SS.LL. e IRCCS AOU San Martino –IST" che individua per l'obiettivo economico relativo al livello di assistenza un Budget di costi ricompreso nel range fra 478 e 478,5 milioni di euro;

Atteso che il livello dei costi 2013 per la funzione di assistenza è determinato in €. 477.734.612 in linea con quanto stabilito con la sopra menzionata DGR n. 1408;



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

Totale Costi della produzione	463.011.535
oneri finanziari	399.445 +
oneri straordinari	4.017.511 +
Imposte	15.528.489 +
totale Costi	482.956.980
Rettifiche:	
mobilità intra ed extra passiva	1.044.498 -
costi della gestione accentrata del rischio	2.165.985 -
costi relativi alla remunerazione dell'indennità ex art.40	2.011.885 -
totale costi al netto delle rettifiche	477.734.612

Rilevato che con mail del 14/4/2014 il Dipartimento Salute e Servizi Sociale comunicava che per mero errore materiale nella DGR 363/2014 erano state invertite le denominazioni relative alle tabelle di mobilità extraregionale dei due IRCCS regionali e pertanto trasmetteva le tabelle corrette di assegnazione indicando inoltre che era in fase di predisposizione il relativo decreto di correzione;

Accertata la sussistenza di tutti gli elementi che consentono l'adozione del bilancio d'esercizio 2013 secondo l'articolazione di cui alla normativa sopra citata, con riferimento a:

1. stato patrimoniale
2. conto economico
3. rendiconto finanziario
4. nota integrativa (contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente);

Rilevato che per la determinazione dei ricavi e dei costi da iscrivere sul bilancio di esercizio di chiusura è stato strettamente osservato il criterio della competenza;

Rilevato che l'esercizio 2013 evidenzia un risultato contabile negativo pari a €. 10.030.837 che trova copertura nelle risorse a disposizione sul bilancio regionale di cui al punto 8 della richiamata D.G.R. n. 363/2014;

Richiamata la deliberazione n 625 del 29 aprile 2014 ad oggetto: "Adozione dello schema del bilancio d'esercizio al 31.12.2013";



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

Dato atto che:

- il Consiglio di indirizzo e verifica nell'adunanza del 26 maggio 2014 esprimeva parere favorevole al bilancio d'esercizio 2013 condizionato ad alcune osservazioni e prescrizioni;

- l'istituto con nota prot. n. 8789 del 12 giugno 2014 ha fornito elementi di risposta e rassicurava il recepimento delle suddette prescrizioni nella nota integrativa al momento dell'adozione definitiva del bilancio d'esercizio 2013;

- il Consiglio di indirizzo e verifica nell'adunanza del 4 luglio 2014 prendeva atto della nota chiarificatrice dell'Istituto e confermava il parere favorevole al bilancio d'esercizio 2013;

- il Collegio Sindacale dell'Istituto nella seduta del 10 e 11 luglio 2014, verbale n.30, ha espresso parere favorevole;

Vista la nota del 22/07/2014 prot. n.29091 inviata al Magnifico Rettore ad oggetto: "Bilancio d'esercizio 2013" che ai sensi del Protocollo d'intesa Regione/Università, con la quale si richiedeva il parere preventivo da parte dell'Ateneo;

Vista la nota del 5/9/2014 acquisita con prot.. 34091 del 09/09/2014 con la quale l'Università degli Studi di Genova esprimeva il parere favorevole sul suddetto Bilancio d'esercizio;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 286 del 15 marzo 2013 ad oggetto: "Linee di indirizzo per gli enti del settore regionale allargato e società in "house" in materia di contenimento della spesa pubblica";

Considerato opportuno allegare al presente provvedimento l'attestazione richiesta al punto 3 della deliberazione n. 286/2013;

Dato atto che, sulla base di quanto sopra esposto le risultanze del Conto Economico dell'esercizio 2013, di cui al bilancio in allegato "A", possono essere sinteticamente esposte come segue (in unità di euro):

TOTALE A) – VALORE DELLA PRODUZIONE	501.313.963
TOTALE B) – COSTI DELLA PRODUZIONE	493.899.903
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)	7.414.060
TOTALE C) – PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-430.242
TOTALE D) – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TOTALE E) – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-535.649
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.448.169
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	16.479.006
RISULTATO DI ESERCIZIO	-10.030.837



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

Visto quanto disposto con deliberazione G.R. n. 5361 del 23.12.1997 ad oggetto "Direttiva vincolante per la trasmissione degli atti delle UU.SS.LL. e delle Aziende Ospedaliere soggetti al controllo preventivo della Giunta Regionale";

Su conforme proposta del Direttore dell'U.O. Bilancio e Programmazione Finanziaria;

Preso atto del parere favorevole espresso per quanto di competenza dal Direttore Scientifico, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario f.f.;

DELIBERA

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2013 sulla base delle risultanze esposte nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico, nel Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione del Direttore Generale sulla gestione secondo le disposizioni e gli schemi di cui al D.Lgs.vo n. 118/2011;
- di dare atto che le risultanze del Conto Economico dell'esercizio 2013 possono essere sinteticamente esposte come segue (in unità di euro):

TOTALE A) – VALORE DELLA PRODUZIONE	501.313.963
TOTALE B) – COSTI DELLA PRODUZIONE	493.899.903
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)	7.414.060
TOTALE C) – PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-430.242
TOTALE D) – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TOTALE E) – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-535.649
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.448.169
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	16.479.006
RISULTATO DI ESERCIZIO	-10.030.837

- di dare atto che la perdita di esercizio 2013 è inferiore a quella massima autorizzata dalla Regione Liguria con D.G.R. n. 363 del 27/03/2014 e verrà coperta con le risorse a disposizione sul bilancio regionale come previsto al punto 9 del dispositivo della medesima deliberazione di Giunta Regionale;
- di dare altresì atto che la nota integrativa è stata integrata delle prescrizioni e raccomandazioni richieste dal Consiglio di indirizzo e verifica;



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

- di trasmettere alla Giunta della Regione Liguria ai sensi dell'art. 9 della L. R. n.41/2006 il presente atto composto da n.6 pagine e dai seguenti allegati:
- , Bilancio di esercizio al 31.12.2013 formato da:
 - Stato Patrimoniale - Conto Economico – Rendiconto Finanziario
 - Nota Integrativa
 - Relazione del Direttore Generale.
 - Attestazione prescritta dalla DGR 286/2013
 - Parere del Consiglio di indirizzo e verifica
 - Estratto del verbale n. 30 del Collegio Sindacale

Il Direttore proponente
U.O. Bilancio e Programmazione Finanziaria
(Dott. Fabrizio Figallo)

Il Direttore Amministrativo
(Dr.ssa Roberta Serena)

Il Direttore Sanitario f.f.
(Dr.ssa Alessandra Morando)

Il Direttore Scientifico
(Prof. Manlio Ferrarini)

Il Direttore Generale
(Dott. Mauro Barabino)



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

Bilancio d'Esercizio
Anno 2013
Df n. 625 del 29-4-2013

Allegato A alla Delibera n° 1318 del 29/09/2014



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

STATO PATRIMONIALE

ai sensi del D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro					
ATTIVO								
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			3.387.967	4.079.843	-691.876	-0,17		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0	0	0	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			144.714	136.253	8.461	0,06		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	0	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	0	0	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			3.243.253	3.943.590	-700.337	-0,18		
II Immobilizzazioni materiali			228.456.235	230.905.668	-2.449.433	-0,01		
1) Terreni			0	0	0	-		
a) Terreni disponibili			0	0	0	-		
b) Terreni indisponibili			0	0	0	-		
2) Fabbricati			206.581.212	208.171.805	-1.590.593	-0,01		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			205.354.747	206.884.451	-1.529.704	-0,01		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			1.226.465	1.287.354	-60.889	-0,05		
3) Impianti e macchinari			0	15.855	-15.855	-1,00		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			6.079.359	7.179.936	-1.100.577	-0,15		
5) Mobili e arredi			420.791	539.414	-118.623	-0,22		
6) Automezzi			17.242	24.300	-7.058	-0,29		
7) Oggetti d'arte			0	0	0	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali			2.550.279	3.319.260	-768.981	-0,23		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			12.807.352	11.655.098	1.152.254	0,10		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			0	0	0	-		
1) Crediti finanziari			-	-	0	-		
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	0	-		
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	0	-		
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	0	-		
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	0	-		
2) Titoli			0	0	0	-		
a) Partecipazioni			0	0	0	-		
b) Altri titoli			0	0	0	-		
Totale A)			231.844.202	234.985.511	-3.141.309	-0,01		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			19.291.744	19.231.882	59.862	0,00		
1) Rimanenze beni sanitari			19.069.034	18.988.897	80.137	0,00		
2) Rimanenze beni non sanitari			222.710	242.985	-20.275	-0,08		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	0	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	0	-		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			67.373.469	20.744.284	88.117.753	92.843.444	-4.725.691	-0,05
1) Crediti v/Stato			12.751.853	-	12.751.853	10.122.457	2.629.396	0,26
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-	0	0	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	0	0	0	-
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	0	0	0	-
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	-	0	0	0	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca			3.195.326	-	3.195.326	1.058.393	2.136.933	2,02
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			1.009.204	-	1.009.204	0	1.009.204	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			786.122	-	786.122	0	786.122	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	0	0	0	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			1.400.000	-	1.400.000	1.058.393	341.607	0,32
d) Crediti v/prefetture			9.556.527	-	9.556.527	9.064.064	492.463	0,05
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			54.621.616	-	54.621.616	48.024.095	6.597.521	0,14
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			29.289.787	-	29.289.787	38.362.984	-9.073.197	-0,24
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			29.289.787	-	29.289.787	38.362.984	-9.073.197	-0,24
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			22.135.489	-	22.135.489	32.851.395	-10.715.906	-0,33
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	0	0	0	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			10.000	-	10.000	0	10.000	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			7.144.298	-	7.144.298	5.511.589	1.632.709	0,30
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			0	-	0	0	0	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			25.331.829	-	25.331.829	9.661.111	15.670.718	1,62
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			12.339.465	-	12.339.465	9.661.111	2.678.354	0,28
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	0	0	0	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			12.992.364	-	12.992.364	0	12.992.364	-

4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	0	0	0,00	-
3) Crediti v/Comuni	-	0	16.780	-16.780	-1,00
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.990.366	3.990.366	13.497.482	-9.507.116	-0,70
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.610.609	3.610.609	13.029.888	-9.419.279	-0,72
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	379.757	379.757	467.594	-87.837	-0,19
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	0	0	0	-
6) Crediti v/Lirario	1.872	1.872	0	1.872	-
7) Crediti v/altri	16.752.046	16.752.046	21.182.630	-4.430.584	-0,21
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	0	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				0	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				0	-
IV Disponibilità liquide		1.566.045	16.218	1.549.827	95,56
1) Cassa		25.109	16.218	8.891	0,55
2) Istituto Tesoriere		1.540.936	0	1.540.936	-
3) Tesoreria Unica		0	0	0	-
4) Conto corrente postale		0	0	0	-
Totale B)		108.975.542	112.091.544	-3.116.002	-0,03
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	0	4.210	-4.210	-1,00
II Risconti attivi	105.435	105.435	392.276	-286.841	-0,73
Totale C)		105.435	396.486	-291.051	-0,73
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		340.925.179	347.473.541	-6.548.362	-0,02
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		3.018.039		3.018.039	-
2) Depositi cauzionali		0		0	-
3) Beni in comodato		0		0	-
4) Altri conti d'ordine		0		0	-
Totale D)		3.018.039	0	3.018.039	-

STATO PATRIMONIALE		Importi: Euro					
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO							
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011		Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012			
				Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO							
I Fondo di dotazione		26.303.007	26.303.007	0	0,00		
II Finanziamenti per investimenti		146.881.692	145.154.223	1.727.469	0,01		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				0	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		1.400.000	0	1.400.000	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		0	0	0	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		0	0	0	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro		1.400.000	0	1.400.000	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		142.105.123	145.154.223	-3.049.100	-0,02		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		0	0	0	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		3.376.569	0	3.376.569	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (Acquisti cesspiti con fondi finalizzati)		25.141.245	24.693.010	448.235	0,02		
IV Altre riserve		0	0	0	-		
V Contributi per ripiano perdite		12.992.364	1.060.976	11.931.388	11,25		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-25.654.216	-53.328.694	27.674.478	-0,52		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		-10.030.837	-1.060	-10.029.777	9,462,05		
Totale A)		175.633.255	143.881.462	31.751.793	0,22		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1) Fondi per imposte, anche differite		0	0	0	-		
2) Fondi per rischi		2.933.904	3.051.501	-117.597	-0,04		
3) Fondi da distribuire		0	0	0	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		11.449.421	7.775.368	3.674.053	0,47		
5) Altri fondi oneri		7.654.985	11.836.812	-4.181.827	-0,35		
Totale B)		22.038.310	22.663.681	-625.371	-0,03		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
1) Premi operosità		0	0	0	-		
2) TFR personale dipendente		0	0	0	-		
Totale C)		0	0	0	-		
D) DEBITI							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		1.013.537	4.709.426	5.722.963	6.858.439	-1.135.476	-0,17
2) Debiti v/Stato		-	-	0	0	0	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-	0	0	0	-
4) Debiti v/Comuni		-	-	0	0	0	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		1.372.601	-	1.372.601	6.017.914	-4.645.313	-0,77
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		938.242	-	938.242	5.677.239	-4.738.997	-0,83
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento		-	-	0	0	0	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento		-	-	0	0	0	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		-	-	0	0	0	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	0	0	0	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		434.359	-	434.359	340.675	93.684	0,27
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	0	58	-58	-1,00
7) Debiti v/fornitori		74.870.860	-	74.870.860	100.565.236	-25.694.376	-0,26
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	0	550.835	-550.835	-1,00
9) Debiti tributari		8.998.873	-	8.998.873	11.653.964	-2.655.091	-0,23
10) Debiti v/altri finanziatori		379.476	-	379.476	0	379.476	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		10.113.724	-	10.113.724	11.790.694	-1.676.970	-0,14
12) Debiti v/altri		41.795.117	-	41.795.117	43.471.298	-1.676.181	-0,04
Totale D)		138.544.188	4.709.426	143.253.614	180.908.438	-37.654.824	-0,21
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI							
1) Ratei passivi				0	0	0	-
2) Risconti passivi				0	19.960	-19.960	-1,00
Totale E)				0	19.960	-19.960	-1,00
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		340.925.179	347.473.541	-6.548.362			-0,02
F) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare		3.018.039			3.018.039		-
2) Depositi cauzionali							-
3) Beni in comodato							-
4) Altri conti d'ordine							-
Totale F)		3.018.039			3.018.039		-



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

CONTO ECONOMICO

ai sensi del D.Lgs 118/2011

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	192.328.259	211.650.842	-19.322.582	-9,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma	178.628.533	191.007.488	-12.378.954	-6,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.920.300	4.329.752	590.548	13,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.940.322	-	2.940.322	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.979.978	4.329.752	-2.349.774	-54,3%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.721.136	16.098.338	-7.377.202	-45,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.046.020	10.209.078	-5.163.057	-50,6%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	378.474	2.019.804	-1.641.330	-81,3%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	44.961	1.899.350	-1.854.390	-97,6%
4) da privati	3.251.681	1.970.106	1.281.576	65,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	58.290	215.264	-156.974	-72,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-3.573.942	-793.293	-2.780.649	350,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.869.166	3.586.885	1.282.282	35,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	281.827.573	282.774.465	-946.893	-0,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende	267.279.359	267.147.039	132.320	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.012.164	13.429.884	-1.417.720	-10,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.536.050	2.197.542	338.508	15,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.014.278	2.389.255	2.625.024	109,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.599.167	5.587.334	11.834	0,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.195.039	10.730.696	464.343	4,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.054.423	3.690.450	363.973	9,9%
Totale A)	501.313.963	519.616.634	-18.302.672	-3,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	119.710.108	114.019.878	5.690.230	5,0%
a) Acquisti di beni sanitari	118.586.957	112.751.135	5.835.821	5,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.123.151	1.268.743	-145.592	-11,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	32.070.257	32.852.723	-782.466	-2,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	2.427.024	2.153.817	273.208	12,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	197.628	264.554	-66.926	-25,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.188.759	6.019.328	169.432	2,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof.	10.488.453	11.522.354	-1.033.902	-9,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	10.899.152	12.156.912	-1.257.760	-10,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.869.241	735.758	1.133.483	154,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.427.693	59.466.470	-3.038.777	-5,1%
a) Servizi non sanitari	55.112.243	57.857.512	-2.745.270	-4,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	637.658	826.596	-188.938	-22,9%
c) Formazione	677.792	782.362	-104.570	-13,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	21.660.931	21.456.790	204.141	1,0%
5) Godimento di beni di terzi	5.646.906	8.067.787	-2.420.880	-30,0%
6) Costi del personale	229.793.974	236.832.972	-7.038.997	-3,0%
a) Personale dirigente medico	72.706.946	74.646.676	-1.939.729	-2,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.952.649	14.317.078	-1.364.429	-9,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	103.059.029	105.420.218	-2.361.189	-2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.555.673	1.712.278	-156.605	-9,1%
e) Personale comparto altri ruoli	39.519.677	40.736.722	-1.217.045	-3,0%
7) Oneri diversi di gestione	4.533.354	1.858.876	2.674.478	143,9%
8) Ammortamenti	14.736.201	15.097.497	-361.296	-2,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.216.863	1.282.389	-65.526	-5,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.884.139	8.665.352	218.786	2,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.635.199	5.149.756	-514.556	-10,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-59.862	2.396.786	-2.456.648	-102,5%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-80.424	2.230.677	-2.311.101	-103,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.562	166.109	-145.547	-87,6%
11) Accantonamenti	9.380.341	9.581.072	-200.731	-2,1%
a) Accantonamenti per rischi	2.098.142	1.500.499	597.643	39,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.790.530	7.775.368	-984.838	-12,7%
d) Altri accantonamenti	491.669	305.205	186.464	61,1%
Totale B)	493.899.903	501.630.851	-7.730.949	-1,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.414.060	17.985.783	-10.571.723	-58,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.164	4.598	-2.433	-52,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	432.406	903.876	-471.469	-52,2%
Totale C)	-430.242	-899.278	469.036	-52,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.533.449	1.466.408	2.067.041	141,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.533.449	1.466.408	2.067.041	141,0%
2) Oneri straordinari	4.069.098	1.387.872	2.681.226	193,2%
a) Minusvalenze	8.139	31.702	-23.562	-74,3%
b) Altri oneri straordinari	4.060.959	1.356.170	2.704.789	199,4%
Totale E)	-535.649	78.536	-614.185	-782,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.448.169	17.165.041	-10.716.871	-62,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	16.237.443	16.851.400	-613.957	-3,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.347.235	15.936.275	-589.040	-3,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro	313.114	315.163	-2.049	-0,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	577.094	599.962	-22.868	-3,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	241.563	314.701	-73.138	-23,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	16.479.006	17.166.101	-687.095	-4,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-10.030.837	-1.060	-10.029.777	



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

RENDICONTO FINANZIARIO

ai sensi del D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-10.030.837
(+)	risultato di esercizio	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	8.884.139
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.635.199
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.216.863
Ammortamenti		14.736.201
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-10.766.825
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-10.766.825
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	892.622
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-95.496
- Fondi svalutazione di attività		797.126
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.996.050
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.621.421
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-625.371
TOTALE Plusso di CCN della gestione corrente		-5.889.706
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-4.645.313
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-24.542.122
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-2.655.091
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-1.676.970
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-1.296.763
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-34.816.259
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-19.960
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-1.229.396
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	8.012.221
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	16.780
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	9.507.116
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-1.872
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	4.430.584
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	20.735.433
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-59.862
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-59.862
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	291.051
2- Totale operazioni di gestione reddituale		-19.759.303
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-87.490
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-440.803
(-)	Acquisto immobilizzazioni Immateriali	-528.293
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	3.305
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	3.305
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-7.315.292
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.153.688
(-)	Acquisto mobili e arredi	-96.894
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.534.376
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-11.100.250
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	21.746
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	1.161
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	4.728
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	2.711
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	30.346
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-1.152.254
3- Totale attività di investimento		-12.747.146

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-1.400.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.678.354
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-11.931.388
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	53.765.354
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-2.013.025
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	51.752.329
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere*	-550.835
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.135.476
50 Totale attività di finanziamento		34.056.276
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.549.827
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.549.827
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013



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

Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio 2013

SOMMARIO

1.	Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....
3.	Dati relativi al personale.....
4.	Immobilizzazioni materiali e immateriali.....
5.	Immobilizzazioni finanziarie.....
6.	Rimanenze.....
7.	Crediti.....
8.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....
9.	Disponibilità liquide.....
10.	Ratei e risconti attivi.....
11.	Patrimonio netto.....
12.	Fondi per rischi e oneri.....
13.	Trattamento di fine rapporto.....
14.	Debiti.....
15.	Ratei e risconti passivi.....
16.	Conti d'ordine.....
17.	Contributi in conto esercizio.....
18.	Proventi e ricavi diversi.....
19.	Acquisti di beni.....
20.	Acquisti di servizi.....
21.	Costi del personale.....
22.	Oneri diversi di gestione.....
23.	Accantonamenti.....
24.	Proventi e oneri finanziari.....
25.	Rettifiche di valore di attività finanziarie.....
26.	Proventi e oneri straordinari.....

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	–	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
---------------------	---	---

Acquisti di cespiti utilizzando i Contributi in Conto esercizio

A partire dal presente esercizio si è provveduto per gli acquisti in conto capitale utilizzando contributi in conto esercizio ad effettuare l'accantonamento a patrimonio netto ai sensi del disposto art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs 118/2011 come modificato dall'articolo 1 c.36 della L.228/2012. Si è accantonato il 20 % del valore degli acquisti dell'esercizio 2012 e il 40% del valore degli acquisti del 2013 come segue:

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

<i>Anno</i>	<i>Valore degli acquisti</i>	<i>%</i>	<i>Valore accantonato</i>
2012	3.598.925,80	20%	719.785,16
2013	7.067.502,90	40%	2.827.004,16
		TOTALE	3.546.789,32

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
NO		

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione al valore catastale, secondo i criteri applicati per la determinazione dell'imposta di registro. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione valore di perizia e in assenza valore catastale.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economi-</p>

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

	co dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata..
Rimanenze	Sono iscritte secondo il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Il Fondo di dotazione è stato determinato in sede di impianto del sistema economico-patrimoniale alla data del 01/01/2000 dalla differenza tra l'attivo patrimoniale ed il passivo patrimoniale. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Contributi in Conto capitale da Regione". In relazione alle disposizione previste dall' art. 29 comma 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.è stato fatto registrato un accantonamento al conto : " Finanziamenti per investimenti da rettifica da FSR"
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Non si è ancora attuata la procedura prevista dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddi-	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

to	
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2013

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1		T12		T12	T13	
	Personale al 31/12/2012	di cui in part-time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui in part-time al 31/12/2013	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	3.431	344	3.398	322	39.148	106.070.844	39.216.038
Dirigenza	849	11	826	8	9.867	39.542.724	27.014.369
- Medico - veterinaria	722	6	707	6	8.418	33.642.971	23.237.101
- Sanitaria	127	5	119	2	1.449	5.899.753	3.777.267
Comparto	2.582	333	2.572	314	29.281	66.528.120	12.201.670
- Categoria Ds	114	3	110	2	1.338	3.429.546	797.495
- Categoria D	2.435	327	2.432	309	27.573	62.331.176	11.288.974
- Categoria C	30	3	27	3	333	696.291	108.152
- Categoria Bs	3	-	3	-	36	71.107	7.048
RUOLO PROFESSIONALE	9	-	9	-	107	321.976	161.220
Dirigenza	5	-	5	-	59	221.742	160.528
Livello dirigenziale	5	-	5	-	59	221.742	160.528
Comparto	4	-	4	-	48	100.235	691
- Categoria D	4	-	4	-	48	100.235	691
RUOLO TECNICO	878	46	883	47	10.305	18.596.481	2.947.740
Dirigenza	2	-	2	-	24	89.948	52.748
Livello dirigenziale	2	-	2	-	24	89.948	52.748
Comparto	876	46	881	47	10.281	18.506.533	2.894.992
- Categoria Ds	5	-	5	-	60	135.729	31.453
- Categoria D	32	2	28	2	332	736.125	96.810
- Categoria C	43	2	41	3	496	973.121	240.324
- Categoria Bs	571	33	585	32	6.756	12.127.382	1.936.042
- Categoria B	135	4	135	4	1.601	2.794.135	401.301
- Categoria A	90	5	87	6	1.036	1.740.041	189.061
RUOLO AMMINISTRATIVO	386	44	364	41	4.285	8.901.621	1.054.856
Dirigenza	9	-	9	-	96	368.677	329.711
Livello dirigenziale	9	-	9	-	96	368.677	329.711
Comparto	377	44	355	41	4.189	8.532.943	725.145
- Categoria Ds	34	-	34	-	404	956.096	152.321
- Categoria D	65	8	56	8	699	1.561.607	158.473
- Categoria C	169	19	159	19	1.834	3.777.140	254.744
- Categoria Bs	45	6	43	5	519	932.464	67.474
- Categoria B	60	10	58	8	678	1.214.444	81.888
- Categoria A	4	1	5	1	55	91.192	10.246

* E' necessario comprendere anche il personale dipendente, del comparto, a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Dati sull'occupazione al 31/12/2013

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	0	0	2	0
Dirigenza	0	0	0	0
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto	0	0	2	0
- Categoria Ds			1	
- Categoria D			1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	0	1	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	1	0	1	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	4	0	5	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	4	0	5	0
- Categoria Ds	2		2	
- Categoria D			1	
- Categoria C	2		2	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	206	5	199	1
Dirigenza	173	1	168	
Comparto	33	4	31	1
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	16	3	20	1
Dirigenza				
Comparto	16	3	20	1
RUOLO AMMINISTRATIVO	28	3	22	1
Dirigenza				
Comparto	28	3	22	1

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2012	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2012	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	16	7
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	16	7
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE	DESCRIZIONE	MOVIMENTI										Valore Netto			
		Costo storico	ESERCIZIO PRECEDE	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Disposizioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Manutenzioni	Interessi	Disposizioni	Ammortamenti
AAA00	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	136.253	0	0	0	0	136.253	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	di cui soggette a sterilizzazione	36.781	0	0	0	0	36.781	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 20	immobilizzazioni immateriali in corso e accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 30	Altre immobilizzazioni immateriali	990.914	0	0	0	0	990.914	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 30	di cui soggette a sterilizzazione	423.961	0	0	0	0	423.961	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 40	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 50	Migliorie su beni di terzi	2.952.676	0	0	0	0	2.952.676	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 50	di cui soggette a sterilizzazione	2.148.778	0	0	0	0	2.148.778	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 60	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	4.079.843	0	0	0	0	4.079.843	0	0	0	0	0	0	-12.163.863	3.387.968
	di cui soggette a sterilizzazione	2.609.461	0	0	0	0	2.609.461	0	0	0	0	0	0	-7.987.991	2.419.563

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni Iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni Iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni Iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivoltazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giocanti riclassificazioni	Rivoltazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementi	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA 290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1327 69	0	0	-39 85	1287 84	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 350	Fabbricati strumentali (disponibili)	172 830 085	14 687 823	-80 633 458	206 884 451	73 152 92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	172 830 085	84 187 733	-76 721 127	80 282 92	73 152 92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 380	Impianti e macchinari	137 897	0	0	-122 041	15 855	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA 410	Altre attrezzature sanitarie e scientifiche	18 716 981	232 117	-111 768 63	7 179 936	4 185 745	0	0	2 533 688	0	0	-4 728	-3 249 536	6 079 359	
	di cui soggetti a sterilizzazione	84 410 958	183 562	-90 477 375	4 185 745	0	0	0	2 533 688	0	0	-1 993 841	-2 12 806	4 276 591	
AAA 440	Mobili e arredi	13 951 341	86	-13 412 013	539 4 4	0	0	0	96 894	0	0	-2 711	-40 501	2 119 99	
	di cui soggetti a sterilizzazione	11232 74	86	-10 977 188	2556 2	0	0	0	96 894	0	0	0	-7 057	17242	
AAA 470	Automezzi	1298 565	-360	-1273 925	24 300	0	0	0	0	0	0	0	-6 897	17242	
	di cui soggetti a sterilizzazione	1255 632	-360	-1231 152	24 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA 500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA 510	Altre immobilizzazioni materiali	28 031 636	2 952 293	-26 868 688	3 319 260	246 4 4	0	0	13 570	0	0	-1 161	-1 149 945	2 550 279	
	di cui soggetti a sterilizzazione	8 371 865	480	-6 984 645	1393 021	246 4 4	0	0	13 570	0	0	0	-405 609	1369 537	
AAA 540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonati	11655 098	0	0	11655 098	8 885 565	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	347 947 991	17 075 959	-234 188 283	230 905 667	16 380 8 9	0	-7 733 3 0	2 386 292	0	0	36 106	-10 519 338	228 456 236	
	di cui soggette a sterilizzazione	298 093 426	84 371 092	-196 392 088	186 072 430	7 561 706	0	-2 386 292	0	0	0	0	-10 476 848	185 543 580	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			0
ATTREZZATURE GENERICHE (APPARECCHIATURE GENERICHE)	17.539.837	15.268.557	2.271.281
MACCHINE UFFICIO ELETTRICI COMPUTERS TELEF. ELETTRICI	7.367.522	7.088.559	278.963
MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	181.649	181.613	36

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
		Valore Iniziale	Incrementi		
RIQUALIFICAZIONE RETE IDRANTI PAD IST SUD	Entrate Proprie		66.770	-66.770	0
SOSTITUZIONE SCARICHI E SPOSTAMENTO LINEE ACQUA 2° P. MONOBLOCCO	SP L. 67/88 ART. 20		56.246	-56.246	0
LAVORI SOMMA URGENZA GRUPPO ELETTROGENO MARAGLIANO	Entrate Proprie		67.997	-67.997	0
IMPERMEABILIZZAZIONE COPERTURA PAD 6	Entrate Proprie		59.149	-59.149	0
RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI E LOCALI ACCESSORI ALLA RIORGANIZZAZIONE PAD 12	Entrate Proprie		43.776	-43.776	0
ULTERIORI LAVORI MESSA A NORMA ANTINCENDIO MAGAZZINO P. FONDI PAD 1	Entrate Proprie		16.000	-16.000	0
LAVORI REGIMAZIONE ACQUE ADIACENZE SCUOLA CONVITTO PER RIMUOVERE SITUAZIONE DISSESTO SCARPATA VIA MARSANO	fondo regionale		10.915	-10.915	0
INSTALLAZIONE TAC PAD MON 1 FONDI PONENTE CONSORZIO	Entrate Proprie		54.384	-54.384	0
PAVIMENTAZIONE E ILLUMINAZIONE ELISUPERFICIE AZIENDALE	Entrate Proprie		52.956	-52.956	0
PAD DEA MANUTENZIONE STRAORDINARIA TERRAZZO COPERTURA	Entrate Proprie		681.840	-681.840	0
RIORGANIZZAZIONE FARMACIA PAD. MARAGLIANO	Entrate Proprie		76.767	-76.767	0
SALA BRONCOSCOPIA E LOCALI ACCESSORI 5° PIANO MONOBLOCCO LEVANTE	Entrate Proprie		26.505	-26.505	0
TRASFERIMENTO DEGENZE NEFROLOGIA DA DIMI AL PAD. MONOBLOCCO	Entrate Proprie		184.419	-184.419	0
OPERE CONSOLIDAMENTO SCARPATA VIA DONGHI	fondo regionale		6.292	-6.292	0
DEMOLIZIONE E MESSA IN SICUREZZA MURO CONFINANTE PROPRIETA' SCALINATA V. MARSANO	fondo regionale		48.243	-48.243	0
RATIFICA LAVORI PULIZIA IMPIANTO AEREAUCO MONOBLOCCO RIANIMAZIONE 2° P.	Entrate Proprie		27.104	-27.104	0
GRUPPI CONTINUITA' PAD P. S.	Entrate Proprie		42.565	-42.565	0
GRUPPI CONTINUITA' PAD MON P7 LEV. CARDIOLOGIA SALE EMODINAMICA	Entrate Proprie		17.130	-17.130	0
INSTALLAZIONE SISTEMI CENTRALIZZATI	Entrate Proprie		167.210	-167.210	0
FORNITURA IMPIANTO A CHIAMATA INFERMIERI	Entrate Proprie		42.134	-42.134	0
RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA OPERATORIA DI ORTEPEDIA PRESSO DEA	Entrate Proprie		6.143	-6.143	0
CONCLUSIONE LAVORI PERICOLO ROTTURA LINEA ACQUA SANITARIAAL 3° P. MONOBLOCCO	Entrate Proprie		12.682	-12.682	0
LAVORI DI RIORDINO PER SPOGLIATOI ANATOMIA PATOLOGICA PAD. 11 2° PIANO - QUOTA INCENTIVANTE	Entrate Proprie		54.711	-54.711	0
RINGHIERA FERRO NUOVO CAMMINAMENTO PATOLOGIE COMPLESSE	SP L. 67/88 ART. 20		6.222	-6.222	0
PROGETTO OPERE IMPIANTO TRASPORTO PNEUMATICO	Entrate Proprie		9.780	-9.780	0
FIVET - FONDO INCENTIVANTE	fondo regionale		4.152	-4.152	0
SOSTITUIZ. INTEGRAZ. IMPIANTI ANTINCEDIO	Entrate Proprie		49.500	-49.500	0
REALIZZAZIONE REPARTI ATTIVAZIONE POSTI LETTO LUNGO DEGENZA RIABILITATIVA E RIORGANIZZ. AREE ASSISTENZIALI	Entrate Proprie		5.452	-5.452	0
EX IST - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SUGLI IMPIANTI TECNOLOGICI	fondo regionale		40.039	-40.039	0
SPOGLIATOI MONOBLOCCO 2° F. DI	Entrate Proprie		32.519	-32.519	0
LAVORI MANUTENZ. STRAORDINARIA RATIFICA E ALLACCIAMENTO QUADRO COMMUTAZIONE QUADRO ELETTROGENO PAD. MARAGLIANO	Entrate Proprie		50.077	-50.077	0
SPOSTAMENTO POMPE IST/CBA E INSTALLAZIONE NUOVO GRUPPO IST - DITTA AIR LIQUIDE MONOBLOCCO	Entrate Proprie		17.000	-17.000	0
integrazione art 20 cod.17/int/m/ad e cod 66/m/h03 pad. 40	Entrate Proprie		12.240	-12.240	0
COMPLETAMENTO MEDICINA NUCLEARE	Entrate Proprie		7.833	-7.833	0
COMPLETAMENTO MEDICINA NUCLEARE	SP L. 67/88 ART. 20		141.476	-141.476	0
COMPLETAMENTO MEDICINA NUCLEARE	Donazione di somme di denaro		1.054.284	-1.054.284	0
SISTEMI TECNOLOGICI FARMACI	Entrate Proprie		567.698	-567.698	0
CENTRO ICTUS - LAVORI ELETTRICI	Entrate Proprie		66.019	-66.019	0
IMPIANTO FOGNARIO - MONOBLOCCO PIANO 12	Entrate Proprie		30.000	-30.000	0
CABLAGGIO	Entrate Proprie		9.250	-9.250	0
INSTALLAZIONE GRUPPO ELETTROGENO	Entrate Proprie		86.897	-86.897	0
LAVORI DI ADEGUAMENTO PALAZZO AMMINISTRAZIONE	Entrate Proprie		4.211	-4.211	0
INTERVENTI ELETTRICI RADIOLOGIA	Entrate Proprie		83.428	-83.428	0
TRASFERIMENTO DIALISI	Entrate Proprie		40.917	-40.917	0
CONCLUSIONE LAVORI RIFACIMENTO CORDOLI STRADALI E ALTRE OPERE DANNEGGIATI DALLE PIOGGE TORRENZIALI	Entrate Proprie		23.433	-23.433	0
LAVORI NUOVA CENTRALE PRODUZIONE ARIA COMPRESSA MEDICINALE	Entrate Proprie		12.100	-12.100	0
CHIUSURA LAVORI SOSTITUZIONE PANNELLI CONTROSOFFITTO PERICOLANTI DANNEGGIATI PIOGGE TORRENZIALI	Entrate Proprie		125.690	-125.690	0
DEMOLIZIONE CORPO MURATURA PERICOLANTE PAD OFFICINE A SEGUITO EVENTO ALLUVIONALE	Entrate Proprie		6.135	-6.135	0
LAVORI NUOVA REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE COPERTURA PAD SPECIALITA' A SEGUITO PIOGGE TORRENZIALI	Entrate Proprie		6.336	-6.336	0
LAVORI RIPARAZIONE PLUVIALI PAD MONOBLOCCO IN SEGUITO PIOGGE TORRENZIALI	Entrate Proprie		41.278	-41.278	0
PAD. SPECIALITA'	Entrate Proprie		17.920	-17.920	0
POSA IN OPERA UPS RADIOLOGIA	fondo regionale		28.687	-28.687	0
CONCLUSIONE LAVORI VENTILAZIONE RMN SPECIALITA' 1° F. DI	Entrate Proprie		31.460	-31.460	0
REALIZZAZ. NUOVA DAY SURGERY PIANO ZERO IST SUD	Entrate Proprie		6.563	-6.563	0
CABLAGGIO E FONIA DEA	Entrate Proprie		66.877	-66.877	0
GESTIONE CALORE	Entrate Proprie		26.745	-26.745	0
IMPIANTO CHIAMATA INFERMIERI MONOBLOCCO	Entrate Proprie		144794,87	-144.794,87	0
LAVORI IN CORSO	Entrate Proprie		82.010	-82.010	0
LAVORI IN CORSO	SP L. 67/88 ART. 20		2.830.343	-2.830.343	0
LAVORI IN CORSO	Donazione di somme di denaro		1.851.073	-1.851.073	4.684.416
LAVORI IN CORSO			0	1.017.852	0
LAVORI IN CORSO	FSR CORRENTE		1.865.312	-347.552	2.212.864
LAVORI IN CORSO	FSR CORRENTE 2013		260.450	-260.450	0
LAVORI IN CORSO	MUTUO		4.077.658	-528.223	4.606.082
LAVORI IN CORSO	FONDO VINCOLATO		25.680	-25.680	0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Licenze e diritti utilizzazione opere di ingegno	20%	20%
Costi pluriennali diversi	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati strumentali	3%	3%
Fabbricati non strumentali	3%	3%
Attrezzature specifiche sanitarie	20%	20%
Attrezzature generiche	20%	20%
Mobili e arredi	12.5%	12.5%
Autovetture, ambulanze, motov. e simili	25%	25%
Autoveicoli industriali e da trasporto	25%	25%
Macch. Uff. elettron., comp.sist.telef	20%	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%	20%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
---------------------	---	--

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		Si	Tutti gli immobili non strumentali

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		
--	----	--	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Incrementi e Retruzioni/cessi	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamenti e cancellazioni	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA770	Partecipazioni											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altre titoli:											
AAA720	Titoli di Stato											
AAA730	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli assicurati su titoli in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE											

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Costo (valore portabile)	Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Circoscrizioni e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti		
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-----------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazioni magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per cento	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.108.842	0	15.846.078	0	-15.108.842	15.846.078	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		
	Medicinali senza AIC	0		0		0	0		
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
ABA040	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medici:			0			0		
	Dispositivi medici impiantabili attivi			0			0		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			0			0		
ABA050	Prodotti dietetici	310		288		-310	288		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0		0		0	0		
ABA070	Prodotti chimici	1.655.129		820.996		-1.655.129	820.996		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.224.616		140.196		-1.224.616	140.196		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	18.988.897	0	19.069.311	0	-18.988.897	19.069.311	0	0
ABA120	Prodotti alimentari	33		33		-33	33		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	28.120		38.635		-28.120	38.635		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0		0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	172.103		142.747		-172.103	142.747		
ABA160	Materiali per la manutenzione	39.637		37.773		-39.637	37.773		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	3.092		3.234		-3.092	3.234		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	242.985	0	222.423	0	-242.985	222.423	0	0

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento giro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

NOTA INTEGRATIVA

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

7. Crediti

I Crediti al 31/12/2013 sono iscritti nel prospetto di bilancio al netto del Fondo Svalutazione crediti. Nelle Tabelle seguenti sono riportati i crediti al valore nominale e successivamente è esposto il valore del Fondo svalutazione crediti.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D Lvo 56/2000	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva interregionale	0	0	0	0	
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	
	Crediti v/ Stato - altro:	0	0	0	0	
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	1.400.000	0	1.400.000	
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:	0	1400.000	0	1400.000	
	.....	0			0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.058.393	1.795.326	-1.058.393	1.795.326	
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	1009.204		1009.204	
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	786.122	0	786.122	
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	1058.393	0	-1058.393	0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	9.064.063	1385.712	-893.249	9.556.527	
	TOTALE CREDITI V/STATO	10.122.456	4.581.038	-1.951.642	12.751.853	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	38.362.984	476.015.154	-485.088.351	29.289.787	
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	32.851.395	472.830.160	-483.546.066	22.135.489	
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	32.851.395	472.830.160	-483.546.066	22.135.489	
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	10.000	0	10.000	
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.511.589	3.174.994	-1542.284	7.144.298	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	
	.....				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	9.661.111	19.035.087	-3.364.370	25.331.829	
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	9.661.111	6.042.723	-3.364.370	12.339.465	
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	12.992.364	0	12.992.364	
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	0	12.992.364	0	12.992.364	
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	48.024.096	495.050.241	-488.452.720	54.621.616	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale)

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Si precisa che la voce "Crediti v/altri" nel corrente esercizio non comprende i crediti verso il Ministero della Salute che erano stati erroneamente imputati in questa voce nel 2012, in attuazione alle osservazioni riportate dal Collegio Sindacale nella relazione dell'esercizio precedente:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fattura da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	16.780	4.112	-20.892	0	0
ABA530	.....	16.780	4.112	-20.892	0	0
						0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	13.029.888	7.963.559	-17.372.839	3.610.609	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0		0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	13.029.888	7.963.559	-17.372.839	3.610.609	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire		0	0	0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	467.594	197.298	-285.135	379.767	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.497.482	8.160.857	-17.657.973	3.990.366	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
ABA620	.....	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
ABA630	.....	0	0	0	0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
ABA640	.....	0	0	0	0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	1.873	-1	1.872	
ABA650	.....	0	1.873	-1	1.872	
						0
	CREDITI V/ALTRI	22.383.018	41.546.649	-45.180.107	18.749.559	
ABA670	Crediti v/clienti privati	14.498.083	27.651.756	-31.348.351	10.801.488	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
ABA680	.....	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1698.839	10.561.234	-10.056.383	2.203.689	
ABA690	.....	1698.839	10.561.234	-10.056.383	2.203.689	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
ABA700	.....	0	0	0	0	
ABA710	Altri crediti diversi	6.886.096	3.333.660	-3.775.373	5.744.382	
ABA710	.....	6.886.096	3.333.660	-3.775.373	5.744.382	
						0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

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 presumere un rischio di insolvenza da parte del soggetto debitore.

Ciò posto, quale migliore stima di copertura dei rischi di inesigibilità dei crediti vantati dall'azienda verso privati, si è operato un accantonamento pari a euro 892.622 valorizzando un fondo svalutazione di €1.997.513 pari al 11,93% dei crediti verso altri.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	1.200.388	892.622	95.496	2.188.506
ABA670	Crediti v/clienti privati				0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	1.200.388	892.622	95.496	1.997.513
	.....				0
	.....				0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	2.011	2.012	2.013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/ Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	1.400.000
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	1400.000
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA	786.122	0	0	1.009.204
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				1009.204
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	786.122			
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	7.001.043	1.212.162	783.083	560.239
	TOTALE CREDITI V/STATO	7.787.165	1.212.162	783.083	2.969.443
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	9.920.274	1.767.089	6.901.200	10.701.224
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.776.973	869.330	6.901.200	7.587.986
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	6.776.973	869.330	6.901.200	7.587.986
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				10.000
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.143.301	897.759		3.103.238
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.061.340	0	3.500.000	17.770.489
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.061.340		3.500.000	4.778.125
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	12.992.364
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite				12.992.364
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	13.981.614	1.767.089	10.401.200	28.471.713

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	2.011	2.012	2.013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.328.657	18.937	199.613	2.063.402
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1328.657	18.937	199.613	2.063.402
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	223.956	24.959	36.220	94.622
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.552.613	43.896	235.833	2.158.024
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	CreditI v/enti regionali:	0	0	0	0
				
				
ABA630	CreditI v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
				
				
ABA640	CreditI v/altre partecipate:	0	0	0	0
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO		0	0	1.872
				
				
	CREDITI V/ALTRI	8.374.294	1.135.830	1.287.307	7.952.128
ABA670	CreditI v/clienti privati	3.537.210	842.758	747.511	5.674.008
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
				
				
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	1026.346	90.449	224.596	862.299
				
				
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
				
				
ABA710	Altri creditI diversi	3.810.738	202.623	316.200	141.821
				
				

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/ Stato - altro:	0	0	0
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	1.400.000	0	0
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:	1400.000	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.796.326	0	0
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1795.326		
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	9.556.527		
	TOTALE CREDITI V/STATO	12.751.853	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	29.289.788	0	0
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	22.135.489	0	0
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0		
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0		
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	22.135.489		
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0		
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	0		
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	10.000		
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	7.144.298		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	12.339.465	0	0
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.339.465		
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	0		
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	12.992.364		
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	41.629.252	0	0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE M OD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.610.609	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.610.609		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.610.609	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:		0	0
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.872	0	0
			
			
	CREDITI V/ALTRI	18.749.559	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	10.801.487		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.203.690	0	0
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	5.744.382	0	0
			
			

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1		397.210	
ASL 2		373.922	
ASL 3		735.423	
ASL 4		111.204	
ASL 5		80.636	
GASLUNI		1228.365	
GALLIERA		679.878	
EVANGELICO		3.971	

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
A BA 280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			0				1400.000
	Acquisto macchinari computer per misure midollo osseo		1400.000		1400.000			1400.000
A BA 480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti			0				0
	DELL'UN. 3002 DEL 3/10/96 INTERVENTI DI POTENZIAMENTO E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO PREVENZIONE E LOTTA AIDS	dgr 3302/96	294.628				59.775	134.853
	DECRETI N. 1663/00 VANCHE DOC. REV. 2/00	dgr 1663/2000	10.329					10.329
	ART. 20 N. 12 IMPIANTI A SCENSORI		5.574					5.574
	ART. 20 RIFACIMENTO CISTERNE ACQUA POTABILE		4.064					4.064
	ART. 20 RISTRUTTURAZIONE PAD 40 AMBULATORI SALE OPERATORIE E 50 POSTI LETTI		183.985					183.985
	ART. 20 RISTRUTTURAZIONE PAD 40 AMBULATORI SALE OPERATORIE E 50 POSTI LETTI		77.469					77.469
	ART. 20 L. 67/88 - D.G.R. 1077/2004 - REALIZZ. COMPL. QUALIF. DIAGNOSTICA SOMMARIVA	dgr 1077/2004	554.764					554.764
	ART. 20 L. 67/88 - D.G.R. 1077/2004 - RISTRUTT. PAD 40 AMBULATORI SALE OPERATORIE	dgr 1077/2004	10.918					10.918
	FIR ANNO 2006	dgr 46/2006	0				0	0
	ART. 20 REALIZZAZIONE REPARTO NUOVA TERAPIA INTENSIVA CIO MONOBLOCCO	dgr 108/2010	2.643.914			223.811		2.420.103
	ART. 20 CENTRO TRAPIANTI MONOBLOCCO V.PIANO	dgr 108/2010	580.498			396.979		183.519
	dgr 1570/09 adeguamento impianti e qualificaz. Edifici ospedali	dgr 1570/09	200.000					200.000
	QUOTA MUTUO ICI		95.780					95.780
	ASSEGNAZIONE C/CAPITALE ANNO 2012	dgr 1880/2012	3.500.000					3.500.000
	EX ART. 20 COD. RG. MM. - RIF. CABINA ELETTRICA MONOBLOCCO	del 21/06/10	632.052				544.500	87.552
	REALIZZAZIONE BLOCCO SALE OPERATORIE 2° PIANO MONOBLOCCO	del 4/08/10	2.567.162				720.098	1.847.063
	PROGRAMMA ATTUATIVO PAR.FAS 2007/2010 - IMPEGNO QUOTA RESIDUA	del 5/04/10	2.843.500					2.843.500
A BA 490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			0				0
	Insieme dettaglio			0				0
A BA 500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripieno perdite			0				0
	RIPIANO PERDITE ANNO 2011	dgr 770/2011	17.402					17.402
	RIPIANO PERDITE PREGRESSE ANNO 2004	dgr 1792/2011	1.050.976					1.050.976
	RIPIANO PERDITE ANNO 2005-2011	dgr 816/2011	38.579.918				26.645.929	11931.989
A BA 610	Crediti v/Regione per coperture debite al 31/12/2005			0				0
	Insieme dettaglio			0				0
A BA 520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			0				0
	Insieme dettaglio			0				0

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01	–	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a piccoli crediti inesigibili per €.95.146,10
---------------	----------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		Si	E' in corso la causa con la Società MD Diagnostic i fondi pignorabili sono iscritti a bilancio
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
.....									
Partecipazioni in imprese collegate:									
.....									
Partecipazioni in altre imprese:									
.....									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
.....										
Partecipazioni in imprese collegate										
.....										
Partecipazioni in altre imprese										
.....										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
.....										

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		
---	----	--	--

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	6.218	244.517	-235.626	25.109
ABA770	Istituto Tesoriere	0	575.094.694	-573.553.758	1.540.936
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	0	0	0	0

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
-----------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>		
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	CANONI PER CENTRI ELETTRO CONTABILI	182	
	CANONI LEASING PER ATTREZZATURE	78.715	
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI	26.306	
	ALTRI CANONI DI NOLEGGIO	232	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenze iniziate	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenze finali
			Otroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	26.303.007					26.303.007
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	146.154.223	0	12.231.737	-10.504.269	0	146.881.692
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0	0	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/68	0	0	0	0	0	0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	1400.000	0	0	1400.000
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	0	0	0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	45.154.223	0	6.842.723	-9.891.823	0	42.105.123
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	0	0	0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	0	0	3.989.014	-62.445	0	3.376.569
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	24.693.040	0	1876.406	-1428.971	0	25.141.245
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0	0
PAA120	Riserve da valutazioni	0	0	0	0	0	0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.060.976	0	39.665.295	-27.723.907	0	12.992.364
PAA180	Contributi per copertura debiti ai 31/12/2005	0	0	0	0	0	0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
PAA200	Altro	1.060.976	0	39.665.295	-27.723.907	0	2.992.364
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-53.328.694	0	27.723.907	-49.429	0	-26.654.216
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-1.069	1.060	0	-10.030.837	0	-10.030.837
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	143.881.462	1.060	81.550.399	-49.799.666	0	175.633.256

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Come indicato nell'ultima pagina della Relazione sulla gestione la "perdita" di euro 10.030.837 è in realtà un risultato contabile negativo in quanto l'Istituto si è attenuto alle indicazioni della DGR n. 363/2014, che prescrive alle aziende sanitarie /IRCCS di non iscrivere a ricavo il saldo del finanziamento regionale accordato, pari a €. 10.600.000; con l'iscrizione di tale ulteriore contributo si sarebbe registrato un utile di €. 569.163.

La Regione Liguria, in accordo con il Tavolo di Monitoraggio Ministeriale, richiede di non iscrivere tale posta in quanto nel bilancio regionale tali fondi sono iscritti e accertati l'anno successivo.

Si evidenzia, come indicato nelle varie relazioni ai bilanci, che l'Istituto ha avviato processi di riorganizzazione ed efficientamento attraverso la concentrazione delle risorse ed un percorso volto a garantire l'appropriatezza clinica e l'evoluzione del modello di ospedale verso una struttura articolata per aree omogenee di attività. L'avvio di tali azioni ha permesso una riduzione dei costi dell'Istituto, infatti il finanziamento regionale assegnato all'Istituto per la funzione assistenziale è passato da 504 milioni nel 2011 a 485 milioni nel 2012 a 478 milioni nel 2013, tenuto inoltre conto che l'Istituto nell'esercizio 2013, essendo stato individuato centro prescrittore per molte patologie di farmaci innovativi e talvolta anche unico centro regionale, ha visto solo nel 2013 un incremento di costi pari a circa 7,1 milioni.

Si rappresenta inoltre che con deliberazione di Giunta Regionale n. 1408 in data 8 novembre 2013, recante "Anni 2013-2015. Indirizzi e direttive aziende sanitarie, IRCCS e erogatori pubblici o equiparati. Obiettivi direttori generali AA.SS.LL. e IRCCS A.O.U. San martino IST" per questo Istituto è stato previsto per l'anno 2013 un livello dei costi compreso tra 478 milioni di Euro (livello ottimale) e 478,5 milioni (livello minimo). In sede di chiusura di bilancio per la funzione di assistenza il livello dei costi risulta pari a 477,7 milioni di euro migliorativo quindi del livello ottimale indicato nel provvedimento regionale.

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

CODICE MOD. SP	descrizioni operazioni	PATRIMONIO NETTO	valori operazioni	VARIZIONI PATRIMONIO NETTO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO
PAA010		FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI al 31/12/2012:	145.154.223,25	
PAA030		Finanziamenti da Stato per investimenti		
PAA040		<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>		
PAA050		<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>		
		Acquisto metodo computazionale misura modello osseo	1.400.000	1.400.000
PAA060		<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>		
PAA070		Finanziamenti da Regione per investimenti	145.154.223	
		Dismissioni	- 1.161	
		Sterilizzazioni ammortamenti	- 393.017	
		Giroconto	- 442.225	
		Sterilizzazioni ammortamenti	- 9.055.421	
	dd 2706/13	EX ART.20 COD R9 MH - RIF CABINA ELETTRICA MONOBLOCCO	632.062	
	dd 4388/13	REALIZZAZIONE BLOCCO SALE OPERATORIE 2° PIANO MONOBLOCCO	2.567.161	
	de 504/13	PROGRAMMA ATTUATIVO PAR FAS 2007/2013 - IMPEGNO QUOTA RESIDUA	2.843.500	
	dgr 619/2013	Finanziamento per lavori a seguito dell'alluvione	800.000	
PAA070				142.105.123
PAA080		Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		
PAA090		Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		
		ACQUISTI C/CAPITALE ANNI 2012-2013	3.546.786	
		Giroconto RESIDUO ACCANTONAMENTO ANNO 2012	442.225	
		STERILIZZAZIONE ANNO 2013	612.445	
				3.376.566
				146.881.692
PAA100		RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI al 31/12/2012	24.693.009,68	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONE FONDAZIONE MARIA PIAGGIO DEL. 253 13/03/2013 - sistema di endoscopia stroboscopica accessorio	42.350,00	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI ASSOC. ARCA DEL. 484 DEL 11/03/2013 - tiralatte	242,30	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI SIG. OBIZZI ANDREINA DEL. 538 DEL 11/03/2013 - forno a microonde	60,00	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI ASSOC. ARCA DEL. 485 DEL 11/03/2013 - statimetri	604,72	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI DELIB. 556 FA.RI.T.MO DEL 08/05/2013 - spirometro	72.600,00	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI DEL. 1123 GRUPPO ITALIANO LOTTA ALLA SCLERODERMIA DEL 19/06/2013 - DOPPLER PALMARE	937,35	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI ARCA DELIB. 795 DEL 25/06/2013 - monitor multiparametrico	47.069,00	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI DELIB. 484 DEL 18/04/2013 - arredi vari	8.151,16	
	assegnazioni dell'esercizio	DONAZIONI COMITATO ASS. MALATI TIGULLIO DELIB. 1324 DEL 2013 - paratie mobili	12.810,00	
	assegnazioni dell'esercizio	ACCETTAZIONE LEGATO DISPOSTO DALLA SIG.RA BONUZZI ELVIRA - DEL. 877 DEL 04/07/2013	51.645,69	
	assegnazioni dell'esercizio	LEGATO PADOVANI DINA - DEL. 972 DEL 26/07/2013	2.582,00	
	assegnazioni dell'esercizio	CONVENZIONE SERVIZIO TESORERIA QUOTA CONTRIBUTI FINANZIARI ANNI 2013/2014 - DEL. 1390 DEL 06/11/2013	460.000,00	
	assegnazioni dell'esercizio	LEGATO SIG. CUSARI MARIA - DEL. 1096 DEL 09/09/2013	10.000,00	
	Altre variazioni	Storno fondo finalizzato da privati per acquisto cespiti	1.166.354,18	
	assegnazioni dell'esercizio	Fondo alienazione beni	1.000,00	
	Altre variazioni	DOCUMENTI STORNO REV	- 272.269,60	
	decrementi per sterilizzazioni	Quota utilizzo per sterilizzazione ammortamenti dell'esercizio	- 1.134.155,74	
	Altre variazioni	variazioni per dismissione cespiti	- 21.745,70	
PAA100		RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI al 31/12/2013		25.141.245,04

NOTA INTEGRATIVA

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

CODICE MOD. SP	descrizioni operazioni	PATRIMONIO NETTO	valori operazioni	VARIZIONI PATRIMONIO NETTO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO
PAA180		Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		-
PAA190		Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-
PAA200		Apertura al 31/12/2012	1.060.975,51	
	giroconto per introito	DGR 1667 del 27/12/2012 copertura quota disavanzo 2004 ex SM	1.060.975,51	
	assegnazioni dell'esercizio	DGR 1792/2013 copertura disavanzo 2004 ex SM	1.060.975,51	
	assegnazioni dell'esercizio	DGR 915/2013 copertura disavanzo 2005-2011	38.576.917,83	
	assegnazioni dell'esercizio	dgr 770/2013 assegnazione disavanzo 2011	17.401,85	
	giroconto per introito	DGR 915/2013 copertura disavanzo 2005-2011	26.645.529,25	
	giroconto per introito	dgr 770/2013 assegnazione disavanzo 2011	17.401,85	
PAA200				12.992.364,09
PAA210		UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO al 31/12/2012	53.328.693,50	
		Avanzo esercizio 1996	3.114.853,37	
PAA210	Altre variazioni	DGR /2012 utilizzo avanzo 2006 per copertura spese stralcio	48.368,89	
		Avanzo esercizio 1996 al 31/12/2012		3.066.484,48
		Perdita esercizio 2004 a nuovo ex S.M.	11.729.495,59	
	giroconto per introito	DGR 1667/2012 copertura quota disavanzo 2004 ex SM	1.060.975,55	
		Perdita esercizio 2004 a nuovo ex S.M. al 31/12/2012		10.668.520,04
		Perdita esercizio 2005 a nuovo ex S.M.	19.457.810,19	
	giroconto per introito	dgr 915/2013 su disavanzo 2005 come DGR 207/2014	17.007.388,98	
		Perdita esercizio 2005 a nuovo ex IST ricerca	5.163.916,18	2.450.421,21
	giroconto per introito	dgr 915/2013 su disavanzo 2005 come DGR 207/2014	4.513.597,70	
		perdita 2010	0,20	0,20
		Perdita esercizio 2011 a nuovo ex S.M.	6.364.186,46	
		Perdita esercizio 2011 a nuovo ex IST ass	3.703.782,22	
		Perdita esercizio 2011 a nuovo ex IST ric	5.847.666,19	
		perdita 2011 portata a nuovo	1.157.677,63	
	giroconto per introito	dgr 915/2013 su disavanzo 2011	5.124.542,57	
	giroconto per introito	dgr 770/2013 assegnazione disavanzo 2011	17.401,85	11.931.388,08
		perdita 2012 portata a nuovo		1.060,00
		RICALCOLO AMMORTAMENTI ANTE 2012 CON NUOVE ALIQUOTE D-LGS 118/2011		3.018.992,21
PAA210		UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO al 31/12/2012		25.654.215,74
PAA220		UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO 31/12/2012	1.060,00	
	giroconto	perdita 2012 portata a nuovo	1.060,00	-
PAA220		UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO 31/12/2013		10.030.837,29

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato e Indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)									Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (n°)	Consistenza finale	di cui rimborsati	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione					0	0	0	0	0	0	0	0
	assegnati in data antecedente al VVv-2					0	0	0	0	0	0	0	0
	(dettaglio)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA030	Da Stato:					0	0	1.400.000	0	0	1.400.000	0	0
PAA040	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA050	... assegnati a partire dall'1/1/2011					0	0	1.400.000	0	0	1.400.000	0	0
PAA070	Da Regione:					148.164.223	0	6.842.723	-9.881.823	0	142.105.123	0	0
PAA070	assegnati in data antecedente al VVv-2					148.164.223	0	6.842.723	-9.881.823	0	142.105.123	0	0
PAA070	(dettaglio)					148.164.223	0	6.842.723	-9.881.823	0	142.105.123	0	0
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA080	assegnati in data antecedente al VVv-2					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA080	(dettaglio)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA090	Per investimenti da verifica conclusi in corso esercizio					0	0	3.888.014	-212.443	0	3.278.669	0	0
PAA090	assegnati in data antecedente al VVv-2					0	0	3.888.014	-212.443	0	3.278.669	0	0
PAA090	(dettaglio)					0	0	3.888.014	-212.443	0	3.278.669	0	0

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati
Come da dettaglio tabella 32

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	3.051.501	1.205.520	0	-1.323.117	2.933.904
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	575.000	150.000		-153.650	571.350
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0		0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0		0	0
PBA060	Altri fondi rischi:	2.476.501	1.055.520		-1.169.467	2.362.554
...	...					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0		0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0		0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0		0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0		0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0		0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0		0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0		0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.775.368	6.790.530	0	-3.116.477	11.449.421
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0		0	0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.869.557	1.152.721		-795.855	2.226.423
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.263.318	2.211.877		-1.396.280	4.078.914
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.642.493	3.425.932		-924.341	5.144.084
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	11.836.812	67.522	0	-4.249.349	7.654.985
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0		0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0		0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0		0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0		0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	11.836.812	67.522		-4.249.349	7.654.985
...	...					0
...	...					0
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	22.663.681	8.063.571	0	-8.688.942	22.038.310

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Gestione accentrata del rischio:

Per effetto dell'entrata in vigore della L.R. n. 28 del 2011 (Programma assicurativo per rischi di responsabilità civile delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale) è stata introdotta la gestione diretta del rischio nell'ambito Responsabilità civile Terzi (RCT) con liquidazione a carico del Fondo regionale preposto. L'Istituto attraverso U.O. Affari Generali e Legali cura gli adempimenti di competenza; i sinistri denunciati presi in carico dall'Ufficio sono inviati al "loss adjuster", individuato dalla Regione Liguria, interagendo con il Dipartimento di Medicina Legale (DIMEL) per l'effettuazione della relativa istruttoria.

Componenti del Settore Legale della predetta Unità Operativa partecipano all'attività di valutazione all'interno del Comitato Gestione Sinistri (CGS) dell'Area metropolitana genovese. I sinistri vengono

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

liquidati al termine dell'attività transattiva sulla base del mandato conferito dal Comitato Gestione Sinistri.

Sempre nell'ambito del programma regionale assicurativo i componenti del Settore Legale partecipano agli incontri del Gruppo Tecnico incaricato della redazione delle linee guida e della gestione comune delle problematiche gestionali (assicurative e contabili) tra i diversi Enti del SSR.

Per quanto riguarda le politiche del rischio clinico, l'Istituto ha una struttura complessa dedicata al rischio clinico ed una unità funzionale denominata "Unità Gestione Rischio Clinico" (UGR) multidisciplinare, costituita nel rispetto delle direttive regionali in materia, che sviluppa specifiche progettualità su base annuale e pluriennale finalizzate alla prevenzione, controllo e gestione del rischio clinico, come dettagliato nella Relazione alla gestione.

A livello contabile i fondi per la gestione accentrata del rischio sono affidati dalla Regione Liguria alla Asl 2 Savonese. Quest'ultima al momento della definizione del sinistro liquida all'Istituto i fondi al fine del pagamento dello stesso. Nell'esercizio 2013 si sono incassati € 2.165.985 e pagata la stessa somma come evidenziato al punto precedente.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<indicare esercizio di assegnazione>		B 9 Acquisti di beni					
			B 2) Acquisti di servizi sanitari					
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B 4) Costi del personale					
			Altri costi (dell'agente)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B 9 Acquisti di beni					
			B 2) Acquisti di servizi sanitari					
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B 4) Costi del personale					
			Altri costi (dell'agente)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>		B 9 Acquisti di beni						
		B 2) Acquisti di servizi sanitari						
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B 4) Costi del personale						
		Altri costi (dell'agente)						
		Totale						
TOTALE			TOTALE					

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	200 CONTRIBUTI VARI	1869.551	B 1 Acquisti di beni				730.225	1073.701
			B 2) Acquisti di servizi sanitari					
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B 4) Costi del personale					
			Altri costi (delegamenti)				65.630	
			Totale				795.855	
	CONTRIBUTI 200		B 1 Acquisti di beni					182.721
			B 2) Acquisti di servizi sanitari					
			B 3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B 4) Costi del personale					
			Altri costi (delegamenti)					
			Totale					
"Indirizzo esercizio di assegnazione"		B 1 Acquisti di beni						
		B 2) Acquisti di servizi sanitari						
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B 4) Costi del personale						
		Altri costi (delegamenti)						
		Totale						
TOTALE			TOTALE				2.226.423	

PBA170

Provvedimento	descrizione	IMPORTO CONTRIBUTO	SPESO	QUOTA INUTILIZZATA
DGR 934 27 7/2012	CONVENZIONE REGIONE LIGURIA AIFA FINANZ REGIONALE MULTIREG ART 6 L.R. 449/97	57.000,00	28.526,85	128.473,5
DGR 767 22 6 2012	ASSEGNAZIONI 7 ASSEGN DI RICERCA PROGETTI AD ALTA FORMAZIONE	134.000,00	34.499,25	69.500,75
DGR 767 22 6 2012	ASSEGNAZIONI 7 ASSEGN DI RICERCA PROGETTI AD ALTA FORMAZIONE	104.000,00	39.673,21	64.326,79
DGR 767 22 6 2012	ASSEGNAZIONI 7 ASSEGN DI RICERCA PROGETTI AD ALTA FORMAZIONE	52.000,00	19.66,30	32.833,70
DGR 767 22 6 2012	ASSEGNAZIONI 7 ASSEGN DI RICERCA PROGETTI AD ALTA FORMAZIONE	104.000,00	37.359,03	66.640,97
DGR 589 28 05 2012	PROGETTO REHABILITATION IMPACT	525.000,00	226.000,00	299.000,00
DGR 657 14 12 2012	ESAMI LABORATORIO PER DONATORI CELLULE	20.016,5		20.016,5
DGR 665 14 12 2012	PRELIEVI TRAPIANTI DI ORGANI E TESSUTI	268.362,16		268.362,16
DGR 685 23 5 12	PROGETTO UTILIZZO DEFIBRILLATORI	2.180,00		65.530,40
DGR 1453 30 11 12	SVILUPPO ATTIVITA' TRAPIANTI OLOGICHE - NITP	220.000,00	220.000,00	0,00
DGR 1455 30 11 12	ATTIVITA' IN MATERIA DI PRELEVO E INNESTI CORNEA	100.000,00	100.000,00	0,00
DGR 668/2012		19.960,46	19.960,46	0,00
DGR 669/2012		350.000,00	6.427,10	343.872,90
DGR 609/2013		110.000,00		110.000,00
DGR 798/2013		25.000,00		25.000,00
DECRETO 5 02/2013		290.000,00		290.000,00
DGR 683/2013		358.847,96	0,00	358.847,96
TOTALE		3.023.365,73	731.312,20	65.630,40
				2.226.423,13

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca (segue pagina seguente)

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PBA180			
Descrizione	FONDO 0101200	SPESO	FONDO A NUOVO
Progetto Europeo SIDARTHA III fase		1021	1021
II TRANCHE BANDO GIOVANI RIC MALATESTA	94 671	33 771	60 901
II TRANCHE BANDO GIOVANI RIC MALATESTA	57 300	34 500	22 800
II TRANCHE M 5 GIOVANI RICERC BANELLI	110 022	90 589	49 533
II TRANCHE ESTERNI GIOVANI RIC BANELLI	9 000	9 000	0
II TRANCHE GIOVANI RIC BANELLI	9 077	4 308	4 769
M S - 05/RF-2010-231687 DE MARIA	125 526	6 094	119 432
M S 05/RF-2010-231687 DE MARIA	24 000	9 802	14 198
M S 90/RF-2010-2305605 ODETTI	276 033	20 188	255 845
M S 90/RF-2010-2305605 ODETTI ESTERNI	53 445	35 630	17 815
M S CONVENZ 7 MIGR-2010-231890 LONGO	115 000	42 223	72 777
M S 266 RF-2010-231899 DEL MASTRO	278 000	36 239	241 761
M S 266 RF-2010-231899 DEL MASTRO UO 2	11 000	1703	9 297
M S 266 RF-2010-231899 DEL MASTRO UO 3	11 000	1928	9 072
M S -2010-2308622 SONIA CARTA	262 000	80 024	181 976
M S CONVENZ 8/GR-2010-2309622 ESTERNI	190 700	76 280	114 420
M S 09 RF-2010-2306205 GHERZI	117 418	28 585	88 833
PROGETTO EUROPEO GAMBA - PROF CANCEDDA	1 746	2 011	1 625
PROGETTO CE "ANGIOSCAFF" PROF CANCEDDA	32 161	19 060	13 102
CEE EURO IMPACT DR COSTANTINI	11366	0	11366
CEE -PROGETTO TRAIN DR LOMBARDO	53 540	12 219	41 321
MALATTIE RARE ISS VARESCO	41810	18 458	23 352
R F 2009 ISS DOTT SSA RITA ROSSO	11 938	9 655	2 283
R2009 PROGETTO ISS " POPULATION VERCELLI	11 000	11 000	0
CONV IRCCS E GASLINI DOTT SSA MINIGARI	32 673	11 395	21 278
IST/PROV GE-STUDI INQUINAMEN VALERIO	9 793	7 305	2 488
FILE ANALISIE CONTROLLI	27 695	19 387	8 308
FILE ANALISIE CONTROLLI	17 741	2 744	14 997
FILE ANALISIE CONTROLLI	38 057	11 401	26 656
CONVENZ OSPEDALI GALLIERA E IRCCS VARES	36 581	27 345	9 236
CONV IRCCS E OSPEDALI GALLIERA MANDICH	0	0	0
FILE PER NEWDEAL AMBIENTE	11946	7 076	4 870
FILE PER NEWDEAL AMBIENTE	22 393	7 829	14 563
FILE PER NEWDEAL AMBIENTE	4 902	699	4 203
FILE PER NEWDEAL AMBIENTE	11 022	7 572	3 450
EUROPEAN SPACE AGENCY CANCEDDA	86 659	65 594	21 064
PROGETTO ACC DEL MASTRO	11 800	283	11 517
ISPRA DOTT SSA BARBORO	11 014	11 435	2 579
CONVENZIONE TRAL'ADRIANONIA E IRCCS AOU S MARTINO IST PER IL PROGETTO "OXIDATIVE STRESS, AGEING AND RESPIRATORY DISEASES" MULTICENTRE EPIDEMIOLOGICAL AND GENETIC STUDY ON THE GENERAL ADULT AND ELDERLY POPULATION IN ITALY"	21000		21000
DGR 918/2012 ACQUISTO TC BASSA EMISSIONE RADIAZIONI	900 000	627 730	272 270
CONVENZIONE TRAL' MINISTERO DELLA DIFESA - LABORATORIO AVANZATO DI BIODISIMETRIA GENETICA MILITARE" 3 ANNO DOTT SSA CLAUDIA BOLOGNESI	29 850	3 582	26 268
"M SALUTE/IST "METHYLOME PROFILING AND CLINICAL CORRELATION IN NEUROBLASTOMA" DOTT SSA BANELLI	175 777	47 466	128 311
"M SALUTE/IST BANDO GIOVANI RICERCATORI "METHYLOME PROFILING AND CLINICAL CORRELATION IN NEUROBLASTOMA" DOTT SSA BANELLI	172 847	22 380	150 467
"M SALUTE/IST BANDO GIOVANI RICERCATORI "METHYLOME PROFILING AND CLINICAL CORRELATION IN NEUROBLASTOMA" DOTT SSA BANELLI	4 405		4 405
CONVENZIONE CON DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL S.S.N. D.G DELLA PROGRAM SANITARIA DEL M S PER LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' RELATIVE AL PROGETTO DI SVILUPPO DI UN NUOVO SISTEMA DI MISURAZIONE E VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI E STRUTTURE OSPEDALIERE	20 661	4 339	16 322
CONVENZIONE CON IL COMUNE DI SESTO E UNITI PER LO STUDIO SULLA QUALITA' DELL'ARIA PER IL MONITORAGGIO DI COMPOSTI ORGANICI VOLATI	11 000		11 000
SPERIM OPIS CABAZ 5331 PROF BOCCARDO	11 000	2 110	8 890
AUTORIZZAZIONE ALLA STIPULA DELLA CONVENZIONE TRA FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI DI MILANO (INT) ASSOCIAZIONE ITALIANA SARCOMA GROUP (ISG) E QUESTO ISTITUTO PER LA CONDUZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA "EUROSAR	115 000	11 494	103 506
CONV E O GALLIERA IRCCS DOTT PFEFFER	11 000	7 242	3 758
CONV GALLIERA ASS METFORM BRUZZI	11 000	3 784	7 216
PENDE CONV S MATTEO DI PAVIA	110 000	11 667	98 333
CANCER CENTER BASIC SCIENCES DOTT UGOLINI	45 000	4 510	40 490
FARMACOVIGILANZA AIFA - GRASSI	30 000	0	30 000
E O GALLIERA E IRCCS GENETICA VARESCO	60 000	11 576	48 424
R F 2009 OVARIAN STIMULATION VERCELLI	11 400		11 400
DONAZIONI PER P.M.A ANSERINI	30 036		30 036
CONVENZIONE IRCCS INAIL DOTT SOSSAI	48 700		48 700
CONVENZIONE IRCCS INAIL DOTT SOSSAI	11 754		11 754
STUDIO AIFA-SHORT HER DR MERLO	9 100		9 100
MESOTELIOMA DOTT GROSSI	38 500		38 500
SVILUPPO DI UN METODO COMPUTAZIONALE PER LA MISURA DI MIDOLLO OSSEO	1 400 000		1 400 000
	5 614 348	1 535 434	4 078 914

NOTA INTEGRATIVA

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

PBA BO	descrizione	importo iniziale	Utilizzo	residuo
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	/PFIZER-BOCCARDO PROT. A4061032	10.893		10.893
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BOEHRINGER- PROT. BI1199-1-BRUZZONE	8.651		8.651
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BOEHRINGER STUDIO BI 120042 DR. GROSSI	49.709	15.915	33.794
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO OGX-011-11 BOCCARDO TEVA	56.340	20.206	36.134
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BOEHRINGER PROT. BI 1200 40- GROSSI	26.589	0	26.589
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	MERK EMR 062207-537- DOTT.SSA CHIARA	237		237
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	QUINTILES BRIM NO25026 QUEIROLO	11.277	11.079	197
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BRISTOL-MYER CA 184-029-18071 QUEIROLO	13.422	1.533	11.889
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PTOT EGF106903 GLAXO- DEL MASTRO	2.489		2.489
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EUDRACT BO 219777- ROCHE DEL MASTRO	672		672
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	QUINTILES STUDIO OHERA- DEL MASTRO	2.659		2.659
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	VITAL EFC10261- DR. GROSSI	10.505	10.505	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	IST/OPIS BRF113683 QUEIROLO	20.461	20.461	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	IST/OPIS PROT. 113172 DEL MASTRO	284		284
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	MULTICENTER PROT. TCD11418 DEL MASTRO	41.280	17.700	23.580
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PROT. START DR. GROSSI	6.271	3.702	2.570
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PROT IPR/13 NGR007 DR. GROSSI	12.640	0	12.640
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO IPR/20 NGR14 DR. GROSSI	75.050		75.050
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO IPR/22 NGR015 - DR. GROSSI	42.660	2.923	39.737
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	AMGEN DENOSUMAB 20050147 BOCCARDO	574		574
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO NIBIT QUEIROLO	790		790
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	AMGEN PANITUMUMAB 20080763 CHIARA	22.553	15.838	6.715
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ROCHE SPA BO17920 DOTT.SSA CHIARA	1.311		1.311
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ASTRAZENECA DOTT.SSA ZUPO GENE EGFR	1.571	1.481	90
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ASTRAZENECA 2602872874 DOTT.SSA ZUPO	11.930	2.572	9.358
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PROTOCOLLO A6181078 DR. GROSSI	12.699	1.898	10.801
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	IST/NOVARTIS PROT. CMEK162X2201QUEIROLO	4.977		4.977
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CROM STUDIO EGF108919 MIGLIETTA	4.108	3.731	377
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SPERIM PFIZER PROT. A4061039 GROSSI	119	119	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SPERIM VICAL INC. PROT. LX01-31 QUEIROLO	18.361	2.949	10.043
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO CLINICO ZACFAST D4200LD09 BOCCAR	119		119
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	GLAXO - PROT. 113173 PRAME MEL QUEIROLO	2.465	129	2.336
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PFIZER 96-OEXE-031 DEL MASTRO	237	37	200
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	GLAXOSMITHKLINE SPA QUEIROLO	15.650		15.650
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FONDAZIONE LUNA QBGROUP PROF. CORVO	7.900	1.394	6.506
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SANOFI AVENTIS PROT. EFC10259 GROSSI	22.200	4.866	17.334
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO CLINICO PROSE DOTT. GROSSI	1.941	917	1.024
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	A538A	0	0	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PFIZER ITALIA PROT.N. A6181109 BOCCARDO	6.438	6.438	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ICON PROT. HBZ MC JACW DR. GROSSI	15.277	14.364	913
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO EP 502 EUDRACT CT-N 2009-017038-3	1.185		1.185
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EP 502 EUDRACT 2009-017038-34 FERRARINI	1.289	337	952
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PROT. CALV922A2202 DOTT.SSA CHIARA	2.410		2.410
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PFIZER AR081007- PR7862035 - DR. GROSSI	22.530	242	22.289
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	NOVARTIS PROT. CAMN10782301 QUEIROLO	1.896		1.896
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	PROT. 212082PCR3001 BOCCARDO- JANNSEN	16.317	16.317	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BANCA CELLULE 2012	44.825	4.467	40.358
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	A422A	199.246		199.246
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ROYALTIES 2011 - MILLIPORE BALZA	598	472	125
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SIRIUS-BIOTECH - CARNEMOLLA	500	0	500
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	ROYALTIES ANNO 2011 SANTA CRUZ BIOTECNOL	209		209
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SIRIUS VENDITA ANTICORPI BALZA	1.537	871	666
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	LICENZA ANTICORPI SIRIUS CARNEMOLLA	1.537	873	663
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BANCA CELLULE 6 LINEE CELLULARI SANOFI I	1.145	881	264
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CONV. ASL 5 SPEZZINO FONTANA	811	156	655
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CONV. ASL 5 SPEZZINO 2012/13 FONTANA	26.000	5.069	20.931
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Accordo ESTAV NORD OVEST progetto "Rete nazionale per la sicurezza organi e tessuti scopo trapianto" con Centro Naz. Trapianti	8.333	0	8.333
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Contratto Merck Serono Sa Progetto "Celli Free DNA....." resp Dott.ssa Scaruffi cl ostetrica - II tranche	30.000	10.448	19.552
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	erogazione liberale ditta UCB PHARMA a favore UO Neurologia Centro Ictus	13.220	13.220	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CONTRIBUTO TESORERIA CARIGE	44.954	39.567	3.255
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme lasciate dai donatori sangue al Centro Trasfusionale	880		880
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Donazione favore CL oculistica prof Traverso da Liguria Assoc malattie retina	5.256	5.256	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	AIRC 5 % MILLE PROF. FERRARINI II ANNO	227.330	305	28.522
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	AIRC FERRARINI 5 PER MILLE ANNO 2013	259.741	177.501	82.240
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FONDAZIONE FARO - COSTANTINI	553	141	412
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	BRACCO STUDIO MRI BREAST DR. BRUZZI	105.600	382	105.218
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	STUDIO VEMURAFENIB ROCHE QUEIROLO	100.000	9.656	90.344
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FIRC - DOTT. MALATESTA	5.817		5.817
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FIRC - DOTT. POGGI	5.675	5.675	0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PBA 90	descrizione	importo iniziale	Utilizzo	residuo
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	T.A TOMOTERAPY - CORVO'	14.889	13.903	986
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	T.A. TOMOTERAPY - TACCINI	4.497	3.982	515
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	S. PAOLO DR. BENELLI ATTIVITA' DI FARMA	124.824	45.055	79.769
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	S.PAOLO-DR. ROMANI - ALTERAZIONI GENETIC	164.328	62.789	101.539
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	S. PAOLO- DR.FERRINI- IL RUOIQ DI INTERL	152.075	26.861	125.214
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	AICR GHERZI ULTIMA ANNUALITA'	29.386	21.015	8.372
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	GRANT AGREEMENT 312251 ING PAOLO ROMANO	74.258	33.978	40.280
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EROGAZIONE LIBERALE FARMACIA DA ROCHE	15.000	7.482	7.518
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EROGAZIONE LIBERALE NOVARTIS PROF. ROSSI	5.000		5.000
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	IBRIDOMA NKT255 DR. POGGI	3.500	1.116	2.384
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONI: CHIOSSONE E POGGIO AURELIO	1.450		1.450
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE DI GIOVANNI CAMPO ANTICO	450		450
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE DI RAUCCI NICOLA PER HOSPICE	210		210
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE DI BERTOLETTI M. PER HOSPICE	1.000		1.000
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	VDLPI PAOLA DONAZIONE - PROF. CANAVESE	2.000		2.000
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE DR. GROSSI CLASSE IV RAGIONER	105	12	93
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FONDAZIONE FA R I T MO ONLUS	22.000		22.000
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	FONDAZIONE E. GARRONE - PATOLOGIA MOLECO	10.000	3.443	6.557
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CASAGRANDE FRANCESCO PER DOTT.SSA BARRA	1.500	316	1.184
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONI VARIE DOTT.SSA QUEIROLO	3.026		3.026
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EROGAZIONE LIBERALE ELVIRA DI LORENZO	25.000	450	24.550
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE PER HOSPICE	405	70	335
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE DA BOTTARO PER CANAVESE	800		800
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	DONAZIONE AISLA ONLUS FERRANDES	12.500	9.284	3.216
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EROG LIBERALE AISLA ONLUS DOTT.FERRANDES	4.500	0	4.500
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	SPERIMVICAL INC. PROT. LX01-31 QUEIROLO	68.609		68.609
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CORSO CITOMETRIA POGGI/GIARETTI	2.500	2.280	220
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	CORSO CITOMETRIA GIARETTI	1.700	148	1.552
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	EVENTO ECM DOTT.SSA QUEIROLO	14.561	11.620	2.941
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O Allergologia	1.778		1.778
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O.Farmacia	21.085		21.085
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O.Ematologia (trapi midollo)	4.378	4.378	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O.Malattie infettive	2.565	2.565	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O Malattie infettive	2.231	2.231	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore Oncologia Medica	34.045	28.692	5.353
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O Cardiologia	1.367		1.367
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore Oncologia Medica	15.708	15.708	0
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O. O Ematologia	34.893		34.893
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O Terapia Antalgica	649		649
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O. Laboratori Centrali	9.088	6.316	2.772
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore U.O Malattie infettive	3.211		3.211
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme derivate da sperimentazioni a favore Oncologia Medica	76.101		76.101
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	Somme accantonate 118	2.625		2.625
CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	P383A	50.000	0	50.000
LONG TERM FOLLOW UP BIG1 98 DEL MASTRO	B10A	6.708	1.397	5.311
CONSULENZA EX STOPPANI DOTT. BOLOGNESI	B13A	22.000	1.141	20.859
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	B7A	4.000	1.478	1.227
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	F703A	20.000	0	20.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	HOSPICE M. CHIGHINE	468	0	468
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZ. LIBERALE ASS. ANTONIO LANZA	20.000	0	20.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	FONDAZIONE VERONESI DOTT. M. CEPPI	80.000	37.702	42.298
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	ALLIANCE BOOTS DR. CANAVESE	100.000	31.480	68.520
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	P309A	4.000	0	4.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	ENRICO COSTAGUTA DONAZIONE PER PRONZATO	500	482	18
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	GLAXO - EROGAZ. LIBERALE DEL MASTRO	87.000	16.037	70.963
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	PROGETTO DA GILS FERRANDES	4.000	0	4.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE PANTHEDON PER DR. RATTO	1.000	0	1.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	TAGGIASCO DONAZIONE PER PRONZATO	4.000	0	4.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZIONE LIBERALE BIXIO MARTA	800	0	800
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZIONE LIBERALE DR. CORVO' DA CARRET	1.000	0	1.000
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE DA ILMA PORCU PER DR. NEUMAIER	0	0	0
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZ. LIBERALE T&C PROF. TRAVERSO	30.000	2.666	27.334
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE PER ODONTOSTOM.DOTT ZIOLA	1.245	0	1.245
Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	PROGETTO IPTAS CENTRO TRASFUSIONALE	32.000	7.507	24.493

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PBA#0	descrizione	importo iniziale	Utilizzo	residuo	
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONI VARIE PER DOTT.SSA QUEIROLO	3.035	0	3.035
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	PROGETTO MUSICOTERAPIA DOTT.SSA FERRANDE	2.000	0	2.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE TAKEEDA PER DR. CORVO'	3.000	0	3.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	CANCER CENTER BASIC SCIENCE DOTT. UGOLINI	7.566	0	7.566
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	5 PER MILLE ANNO 2011	1.296.194	0	1.296.194
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONI PER P.M.A. ANSERINI	200	0	200
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	FONDAZIONE GARIGE DR. TRUINI (ZUPO)	200.000	40.953	159.047
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONI FERRARINI (SENZA VINCOLO DI DES	4.752	105	4.647
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	PROGETTO DA GILS FERRANDES	2.600	0	2.600
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE (TRAVALCA CUPILLO) DA SURIANO	800	0	800
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	AICR- RESTITUZIONE BORSA PASERO	10.684	0	10.684
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE PER SUKKAR	5.000	1.358	3.642
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	BIORIGEN S.R.L. PROF. CANCEDDA	70.000	21.142	48.858
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROG. LIBER. RETINITE PIGMEN. CL. OCULI	6.500	766	5.734
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE L'ARCA ONLUS PER PEDIATRIA	35.000	0	35.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZ. LIBERALE FUMAGALLI PER VISCOLI	7.000	0	7.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZ. LIBERALE FUMAGALLI PER PELOSI	7.000	0	7.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	EROGAZ. LIBER. TRUST "ISABELLA SA" RICERC	7.000	0	7.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	RESTITUZIONE DITTA LGC STANDARD PFEFFER	3.199	1.445	1.754
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	ASTRAZENECA STUDIO CONTEST 1530324 GROSS	15.000	2.860	12.140
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	SAN PAOLO VALIDAZIONE DR. BRUZZI	140.000	0	140.000
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE LEVERONE PER DEL MASTRO	500	0	500
	Contributo per ricerca finalizzata da privati diversi	DONAZIONE DA CLERICI LOGISTICS	500	0	500
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	AIRC 2012 DR. FERRINI	60.000	52.706	7.294
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	P302A	70.000	56.093	13.907
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	P303A	70.000	55.713	14.287
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	RINNOVO AIRC IG 2012 N.13518 FERRINI	60.000	0	60.000
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	AIRC FERRARINI IG 2013	80.000	10.376	69.624
	CONTRIBUTI PER RICERCA DA AIRC	RINN. PROG. AIRC IG 2013 N. 14272 DEL MAST	80.000	0	80.000
	CONTRIBUTI DA CEE PER RICERCA	RESTITUZIONE NEW GENERIS DR. MERLO	12.324	0	12.324
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO BOEHRINGER PROT. LIFE GROSSI	1.000	964	36
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDI SPERIMENTALI MO22097 MEK 114653 GR	4.000	3.712	288
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO PROT. MO27782 VELVET DEL MASTRO	3.000	1.287	1.713
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	ASTRAZENECA ICARUS E IMPRESS DR. GROSSI	4.900	4.652	248
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO BIG-04-11/0025126/TOCA939 DEL MAS	15.500	0	15.500
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	ROCHE STUDIO CLINICO BO21977 DEL MASTRO	9.300	0	9.300
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	ROCHE BO21977 PALOMBO (DEL MASTRO)	1.500	0	1.500
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO GSK PROT. 109493/MAGRIT GROSSI	5.620	154	5.466
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	BOEHRINGER STUDIO BI 120042 DR. GROSSI	32.400	13.405	18.995
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	BOEHRINGER PROT. BI 120040 GROSSI	16.800	0	16.800
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	BOEHRINGER PROT. 1199 15 BRUZZONE M	6.250	0	6.250
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO SCREENING DI DONNE DR. CALABRESE	3.026	1.141	1.886
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	AMGEN DOMPE PROT. AMG 706 GROSSI	5.222	0	5.222
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	ROCHE MO25515 QUEIROLO	57.600	1.274	56.326
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SERONO OBSERVER EMR DOTT.SSA CHIARA	6.000	0	6.000
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	QUINTILES BO20652 DEL MASTRO	3.478	289	3.189
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	PROTOCOLLO GLAXO QUEIROLO	17.075	0	17.075
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIM. COVANCE LTD PROT. 051-774-302	1.264	0	1.264
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	BRISTOL MYERS PROT. CA184025 QUEIROLO	9.200	0	9.200
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	QUINTILES BRIM PROT. 25026 QUEIROLO	3.922	0	3.922
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO MO22097 MEK 114653 DR. GROSSI	13.450	0	13.450
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	ASTRA ZENECA GENE EGFR ZUPO	6.700	0	6.700
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	NOVARTIS BIG198 DEL MASTRO	14.584	0	14.584
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDI ET-D-009-10 MORPHOTEX	50.823	0	50.823
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIM.NOVARTIS PRONZATO	13.356	0	13.356
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIM.NOVARTIS DEL MASTRO	6.890	0	6.890
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIM.NOVARTIS CHIARA	71	0	71
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO ARD 12166- DR. GROSSI	4.550	3.531	1.019
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	NOVARTIS CMEK16X2201 QUEIROLO	52.411	0	52.411
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	EOS Q408-10 PROF. SERTOLI	5.825	0	5.825
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SANOFI GROSSI	79.201	0	79.201
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO EP 502 EUDRACT CT-N DR. GARDIN	250	0	250
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO PROT. IPM3002 DR. GROSSI	13.184	0	13.184
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	OPIS DOTT.SSA BIGHIN PROT. CRAD001YIC04	6.900	0	6.900
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	START EMR63325-001- DR. GROSSI	1.945	0	1.945
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	PROTOCOLLI CA046 DOTT.SSA CHIARA	8.957	0	8.957
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIM.NOVARTIS CBKM120D2201 GROSSI	36.850	0	36.850
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	NOVARTIS CAMN10782301 QUEIROLO	4.700	0	4.700
	SPERIM.FARM. 50% X SEGRETO SCIENTIF. DEL C. E.	EUDRACT PRAME QUEIROLO	11.210	0	11.210

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

PBA 90	descrizione	importo iniziale	Utilizzo	residuo
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	NOVARTIS CLDK37A2203 DR. GROSSI	3.900	0	3.900
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	VICAL PROT LX01-315 QUEIROLO	7.275	7.275	0
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	GSK PROTOCOLLO LAP 112620 DEL MASTRO	14.200		14.200
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	BRISTOL-MYERS SQUIBB CA180-227 BOCCARDO	44.470		44.470
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	GLAXO MEK115306 CODICE EUDRACT QUEIROLO	23.236		23.236
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	GLAXO PROT. BRF113710 QUEIROLO	280		280
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	OPIS BRF113683 QUEIROLO	14.900		14.900
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	PROT. OAM4971g DR. GROSSI	21.034		21.034
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	SPERIMENTAZ. LF-PB/11/04-DR. FRIEDMAN	161.260		161.260
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	STUDIO OGX-011 11 TEVA - BOCCARDO	4.700		4.700
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	ROCHE MQ27782 VE DEL MASTRO	4.000		4.000
SPERIM.FARM. 50% X SEGRET. SCIENTIF. DEL C. E.	EUDRACT BO 219777 DEL MASTRO	900		900
PROVENTI PER STABULARIO	STABULARIO	263.858	70.888	190.209
PROVENTI PER BANCA CELLULE	BANCA CELLULE	67.951	24.905	43.045
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	LICENZA MILTENY CARNEMOLLA	174	170	4
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	MILTENY BIOTEC BALZA	174	37	137
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	LICENZA SEROTH C DOTT. SSA PENDE	743	0	494
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	LICENZA BIOSCIENZE IBRIDOMA BALZA	109		109
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	ROYALTIES SIGMA SOTT. SSA CARNEMOLLA	493		493
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	SANTA CRUZ ROYALTIES CARNEMOLLA	607	334	274
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	ROYALTIES 2012-2013 SEROTEC DOTT. POGGI	265	265	0
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	MILLIPORE ROYALTIES DOTT. SSA BALZA	545		545
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	SIRIUS ANTICORPI 2012 CARNEMOLLA	2.344		2.344
PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	PHILOGEN ANTICOPRO MON. CARNEMOLLA	3.115		3.115
				5.144.085

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Non si è ancora attuata la procedura prevista dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Non è presente il trattamento di fine rapporto nell'Istituto ma demandato agli enti di previdenza.

Si precisa che mensilmente l'Istituto versa le quote relative al TFR (trattamento di fine rapporto per gli assunti dopo il 31/12/2000) o al TFS (trattamento di fine servizio per gli assunti dopo il 31/12/2000) all'ente previdenziale di riferimento INPS (dal 1/1/2012 INPDAP è confluita a seguito del decreto legge n. 201 del 6 dicembre 2011 "decreto salva Italia"). Per ottenere la liquidazione a fine periodo lavorativo il dipendente fa richiesta formale all'Istituto di previdenza.

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

14. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	6.858.439	0	-1.135.476	5.722.963		
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.677.239	1.086.863	-5.825.861	938.242		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.677.239	1.086.863	-5.825.861	938.242		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	340.675	840.015	-746.331	434.359		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.017.914	1.926.878	-6.572.192	1.372.601		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		
	---	0	0	0	0		

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 43 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fature da	di cui per acquisti di
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	100.565.236	247.705.370	-273.399.747	74.870.860		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	100.565.236	247.705.370	-273.399.747	74.870.860		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	550.835	2.668.227	-3.219.063	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	11.653.963	66.187.515	-68.842.604	8.998.873		
					0		
					0		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	11.790.694	70.709.664	-72.386.634	10.113.724		
					0		
					0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	39.728.377	170.363.368	-168.296.628	41.795.117		
PDA360	Debiti v/dipendenti	24.109.716	150.170.418	-150.084.049	24.196.085		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	15.618.661	20.192.950	-18.212.579	17.599.033		
					0		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	3.742.978	557.343	-3.920.645	379.476		

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI				
	DEBITI V/ STATO	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato				
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				
PDA130	DEBITI V/ COMUNI:	0	0	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	87.932	51.910	5.200	793.200
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	87.932	51.910	5.200	793.200
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	238.200		23.060	173.100
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	326.132	51.910	28.260	966.300
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 45 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	6.356.681	2.419.100	1.792.080	64.303.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.356.681	2.419.100	1.792.080	64.303.000
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE				
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	8.998.873
	ERARIO C/IRAP				2.219.548
	ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI MOD 730				6.756.276
	ERARIO C/RITENUTE LAVORATORI AUTONOMI				15.520
	ERARIO C/IVA				7.529
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	10.113.724
	INPS				50.952
	INPDAP				9.602.999
	INPDAP RISCATTI				333.336
	INAIL				8.919
	ONAO SI				64.490
	ENPAM				53.026
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	2.813.154	2.322.447	12.171.803	24.868.693
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	51754			327.722
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.761.400	2.322.447	4.914.244	14.197.994
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	Altri debiti diversi:	0	0	7.257.559	10.342.977
	università			7.257.559	9.563.056
	altri				779.921

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 46 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	105.280	4.707.683	
	DEBITI V/STATO	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca.	0	0	0
			
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0
			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	938.242	0	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	938.242		0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	434.360		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.372.601	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
...	...		
...	...		

Tab. 50 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
...	...		
...	...		

Tab. 51 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	3.018.039	0	3.018.039
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0			0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>		3.018.039	0	3.018.039

Tab. 52 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Si è avviata nell'anno la registrazione dei conti d'ordine per i canoni di leasing a scadere.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?			
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 53 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	176.348.123			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	10.000			

Tab. 54 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				178.628.633	0	
AA0030		DGR 767	28/06/13	Finanziamento scanner ibrido medio osseo Pet	1.400.000		210.005.005
		DGR 231	08/03/13	Prestazioni cittadini stranieri	75.000		210.005.005
		DE 603	12/02/13	Centrali operative 118 -formazione personale,...	42.000		210.005.005
		DE 4409	01/11/2013	Impegno spese e liquidazione a favore della aziende sanitarie delle spese assicurative di trasporto e soccorso armati con le associazioni di volontariato	102.419		210.005.005
		DE 4410	08/11/13	Impegno spese e liquidazione a favore della aziende sanitarie delle spese assicurative di trasporto e soccorso armati con le associazioni di volontariato	50.089		210.005.005
		DE 5132	20/12/13	Convenzione con il Centro Interregionale di riferimento NITp per attività di prelievo e trapianti d'organo. Impegno di euro 290.000,00 a favore dell'IRCCS Azienda ospedaliera universitaria San Martino - IST	290.000		210.005.005
				Utilizzo	186.007		
		DGR 363	27/03/14	Aderimenti D.Lgs 118/2011 sul S.S.R. - Anno 2013. Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del Fondo Sanitario Indistinto e dei Fondi Vincolati anno 2013.	174.202.608		210.005.005
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolata:				2.280.410		
	Esclusività- Aids formazione - Obiettivi di piano	DGR 363	27/03/14	Aderimenti D.Lgs 118/2011 sul S.S.R. - Anno 2013. Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del Fondo Sanitario Indistinto e dei Fondi Vincolati anno 2013.	2.280.410		

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

AA0060	EXTRA FONDO:				4.940.280		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				2.930.322		
		DGR 1609/2013		APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI SORVEGLIANZA AMBIENTALE E SANITARIA PER I RESIDENTI NEI COMUNI DI SAVONA, VIADO LIGURE, QUILIANO E AREE LIMITROFE	110.000		
		DGR 1669/2012		PROGRAMMA OCM 2012 PROGETTO "IL PAZIENTE ONCOLOGICO LUNGO SOPRAVVIVENTE, RIDURRE IL RISCHIO DI COMPLICANZE RIPRODUTTIVE, UN MODELLO PER LE PRATICHE ASSISTENZIALI DI PRESERVAZIONE DELLA FERTILITA'"	350.000		
		DGR106/2013	15/02/13	RELATIVI ALL'INDENNITA' INFERMERISTICA EX ART. 40 C.C.N.L. 7 APRILE 1999, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ALLE AZIENDE ED ENTI EQUIPARATI DELLE RISPETTIVE SOMME A TITOLO DI ARRETRATI ANNI 2010 E PRECEDENTI.	1.556.491		
		DGR 821/2013	05/07/13	EROGAZIONE AD AZIENDE ED ENTI DEL S.S.R. DELLA QUOTA RESIDUALE, QUANTIFICATA DALLA D.G.R. N. 106 DEL 15/02/2013 IN ESITO AD ACCORDI CON LE CO.SS., A TITOLO DI ARRETRATI RELATIVI ALL'INDENNITA' INFERMERISTICA EX ART. 40 DEL C.C.N.L. 07/04/1999.	406.593		
		DGR 1583/2013	13/12/13	FINANZIAMENTO ALLA STRUTTURA REGIONALE DI COORDINAMENTO DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI.	358.848		
		DGR 1584/2013	13/12/13	LEGGE 9/1/1999 IN MATERIA DI TRAPIANTI DI ORGANI E TESSUTI.	5.780		
		DGR 1585/2013	13/12/13	LABORATORIO A CUI DEVONO ESSERE SOTTOPOSTI I DONATORI DI TESSUTI E	42.610		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture LEA.						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture <u>extra</u> LEA.	423	12/04/13	EROGAZIONE FARMACI DI FASCIA C A PAZIENTI AFFETTI DA PATOLOGIE RARE, ANNO 2013, PRESTAZIONI LEA AGGIUNTIVE	10.000		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro.						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:					1.999.038	
				Rimborso da gestione accentrata del rischio		1.979.978	
				chiusura riscontro anno 2012		19.960	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
 Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

CODICE MOD. C.F.	DETTAGLIO CONTRIBUTIVI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				5.046.020		
	Assegnazione R.C. 2013				3.046.020		210.035.010.005
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				378.474	0	210.035.010.005
	CONVENZIONE TRA IL MINISTERO DELLA DIFESA - DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' MILITARE - IRCCS AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SAN MARTINO - IST PROGETTO DI RICERCA "LABORATORIO AVANZATO DI RIODOSIMETRIA GENETICA MILITARE" 3° ANNO DOTT. SSA CAUDIA BOLOGNESE				29.850		210.035.010.001
	M. SALUTE/IST FINALIZZATA 2008 BANDO GIOVANI RICERCATORI "METHYLOME PROFILING AND CLINICAL CORRELATION IN NEUROBLASTOMA" DOTT. SSA BANEL				175.777		210.035.010.001
	M. SALUTE/IST FINALIZZATA 2008 BANDO GIOVANI RICERCATORI "IN VIVO SCREENING FOR GENES INDUCING NEURAL TUMORS." DOTT. MALATESTA				172.847		210.035.010.001
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				0	0	210.035.010.005
AA0220	Contributi da privati per ricerca				3.261.882	0	
	AUTORIZZAZIONE ALLA CONDIZIONE STUDIO LONG TERM FOLLOW-UP BIGLIORI DOTT. LUCIA DEL MASTRO				6.708		210.035.010.005
	PROGETTO DI RICERCA "VITRO TOXICOLOGIA DI UN PPKRTE DEL DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE-COMMISSARIO DELEGATO EX P. C. M. 3554 DEL 3/02/2006 E SS. MM. II. ALLA S.S. CANCER GENESIAMBIENTALE (DOTT. SSA BLOCHESI) FINALIZZATA AL BIOMONITORAGGIO AMBIENTALE SU MITOCHONDRII PROVENIENTI STANDARDIZZATI DELL'AMBIENTE MARINO COSTIERO DEL GULF STREAM (DOTT. SSA BLOCHESI)				22.000		210.035.010.005
	HOSPICE M. CHIGINHE				468		210.035.010.006
	EROGAZ. LIBERALE ASS. ANTONIO LANZA				20.000		210.035.010.008
	FONDAZIONE VERONESI DOTT. M. CEPPI				80.000		210.035.010.008
	ALLIANCE BOOTS DR. CANAVESE				100.000		210.035.010.008
	P. 305A				4.000		210.035.010.008
	ENRICO COSTAGUTA DONAZIONE PER PRONZATO				500		210.035.010.006
	GLAXO - EROGAZ. LIBERALE DEL MASTRO				87.000		210.035.010.006
	PROGETTO DA G.S. FERRANDES				4.000		210.035.010.006
	DONAZIONE PANTHEON PER DR. RAITO				1.000		210.035.010.006
	TAGGIASCO DONAZIONE PER PRONZATO				4.000		210.035.010.006
	EROGAZIONE LIBERALE BIODIMARTA				800		210.035.010.001
	DONAZIONE DA ILVA "DR. CUPER DR. NEUMAIER				5.552		210.035.010.001
	EROGAZ. LIBERALE TAC. PROF. TRAVERSO				30.000		210.035.010.001
	DONAZIONE PER DONOSTIOM DOTT. ZIOLA				1.545		210.035.010.001
	PROGETTO IRTAS-CENTRO TRASFUSIONALE				32.000		210.035.010.001
	DONAZIONI VARIE PER DOTT. SSA GUERIOLO				3.035		210.035.010.001
	PROGETTO MUSICOTERAPIA DOTT. SSA FERRANDE				2.000		210.035.010.001
	DONAZIONE TAKEDA PER DR. CORVO				3.000		210.035.010.001
	CANCER CENTER BASIC SCIENCES DOTT. UGOLINI				7.566		210.035.010.001
	SPER MILLE ANNO 2011				1296.83		210.035.010.001
	DONAZIONI PER P.M.A. ANSERINI				200		210.035.010.001
	FONDAZIONE CARIGE DR. TRUHI (ZUPO)				200.000		210.035.010.001
	DONAZIONI FERRARINI BEVZA VINCIOLO DIDES				4.752		210.035.010.001
	PROGETTO DA G.S. FERRANDES				2.600		210.035.010.001
	DONAZIONE (TRAVALCA CUPILLO) DA SURANO				800		210.035.010.001
	AICR - RESTITUZIONE BORSA PASERO				10.644		210.035.010.001
	DONAZIONE PER SUKKAR				5.000		210.035.010.001
	BIORIGEN S.R.L. PROF. CANCEDDA				70.000		210.035.010.001
	EROGAZ. LIBERALE RETINITE PIGMEN. CL. OCUL.				6.500		210.035.010.001
	DONAZIONE L'ARCA ONLUS PER PEDIATRIA				35.000		210.035.010.001
	EROGAZ. LIBERALE FUMAGALLI PER VISCOLI				7.000		210.035.010.001
	EROGAZ. LIBERALE FUMAGALLI PER PELOSI				7.000		210.035.010.001
	EROGAZ. LIBER. TRUST "SABELLA SA" RICERC.				7.000		210.035.010.001
	RESTITUZIONE DITTA LIG. STANDARD PFEFFER				3.700		210.035.010.001
	ASTRABENCA STUDIO CONTESTI 630324 GROSSI				0		210.035.010.001
	SAN PAOLO VALIDAZIONE DR. BRUZZI				140.000		210.035.010.001
	DONAZIONE LEVERONE PER DEL MASTRO				500		210.035.010.001
	DONAZIONE DA CLERICI LOGISTICS				200		210.035.010.001
	AICR 2012 DR. FERRINI				60.000		210.035.010.002
	AICR 2012 PROF. FERRARINI				70.000		210.035.010.002
	AICR 2012 DR. GHERZI				70.000		210.035.010.002
	RINNOVO AICR IG 2013 N. 058 FERRINI				80.000		210.035.010.002
	AICR FERRARINI IG 2013				80.000		210.035.010.002
	RINN. PROG. AICR IG 2013 N. 0272 DEL MASTRO				80.000		210.035.010.002
	CEE NEWGENERIS DR. MERLO				12.323		210.035.010.002
	M. SALUTE/IST BANDO GIOVANI RICERCATORI "METHYLOME PROFILING AND CLINICAL CORRELATION IN NEUROBLASTOMA" DOTT. SSA BANELLI				4.404		210.035.010.003
	CONVENZIONE CON DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL S.S.N. D.G. DELLA PROGRAMMA SANITARIA DEL M.S. PER LA REALIZZAZIONE DELLA ATTIVITA' RELATIVE AL PROGETTO DI SVILUPPO DI UN NUOVO SISTEMA DI MISURAZIONE E VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI STRUTTURE OSPEDALIERE				20.661		210.035.010.002
	CONVENZIONE CON R. COMUNE DI SESTO E UNITI PER LO STUDIO SULLA QUALITA' DELL'ARIA PER IL MONITORAGGIO DI COMPOSTI ORGANICI VOLATILI				12.000		210.035.010.002
	SPERIM. OPIS CABAZ 5331 PROF. BOCCARDO				14.000		210.035.010.002
	AUTORIZZAZIONE ALLA STIPULA DELLA CONVENZIONE TRA FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI DI MILANO (INTRA ASSOCIAZIONE ITALIANA SARCOMA GROUP (ISG)) E QUESTO ISTITUTO PER LA CONDIZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA EUROSAR				105.000		210.035.010.002
	CONV. E GALLIERA IRCCS DOTT. PFEFFER				10.000		210.035.010.002
	CONV. GALLIERA ASS. METFORM. BRUZZI				5.000		210.035.010.002
	PENDE CONV. S. MATTEO DI PAVIA				10.000		210.035.010.002
	CANCER CENTER BASIC SCIENCES DOTT. UGOLINI				45.000		210.035.010.002
	FARMACOVIGILANZA AIFA GRASSI				30.000		210.035.010.002
	ED. GALLIERA E IRCCS GENETICA VARESCO				60.000		210.035.010.002
	RF 2009 QUARANTA SITUAZIONI VERCELLI				5.400		210.035.010.002
	DONAZIONI PER P.M.A. ANSERINI				30.036		210.035.010.002
	CONVENZIONE IRCCS MAL. DOTT. SOSSAI				48.700		210.035.010.002
	CONVENZIONE IRCCS INAIL DOTT. SOSSAI				14.754		210.035.010.002
	STUDIO AIFA-SHORT-HER DR. MERLO				8.000		210.035.010.002
	MESOTELIOMA DOTT. GROSSI				38.500		210.035.010.002
AA0230	DONAZIONI DIVERSE				88.230		210.025.020
	EROGAZ. LIBERALE VIRA DIORENZO				8.280		210.025.020
					50.000		210.025.020
	TOTALE CONTRIBUTIVI IN C/ESERCIZIO				192.303.259	0	
AA0760	DGR 1788/2013 Assegnazione per progetto sicurezza				25.000		
	Differenza rispetto al prospetto di bilancio				192.328.259		

NOTA INTEGRATIVA

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 55 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	178.628.533	1.400.000	0,78%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	2.940.322		0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		0%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	8.676.176		0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	58.290		0%
	Totale	190.303.321	1.400.000	1%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 56 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CDI CE MOD CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda extra regione	Azienda Aul 1 Imperia	Azienda Aul 2 Savonese	Azienda Aul 3 Genova	Azienda Aul 4 Chiavarese	Azienda Aul 5 Spezzino	E.O. Galliera	Ist. G. Gassino	E.O. Intern. Evangelico	Totale Aziende Sanitarie Locali	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		6.416.224	8.416.224	197.343.248	14.538.883	6.037.402	504.232	274.473	24.096	224.689.483	
AA0352	Prestazioni di ricovero DGR 500/2002		5145 02	8.4254 05	16.669.385	0 7872 54	5.307.888				193.419.648	
AA0353	Prestazioni di ricovero letto		0	0	560.298	0	0	0	0	0	560.298	
AA0364	Prestazioni di specialistica ambulatoriale DGR 500/2002		472 701	899 020	31.795.247	2.085.851	582 021				36.796.646	
AA0364	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		00 802	330 786	317 877	858 76	473 89	336 10	274 473	24 096	1.727.614	
AA0370	Prestazioni di specialistica ospedaliera a semi ospedaliera										0	
AA0381	Prestazioni di F.F.F.F.										0	
AA0394	Prestazioni servizi di M.G. P.L.S. Corin assistenziale										0	
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										0	
AA0410	Prestazioni farmaci										0	
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanza ed altro corso										0	
AA0434	Altre prestazioni sanitarie socio sanitarie							168 180			168.180	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										32.395.000	
AA0460	Prestazioni di ricovero DGR 363 del 27/3/2004		274 6 000									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale DGR 363 del 27/3/2004		2.780.000									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											
AA0481	Prestazioni di specialistica ospedaliera a semi ospedaliera		0									
AA0491	Prestazioni di F.F.F.F. DGR 363 del 27/3/2004		2.800.000									
AA0500	Prestazioni servizi di M.G. P.L.S. Corin assistenziale											
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											
AA0520	Prestazioni farmaci											
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanza ed altro corso											
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie											
AA0550	Ricavi per servizio di emergenza e cellule staminali											
AA0560	Ricavi per differenziale F.F.F.F.										93.676	
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie non soggette a compartazione											
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		37.569.876	6.335.726	8.653.214	197.343.248	14.538.883	6.037.402	504.232	274.473	24.096	267.279.580
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		00 802	330 786	876 036	858 76	473 89	336 10	274 473	24 096	2.485.882	
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)		193.876								193.876	
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA (C+D)		193 802	330 786	876 036	858 76	473 89	336 10	274 473	24 096	2.679.758	
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)		0	6.482.830	9.946.036	198.221.383	14.704.661	6.037.402	504.232	24 096	224.689.483	
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)										32.588.876	
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)										267.279.580	

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità (parte I)

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 57 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	941.792	1.143.154	-201.362	-18%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	10.653.862	11.733.064	-1.079.202	-9%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	278.210	332.449	-54.239	-16%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	138.300	221.217	-82.917	-37%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	12.012.164	13.429.884	-1.417.720	-11%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	877.279	1.064.848	-187.569	-18%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.233.555	9.987.786	-754.230	-8%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	377.618	469.721	-92.102	-20%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	138.300	221.217	-82.917	-37%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	10.626.753	11.743.571	-1.116.819	-10%
YA0040	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	577.094	599.962	-22.868	-4%
	Costi diretti aziendali	44.518	77.582	-33.064	-43%
	Costi generali aziendali	699.113	846.830	-147.717	-17%
	Fondo di perequazione già in BA1220	481.534	526.463	-44.929	-9%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	11.947.478	13.267.946	-1.320.468	-10%

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
 Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 58 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medici diagnostici in vitro (ND)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uno sterilamento								
Altri beni e prodotti sanitari								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizie e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiali per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari								
...								
TOTALE								

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

19. Acquisti di beni

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE		DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI		Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			74.585.459	66.682.362	7.903.097	12%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			71.765.595	64.895.843	6.869.752	11%
BA0050	Medicinali senza AIC			1.667.120	636.889	1.030.231	
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			1.152.745	1.149.630	3.115	0%
BA0100	Sangue ed emocomponenti			1.226.582	1.157.471	69.111	6%
BA0210	Dispositivi medici:			37.744.866	39.834.177	-2.089.311	-5%
BA0220	Dispositivi medici			21.945.927	23.293.874	-1347.948	-6%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi			1.790.459	1.773.785	16.674	1%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			14.008.480	14.766.517	-758.037	-5%
BA0250	Prodotti dietetici			0	0	0	0%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)			59.915	63.493	-3.578	-6%
BA0270	Prodotti chimici			53.360	52.544	816	2%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario			0	0	0	0%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:			4.916.776	4.961.089	-44.313	-1%
	...			0	0	0	0%
	...			0	0	0	0%
BA0320	Prodotti alimentari			232	0	232	0%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			210.167	234.410	-24.243	-10%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti			25.318	35.661	-10.342	-29%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria			734.306	851.548	-117.242	-14%
BA0360	Materiale per la manutenzione			153.128	147.124	6.004	4%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:			0	0	0	0%
	...						
	...			0,00	0	0	0%
	TOTALE			119.710.108	114.019.878	5.690.230	5%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	34.872.692		34.872.692
Medicinali senza AIC	123.774		123.774
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici			0
TOTALE	34.996.466	0	34.996.466

valore in migliaia di euro

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Aziende ...						TOTALE
		Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	
BA0090	Prodotti farmaceutici ed emendati							
BA0040	Medicinali con ACS, ad eccezione di vaccini ed emendati di produzione regionale							
BA0050	Medicinali senza ACS							
BA0060	Emendati di produzione regionale							
BA0070	Serum ed emocomponenti							
BA0210	Dispositivi medici							
BA0220	Dispositivi medici							
BA0230	Dispositivi medici impiantabili							
BA0240	Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)							
BA0250	Prodotti diaterici							
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)							
BA0270	Prodotti chirurgici							
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario							
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari							
BA0320	Prodotti alimentari							
BA0330	Materiali di gestione, di pulizia e di convivenza in genere							
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti							
BA0350	Supporti informatici e cancellerie							
BA0360	Materiali per la manutenzione							
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari							
	TOTALE							

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti tramite la procedura transito o attraverso la fattura.
-----------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda extra regione	Azienda Aust 1 Imperiese	Azienda Aust 2 Savonese	Azienda Aust 3 Genovese	Azienda Aust 4 Chiavarese	Azienda Aust 5 Spezzino	E.O. Galliera	Ist. G. Gestini	E.O. Intern. Evangelico	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		0	0	2.417	0	0	91.147	0	0	93.564
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base										0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica										0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				2.417			91.147			93.564
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa										0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa										0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica										0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera										0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F										0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione										0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario										0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria										0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	0									0
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base										
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica										
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale										0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa										
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica										
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera										
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F										
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione										
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario										
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	0	2.417	0	0	91.147	0	0	93.564
BA0550	COSTI PER PRESTAZIONI DA ENTI PUBBLICI										0
BA0530	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	2.417	0	0	91.147	0	0	93.564
BA0530	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		0	0	2.417	0	0	91.147	0	0	93.564
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)		0	0	2.417	0	0	91.147	0	0	93.564
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)										
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)										93.564

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 63 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	2.427.024	2.163.817	273.208	13%
BA0420	- da convenzione	2.427.024	2.163.817	273.208	13%
BA0430	Costi per assistenza MMG	0	0	0	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 1B, ecc)	2.427.024	2.163.817	273.208	13%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
BA0500	- da convenzione	0	0	0	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)		0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	93.718	159.435	-65.717	-41%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	93.564	159.435	-65.871	-41%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0570	- da privato - Medici SUMA I	0	0	0	0%
BA0580	- da privato	154	0	154	0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	154	0	154	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0	0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0740	- da privato	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0790	- da privato	0	0	0	0%

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 64 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	6.188.759	6.019.328	169.432	3%
BA 110	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA 111	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA 112	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA 113	- da privato	6.188.759	6.019.328	169.432	3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA 150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA 151	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0%
BA 152	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA 153	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA 154	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	0	0	0	0%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	0	0	0	0%
BA 129	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0%
BA 130	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0%
BA 131	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0%
BA 132	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0%
BA 133	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0%
BA 134	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	10.899.152	12.156.912	-1.257.760	-10%
BA 136	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA 137	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	226.266	106.028	120.238	113%
BA 138	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	10.672.886	12.050.884	-1.377.998	-11%
BA 139	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	202.680	215.340	-12.660	-6%
BA 140	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.287.102	381.169	1.905.933	500%
BA 141	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	0	1.586.733	-1.586.733	-100%
BA 142	Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.307.925	7.890.567	-582.642	-7%
BA 143	Lavoro internale - area sanitaria	84.303	546.061	-461.758	-85%
BA 144	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	790.877	1.431.015	-640.138	-45%
BA 145	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0%
BA 146	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA 147	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA 148	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.973.151	840.877	1.132.274	135%
BA 150	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	336.386	253.626	82.760	33%
BA 151	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0%
BA 152	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	442.729	526.095	-83.366	-16%
BA 153	Altri servizi sanitari da privato	1.194.036	61.156	1.132.880	1852%
BA 154	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0%
BA 155	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%
	TOTALE	21.681.804	21.330.369	251.435	1%

Tab. 65 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da cui proviene NESC	Percentuale IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/verificato	Importo rilevato in C/Co	Importo della nota di credito richiesta	Importo della nota di credito ricevuta	Importo pagato
Determinazione Struttura											

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 66 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
------------------	---

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a quanto specificato nella relazione.
------------------	--

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	55.112.243	57.857.512	-2.745.269	-5%
BA1580	Lavanderia	12.565.021	12.298.865	266.156	2%
BA1590	Pulizia	10.344.560	10.923.567	-579.007	-5%
BA1600	Mensa	9.114.584	9.849.248	-734.664	-7%
BA1610	Riscaldamento	4.287.577	4.265.453	22.124	1%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	96.401	0	96.401	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	192.464	150.111	42.353	28%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.577.841	2.659.041	-81.200	-3%
BA1650	Utenze telefoniche	1.141.439	1.183.415	-41.976	-4%
BA1660	Utenze elettricità	5.042.173	4.681.969	360.205	8%
BA1670	Altre utenze	1.292.211	1.316.155	-23.945	-2%
BA1680	Premi di assicurazione	0	0	0	0%
BA1690	Premi di assicurazione RC Professionale	233.044	2.465.347	-2.232.302	-91%
BA1700	Altri premi assicurativi	463.213	491.145	-27.932	-6%
			0		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	59.917	0	59.917	0%
	...	0	0	0	0%
	...	0	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
	...	0	0	0	0%
	...	0	0	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.701.798	7.573.196	128.602	2%
	...	0	0	0	0%
	...		0		0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	637.658	826.596	-188.938	-23%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	543.390	629.876	-86.487	-14%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	86.331	71.299	15.032	21%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.676	59.408	-57.732	-97%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.262	66.012	-59.751	-91%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	677.792	782.363	-104.571	-13%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.901	1.461	3.440	235%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	672.891	780.901	-108.010	-14%
	TOTALE	56.427.692	59.466.470	-3.038.778	-5%

Tab. 67 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
------------------	--

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I costi per la manutenzione ordinaria derivano dal fatturato dei contratti di manutenzione gestiti dai servizi preposti. Eventuali costi relativi a lavori a misura definibili come manutenzione straordinaria viene segnalata con nota apposita.

Tab. 68 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.449.978	6.827.036	-377.058	-6%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.487.193	2.271.060	1.216.133	54%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.272.570	9.504.749	-232.179	-2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.189	0	6.189	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.025	0	3.025	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.441.974	2.853.945	-411.971	-14%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	21.660.931	21.456.790	204.141	1%

Tab. 69 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE	DETTAGLIO COSTI PER	TIPOLOGIA DI		% di
		Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	12.565.021	12.565.021	0%
BA1590	Pulizia	10.344.560	10.344.560	0%
BA1600	Mensa	9.114.584	9.114.584	0%
BA1610	Riscaldamento	4.287.577	4.287.577	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	96.401	96.401	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	192.464	192.464	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.577.841	2.577.841	0%
BA1650	Utenze telefoniche	1.141.439	1.141.439	0%
BA1660	Utenze elettricità	5.042.173	5.042.173	0%
BA1670	Altre utenze	1.292.211	1.292.211	0%
BA1680	Premi di assicurazione	0	0	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0	0	0%
...	...	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0	0	0%
...	...	0	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	7.701.798	7.701.798	0%
...	...	0	0	0%
...	...	0	0	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.901	4.901	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	672.891	672.891	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	0	0	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.449.978	6.449.978	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.487.193	3.487.193	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.272.570	9.272.570	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.189	6.189	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.025	3.025	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.441.974	2.441.974	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0%
	TOTALE	55.033.861	55.033.861	0%

NOTA INTEGRATIVA

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 70 – Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:					1508.980	0
Banca Carige - TOMOGRAFIA ELICOIDALE (IST)	714 del 25/08/08	1-gen-2009	4.789.400	31-dic-13	1003.807	
BNP Paribas- SISTEMA RADIOLOGIA PANORAMICA DIGITALE KODAK	2165 del 06/09/07	1-feb-08	42.912	31-gen-13	724	
Apparecchiatura Pompa capillare Oncologia Medica 2	901 del 04/07/2013	1-dic-13	12.960	30-nov-16	540	6.480
tomografo a risonanza magnetica e tomografo computerizzato assiale	746 del 19/07/2011	19-feb-13	3.498.000	19-feb-21	499.040	565.101
Integrazione contratto tomografi	di 773 del 19/04/2013	6-giu-13	66.000	6-giu-21	4.869	10.722
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

21. Costi del personale

Tab. 71 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	188.718.624	194.383.972	-5.665.348	-3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	85.659.595	88.963.754	-3.304.159	-4%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	72.706.946	74.646.676	-1.939.729	-3%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	71.982.544	74.646.676	-2.664.132	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	724.402	0	724.402	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	12.952.649	14.317.078	-1.364.429	-10%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	12.795.274	14.317.078	-1.521.805	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	157.376	0	157.376	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	103.059.029	105.420.218	-2.361.189	-2%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	102.743.449	105.420.218	-2.676.769	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	315.580	0	315.580	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0%

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
 Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 72 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	433.539	456.981	-23.442	-5%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	433.539	456.981	-23.442	-5%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	433.539	456.981	-23.442	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0%

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 73 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	226.113	289.013	-62.899	-22%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	226.113	289.013	-62.899	-22%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	192.081	289.013	-96.932	-34%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	34.033	0	34.033	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico			0	0%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.600.692	28.068.085	-467.393	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

Tab. 74 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.815.006	13.634.922	-819.915	-6%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	896.021	966.285	-70.264	-7%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	896.021	966.285	-70.264	-7%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.918.986	12.668.637	-749.651	-6%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.918.986	12.668.637	-749.651	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino – IST Istituto Nazionale Tumori
Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2013

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	474.489	526.761	-52.271	-10%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	756.363	646.826	109.538	17%
	...	0	0	0	0%
	...	0	0	0	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.302.501	685.290	2.617.211	382%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	4.533.354	1.858.876	2.674.478	144%

Tab. 75 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

In particolare per la voce “Altri Oneri Diversi di Gestione” si indica tale tabella esplicativa, già inserita nella relazione alla gestione:

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
195.005.005	Imposta comunale Ici	11.029	4.046	11.072
195.005.015	Tasse Comunali sui Rifiuti	320.635	345.759	345.216
195.005.025	Imposta di Registro	6.809	10.672	10.672
195.005.035	Tasse Concessioni Governative	-	-	-
195.005.045	Bolli e Valori Bollati	106.578	122.943	117.786
195.005.050	Iva Indetraibile	-	-	-
195.005.055	Oneri Tributari diversi	29.438	37.175	42.014
	Totale Oneri Tributari diversi	474.489	520.596	526.761
170.005.005	Indennità oneri sociale e rimborso spese degli org	532.278	415.072	473.987
170.005.010	Indennità e rimborso spese ai membri di organi cd	224.085	216.500	172.839
	Totale Organi Istituzionali	756.363	631.572	646.826
195.015.005	Arrotondamenti e sconti passivi	-	-	5.186
195.015.020	Oneri derivanti dalla Gestione diretta del rischio	2.165.985	-	-
200.005.015	Multe, ammende, penalità	1.088	5.036	5.036
201.005.015	Prest. Scientifiche Sub Contraenti	1.135.428	-	675.068
	Totale altri oneri	3.302.501	5.036	685.290
	Totale oneri diversi di gestione	4.533.354	1.157.204	1.858.876

Si evidenzia che un importo elevato all'interno degli oneri diversi di gestione nell'esercizio 2013 è rappresentato dai costi registrati per gli oneri derivanti dalla “Gestione diretta del Rischio” per i quali pari importo è iscritto tra i ricavi:

conto di ricavo	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013
210.005.015	CONTRIB. C/ESERC. DA REG. X GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	186.007
210.015.025	Contributi per gestione diretta dei rischi da fondi accantonati negli esercizi precedenti	1.979.978
	totale	2.165.985

L'importo elevato pari ad Euro 1.135.428 rappresenta le quote di contributi finalizzati versati ad altri enti co-partecipanti a progetti di ricerca finalizzata per i quali il nostro Istituto risulta capofila.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	2.098.142	1.500.499	597.643	40%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	150.000	568.513	-418.513	-74%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.948.142	931.986	1.016.155	109%
	...			0	0%
	...			0	0%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			0	0%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	6.790.530	7.775.368	-984.838	-13%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	2.769.557	-2.769.557	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.152.721	0	1.152.721	0%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	2.211.877	2.363.318	-151.441	-6%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.425.932	2.642.493	783.440	30%
	Altri accantonamenti:	491.669	305.205	186.464	61%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	491.669	305.205	186.464	61%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	9.380.341	9.581.072	-200.731	-2%

Tab. 76 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce altri accantonamenti viene utilizzata per stornare i ricavi relativi ai proventi relativi alle sperimentazioni cliniche che vengono utilizzati negli esercizi successivi.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Si rinvia alla relazione
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie**RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

26. Proventi e oneri straordinari

070 - REGIONE LIGURIA - CE 999 CONSOLIDATO REGIONALE Consuntivo 2013	
EA0010 E.1) Proventi straordinari	
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	totale
✓ Cessione beni	
TOTALE VOCE DI CE EA0020 E.1.A) Plusvalenze (A)	€ 0,00
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	totale
✓ Lasciti e donazioni	
TOTALE VOCE DI CE EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse (B)	€ 0,00
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	totale
✓ Emissioni fatture riferite a prestazioni e beni e servizi erogati in anni precedenti	
✓ Sopravvenienze attive per riduzione dei fondi del personale	
✓ Chiusura fondi finalizzati esercizi precedenti , riduzione fondi anni precedenti,	€ 0,00
TOTALE IMPORTO VOCE EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive (C)	€ 0,00
EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	totale
✓ insussistenze attive per riduzione dei fondi del personale	€ 1.424,00
✓ A seguito di una attenta e puntuale ricognizione dei debiti le aziende hanno potuto procedere ad un recupero (storno) di costi di anni precedenti	€ 851,00
✓ Chiusura fondi finalizzati esercizi precedenti , riduzione fondi anni precedenti,	€ 1.259,00
TOTALE IMPORTO VOCE EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive (D)	€ 3.534,00
EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	totale
Inserire voce	
TOTALE IMPORTO VOCE EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari (E)	€ 0,00
TOTALE VOCE DI CE EA0010 E.1) Proventi straordinari (A+B+C+D+E)	totale
	€ 3.534,00

070 - REGIONE LIGURIA - CE 999 CONSOLIDATO REGIONALE	
EA0260 E.2) Oneri straordinari	
EA0270 E.2.A) Minusvalenze	totale
✓ Cessione beni	
TOTALE IMPORTO EA0270 E.2.A) Minusvalenze (A)	€ 0,00
EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	totale
✓ Saldi di imposte relativi agli anni precedenti	
TOTALE IMPORTO EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti (B)	€ 0,00
EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	totale
✓ Transazioni e liquidazioni per cause legali	€ 50,00
TOTALE IMPORTO EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali (C)	€ 50,00
EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	totale
✓ Ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni, beni e servizi di anni precedenti	€ 1.872,00
✓ Rimborsi spese anni precedenti	
✓ Risarcimenti danni e transazioni extra giudiziali	
✓ Maggiori costi contrattuali sostenuti nell'esercizio (Indennità infermieristica)	€ 2.064,00
✓ Regolarizzazione premi assicurativi	
✓ Note credito su prestazioni e interessi passivi anni precedenti	€ 75,00
TOTALE IMPORTO EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive (D)	€ 4.011,00
EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	totale
Inserire voce	
TOTALE IMPORTO EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive (E)	€ 0,00
EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	totale
✓ Ammanchi e furti	
TOTALE IMPORTO EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari (F)	€ 0,00
TOTALE VOCE DI CE EA0260 E.2) Oneri straordinari (A+B+C+D+E+F)	totale
	€ 4.061,00



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

MODELLI CE

2013- 2012

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**PERIODO DI RILEVAZIONE****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO | 0 | 9 | 0 | 1 |

ANNO | 2 | 0 | 1 | 3 |

TRIMESTRE: 1 | | 3 | 4 |

PREVENTIVO | | CONSUNTIVO **

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	ASSISTE NZA	RICERCA	TOTALE
	A)	Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	175.877	16.426	192.303
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	171.228	7.400	178.628
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	168.948	7.400	176.348
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.280	-	2.280
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.590	350	4.940
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.590	350	2.940
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.580	350	2.930

	AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	-	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	10	-	10
	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 fondo)	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.000	-	2.000
	AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.000	-	2.000
	AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 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	-	8.676	8.676
	AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	5.046	5.046
	AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	378	378
	AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	-	-	-
	AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	59	3.252	3.252
	AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.547	-27	-3.574
	AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.547	-	-3.547
	AA0260	A.2.B)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-27	-27
	AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	4.869	4.869
	AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut.	-	-	-
	AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	-	1.633	1.633
	AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	2.468	2.468
	AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	768	768
	AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	281.816	11	281.827
	AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	268.867	11	268.878
R	AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	234.690	-	234.690
R	AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	196.999	-	196.999
R	AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	37.523	-	37.523
R	AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	168	-	168
	AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.587	11	1.598
	AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	32.590	-	32.590

S	AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero		27.416	-	27.416
S	AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali		2.790	-	2.790
SS	AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F		2.190	-	2.190
S	AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contim. assistenziale Extraregione		-	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		-	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione		-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		-	-	-
S	AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC		-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione		194	-	194
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a		194	-	194
	AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		-	-	-
S	AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati		-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-	-
S	AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-	-
S	AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti		-	-	-
	AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati		937	-	937
	AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		12.012	-	12.012
	AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		942	-	942
	AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		10.654	-	10.654
	AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		-	-	-
	AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-		278	-	278
R	AA0720	A.4.D.5)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-		138	-	138
	AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-	-
	AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi		4.989	51	5.040
	AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi		269	-	269
	AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		-	25	25
	AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la		-	-	-
	AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		-	25	25
R	AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		228	-	228
R	AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando		185	-	185
R	AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		43	-	43
	AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		283	-	283

AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-	-	-	-	
AA0860	A.5.D.2) Rimborso per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	283	-	-	283	
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.209	26	-	4.235	
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.406	-	-	2.406	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.406	-	-	2.406	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.803	26	-	1.829	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.599	-	-	5.599	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	5.422	-	-	5.422	
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	177	-	-	177	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.195	-	-	11.195	
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	10.181	-	-	10.181	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	-	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	612	-	-	612	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad	-	-	-	-	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	402	-	-	402	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.880	2.174	-	4.054	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	155	-	-	155	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	678	-	-	678	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.047	2.174	-	3.221	
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	477.809	23.504	501.313		
	B) Costi della produzione					
BA0010	B.1) Acquisti di beni	118.205	1.505	119.710		
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	117.204	1.383	118.587		
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	74.530	56	74.586		
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	71.766	-	71.766		
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.612	56	1.668		
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	1.152	-	1.152		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.227	-	1.227		
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	451	-	451	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	776	-	776	

	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	36.809	934	37.743
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.945	-	21.945
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.790	-	1.790
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.074	934	14.008
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	60	-	60
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	53	-	53
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.525	393	4.918
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.001	122	1.123
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	209	2	211
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	25	-	25
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	616	118	734
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	151	2	153
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	83.272	5.226	88.498
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	28.698	3.373	32.071
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.427	-	2.427
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	2.427	-	2.427
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.427	-	2.427
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	94	-	94
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	94	-	94
S	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
	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 privati	-	-	-

	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	-	-	-
	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 compensazione)	-	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
R	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)	-	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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 privati	-	-	-
	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 compensazione)	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	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)	-	-	-
SS	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	-	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-

S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-
	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 compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	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 compensazione)	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	6.189	-	6.189
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.189	-	6.189
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraemoenia)	10.488	-	10.488
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area ospedaliera	877	-	877
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area specialistica	9.234	-	9.234
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area sanità	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art.	377	-	377
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art.	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro (Aziende	-	-	-
	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	-	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	8.721	2.179	10.900
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	227	-	227

	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da	8.494	2.179	10.673
	BA1390-	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	203	-	203
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	422	1.865	2.287
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.308	-	7.308
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	84	84
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	561	230	791
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	779	1.194	1.973
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	336	-	336
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	443	-	443
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	1.194	1.194
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	54.574	1.853	56.427
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	53.317	1.795	55.112
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	12.417	148	12.565
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	10.035	310	10.345
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.080	35	9.115
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.946	342	4.288
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	96	-	96
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	192	-	192
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.403	175	2.578
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.082	59	1.141
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.549	493	5.042
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.230	62	1.292
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	696	-	696
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	233	-	233
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	463	-	463
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.591	171	7.762
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	60	-	60
	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	7.531	171	7.702
R	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	630	8	638
	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

	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 sanitarie da privato	630	8	638	
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	544	-	544	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	86	-	86	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	2	2	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	6	6	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e	-	-	-	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	627	50	677	
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5	-	5	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	622	50	672	
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	20.462	1.199	21.661	
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.954	496	6.450	
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.339	148	3.487	
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.718	555	9.273	
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6	-	6	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	-	3	
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.442	-	2.442	
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.129	518	5.647	
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	329	-	329	
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.793	16	3.809	
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.101	16	2.117	
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.692	-	1.692	
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.007	502	1.509	
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.007	502	1.509	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	BA2080	Totale Costo del personale	217.991	11.803	229.794	
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	178.667	10.052	188.719	
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	76.795	8.865	85.660	
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	70.166	2.541	72.707	
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.442	2.541	71.983	
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	724	-	724	
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.629	6.324	12.953	

BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.472	6.324	12.796
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	157	-	157
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	101.872	1.187	103.059
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	101.557	1.187	102.744
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	315	-	315
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	371	63	434
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	371	63	434
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	371	63	434
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
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	27.268	558	27.826
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	226	-	226
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	192	-	192
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	34	-	34
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.042	558	27.600
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.042	558	27.600
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.685	1.130	12.815
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	896	-	896
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	896	-	896
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	10.789	1.130	11.919
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	10.789	1.130	11.919
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.020	1.513	4.533
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	475	-	475
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.545	1.513	4.058
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	378	378	756

BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.167	1.135	3.302
BA2560	Totale Ammortamenti	13.012	1.724	14.736
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.217	-	1.217
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.795	1.724	13.519
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	8.446	438	8.884
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	39	-	39
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.407	438	8.845
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.349	1.286	4.635
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-60	-	-60
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-81	-	-81
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	21	-	21
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.980	7.400	9.380
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.085	1.012	2.097
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	112	38	150
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	973	974	1.947
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	649	6.142	6.791
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	649	504	1.153
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	2.212	2.212
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	3.426	3.426
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	246	246	492
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti.: comparto	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	246	246	492
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	463.011	30.888	493.899
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	2	-	2
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	-	2

CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
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	400	33	433	433
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	121	11	132	132
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	81	-	81	81
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	198	22	220	220
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-398	-33	-431	-431
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.318	1.216	3.534	3.534
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.318	1.216	3.534	3.534
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	-
R EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-
S EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.318	1.216	3.534	3.534
R EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.318	1.216	3.534	3.534
S EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-

EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.353	71	1.424
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 operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	851	851
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	965	294	1.259
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	4.017	52	4.069
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	8	-	8
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	4.009	52	4.061
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	50	-	50
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	3.959	52	4.011
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R 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	3.959	52	4.011
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	2.012	52	2.064
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	2.012	52	2.064
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 operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.947	-	1.947
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
R 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 operatori accreditati	-	-	-
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)	-1.699	1.164	-535

XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.701	-6.253	6.448
	Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	15.362	875	16.237
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.596	751	15.347
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	189	124	313
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	577	-	577
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	167	75	242
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	167	75	242
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	15.529	950	16.479
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.828	-7.203	-10.031

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

PERIODO DI RILEVAZIONE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO 0 | 9 | 0 | 1 |

ANNO 2 | 0 | 1 | 2 |

TRIMESTRE: 1 | 2 | 3 | 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO **

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	ASSISTENZA	RICERCA	TOTALE
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	183.930	27.720	211.650
	AA0070	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	179.600	11.407	191.007
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	179.340	11.407	190.747
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	260	-	260
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.330	-	4.330
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.330	-	4.330
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	-	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	4.330	-	4.330
			-	-	-

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 fondo)	-	-	-
R	AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
R	AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
	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) L. 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	-	16.098	16.098
	AA0190 A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	10.209	10.209
	AA0200 A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	2.020	2.020
	AA0210 A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	1.899	1.899
	AA0220 A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	1.970	1.970
	AA0230 A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	215	215
	AA0240 A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-720	-74	-794
	AA0250 A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-720	-	-720
	AA0260 A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-74	-74
	AA0270 A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate-contributi-vincolati di esercizi-precedenti	-	3.586	3.586
	AA0280 A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.	-	67	67
	AA0290 A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	-	-	-
	AA0300 A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	3.519	3.519
	AA0310 A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
	AA0320 A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	282.722	52	282.774
	AA0330 A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	267.930	52	267.982
R	AA0340 A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	233.869	-	233.869
R	AA0350 A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	197.334	-	197.334
R	AA0360 A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	36.339	-	36.339
R	AA0370 A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380 A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-
R	AA0390 A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
R	AA0400 A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
R	AA0410 A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
R	AA0420 A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
R	AA0430 A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	196	-	196
	AA0440 A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti	783	52	835
	AA0450 A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	33.278	-	33.278
S	AA0460 A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	28.275	-	28.275
S	AA0470 A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.670	-	2.670
SS	AA0480 A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
S	AA0490 A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.333	-	2.333

S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	1.363	-	1.363
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	13.429	-	13.429
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.143	-	1.143
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	11.733	-	11.733
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-	332	-	332
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-	221	-	221
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.355	35	2.390
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	218	-	218
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	130	-	130
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	81	-	81
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49	-	49
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	323	-	323
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	323	-	323
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.684	35	1.719
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-

	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.457	504	4.961	
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.128	142	1.270	
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	232	2	234	
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	36	-	36	
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	713	139	852	
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	147	1	148	
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	87.623	4.694	92.317	
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	30.313	2.540	32.853	
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.154	-	2.154	
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	2.154	-	2.154	
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.154	-	2.154	
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	264	-	264	
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9	-	9	
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	150	-	150	
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	105	-	105	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlيني privati	-	-	-	
	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	-	-	-	
	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 compensazione)	-	-	-	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	
R	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)	-	-	-	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	

	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	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 privati	-	-	-
	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 compensazione)	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	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)	-	-	-
SS	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	-	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	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 compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	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 compensazione)	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	6.019	6.019	6.019

R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.019	-	6.019
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
SS	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)	11.523	-	11.523
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	11.053	-	11.053
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.	470	-	470
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende	-	-	-
	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	-	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	9.617	2.540	12.157
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	106	-	106
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da	9.511	2.540	12.051
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	215	-	215
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	381	-	381
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	1.587	1.587
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.891	-	7.891
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	418	128	546
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	606	825	1.431
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	736	-	736
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	244	-	244

	BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	10	-	10
	BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	421	-	421
	BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	61	-	61
	BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
	BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	57.310	2.154	59.464
	BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	55.935	1.921	57.856
	BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	12.150	149	12.299
	BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	10.584	340	10.924
	BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	9.794	55	9.849
	BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	3.925	340	4.265
	BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	-	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	150	-	150
	BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	2.479	180	2.659
	BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	1.113	70	1.183
	BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	4.174	508	4.682
	BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	1.244	72	1.316
	BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	2.956	-	2.956
	BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.465	-	2.465
	BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	491	-	491
	BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	7.366	207	7.573
R	BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	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	7.366	207	7.573
	BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	642	184	826
R	BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	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 sanitarie da privato	642	184	826
	BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	571	59	630
	BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	71	-	71
	BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	59	59
	BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	66	66
	BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	733	49	782
	BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1	-	1
	BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	732	49	781
	BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	19.574	1.882	21.456

	BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	6.144	683	6.827
	BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	2.044	227	2.271
	BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	8.554	950	9.504
	BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-	-	-
	BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	-	-	-
	BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	2.832	22	2.854
R	BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
	BA1990	B.4) <i>Godimento di beni di terzi</i>	7.547	521	8.068
	BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	324	-	324
	BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	6.084	19	6.103
	BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	3.062	19	3.081
	BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	3.022	-	3.022
	BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	1.139	502	1.641
	BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	1.139	502	1.641
	BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	-	-	-
R	BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	224.630	12.202	236.832
	BA2090	B.5) <i>Personale del ruolo sanitario</i>	184.132	10.252	194.384
	BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	79.949	9.015	88.964
	BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	72.031	2.616	74.647
	BA2120	B.5.A.1.1) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	71.294	2.616	73.910
	BA2130	B.5.A.1.2) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	737	-	737
	BA2140	B.5.A.1.3) <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i>	7.918	6.399	14.317
	BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	7.520	6.399	13.919
	BA2170	B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	398	-	398
	BA2180	B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-
	BA2190	B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	104.183	1.237	105.420
	BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	104.106	1.237	105.343
	BA2210	B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	77	-	77
	BA2220	B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-
	BA2230	B.6) <i>Personale del ruolo professionale</i>	394	63	457
	BA2240	B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	394	63	457
	BA2250	B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	394	63	457
	BA2260	B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-
	BA2270	B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-
	BA2280	B.6.B) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-	-
	BA2300	B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-
	BA2320	B.7) <i>Personale del ruolo tecnico</i>	27.798	559	28.357

BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	289	-	289
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	213	-	213
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	76	-	76
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.509	559	28.068
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.413	559	27.972
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	96	-	96
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.306	1.328	13.634
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	966	-	966
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	966	-	966
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.340	1.328	12.668
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.062	1.328	12.390
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	278	-	278
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	774	1.085	1.859
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	527	-	527
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	247	1.085	1.332
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	237	410	647
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10	675	685
BA2560	Totale Ammortamenti	13.205	1.893	15.098
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.282	-	1.282
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.923	1.893	13.816
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	8.228	438	8.666
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	40	-	40
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.188	438	8.626
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.695	1.455	5.150
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	2.396	-	2.396
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.231	-	2.231
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	165	-	165
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	870	8.711	9.581
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	565	936	1.501
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
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 privato	379	190	569
		-	-	-

BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	289	-	289
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	213	-	213
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	76	-	76
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.509	559	28.068
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.413	559	27.972
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	96	-	96
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.306	1.328	13.634
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	966	-	966
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	966	-	966
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.340	1.328	12.668
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.062	1.328	12.390
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	278	-	278
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	774	1.085	1.859
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	527	-	527
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	247	1.085	1.332
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	237	410	647
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10	675	685
BA2560	Totale Ammortamenti	13.205	1.893	15.098
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.282	-	1.282
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.923	1.893	13.816
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	8.228	438	8.666
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	40	-	40
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.188	438	8.626
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.695	1.455	5.150
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	2.396	-	2.396
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.231	-	2.231
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	165	-	165
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	870	8.711	9.581
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	565	936	1.501
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
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 privato	379	190	569
		-	-	-

BA2740	B.16.A.4	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2750	B.16.A.5	Altri accantonamenti per rischi	186	746	932
BA2760	B.16.B	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	7.775	7.775
BA2780	B.16.C.1	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	-	-	-
BA2790	B.16.C.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.16.C.3	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.16.C.4	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2820	B.16.D	Altri accantonamenti	305	-	305
BA2830	B.16.D.1	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	B.16.D.2	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.16.D.3	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.16.D.4	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.16.D.5	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.16.D.6	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
BA2890	B.16.D.7	Altri accantonamenti	305	-	305
BZ9999	Totale costi della produzione (B)		468.374	33.255	501.629
	C	Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1	Interessi attivi	5	-	5
CA0020	C.1.A	Interessi attivi su c/tesoreria unica	5	-	5
CA0030	C.1.B	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C	Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2	Altri proventi	-	-	-
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	799	106	905
CA0120	C.3.A	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	78	9	87
CA0130	C.3.B	Interessi passivi su mutui	170	-	170
CA0140	C.3.C	Altri interessi passivi	551	97	648
CA0150	C.4	Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A	Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B	Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		-794	-106	-900
	D	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1	Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2	Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-	-	-
	E	Proventi e oneri straordinari	1.407	-	-

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 operatori accreditati	-	-	-	-
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	644	644	-	1.288
EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	-	-	-
S	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 operatori accreditati	-	-	-	-
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) <i>Altri oneri straordinari</i>	26	-	-	26
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	662	-584	-	78
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.155	1.010	17.165	-
	Imposte e tasse	-	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	15.921	930	16.851	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.156	780	15.936	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	165	150	315	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	600	-	600	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	235	80	315	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	235	80	315	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	16.156	1.010	17.166	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-1	-	-1	-1



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

MODELLI SP

2013- 2012

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario



**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE/AZIENDA / ISTITUTO	_____

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	_____
TRIMESTRE:	_____
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

		ATTIVITA'	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTE
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	
			2013
			2012
			IMPORTE
			231.844
			234.986
			3.388
			4.080
			-
			-
			-
			-

AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	145	145	136
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	145	145	136
AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.243	3.243	3.944
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	2.267	2.267	2.953
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	976	976	991
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali			
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	228.456	228.456	230.906
AAA280	A.II.1) Terreni			
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	206.581	206.581	208.172
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.226	1.226	1.287
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.304	1.304	1.327
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	78	78	40
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	205.355	205.355	206.885
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	294.833	294.833	287.518
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	89.478	89.478	80.633
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari			16

AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	138	138
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	138	122
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.080	7.180
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	117.977	118.948
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	111.897	111.768
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	421	539
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	13.486	13.951
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	13.065	13.412
AAA470	A.II.6) Automezzi	17	24
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.298	1.298
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.281	1.274
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	2.550	3.320
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	25.089	30.189
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	22.539	26.869
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	12.807	11.655
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-

AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	108.976	112.092
ABA000	B.J) RIMANENZE	19.292	19.232
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	19.070	18.989
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	16.847	16.109
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	821	1.655
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.402	1.225
ABA100	B.I.1.i) Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	222	243
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	38	28
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	143	172
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	38	40
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	3	3
ABA180	B.I.2.g) Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	88.118	92.844
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	12.752	10.122
SS	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
SS	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
S	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
SS	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
SS	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
SS	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-
SS	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.400	-
	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.795	1.058
SS	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.009	-
SS	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	786	-
SS	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
SS	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	1.058
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	9.557	9.064

	ABA350	B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	54.622	48.023
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	29.290	38.362
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	22.136	38.022
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	10	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.144	340
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	25.332	9.661
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	12.340	9.661
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	12.992	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per riacquisto risorse da investimenti	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/ Comuni	-	17
	ABA540	B.II.4) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche	3.990	13.498
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.611	13.030
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	3.611	13.030
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	379	468
	ABA610	B.II.5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/ enti regionali	-	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/ sperimentazioni gestionali	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/ altre partecipate	-	-
	ABA650	B.II.6) Crediti v/ Erario	2	25
	ABA660	B.II.7) Crediti v/ altri	16.752	21.159
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/ clienti privati	10.801	14.498
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/ gestioni liquidatorie	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/ altri soggetti pubblici	2.203	1.700
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	3.748	4.961
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-

ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.566	16
ABA760	B.IV.1) Cassa	25	16
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	1.541	-
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	105	396
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	4
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	4
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	105	392
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	105	392
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	3.018	-
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	3.018	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-

(migliaia di euro)

PASSIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	175.633	143.882
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	26.303	26.303
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	146.882	145.154
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	1.400	-
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	-	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	1.400	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	142.105	145.154
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	3.377	-
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	25.141	24.693
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	12.992	-1.958
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-3.019
	PAA200	A.V.3) Altro	12.992	1.061
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-25.654	-50.309
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-10.031	-1
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	22.038	22.664
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	2.934	2.477
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	571	-
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-

PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi		2.363	2.477
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE		-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi progressi		-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		11.449	7.775
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		-	-
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		2.227	2.770
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		4.078	2.363
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		5.144	2.642
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE		7.655	12.412
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali		-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		-	-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese		7.655	12.412
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		-	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		-	-
PDZ999	D) DEBITI		143.254	180.908
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		5.723	6.858
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO		-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		-	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		-	-
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		-	-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-

	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.372	6.018	
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	938	5.677	
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	938	5.677	
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	434	341	
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	74.871	100.565	
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	74.871	100.565	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	551	
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	8.999	11.654	
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.113	11.790	
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	42.176	43.472	
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	379	-	
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	24.196	24.110	
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	17.601	19.362	
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	20	
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	20	
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	20	
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	3.018	-	

PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	3.018	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
DEBITI COMMERCIALI	764	93.459	94.223
DEBITI NON COMMERCIALI		49.031	49.031
TOTALE	764	142.490	143.254



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

SCHEMA DI BILANCIO

2013 - 2012

Sezionali Assistenza- Ricerca

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 ASSISTENZA	Anno 2012 ASSISTENZA	VARIAZIONE 2013-2012	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	175.877.083	183.930.084	-8.053.002	-4,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma	171.228.533	179.600.332	-8.371.799	-4,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.570.300	4.329.752	240.548	5,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.590.322	-	2.590.322	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.979.978	4.329.752	-2.349.774	-54,3%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	19.960	-	19.960	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	19.960	-	19.960	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	58.290	-	58.290	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-3.546.789	-719.785	-2.827.004	392,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza	281.816.107	282.722.814	-906.707	-0,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende	267.279.359	267.147.039	132.320	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.012.164	13.429.884	-1.417.720	-10,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.524.584	2.145.891	378.694	17,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.988.278	2.354.411	2.633.867	111,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.599.167	5.587.334	11.833	0,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.195.039	8.686.185	2.508.853	28,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.880.112	2.099.925	-219.813	-10,5%
Totale A)	477.808.997	484.660.967	-6.851.970	-1,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	118.205.348	111.751.835	6.453.513	5,8%
a) Acquisti di beni sanitari	117.203.802	110.624.726	6.579.076	5,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.001.546	1.127.109	-125.563	-11,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	28.697.519	30.312.825	-1.615.306	-5,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	2.427.024	2.153.817	273.208	12,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	197.628	264.554	-66.926	-25,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.188.759	6.019.328	169.432	2,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 ASSISTENZA	Anno 2012 ASSISTENZA	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof.	10.488.453	11.522.354	-1.033.902	-9,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	8.720.199	9.617.014	-896.815	-9,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	675.456	735.758	-60.302	-8,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	54.574.554	57.312.020	-2.737.466	-4,8%
a) Servizi non sanitari	53.317.164	55.936.337	-2.619.173	-4,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	629.720	-	629.720	-
c) Formazione	627.670	733.195	-105.525	-14,4%
4) Manutenzione e riparazione	20.461.831	19.574.769	887.062	4,5%
5) Godimento di beni di terzi	5.129.373	7.547.153	-2.417.780	-32,0%
6) Costi del personale	217.990.581	224.630.810	-6.640.230	-3,0%
a) Personale dirigente medico	70.165.450	72.030.180	-1.864.730	-2,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.629.012	7.918.442	-1.289.430	-16,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	101.872.148	104.183.337	-2.311.189	-2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.492.716	1.649.173	-156.457	-9,5%
e) Personale comparto altri ruoli	37.831.255	38.849.678	-1.018.423	-2,6%
7) Oneri diversi di gestione	3.019.744	773.976	2.245.768	290,2%
8) Ammortamenti	13.012.201	13.204.497	-192.296	-1,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.216.863	1.282.389	-65.526	-5,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.446.139	8.227.352	218.786	2,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.349.199	3.694.756	-345.556	-9,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-59.862	2.396.786	-2.456.648	-102,5%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-80.424	2.230.677	-2.311.101	-103,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.562	166.109	-145.547	-87,6%
11) Accantonamenti	1.980.246	870.611	1.109.635	127,5%
a) Accantonamenti per rischi	1.085.564	565.406	520.158	92,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	648.848	-	648.848	-
d) Altri accantonamenti	245.834	305.205	-59.370	-19,5%
Totale B)	463.011.535	468.375.282	-5.363.746	-1,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.797.462	16.285.685	-1.488.224	-9,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.164	4.598	-2.433	-52,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	399.445	798.137	-398.692	-50,0%
Totale C)	-397.281	-793.539	396.258	-49,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.318.078	1.406.816	911.262	64,8%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.318.078	1.406.816	911.262	64,8%
2) Oneri straordinari	4.017.511	744.045	3.273.466	440,0%
a) Minusvalenze	8.139	31.702	-23.563	-74,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 ASSISTENZA	Anno 2012 ASSISTENZA	VARIAZIONE 2013-2012	
			Importo	%
b) Altri oneri straordinari	4.009.372	712.343	-3.297.029	462,8%
Totale E)	-1.699.433	662.771	-2.362.204	-356,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+G+D+E)	12.700.748	16.154.917	-3.454.169	-21,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	15.361.926	15.921.276	-559.350	-3,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.596.249	15.155.876	-559.627	-3,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro	188.583	165.438	23.145	14,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	577.094	599.962	-22.868	-3,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	166.563	234.701	-68.138	-29,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	15.528.489	16.155.977	-627.488	-3,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-2.827.741	-1.060	-2.826.680	

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	16.451.176	27.720.758	-11.269.582	-40,7%
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia				
a) Autonoma per quota F.S. regionale	7.400.000	11.407.156	-4.007.156	-35,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	350.000	-	350.000	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	350.000	-	350.000	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.701.176	16.098.338	-7.397.162	-45,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.046.020	10.209.078	-5.163.058	-50,6%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	378.474	2.019.804	-1.641.330	-81,3%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	25.001	1.899.350	-1.874.349	-98,7%
4) da privati	3.251.681	1.970.106	1.281.575	65,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	215.264	-215.264	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-27.153	-73.508	46.355	-63,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.869.166	3.586.885	1.282.281	35,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.466	51.651	-40.185	-77,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	11.466	51.651	-40.185	-77,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	26.000	34.844	-8.844	-25,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	2.044.511	-2.044.511	-100,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.174.311	1.590.526	583.785	36,7%
Totale A)	23.504.966	34.955.667	-11.450.701	-32,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.504.760	2.268.043	-763.283	-33,7%
a) Acquisti di beni sanitari	1.383.155	2.126.409	-743.254	-35,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	121.605	141.634	-20.029	-14,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.372.738	2.539.898	832.840	32,8%
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	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE	
			Importo	%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
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	2.178.953	2.539.898	-360.945	-14,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.193.785	-	1.193.785	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.853.139	2.154.450	-301.311	-14,0%
a) Servizi non sanitari	1.795.079	1.921.175	-126.096	-6,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.938	184.108	-176.170	-95,7%
c) Formazione	50.122	49.167	955	1,9%
4) Manutenzione e riparazione	1.199.100	1.882.021	-682.921	-36,3%
5) Godimento di beni di terzi	517.533	520.634	-3.101	-0,6%
6) Costi del personale	11.803.393	12.202.162	-398.769	-3,3%
a) Personale dirigente medico	2.541.496	2.616.496	-75.000	-2,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.323.637	6.398.636	-74.999	-1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.186.881	1.236.881	-50.000	-4,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	62.957	63.105	-148	-0,2%
e) Personale comparto altri ruoli	1.688.422	1.887.044	-198.622	-10,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.513.610	1.084.900	428.710	
8) Ammortamenti	1.724.000	1.893.000	-169.000	-8,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	438.000	438.000	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.286.000	1.455.000	-169.000	-11,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	7.400.095	8.710.461	-1.310.367	-15,0%
a) Accantonamenti per rischi	1.012.578	935.093	77.485	8,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.141.682	7.775.368	-1.633.686	-21,0%
d) Altri accantonamenti	245.835	-	245.835	-
Totale B)	30.888.368	33.255.569	-2.367.201	-7,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.383.402	1.700.098	-9.083.500	-534,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	32.961	105.739	-72.778	-68,8%
Totale C)	-32.961	-105.739	72.778	-68,8%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE	
			Importo	%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.215.371	59.592	1.155.779	#####
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.215.371	59.592	1.155.779	#####
2) Oneri straordinari	51.587	643.827	-592.240	-92,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	51.587	643.827	-592.240	-92,0%
Totale E)	1.163.784	-584.235	1.748.019	-299,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-6.252.579	1.010.124	-7.262.703	-719,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	875.517	930.124	-54.607	-5,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	750.986	780.399	-29.413	-3,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	124.531	149.725	-25.194	-16,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	75.000	80.000	-5.000	-6,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	950.517	1.010.124	-59.607	-5,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-7.203.096	-0	-7.203.096	



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione dell'IRCCS Azienda Ospedaliera Universitaria San Martino-IST – Istituto nazionale per la ricerca sul cancro (di seguito Istituto), che correda il bilancio di esercizio dell'anno 2013, è stata redatta ai sensi del D.lgs.vo n.118 del 23 giugno 2011, facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs.vo n.118/2011.

In particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal citato decreto legislativo e fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva sulla gestione sanitaria ed economico - finanziaria dell'esercizio 2013.

A. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUTO

L'Istituto, costituito con L.R. n. 2 del 1.3.2011, è stato riconosciuto Istituto Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) nella disciplina di Oncologia con Decreto del Ministero della Salute in data 12.08.2011, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 203 del 01.09.2011.

In coerenza con le leggi nazionali e regionali l'Istituto, sentito il Rettore dell'Università degli Studi di Genova e d'intesa con il medesimo per quanto di competenza e previo parere obbligatorio del Consiglio d'indirizzo e verifica, ha adottato con deliberazione n. 617 del 20.05.2013, modificata con deliberazione n. 868 del 3.07.2013, il Regolamento di organizzazione e funzionamento.

Il Regolamento di organizzazione e funzionamento costituisce lo strumento giuridico mediante il quale l'Istituto sancisce principi e criteri della propria organizzazione ed i meccanismi di funzionamento, delineando gli ambiti della propria autonomia, entro i quali sono perseguite le finalità istituzionali mediante adozione di atti fondati sul principio di libertà delle forme, nei limiti previsti dal Codice Civile e dalle leggi che disciplinano l'attività della Pubblica Amministrazione.

L'Istituto è stato riconosciuto Istituto Ricovero e Cura a Carattere Scientifico nella disciplina di Oncologia e si caratterizza pertanto come centro di ricerca sanitaria clinica e translazionale, nonché ospedale di alta specializzazione e di rilievo nazionale.

Ai sensi della L.R. n.2/2011, dall'accorpamento tra l'Azienda Ospedaliera Universitaria "San Martino" e l'Istituto nazionale per la ricerca sul cancro è stato costituito l'Istituto, che ai sensi della normativa nazionale e regionale, in relazione a quanto previsto dal Protocollo generale d'intesa Regione-Università e dal P.S.R. è individuato come Istituto di riferimento per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e di ricerca dell'Università.

L'IRCCS svolge la propria attività sulla base di programmi annuali e pluriennali che pianificano l'attività di ricerca e di assistenza secondo un principio di collegamento tra le medesime. L'Istituto costituisce polo di riferimento regionale e di attrazione extra regionale, nonché sede d'elezione per le attività volte al contenimento delle fughe sanitarie in tutte le discipline presenti, con particolare riferimento a quella oncologica, secondo l'organizzazione "Hub&Spokes" del Servizio Sanitario Regionale ligure.

La "missione" è quella di perseguire, secondo standard di eccellenza, la ricerca (prevalentemente clinica e traslazionale) nel campo biomedico ed in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari, di innovazione nei modelli di assistenza e di trasferimento delle conoscenze, unitamente a prestazioni di ricovero e cura di alta specialità.

La presenza della Scuola di Scienze Mediche e Farmaceutiche dell'Università di Genova, nel contesto della peculiarità dell'azienda ospedaliera universitaria integrata, garantisce la massima integrazione tra ricerca scientifica, assistenza e didattica e la realizzazione della collaborazione tra Servizio sanitario regionale ed Università degli Studi di Genova, ai sensi del D. Lgs. n. 517/99.

L'Istituto, stante la peculiarità di Istituto scientifico e di Azienda ospedaliera universitaria integrata, ha adottato il modello organizzativo dipartimentale, pertanto sono stati costituiti sei dipartimenti ad attività integrata raggruppando le strutture complesse secondo criteri di funzionalità:

1. Dipartimento di chirurgia generale, specialistica e oncologica
2. Dipartimento di neuroscienze e organi di senso
3. Dipartimento di medicina interna generale e specialistica
4. Dipartimento di emergenza e accettazione
5. Dipartimento delle terapie oncologiche integrate
6. Dipartimento della diagnostica, della patologia e delle cure ad alta complessità tecnologica

In particolare con la costituzione del Dipartimento delle terapie oncologiche integrate sono state raggruppate tutte le attività di Oncologia medica ed Ematologia Oncologica presenti nell'Istituto, la Radioterapia e una parte dei laboratori di ricerca. Pertanto, anche dal punto di vista logistico, è stato previsto un complesso di edifici costituenti il *core* di un *Comprehensive Cancer Center* dove i pazienti possono trovare non solo le principali attività terapeutiche, ma anche molte delle attività di medicina preventiva.

Con l'approvazione del Regolamento di organizzazione e funzionamento l'Istituto ha determinato una nuova analitica strutturazione dell'assetto organizzativo e si è reso pertanto necessario dare progressiva attuazione alle disposizioni contenute nello stesso.

L'attuazione del citato Regolamento ha comportato l'approvazione di provvedimenti successivi, in particolare con deliberazione n. 970 del 26.07.2013 e s.m.i. sono stati nominati, i Direttori dei Dipartimenti ad attività integrata ed è stato costituito il Collegio di Direzione, quale organo di governo clinico indispensabile per il processo di organizzazione del nuovo Istituto.

Altri atti conseguenti sono stati: la deliberazione n. 1219 del 3.10.2013 con la quale è stata effettuata una ricognizione delle strutture complesse a direzione ospedaliera ed a direzione universitaria e deliberazione n. 1220 del 3.10.2013 è stata effettuata la ricognizione delle strutture complesse non sanitarie dell'area di staff e tecnico amministrativa. Con tali provvedimenti si è avviato il percorso di riorganizzazione funzionale delle attività che ha comportato anche la confluenza di alcune risorse umane e strumentali di precedenti strutture complesse ritenute non più strategiche e coerenti con il piano di organizzazione dell'Istituto, ottenendo economie di scala.

In armonia con le norme vigenti ed in attuazione con quanto stabilito nel D. Lgs. n. 150 del 27 ottobre 2009, novellato dalla L. n. 15 del 4 marzo 2009, sono stati adottati il Regolamento aziendale "Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale - area comparto" (delibera n. 1342 del 25.10.2013); il Regolamento aziendale "Sistema di misurazione e valutazione

della performance individuale – area della dirigenza Sanitaria Professionale Tecnica e Amministrativa (delibera n. 1406 del 6.11.2013) ed il Regolamento aziendale “Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale – area della dirigenza Medica e Veterinaria.

I citati Regolamenti in merito alla performance individuale sono stati definiti con lo scopo di disciplinare le attività e le modalità di monitoraggio, verifica dei risultati e valutazione delle risorse umane mediante l'utilizzo graduale delle tecnologie informatiche utili, nell'ottica della digitalizzazione della P.A., nonché delle procedure del sistema di qualità aziendale, prevedendo l'applicazione dei sistemi premianti previsti dalle norme vigenti ed al fine della valorizzazione dei risultati.

In attuazione della normativa nazionale e regionale relativa alla riorganizzazione dei Comitati Etici ed in particolare in attuazione della L.R. n. 41 del 7.12.2006 e s.m.i. l'organo regionale, a cui compete la costituzione del nuovo Comitato etico regionale, ha previsto la costituzione di tre distinte Sezioni operanti rispettivamente, le prime due presso questo Istituto e la terza presso l'IRCCS “ Istituto Giannina Gaslini”. Pertanto con deliberazione di Giunta Regionale n. 787 del 28.06.2013 la Regione Liguria ha determinato la composizione delle tre Sezioni del Comitato Etico regionale.

L'Istituto ha recepito le indicazioni regionali prendendo atto che presso lo stesso operano due sezioni: Sezione uno – funzioni consultive, bioetica, ricerca di base e la Sezione due – Sperimentazione clinica dei medicinali.

Altresì con deliberazione di Giunta Regionale n. 890 del 19.07.2013 è stato approvato il “Funzionamento e l'organizzazione del Comitato Etico Regionale e delle sue Sezioni”, l'Istituto ha pertanto provveduto agli adempimenti conseguenti.

B. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

1) ASSISTENZA OSPEDALIERA

U.O. Organizzazione Ospedaliera

Nel corso dell'anno 2013 dall'analisi delle tabelle dei principali parametri di produttività si è confermato l'andamento complessivamente positivo, che si era già rilevato negli anni 2011 e 2012. Si possono pertanto formulare le seguenti valutazioni sintetiche di carattere tecnico/organizzativo:

TAB. A

CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' CON ESERCIZI PRECEDENTI	
Numero dei ricoveri ordinari:	<ul style="list-style-type: none"> per questo indice si conferma il trend favorevole già evidenziato nel 2011 (40.484 ricoveri a fronte dei 38.784 del 2010), nel 2012 (41.273) ed infine nel 2013 (42.243).
Numero giornate di degenza:	<ul style="list-style-type: none"> anche questo importante indice di produttività risulta nel 2013 in leggero miglioramento, attestandosi a 390.290 giornate a fronte delle 406.244 del 2012 e delle 417.325 totalizzate nel 2011.
Degenza media:	<ul style="list-style-type: none"> Per l'indice di efficienza il trend nel corso del 2013 ha evidenziato un andamento favorevole, attestandosi a 9,24 giornate a fronte delle 9,84 del 2012 e delle 10,31 del 2011.

Tale trend rappresenta un oggettivo miglioramento dell'efficienza e della produttività complessiva dell'Istituto ed è stato determinato da diversi fattori tra i quali si può evidenziare quanto segue:

- i reparti di cure intermedie; con particolare riferimento a quelli ubicati al pad. 5 e al pad.10, hanno supportato in maniera soddisfacente la U.O. di Medicina d'Urgenza 1 e le altre UU.OO. degenziali, con particolare riguardo a quelle che, per la loro "mission" sono maggiormente coinvolte nell'accoglienza dei pazienti ricoverati al Pronto Soccorso, contribuendo alla riduzione delle degenze dei pazienti ricoverati nei posti letto per acuti.
- il proseguimento del progetto denominato Codice d'Argento ha permesso di trasferire a domicilio o presso altre strutture sanitarie territoriali molti pazienti, in particolare anziani fragili che, per problematiche di carattere familiare o socio/sanitario, risultano difficilmente dimissibili in tempi brevi.

TAB. B

Tasso occupazione:	di questo indice di produttività si è attestato su valori elevati raggiungendo l'86,86 % della capacità di ricezione delle strutture dell'Istituto, mantenendosi in linea con il dato del 2012 (86,95%) e del 2011 (87,36%). L'analisi dei valori sopraindicati conferma la piena operatività del settore degenziale dell'Istituto, che pur in presenza di oggettive condizioni di difficoltà, sia di tipo economico che di tipo logistico, ha saputo conservare un ruolo centrale nell'ambito della sanità metropolitana e regionale.
Turn over:	Anche questo valore si presenta in linea con gli altri indici sopra riportati, attestandosi per l'anno di riferimento a 1,40.

Per quanto concerne i dati di produttività riferiti all'attività di day hospital si possono formulare le seguenti valutazioni:

TAB. C

il numero dei ricoveri	<p>Nel corso del 2013 si è ulteriormente ridotto il numero dei ricoveri effettuati in regime di day hospital,</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 16.933 anno 2013 ➤ 22.334 anno 2012 ➤ 26.841 anno 2011 <p>Il citato andamento risulta in linea con la normativa vigente, che prevede l'azzeramento dei DH diagnostici e il progressivo trasferimento di molte prestazioni effettuate in precedenza in DH o in attività di tipo ambulatoriale o di DSA.</p>
le giornate di degenza	<p>Analoghe considerazioni possono essere effettuate per le giornate di degenza in regime di day hospital:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Nell'anno 2013 hanno subito una consistente riduzione attestandosi a 85.278; ➤ 111.211 nell'anno 2012 ➤ 125.199 nell'anno 2011.
Tasso di occupazione	<p>il tasso di occupazione dei posti letto di day hospital risulta incrementato nel corso del 2013, registrando un valore del 132,53%; a fronte del 105,44% del 2012.</p> <p>Il dato che sembrerebbe in contrasto con quelli riportati nei due punti precedenti è determinato dalla consistente riduzione dei posti letto di DH che è stata effettuata nel II semestre del 2012, a seguito della rimodulazione verificatesi presso le strutture dell'Istituto in applicazione di quanto previsto dalla "spending review".</p>

L'analisi del settore dell'urgenza evidenzia nel corso dell'anno, il numero degli accessi al DEA di II livello di questo Istituto desunti nella seguente tabella.

TAB. D

il numero degli accessi al DEA ha evidenziato un andamento sostanzialmente stabile	Anno 2013	87.715
	Anno 2012	86.081
numero dei pazienti ricoverati	Anno 2013	21.893
	Anno 2012	21.568
Anche nel corso del 2013 si è verificato un incremento del tasso di occupazione dell'area degenziale della U.O. Medicina d'Urgenza 1	Anno 2013	213,3%
	Anno 2012	204,28%

Nel corso dell'anno sono stati formalizzati alcuni provvedimenti di grande rilievo nel settore dell'urgenza/emergenza:

- L' U.O. Organizzazione ospedaliera, d'intesa con il Direttore del DEA e con il Direttore della U.O. Medicina d'Urgenza 1, ha rivisitato il regolamento dell'Istituto inerente il trasferimento dei pazienti ricoverati al Pronto Soccorso per renderlo più adeguato alle esigenze assistenziali e organizzative.
- nel corso del 2013 la Regione Liguria ha approvato due delibere di Giunta regionale di particolare impatto sull'attività dell' organizzazione ospedaliera e precisamente: n°1508 recante disposizioni in materia di emergenza e urgenza e n°1509 contenente direttiva alle Aziende Sanitarie ed Enti equiparati in materia di bed management. In particolare la prima deliberazione ha ampliato il numero dei posti letto che possono essere messi a disposizione in regime di OBI, mentre la seconda DGR ha istituito la figura del bed manager che viene messo in capo alle Direzioni Sanitarie, al fine di coordinare tutte le complesse tematiche relative alla gestione dei posti letto.

PRINCIPALI AVVENIMENTI VERIFICATISI NEL CORSO DEL 2013

Nel corso del 2013 sono stati attivati e coordinati alcuni trasferimenti finalizzati a rendere operativo il programma strategico dell'Istituto, che prevede la realizzazione progressiva e compatibile con le esigenze assistenziali e organizzative dei seguenti obiettivi:

- dismissione dei padiglioni al di fuori della cinta ospedaliera, con particolare riferimento al D.I.M.I. e alla Clinica Neurologica;
- accorciamento strutturale dell'Istituto con conseguente razionalizzazione degli spazi e dei percorsi;
- riorganizzazione complessiva dell'IRCCS attraverso "poli di aggregazione" con specifico riferimento ad un "polo oncologico" ubicato presso il padiglione ex-IST, Patologie Complesse ed ex Isolamento, un "polo della riabilitazione" al Padiglione Maragliano, un "polo chirurgico" ad elevata specializzazione presso il Monoblocco caratterizzato anche dalla presenza di numerosi reparti di Terapia Intensiva ed infine una struttura di aggregazione a supporto del DEA, costituita dal Pronto Soccorso, Padiglione Specialità e alcuni Padiglioni limitrofi.

Nel mese di febbraio 2013 è stato effettuato il trasferimento dal Monoblocco 8° piano ponente al 4° piano ponente, appena ristrutturato, della U.O. di Clinica Chirurgica I e delle due Strutture Semplici dedicate ai trapianti d'organo solido.

Il citato provvedimento ha consentito di realizzare una importante riorganizzazione del settore chirurgico, permettendo anche l'integrazione delle aree degenziali di tali strutture con i reparti di terapia intensiva e sub-intensiva, situati al 4° piano levante.

Inoltre tale trasferimento, rendendo disponibile l'emilato di ponente dell'ottavo piano del Monoblocco, risulta propedeutico al trasferimento delle UU.OO pneumologiche dal Padiglione Maragliano previsto per il 2014.

Nel mese di marzo è stato definito lo spostamento degli ambulatori della U.O. Anestesia e Rianimazione dal Padiglione ex-IST al 5° piano del Padiglione Monoblocco, con conseguente razionalizzazione di tutta l'attività ambulatoriale preoperatoria.

Nel mese di maggio è stata affrontata la delicata problematica correlata al trasferimento dell'attività chirurgica svolta in urgenza/emergenza dalle Sale Operatorie del Padiglione Specialità 1° piano al blocco chirurgico del Pronto Soccorso al termine dei lavori di impermeabilizzazione che hanno interessato il terrazzo del suddetto padiglione.

Nel mese di giugno è stato reso operativo il temporaneo trasferimento dell'attività chirurgica dalle Sale Operatorie del IV° piano a quelle del II° piano lato ponente del Monoblocco, per consentire l'esecuzione di alcuni lavori nei reparti di Rianimazione e di Sub-Intensiva del IV° piano del citato edificio.

Nel mese di luglio è stato effettuato il trasferimento dell'attività di Emodialisi della U.O. Clinica Nefrologica dal II° piano del D.I.M.I. al IX° piano del Monoblocco ed anche lo spostamento dell'area degenziale della sopramenzionata U.O. dal D.I.M.I. II° piano al Monoblocco IX° piano lato levante. Con tale provvedimento si è completata l'integrazione di tutte le attività nefrologiche e dialitiche dell'Istituto presso un'unica struttura, consentendo la dismissione dei due reparti di Emodialisi della Clinica Chirurgica e del D.I.M.I. ormai ritenuti "obsoleti" e non più rispondenti alle esigenze assistenziali e di sicurezza dei pazienti.

Nei mesi di settembre e ottobre si è completato il trasferimento della U.O. Clinica Nefrologica con lo spostamento anche degli ambulatori dal D.I.M.I. al Monoblocco.

A novembre è stato effettuato il trasferimento della U.O. Clinica Endocrinologica dal III° al II° piano del D.I.M.I., nell'area degenziale in passato occupata dalla disattivata U.O. Semeiotica Medica 3.

A seguito del predetto trasferimento è stato possibile incrementare la dotazione dei posti letto della U.O. Clinica Medicina Interna 2, attraverso una rimodulazione dei posti letto del settore internistico dell'Istituto.

Infine nel mese di dicembre è stata trasferita l'attività di endoscopia della U.O. Clinica gastroenterologica dal piano terra del D.I.M.I. al Padiglione IST sud, consentendo la disattivazione delle strutture endoscopiche afferenti a tale Unità Operativa, ritenute ormai non più in linea con le moderne esigenze assistenziali e diagnostiche.

ORGANIZZAZIONE ATTIVITÀ DI RICOVERO, DAY HOSPITAL, DAY SERVICE E AMBULATORIALE

Nel corso del 2013 è proseguito lo sviluppo del programma di controllo e riordino delle attività ambulatoriali, di ricovero ordinario, di Day-Hospital e di Day-Surgery, con le seguenti finalità:

- ✓ elaborare e implementare linee guida per favorire e migliorare l'appropriatezza prescrittiva, precisando i criteri di priorità e di accesso
- ✓ implementare i percorsi diagnostico-terapeutici
- ✓ implementare il modello organizzativo DSA
- ✓ garantire un corretto utilizzo dei registri per la prenotazione dei ricoveri
- ✓ ottimizzare la presa in carico del paziente,
- ✓ migliorare i percorsi del paziente all'interno della struttura
- ✓ erogare tempestivamente le prestazioni, in condizioni di appropriatezza e qualità
- ✓ implementare i processi organizzativi del "bed management".

a) Ricoveri ordinari

Nell'ambito della costante attività di monitoraggio dei ricoveri ordinari volta a garantire l'accesso dei cittadini a tali prestazioni, si evidenzia:

- ✓ la rivisitazione del regolamento sulla gestione dei posti letto per i ricoveri in urgenza provenienti dal Pronto Soccorso (IOAZ HSN_0014) e la organizzazione della funzione di "bed management";

- ✓ l'attività di vigilanza continua da parte della Direzione Medica di Presidio Ospedaliero, in particolare relativamente all'utilizzo corretto, trasparente ed appropriato delle agende di prenotazione;
- ✓ il monitoraggio dei ricoveri, specialmente per quanto attiene l'utilizzo delle classi di priorità e sui tempi di attesa medi per classe di priorità. A tal fine si evidenzia la capillare attività di informazione/formazione dei reparti alla compilazione della SDO con riguardo in particolare ai campi "data di prenotazione" e "classe di priorità", in attuazione delle disposizioni emanate con DGR 129/2007 e DM n. 135/2010, recepito con DGR n. 1473 del 10/12/2010;
- ✓ l'implementazione del progetto per la gestione informatizzata delle liste d'attesa attraverso l'introduzione dell'applicativo Medtrack in alcune UU.OO. mediche.

b) Day-Hospital medico/Day Service ambulatoriale

Nel corso del 2013 è proseguito l'impegno nell'attivazione del Day Service Ambulatoriale, con l'obiettivo di:

- migliorare l'appropriatezza dell'uso delle risorse, riducendo l'attività "inappropriata" svolta in regime di DH;
- migliorare la qualità del servizio reso all'utente, con garanzia della continuità assistenziale e riduzione dei tempi di attesa;
- migliorare la qualità della pratica clinica, promuovendo la condivisione di comportamenti assistenziali controllati.

In particolare, sono stati attivati i Day Service diagnostici con l'introduzione di un programma completamente informatizzato che, tramite l'utilizzo del software Medtrak, permette la gestione del paziente ambulatoriale come se fosse un paziente ricoverato, integrando i sistemi di prenotazione degli esami radiologici e degli esami di laboratorio con il sistema gestionale. Inoltre tale modello prevede la cartella informatizzata, la possibilità di registrare ogni accesso del paziente e di stampare la lettera di dimissione secondo una modalità uniforme.

Gli sforzi degli ultimi mesi dell'anno sono stati rivolti all'introduzione di questo modello in ambito clinico e alla formazione dei referenti delle numerose Unità Operative interessate, con la significativa collaborazione della U.O. Sistemi Informativi per l'adeguamento dei supporti tecnici stessi.

c) Day Surgery

Facendo riferimento a quanto già esplicitato nelle considerazioni generali per i ricoveri ospedalieri, si sottolinea che anche l'area chirurgica è stata oggetto di importanti provvedimenti organizzativi.

In particolare si è implementata l'attività presso la Day Surgery multidisciplinare, situata al piano 0 del Padiglione IST sud che è divenuta il centro operativo dell'Istituto per tale attività.

Nel 2013 si è consolidato il modello organizzativo tracciato già dalla fine del 2012, dal regolamento della day surgery e della chirurgia ambulatoriale (IOAZHOR0012).

d) Assistenza ambulatoriale

Come già effettuato nell'anno 2012, il monitoraggio dell'attività ambulatoriale e delle liste di attesa è stato attuato con cadenza settimanale, secondo due modalità:

- 1) analisi dei tempi d'attesa delle prestazioni critiche. Ogni lunedì la Società Datasiel, incaricata dalla Regione, ha inviato i dati relativi ai tempi di attesa delle prestazioni critiche che sono stati analizzati in merito alla congruità, rinviati a Datasiel e Regione corredati dalle necessarie note e correzioni.
- 2) analisi di tutte le prestazioni erogate attraverso il C.U.P.

Con D.G.R. n. 545/2011 la Regione Liguria ha dato indicazioni vincolanti sulla modalità di organizzazione e gestione delle liste d'attesa per le attività ambulatoriali e di ricovero, nonché sulle modalità prescrittive delle prestazioni ambulatoriali, in ossequio al principio della priorità clinica agli accessi. L'Istituto, tramite la Direzione sanitaria ha partecipato agli incontri del tavolo tecnico interaziendale convocato dalla Direzione Aziendale di ASL3 e, in questa sede, ha:

- concordato le azioni e i provvedimenti utili a specificare il ruolo svolto dalle singole Aziende nell'erogazione delle prestazioni;
- definito le procedure per la specialistica ambulatoriale finalizzate a favorire e migliorare l'appropriatezza prescrittiva;
- stabilito, nell'ambito delle competenze del CUP, la possibile modifica delle agende in funzione della strutturazione in accessi prioritari.

Nello specifico è stato evidenziato il piano attuativo aziendale di questo Istituto per il contenimento delle lista d'attesa, parte integrante della deliberazione n. 540/12.

Nel corso nel 2013 è inoltre stata introdotta la ricetta informatizzata in tutto l'Istituto, che ha avuto particolare ricaduta sull'attività ambulatoriale e al fine di fornire una corretta informazione, è stata effettuata una formazione capillare in tutte le UU.OO. ed un successivo costante supporto del personale dei sistemi informativi.

Inoltre, si sottolinea che una delle attività degli ultimi mesi del 2013 è stata volta a convertire in attività ambulatoriale tutte quelle prestazioni, che precedentemente venivano impropriamente eseguite in regime di Day Hospital, anche alla luce del nuovo Catalogo Unico Regionale

ARCHIVIO SANITARIO

Durante l'anno 2013 sono state prese in carico dall'archivio sanitario e, conseguentemente, inviate al sito di archiviazione definitivo:

TAB. E

circa 63.000	cartelle cliniche di ricoveri ordinari e DH
circa 3.500	cartelle PAC e Day Service
circa 3.000	cartelle residue di anni precedenti al 2013 (permanenza della cartella in reparto).
9.777 di cui 1.073 sono state scansate per la consultazione on line.	cartelle cliniche scansate per l'utenza durante il 2013

E' stato implementato il percorso di controllo e tracciabilità della cartella: controllo di tempi di accettazione e archiviazione delle cartelle presso il pad. 13 e, in specie, controllo dei tempi di transito delle cartelle cliniche dall'archivio del pad. 13 alla Ditta esterna.

L'intero processo di archiviazione, scansione e rilascio copia/consultazione agli aventi diritto è stato rivisto e, dove è stato possibile, migliorato (riduzione dei tempi di attesa nel rilascio). Pertanto, è stato offerto un miglior servizio al pubblico, con conseguente diminuzione del numero di segnalazioni legate al ritardo nella consegna.

Settore logistico della U.O. Organizzazione ospedaliera

L'attività logistica di trasporto in una realtà come quella dell'Istituto caratterizzata da una peculiare organizzazione strutturale a padiglioni su un'area vasta e collinare, risulta particolarmente rilevante.

Pertanto, si è consolidata l'organizzazione del sistema di trasporto dei materiali sanitari, tenuto conto delle specifiche esigenze collegate a varie linee di attività ed è proseguita l'organizzazione dell'attività eseguita dal personale interno e prevalentemente correlata alla consegna in regime d'urgenza e alla consegna del materiale biologico. Nel corso dell'anno sono stati consolidati meccanismi di monitoraggio e controllo dell'appalto relativo ai servizi ordinari di trasporto del materiale sanitario (farmaci, dispositivi medici, apparecchiature, arredi, casalinghi, documentazione sanitaria ecc.), al fine di migliorare il servizio reso alle Unità Operative assistenziali.

Per quanto riguarda il trasporto dei pazienti, nel 2013 è proseguito il monitoraggio delle azioni correttive volte al contenimento dei costi quali:

- l'azione di controllo sulle Unità Operative al fine di ridurre il numero di richieste non programmate, le richieste inappropriate rispetto al motivo del trasporto (es. consulenze), le richieste inappropriate di trasporto al domicilio di pazienti dimessi (sia dai reparti che dalle salette di PS);
- la modifica dell'orario di lavoro e riorganizzazione dell'attività del personale barelliere al fine di ottimizzare l'esecuzione di alcuni servizi;
- incontri con l'UO Direzione e Gestione delle Professioni Sanitarie per concordare l'attivazione di una serie di percorsi integrati nei trasporti per l'ottimizzazione delle risorse.

Inoltre, in considerazione del fatto che il rapporto con le Pubbliche Assistenze a tutt'oggi non è ancora disciplinato, la Direzione sanitaria ha partecipato attivamente ai lavori, coordinati dall'ARS Liguria, inerenti la stesura dell' "Accordo quadro regionale per la regolamentazione dei rapporti tra aziende sanitarie locali ed ospedaliere e ANPAS CIPAS e CRI".

Al fine di ottimizzare i percorsi volti a garantire adeguate modalità di trasporto dei pazienti dal punto di vista igienico sanitario, in collaborazione con l'U.O. Igiene, sono state definite le procedure per una corretta disinfezione delle ambulanze ed è stato istituito un registro di avvenuta sanificazione/disinfezione da conservare sui mezzi utilizzati dalle Pubbliche assistenze.

Direzione e Gestione delle Professioni Sanitarie (Infermieristica, Ostetrica, Riabilitativa e Tecnica)

L'U.O. Direzione e Gestione delle Professioni Sanitarie, perseguendo la "mission" aziendale, è orientata allo sviluppo organizzativo e professionale delle risorse umane di tale area, si è posta l'obiettivo di assicurare l'appropriatezza, la qualità, l'efficacia e l'efficienza tecnica ed operativa delle attività assistenziali erogate, nell'ambito della prevenzione, cura e riabilitazione, sulla base delle funzioni individuate dalle norme istitutive dei profili professionali del personale afferente e delle posizioni funzionali attivate in ambito aziendale.

La sintesi di seguito proposta riassume le funzioni fondamentali.

A. Programmazione e Pianificazione del personale
Definizione del fabbisogno di risorse
Valutazione periodica delle criticità di organico
Elaborazione di metodiche innovative nella stesura della mobilità intraaziendale
Allocazione delle risorse umane
Partecipazione alla tutela della salute e sicurezza sul lavoro: identificazione del preposto, gestione della procedura infortuni in collaborazione con Servizio Prevenzione e Protezione per gli aspetti di competenza, partecipazione all'attuazione del corso per sicurezza base
Revisione della negoziazione dei part time con riformulazione delle modalità di concessione degli stessi; gestione aspetti disciplinari e delle informazioni sul personale; promozione del team work

B. Accoglienza, inserimento e valutazione delle risorse umane dei profili afferenti
Contributo al corso rivolto ai neo assunti per gli aspetti di competenza
Elaborazione di strumenti facilitanti l'inserimento in struttura (utilizzo di dépliant)
Elaborazione della valutazione a tre e sei mesi del neo assunto

C. Mobilità da altri Enti
Elaborazione di parere per richieste di trasferimento

D. Formazione e coaching sviluppo professionale

Elaborazione della proposta formativa annuale per i professionisti afferenti al DGPS e partecipazione alla progettazione, sviluppo ed attuazione di eventi formativi volti a favorire l'integrazione interprofessionale.
Supervisione/tutoraggio dei corsi di laurea magistrale, master ed affini
Attività di docenza interna/esterna
Elaborazione di progetti di sviluppo professionale attraverso tesi di studenti
Supervisione questionari da somministrare in Istituto al personale del Comparto
Supervisione tirocinio allieve volontarie Croce Rossa Italiana
Elaborazione progetto formativo
Partecipazione a team work e corsi di aggiornamento alla "valutazione e prevenzione rischio violenza a danno degli operatori sanitari"

E. Miglioramento dei livelli di efficienza ed efficacia dei processi assistenziali

Standardizzazione delle attività e degli strumenti assistenziali, produzione di documentazione infermieristico/riabilitativa unificata aziendale e relativa implementazione progetti obiettivo
Individuazione/revisione di pratiche assistenziali mediante EBP (evidence based practice)
Valutazione e sviluppo qualità percepita del cliente interno ed esterno: analisi dei risultati di customer, benessere organizzativo, lodi e reclami in sede di riesame di dipartimento
Partecipazione a progetti specifici di gestione del rischio e miglioramento della qualità
Mantenimento del sistema di certificazione
Elaborazione processo di standardizzazione delle attività dei DH ematologici

F. Monitoraggio attività alberghiera
Realizzazione di indagini di prevalenza e sorveglianza su alcuni eventi avversi
Monitoraggio e verifica di attività di outsourcing
Interazione con i coordinatori infermieristici e tecnici, con le strutture aziendali preposte all'acquisizione, gestione, manutenzione di risorse materiali d'interesse sanitario per il miglioramento degli aspetti assistenziali e tecnologici
Partecipazione ai processi di valutazione globale e multidisciplinare delle tecnologie sanitarie, per la parte di competenza (Technology Assessment) per promuovere e sviluppare l'impatto di nuove tecnologie nell'applicazione delle pratiche assistenziali

Farmacia

Nel corso dell'anno 2013 si è concluso il processo di unificazione dei due precedenti Istituti al fine di rendere omogenei tutti i percorsi. E' stata effettuata la revisione delle procedure del sistema di qualità e le documentazioni esistenti.

1. REVISIONE Prontuario Terapeutico Ospedaliero (PTO) FARMACI

A seguito delle nuove modalità prescrittive e dei nuovi farmaci è stato deciso di revisionare le molecole a disposizione dell'ospedale al fine di avere una migliore aderenza all'appropriatezza prescrittiva e disponibilità di nuove terapie.

E' stata approvata la nuova commissione PTO ed è stato revisionato tutto il Prontuario con l'istituzione di sottocommissioni per area terapeutica. Al termine dell'attività di revisione è stato deliberato e pubblicato il nuovo PTO nella intranet aziendale, sezione documenti aziendali.

E' stata Istituita una sottocommissione PTO per la gestione e la valutazione dei farmaci "off-label". Gli esperti di questa sottocommissione hanno valutato le richieste fuori indicazione di farmaci al fine di acquisire un parere autorevole sull'uso di questi farmaci questa attività ha portato notevoli risultati diminuendo in modo significativo il numero di farmaci richiesti, con ottimi risultati sulla spesa, non essendo gli "off label" rimborsabili dal SSN.

2. CONTROLLO APPROPRIATEZZA E SPESA FARMACEUTICA

E' stato implementato il controllo dell'appropriatezza e della spesa farmaceutica attraverso l'istituzione di database, la compilazione di moduli in cui è stata prevista esplicita motivazione riguardo alla richiesta dei farmaci ed attraverso la collaborazione con i clinici per i nuovi farmaci biologici, farmaci ad alto costo, farmaci presenti nella legge n. 648/1996, antibiotici sotto sorveglianza, antimicotici, oculistici, dermatologici, reumatologici e farmaci innovativi prescritti dai centri di riferimento individuati dalla Regione Liguria.

3. IMPLEMENTAZIONE DOSE UNITARIA E LOGISTICA DEL FARMACO

In seguito alla riorganizzazione del settore specialità medicinale e dose unitaria è stato implementato l'utilizzo del sistema prescrittivo e del numero di farmaci gestiti nel sistema della dose unitaria. In particolare sono state inserite categorie di farmaci ad alto costo e non completamente tracciati (antiretrovirali), ed è stato utilizzato il sistema della dose unitaria al fine di ridurre gli sprechi. In particolare è stata effettuata la "singolarizzazione" del nuovo farmaco per l'epatite C (telaprevir), al fine di ovviare alla problematica relativa al confezionamento originale del farmaco che è in multidose con farmaco nudo ed in caso di sospensione della terapia per tossicità non potrebbe essere ridestinato a nuovo paziente. Il progetto, in accordo con gli epatologi, ha previsto la consegna del farmaco in monodose (bustina singola) per 15 giorni di terapia alla volta per i primi due cicli, periodo critico per la tossicità. Tale progetto ha portato ad un recupero di farmaci pari a circa 23.833€ in un arco temporale di circa 6 mesi.

E' stato anche implementato l'utilizzo della trasformazione di farmaci in dose unitaria per ridurre gli sprechi e per gestire le terapie ad alto costo in modo personalizzato ed in singola dose anche per il nuovo farmaco anticoagulante orale Dabigatran (Pradaxa). Nella consegna ai reparti di questi farmaci, sono state effettuate dispensazioni in monodose calcolate sui giorni di degenza.

I farmaci che prevedono il monitoraggio AIFA con scheda di registrazione e quindi controllo del farmacista sono stati distribuiti dalla Farmacia Centrale, ed anche distribuiti direttamente alla dimissione da DH e ambulatorio per il primo mese. Il sistema prescrittivo, ambulatoriale "Sofia" è stato utilizzato nella riorganizzazione del percorso applicato alla distribuzione diretta dei farmaci antiretrovirali (HIV) da parte degli ambulatori di malattie infettive e clinica immunologica. Da una gestione del farmaco "in transito a reparto" si è passati ad una "gestione a paziente" con la tracciabilità completa del percorso.

Il nuovo percorso ha previsto che il farmaco sia gestito centralmente dalla farmacia e inviato al magazzino della dose unitaria che ha organizzato il rifornimento ai reparti secondo uno schema di sottoscorta definito per reparto in base ai consumi storici. Il sistema ha permesso di verificare lo scarico dei farmaci a paziente, la valutazione dell'appropriatezza terapeutica, economica e la rendicontazione automatica del "file F" regionale, che precedentemente veniva scaricato manualmente dal personale infermieristico di reparto.

Visto l'impatto positivo sulla gestione organizzativa del reparto e la soddisfazione degli utilizzatori si è scelto di estendere nell'anno successivo il progetto anche alla dispensazione dei farmaci per la sclerosi multipla, gestiti dagli ambulatori neurologici.

E' stato effettuato il monitoraggio on-line attraverso modulo motivato di albumina e farmaci antibiotici/antifungini ed è stata riscontrata una riduzione dei consumi di albumina, come si evince dalla tabella A che segue:

TAB A

riduzione dei consumi di albumina	- 5.582 fl nel confronto 2012 vs 2011
riduzione dei consumi degli antibiotici di	- 68.175 euro nel confronto 2013vs 2012
riduzione dei consumi degli antifungini di	- 105.732 euro nel confronto 2013vs 2012

Si è registrato il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva con controllo centralizzato del farmacista "al letto del paziente" derivante dalla opportunità di visionare il foglio di terapia di tutti i pazienti prescritta col sistema informatico; ad oggi sono stati gestiti 1200 posti letto.

4. CONTROLLO GESTIONALE DISTRIBUITO/SOMMINISTRATO

E' stato implementato il controllo tra quantità di farmaci richiesti in farmacia (mag 50) e quanto consegnato in dose unitaria (mag 59) rispetto alla quantità di farmaci somministrati per centro di costo.

5. IMPLEMENTAZIONE E REVISIONE PROCEDURE.

Sono state riviste ed implementate varie procedure, in particolare la gestione dei farmaci sperimentali, prodotti che richiedono una continua collaborazione, è stata condivisa con la Segreteria del Comitato Etico. E' stato potenziato il controllo attivo del farmacista all'arrivo dei farmaci, con particolare attenzione alla conservazione ed al controllo della temperatura all'arrivo e durante lo stoccaggio in farmacia.

E' stato riorganizzato tutto il processo di gestione dei Gas Medicali individuando un magazzino dedicato (mag.61) sul quale sono state registrate informaticamente tutte le richieste di gas medicali in bombola dai Reparti.

E' stato riorganizzato anche il processo di gestione della dialisi domiciliare che ha previsto che i medici prescrittori apponessero la firma di conferma sulle bolle di consegna del materiale erogato ai pazienti domiciliari. Tale modifica ha permesso il controllo del materiale effettivamente consegnato al paziente e la possibilità di effettuare in tempo reale carico e scarico dei documenti di trasporto.

6. ATTIVITA' DI FARMACOVIGILANZA

Nel corso del 2013 è stata effettuata l'attività di farmacovigilanza con n. 23 segnalazioni.

7. PIANO DI DISINFEZIONE

Si è concluso l'iter che ha portato alla definizione delle indicazioni relative all'utilizzo appropriato dei prodotti disinfettanti (Piano disinfezione).

E' stata distribuita la monografia in formato poster a tutte le Unità Operative dell'Istituto con la finalità di uniformare l'utilizzo dei prodotti antisettici e disinfettanti, le relative procedure assistenziali, modalità ed ambiti di utilizzo al fine di ridurre l'incidenza di Infezioni Ospedaliere.

Sono state affrontate le problematiche delle soluzioni infusionali contenenti amido idrossietilico (HES) per le indicazioni d'uso: in seguito al divieto, a scopo cautelativo, disposto dall'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) riguardante l'utilizzo di tutti i medicinali per uso infusione contenenti amido idrossietilico (HES) si è evidenziata l'esigenza di dare indicazioni riguardo a tutte le soluzioni infusionali disponibili in Farmacia ed indicate per la gestione dell'ipovolemia e degli stati di shock emodinamico di varia natura ed assicurare quindi l'appropriatezza terapeutica nei diversi ambiti clinici.

Si è quindi elaborato e condiviso con i Clinici Rianimatori il Protocollo: "indicazioni e raccomandazioni utilizzo soluzioni infusionali per la profilassi e terapia dell'ipovolemia" per rendere note e visibili a tutti i reparti le corrette indicazioni e i prodotti sanitari disponibili in

alternativa agli HES.

E' stata implementata l'attività di galenica clinica relativamente all'allestimento automatizzato di sacche parenterali personalizzate:

anno 2012: totale sacche allestite n. 8720

anno 2013: totale sacche n.10340.

E' stato introdotto nel Prontuario Galenico, l'allestimento ed erogazione di nuovi preparati galenici magistrali non reperibili al Pubblico (Farmaci Orfani) per terapie di pazienti pediatrici trapiantati e per analgo-sedazione in Rianimazione:

- Idrossizina 5% sciroppo sedativo per Reparto Rianimazione
- Tacrolimus 0,5 mg /ml sciroppo per trapianti pediatrici
- Sciroppo micofenolato mg 100/ml flac 50 per trapianti pediatrici

8. CESSIONE GRATUITA DI DISPOSITIVI MEDICI (MONITORAGGIO)

Al fine di valutare le caratteristiche tecniche di dispositivi medici di nuovo inserimento, di documentare e disporre della completa tracciabilità del percorso, la U.O. Farmacia ha preparato nel 2013 la modulistica, condivisa con la Direzione Sanitaria, relativa alla cessione gratuita da parte delle Ditte di campioni in prova.

9. RIORGANIZZAZIONE GESTIONE DEI DIAGNOSTICI - REATTIVI IN SERVICE

E' stata effettuata una riorganizzazione del processo di gestione dei diagnostici e reattivi in service, in quanto tutto il processo gestionale e procedurale non era codificato e generava delle criticità sia a livello gestionale che economico.

I diagnostici-reattivi in service, precedentemente gestiti dall'U.O. Attività di Approvvigionamento sono stati affidati alla U.O. Farmacia-Settore Diagnostici che ha proceduto a riorganizzare tutto il percorso di gestione attraverso il sistema informatico, al fine di garantire la totale tracciabilità del processo. Ogni richiesta di diagnostici è stata valutata attraverso analisi dei costi e budget impact; le richieste che presentavano delle incongruenze e criticità sono state valutate e rielaborate in sinergia con il clinico utilizzatore ed, eventualmente, con la Direzione Sanitaria.

Tutto il materiale in arrivo è stato controllato dal Magazzino Settore Diagnostici sia dal punto di vista della corrispondenza quali-quantitativa, ed in particolare la conformità relativa ai lotti, scadenze e corretta conservazione durante il trasporto per prodotti diagnostici a temperatura controllata.

10. GESTIONE DEI PRODOTTI CON PROCEDURA "CONTO DEPOSITO"

Nel corso del 2013 è stata portata parzialmente a regime una nuova procedura di registrazione dei prodotti in conto deposito che nell'anno 2012 era stata progettata ed applicata, in collaborazione con la U.O. Servizi Informativi aziendali interessando inizialmente la gestione delle protesi articolari presenti presso le Sale Operatorie Ortopediche, di nuova acquisizione e deliberate a seguito di gara regionale; tale procedura è stata estesa anche alle protesi mammarie.

Sino all'avvio dell'utilizzo del nuovo programma di registrazione automatica, l'ingresso dei prodotti in conto deposito è stato monitorato manualmente dai magazzinieri e dalla componente amministrativa, che seguiva assieme al dirigente farmacista il controllo qualitativo delle richieste della Unità Operativa interessata. Terminato il controllo, che necessitava di tempi necessariamente lunghi, il materiale veniva inviato al reparto per la gestione e la custodia dei prodotti.

E' stato possibile avere la totale tracciabilità informatica, utilizzando un lettore ottico dedicato per ogni singolo prodotto ed identificando in automatico tutti i dati necessari al riconoscimento univoco.

11. ATTIVITA' DI DISPOSITIVO VIGILANZA

Nel corso del 2013 è stata effettuata una notevole attività di dispositivo-vigilanza. E' stato istituito un database per la raccolta e il monitoraggio delle segnalazioni:

TAB.B

Incidente, mancato incidente, reclamo	N.49
Avvisi sicurezza e richiami	N.70

12. CERTIFICAZIONE QUALITA':

Nel corso del 2013 la Farmacia ha ottenuto la certificazione di qualità ISO 9001 da Bureau Veritas ed ha attivamente contribuito al percorso di certificazione OEI che ha previsto predisposizione di specifica documentazione per la verifica dei requisiti richiesti per tale accreditamento.

13. INTERVENTI MIGLIORATIVI STRUTTURALI

Si è proceduto alla ristrutturazione dei magazzini con lo scopo di:

accorpate gli uffici in un unico locale separato dai locali di stoccaggio secondo la normativa vigente;

razionalizzare al meglio gli spazi di stoccaggio;

razionalizzare l'area di stoccaggio dei prodotti disinfettanti infiammabili in un locale dedicato;

razionalizzare i vari punti ricezione merci in due accessi dedicati al fine di facilitare l'arrivo dei corrieri e la partenza dei materiali in consegna.

14. FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

E' stata effettuata attività di docenza per eventi formativi per operatori interni e si è partecipato a un Seminario per le professioni sanitarie avente ad oggetto la promozione della "best practice"

Per quanto riguarda il Centro Allestimento Antiblastici (UFA) nel corso del 2013 è stato perfezionato il processo di unificazione dell'attività presso i laboratori di UFA, realizzando l'armonizzazione e standardizzazione dei protocolli e delle procedure, l'adozione di (GMP) Good Manufacturing

Practice (GMP (IOHFAA_0003UFA: “*Controlli di processi secondo GMP*”) e l’implementazione dei controlli di processo. Si è provveduto ad una riorganizzazione della attività e dell’orario di servizio con copertura, dei weekend e festività e contestuale attivazione di progetti di ottimizzazione gestionale.

➤ **Robot Aptoteca chemo:** Nel corso del 2013 è stato perfezionato l’utilizzo del robot, attraverso tre linee strategiche: aumento del personale formato; implementazione dell’utilizzo; identificazione e tracciatura delle anomalie per individuarne la soluzione.

➤ **Sperimentazione clinica:** E’ stato avviato un processo di innovazione nella gestione dei farmaci sperimentali completando la gestione totalmente informatizzata del magazzino dei farmaci con “rietichettatura” degli stessi al fine di garantire la totale tracciabilità con penna ottica. Questa ottimizzazione gestionale ha assicurato la tracciabilità di lotti e scadenze, riducendo l’impegno per le attività di registrazione manuale e garantendo la gestione informatizzata e condivisa dei form della sperimentazione e “data mining” elettronico delle informazioni per la sperimentazione clinica, “Drug accountability” automatica. E’ stata conseguentemente aggiornata l’Istruzione Operativa: IOUFA IOHFAA_0007UFA-*Sperimentazione* (rev 2013).

Il trend di risparmio, già evidenziato nel 2012, risulta incrementato nel 2013 con un risparmio ottenuto di 1.200.000 euro, calcolato valorizzando il costo dei farmaci forniti gratuitamente dallo sponsor.

➤ **Farmaci AIFA:** A partire dal 1° gennaio 2013 l’AIFA ha attivato il processo di trasferimento alla nuova piattaforma per la gestione dei farmaci monitorati tramite registro informatizzato. UFA ha governato il processo attraverso la puntuale assistenza fornita ai clinici, ponendosi come interfaccia e facilitatore tra AIFA e i clinici, elaborando documenti sinottici per i clinici (12) e per AIFA (5) per facilitare l’utilizzo dei nuovi strumenti e creando uno specifico gruppo di lavoro. E’ stato così possibile assicurare la massima aderenza alle disposizioni AIFA, ottenere i rimborsi previsti e soprattutto, gestire il passaggio dalla vecchia alla nuova piattaforma senza accumulare debiti informativi (1.200 schede cartacee inserite).

➤ **Attività, gestione risorse, ottimizzazioni gestionali e risparmio**

L’attività viene sinteticamente riassunta nella tabella di seguito.

TAB. C

	Genn-Dicembre 2013
N° TOT Allestimenti trattamenti parentali	42.998
di cui trattamenti sperimentali	4.134
N° TOT Allestimenti trattamenti orali	6.931
TOTALE Trattamenti erogati (parenterali + orali)	49.929

Dalla rilevazione dei dati del dataware house regionale si è evidenziata la netta diminuzione del trend di incremento degli antitumorali (L01); in particolare, grazie alle ottimizzazioni gestionali, a fronte di una spesa per farmaci innovativi di circa + 1.200.000, l’incremento registrato è di 650.000

€. Tali ottimizzazioni gestionali messe in atto, rese ancor più efficaci dall'aumento dell'attività, consentono una stima di risparmio di totale di circa 1.600.000 euro ottenuto con la estensione della gestione personalizzata delle terapie orali e l'applicazione per le terapie parenterali del drug day.

TAB. D

Terapie orali (gestione personalizzata)	623.000 euro
Terapie parenterali (drug day)	973.000 euro

Per ciò che attiene l'attività formativa sono stati realizzati i seguenti corsi:

- **Corso Aziendale ECM ROBOT aptoteca**, articolato in 10 lezioni, specificatamente finalizzato ad implementare ed ottimizzare utilizzo robot attraverso lo sviluppo della competenza e l'incremento del numero del personale addestrato;
- **Corso Aziendale ECM Farmaci Antiblastici (CTA)**
- **Effettuazione di training**. L'UFA è centro di riferimento per la formazione per di personale di altri centri, intra ed extraregionali

C. CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' ESERCIZI 2012/2013 ED ANALISI OBIETTIVI

Miglioramento dei tempi di degenza

Riduzione della degenza media

Con il completamento del percorso assistenziale da acuzie a cure intermedie e gli obiettivi assegnati ai servizi sui tempi di erogazione delle prestazioni intermedie la durata della degenza media è passata da 9,5 a 8,9 giornate, con la distribuzione tra le diverse aree funzionali omogenee illustrata in tabella 1:

TAB. 1

AREA FUNZIONALE OMOGENEA	DEGENZA MEDIA 2012	DEGENZA MEDIA 2013
MEDICINA	10,6	9,7
CHIRURGIA	8,3	7,4
TERAPIE INTENSIVE	17,0	16,9
MATERNO-INFANTILE	3,9	3,9
RIABILITAZIONE E LUNGODEGENZA	19,5	17,8
GLOBALE AZIENDA	9,5	8,9

Contenimento dei tempi di degenza preoperatori

Le giornate di degenza preoperatorie per i ricoveri ordinari in elezione sono scese da n. 8.272 nel 2012 con una media di 1,2 giorni per episodio, a n.7.078 nel 2013, con una media di 1,0 giorni per episodio.

Miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri

Complessità e severità dei ricoveri ordinari

Nel 2013 la percentuale di ricoveri ordinari di bassa complessità e gravità è scesa al 15,0%, per un totale di 6.701 episodi, rispetto al 16,2% del 2012 per un totale di 7.092 episodi.

I ricoveri di complessità e severità media e alta sono aumentati da 36.775 nel 2012 a 37.945 nel 2013.

TAB. 2

COMPLESSITA'/SEVERITA'	ANNO 2012	ANNO 2013
MEDIA o ALTA	36.775 83,8%	37.945 85,0%
BASSA	7.092 16,2%	6.701 15,0%

Riconversione ambulatoriale del day hospital medico diagnostico

L'assetto del nomenclatore aziendale è stato completato con la costituzione di 98 protocolli di day service ambulatoriale che coprono tutte le aree specialistiche. Il numero di ricoveri diurni diagnostici è sceso da 6.092 nel 2012 (53,3% del totale dei DH medici) a 2.393 (32,6% del totale dei DH medici).

TAB 3

TIPO DI DH MEDICO	ANNO 2012	ANNO 2013
TERAPEUTICO	5.334 46,7%	4.957 67,4%
DIAGNOSTICO	6.092 53,3%	2.393 32,6%

Riconversione ambulatoriale di procedure chirurgiche di day surgery

In ottemperanza delle disposizioni di cui alla DGR n.1222/2011 e 1528/2011 è proseguita la riconversione in regime ambulatoriale delle procedure chirurgiche. Nel 2013 gli episodi di day surgery sono stati 8.953 a fronte dei 10.523 del 2012 ed il numero delle procedure effettuate in regime ambulatoriale è passato da 2.573 nel 2012 a 4.030 nel 2013.

Contenimento dei costi

Miglioramento dell'appropriatezza della diagnostica di laboratorio

L'obiettivo di diminuzione dei costi per le prestazioni intermedie in diagnostica di laboratorio attraverso una migliore appropriatezza delle richieste, ha portato ad una riduzione del 18,8% dei test eseguiti che passano dai 6.272.798 del 2012 ai 5.095.181 del 2013 in presenza di una pressoché invarianza dei punti DRG prodotti (68.669 nel 2012 contro 68.263 del 2013 = -0,5%). Il risparmio in materiale di consumo è stato pari a circa 1.000.000 di euro; da 6.976.852 euro nel 2012 a 5.996.510 euro nel 2013.

D. PREVENZIONE E SICUREZZA

1. INTRODUZIONE

Il Servizio Prevenzione e Protezione, Unità Operativa in staff alla Direzione Generale, ha collaborato, per gli aspetti della sicurezza, al raggiungimento degli obiettivi aziendali previsti per il Direttore Generale e per l'Istituto dalla normativa vigente relativamente all'individuazione dei pericoli, la valutazione dei rischi, l'individuazione delle misure preventive e protettive, l'elaborazione delle procedure di sicurezza per le attività e di programmi formativi e informativi per il personale, le convocazioni e la partecipazione alle riunioni del Team di Valutazione.

E' stata svolta un'intensa attività indirizzata alla sensibilizzazione dei dirigenti, preposti e lavoratori ai temi della sicurezza in occasione dell'attività di audit della sicurezza, durante l'analisi degli infortuni, in occasione delle modifiche per l'assetto del nuovo Istituto e della programmazione dei corsi di formazione della sicurezza.

In particolare, rispetto alla formazione, è stato curato l'aspetto didattico della formazione e la sperimentazione della formazione in FAD, proposta dalla Regione Liguria in collaborazione con il CISEF (Centro Internazionale di Studi e Formazione Germana Gaslini).

Tra i compiti più generali, è proseguito l'impegno ad operare secondo il modello della Norma OHSAS 18001, così come previsto dal D. Lgs. 81/2008 e s. m. i., con l'intenzione di attivare un percorso per l'integrazione degli audit dei sistemi Qualità e Sicurezza.

2. ATTIVITÀ

Nello specifico è stato effettuato quanto previsto dal documento organizzativo:

2.01 Collaborazione con il Direttore Generale per l'individuazione dei fattori di rischio, la valutazione dei rischi, l'individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro e l'elaborazione delle procedure di sicurezza.

Nel 2013 l'attività di individuazione dei pericoli, di valutazione dei rischi e delle misure per la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro ha comportato l'attivazione, il coordinamento e la partecipazione a nuovi gruppi di lavoro aziendali sulla Violenza e l'uso di alcool, e la prosecuzione delle attività relativa alla prevenzione dello stress lavoro correlato e la corretta movimentazione manuale dei carichi.

E' stata effettuata la valutazione del rischio sismico ed incendio e particolare attenzione è stata posta per le situazioni a rischio di interferenze, realizzando una migliore collaborazione tra Unità Operative per la realizzazione dei DUVRI (Documento Unico di valutazione dei rischi da interferenze).

In merito agli aspetti ergonomici è stata effettuata una analisi delle attività di "traino-spinta" del settore sanitario, tema peraltro richiesto dai Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza.

L'esito delle valutazioni è presente all'interno del Documento di Valutazione dei Rischi 2012-2013.

2.02 Collaborazione con la Direzione Strategica per l'applicazione delle misure per la protezione della salute e per la sicurezza in Istituto.

Oltre alle riunioni programmate del Team di Valutazione, sono stati effettuati presso il Servizio, o presso le altre direzioni di UU.OO., incontri su argomenti specifici, nei casi di trasferimento, ristrutturazione, riorganizzazione, prendendo in considerazione la prevenzione e protezione dei rischi.

2.03 Consultazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro con i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza (RRLS).

Come previsto dalla Istruzione Operativa Aziendale IOAZHPP_0005SGSL Consultazione degli RRLS, definita dal Direttore Generale, sono state programmate ed effettuate 5 riunioni del Team di Valutazione dei rischi e di preparazione, alla presenza dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza, per consultazione ed informazione; inoltre, con gli RRLS sono stati effettuati incontri dei gruppi di lavoro e incontri/sopralluoghi dedicati ad aspetti di riorganizzazione del lavoro.

2.04 Implementazione di modelli di Sistema di Gestione Salute e Sicurezza negli ambienti di lavoro (SGSL).

Nel 2013, con due edizioni del corso di formazione OHSAS 18001, sono stati formati 42 Auditor interni OHSAS costituiti da personale interno all'IRCCS, ad incrementare la rete aziendale di valutatori SGS, ad oggi costituita complessivamente da 62 Auditor OHSAS. L'impiego di queste risorse ha ottenuto anche di allargare le competenze sulla sicurezza ad altre figure aziendali.

2.05 Coordinamento nella elaborazione e redazione dei documenti del SGSL.

Sono stati predisposti o sottoposti a revisione, su ISOLABWEB, documenti relativi al SGSL (istruzioni operative aziendali, istruzioni operative U.O., moduli, procedure), contraddistinti dall'acronimo "SGSL". In particolare, le istruzioni operative "Manipolazione dei liquidi criogenici" condivisa tra Unità Operative che conservano materiali biologici e "Infortunio: percorso del Lavoratore, rivolto ai lavoratori ed equiparati".

Inoltre, è stato inserito in modo integrale su intranet il Documento di Valutazione dei Rischi 2012-2013, secondo la modalità di una "mappa mentale" che si pone l'obiettivo, compatibilmente con la complessità di tale documento, di essere più facilmente fruibile dai lavoratori, mantenendo una visione di insieme.

2.06 Consulenza e pareri per la sicurezza.

Nell'anno 2013 è continuata l'attività consulenziale con l'espressione di pareri in merito a dispositivi di protezione individuale (DPI), dispositivi medici con sistemi di protezione (aghi e taglienti protetti), ausili ed attrezzature per la movimentazione dei pazienti.

2.07 Informazione e formazione per la sicurezza

E' stata garantita l'informazione sulla sicurezza a tutto il personale in internet/intranet con la pubblicazione di manuali, fogli informativi ("*inform@foglio*") e video; inoltre, presso il SPP è stato possibile assicurare a 276 lavoratori ed a personale equiparato una prima informazione nell'ambito dell'accoglienza del neo-assunto.

Il 2013 ha visto la partecipazione di n. 2327 presenze di lavoratori in 15 corsi di formazione/addestramento su argomenti relativi alla sicurezza e salute nei luoghi di lavoro progettati dalla U.O. SPP, oltre al contributo formativo rivolto ad altri corsi (Corso di formazione per allestimento e somministrazione farmaci antitumorali e Corso di formazione "le infezioni correlate all'assistenza (ICA): approccio e strategie aziendali).

Per quanto riguarda l'attività relativa all'antincendio, è stato possibile formare altri 23 addetti antincendio, ma soprattutto effettuare un aggiornamento per gli addetti antincendio già nominati, che ha visto la partecipazione di 353 presenze. Tale aggiornamento ha consentito di avviare la gestione della check list antincendio e antisismica per struttura secondo una cadenza semestrale.

A seguito dell'Accordo Conferenza Stato Regioni in materia di sicurezza nel corso dell'anno sono state apportate revisioni dei programmi formativi, in particolare relative ai corsi base per preposti e dirigenti.

Infatti, per la pianificazione e programmazione della formazione sulla sicurezza sono state effettuate riunioni interne condivise con la Formazione e riunioni esterne previste dalla Regione Liguria con il CISEF, ed è stato possibile durante l'anno far accedere i lavoratori ai corsi in FAD (prime 4 ore) e completare il corso in aula (restanti 12 ore). La docenza ai corsi interni è stata assicurata da tutti i componenti del Servizio e da altri docenti dell'Istituto in orario di lavoro. Rilevante la partecipazione al Corso base: 429 partecipanti al corso completo (16 ore in aula), mentre per la modalità mista (in FAD e in aula) 578 formati in FAD per le prime 4 ore e 403 per le successive 12.

Sono stati raggiunti con corsi di formazione specifici 132 preposti e 103 dirigenti.

Per quanto riguarda la formazione specialistica prevista dal D.Lgs. 195/03 per il personale RSPP/ASPP della Unità Operativa Servizio Prevenzione e Protezione, sono stati effettuati i corsi di formazione previsti ed effettuati aggiornamenti con risorse interne e con la partecipazioni a corsi esterni, in gran parte a costo zero, alcuni dei quali organizzati dalla Regione Liguria in collaborazione con l'Associazione AIREPSA e/o con il CISEF.

Al fine di collaborare ai percorsi formativi universitari, è stata garantita la frequenza, presso il Servizio, a 15 tirocinanti del Master di Coordinamento delle Professioni Sanitarie.

2.08 Verifiche conformità ai requisiti di legge e ad altri requisiti.

Sono stati programmati ed effettuati 39 audit interni SGSL della durata complessiva di 112 ore con l'impiego del 78% del personale formato per un totale di 395 ore complessive. Sono state individuate n.83 Non Conformità ed effettuate n.143 raccomandazioni di miglioramento con la media di 2NC e n.4 Raccomandazioni per Dipartimento.

Eventuali criticità non risolvibili dalle UU.OO. sono state inserite nei verbali e portate all'attenzione della Direzione Generale e presentate nelle riunioni periodiche.

NC e AC sono state registrate su ISOLABWEB.

Oltre agli audit, all'occorrenza sono stati effettuati sopralluoghi specifici con la Direzione Sanitaria e la U.O. Attività Tecniche.

2.09 Interventi urgenti nei luoghi di lavoro

Il personale ha risposto alle emergenze sia in pronta disponibilità, in ore notturne, prefestive o festive, che durante la normale presenza in orario di servizio, presso le strutture aziendali interessate dalla situazione di emergenza.

2.10 *Analisi del fenomeno infortunistico e delle malattie professionali*

E' stato predisposto il report infortuni relativo all'anno 2012, i cui dati sono stati presentati durante la Riunione Periodica annuale.

Per gli infortuni a rischio biologico è stato somministrato il questionario SIROH. Nel 2013 sono stati somministrati 59 questionari relativi all'esposizione professionale percutanea e muco-cutanea degli infortuni da punture accidentali, tagli e contatti di liquidi biologici.

Inoltre, si è consolidata la procedura di richiesta di approfondimento degli infortuni con lo scopo di analizzarne le cause, i comportamenti non adeguati e il non utilizzo dei DPI; per questo obiettivo sono state inviate 241 richieste di approfondimento ai Direttori delle UU.OO. interessate dall'infortunio, di cui 198 hanno avuto risposta. Per quanto riguarda le istanze di malattia professionale, sono stati inoltrati i dati richiesti nell'anno dall'INAIL e dallo SPSAL, relativi ad alcune pratiche, con l'invio di estratti dal documento di valutazione dei rischi, specifici per la mansione del lavoratore.

2.11 *Riesame della sicurezza e partecipazione alla riunione periodica di prevenzione e protezione dai rischi*

Il riesame dell'anno 2013 è stato condiviso con la Direzione Generale durante la Riunione Periodica (art. 35 del D. lgs. 81/2008 e s.m.i.). Dopo l'approvazione il documento è stato messo a disposizione su intranet.

2.12 *Partecipazione al gruppo di lavoro multidisciplinare "Unità di Gestione del Rischio (UGR)", come da disposizione regionale DGR N° 1308 del 244/01/2006.*

Il SPP ha contribuito con il progetto condiviso Screening, sorveglianza e prevenzione della tubercolosi negli operatori sanitari e negli studenti della Scuola di Scienze Mediche e farmaceutiche di Genova.

Sta proseguendo il percorso nell'ambito dell'attuazione del sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro e in particolare nell'anno 2013 è stata consolidata la gestione degli audit interni OHSAS, con il contributo di ulteriori professionisti aziendali formati che costituiscono una rete aziendale di auditor interni in grado di diffondere le conoscenze in materia di salute e sicurezza sul lavoro.

La formazione ha permesso un forte contributo in questa direzione, preparando dirigenti, preposti e lavoratori ad una partecipazione sempre più attiva nella gestione della sicurezza.

U.O. Igiene ed epidemiologia ospedaliera, prevenzione e sicurezza sanitaria

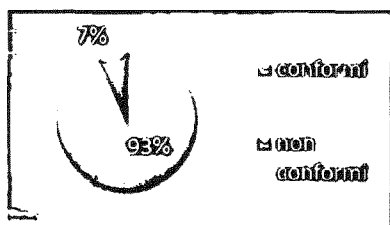
Le attività svolte nell'anno 2013 dall'U.O. Igiene ed Epidemiologia Ospedaliera, Prevenzione e Sicurezza Sanitaria dell'Istituto hanno riguardato due aspetti principali:

- 1) il coordinamento e la gestione delle funzioni igienico-organizzative in ordine al controllo degli appalti (sanificazione ambientale, sterilizzazione, smaltimento rifiuti, servizio lavanolo, derattizzazione e disinfestazione) e alla gestione del Servizio disinfettori aziendali;
- 2) il coordinamento e la gestione delle funzioni igienico-organizzative in ordine alle infezioni ospedaliere.

In relazione al punto 1) si forniscono i dati al 31/12/2013 rispetto a:

- a) **Servizio di pulizia e sanificazione**, con evidenza delle Unità Operative che hanno attuato regolarmente l'invio delle schede di valutazione della qualità delle pulizie ambientali (tramite MODELLO AZIENDALE HEP 126) ed evidenza del livello di pulizia effettuata

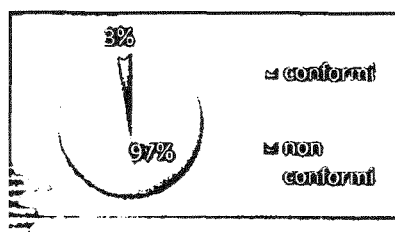
TAB. A1



2013	conformi	non conformi	reclami
	1292	85	9

- b) **Servizio di lavanolo**, con evidenza delle Unità Operative che hanno attuato regolarmente l'invio delle schede di valutazione della qualità degli effetti letterecchi (tramite MODELLO AZIENDALE HEP 128) ed evidenza delle conformità rilevate.

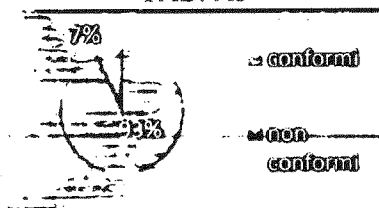
TAB. A2



2013	conformi	non conformi
	947	30

- c) **Servizio di sterilizzazione**, con evidenza delle Unità Operative che hanno attuato regolarmente l'invio delle schede di rilevazione della qualità del servizio sterilizzazione (tramite MODELLO AZIENDALE HEP 129) e evidenza delle conformità rilevate :

TAB. A3



2013	conformi	non conformi
	964	72

- d) **Servizio smaltimento rifiuti**, con evidenza del MUD 2012 e reportistica degli smaltimenti mensili, suddivisi per tipologia di rifiuto e Unità Operative
- e) **Servizio di derattizzazione e disinfestazione**, con evidenza del monitoraggio degli interventi effettuati per la disinfestazione e la derattizzazione in regime straordinario :

Chiamate per disinfestazione in urgenza:

TAB. A4

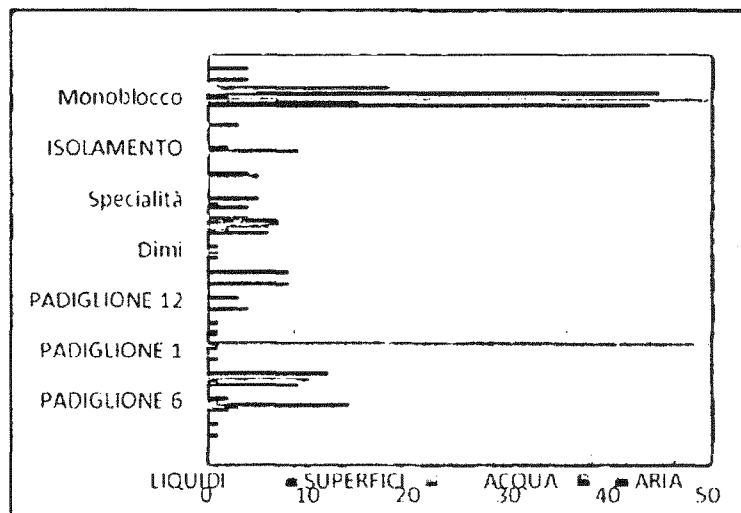
ANNO	ZANZARE	VESPE / CALABRONI	FORMICHE	BLATTE	RIMOZIONE CARCASSE	ALTRO *
2013	4	50	119	3	5	28

RILEVAZIONI AMBIENTALI 2013

TAB. A5

	ARIA		ACQUA		SUPERFICI		LIQUIDI	
	NEG	POS	NEG	POS	NEG	POS	NEG	POS
PADIGLIONE 5	1				1			
PADIGLIONE 6	2	3	14	1	2			
PADIGLIONE 2	9	1	10		12			
PADIGLIONE 1	1				1	1		
PADIGLIONE 10	1	1			1			
PADIGLIONE 12	4				3			
Clin. Ocul	8				8			
Dimi	1		1		1			
DEA	6	2	6	7	7	4		
Specialità	4	1		5				
Maragliano			5	4				
ISOLAMENTO			9	2				
ex ISOLAMENTO			3					
Monoblocco ist	44	15	7	2	45	5	18	1
	4				4			
TOTALE	85	23	55	21	85	10	18	1

TAB.A6



TAB. A7

Riepilogo interventi Reparto Disinfezione anno 2013

GENNAIO		269
FEBBRAIO		227
MARZO		256
APRILE		270
MAGGIO		336
GIUGNO		273
LUGLIO		285
AGOSTO		342
SETTEMBRE		233
OTTOBRE		216
NOVEMBRE		222
DICEMBRE		201
Totale	3130	

Le attività di prevenzione e controllo del rischio infettivo, svoltesi nell'anno 2013, hanno compreso:

- a. attività di formazione;
- b. attività di sorveglianza dei microrganismi sentinella.

- a. Nel corso del 2013 si sono svolte attività di formazione sia tramite corsi ECM che tramite incontri col personale, direttamente presso le Unità Operative dell'Istituto.

Il corso aziendale effettuato, dal titolo "**Le infezioni correlate all'assistenza (ICA): approccio e strategie aziendali**", aveva l'obiettivo primario di promuovere conoscenze e competenze in merito alla sorveglianza, prevenzione e controllo delle ICA, con particolare riguardo alla normativa e alle strategie aziendali. Il corso si è svolto in 12 edizioni, nell'arco dell'anno.

La formazione/informazione è avvenuta direttamente anche sul campo, in modo da affrontare direttamente col personale sanitario le tematiche contingenti, relative a specifici casi o situazioni infettive e contemporaneamente fornire allo stesso un supporto, rispetto alle procedure assistenziali messe in atto. Le UU.OO. in cui si sono svolti gli incontri sono: Geriatria, Neurologia e Centro Ictus, Clinica Medica Interna 1 e Semeiotica e Metod. Medica 2.

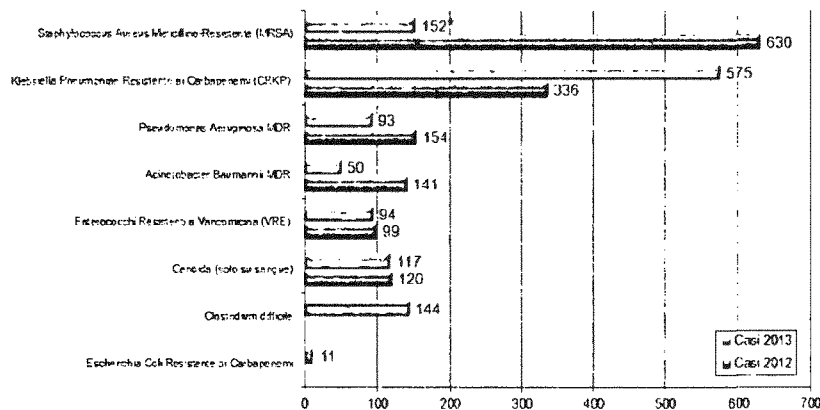
- b. L'attività di sorveglianza dei microrganismi sentinella, che è attuata utilizzando il sistema informatico «TD Control Panel», ha permesso nell'anno 2013 di sottoporre a rilevazione sistematica, presso tutte le Unità Operative, i casi incidenti, di alcuni microrganismi "alert", tra cui *Klebsiella Pneumoniae* Resistente ai Carbapenemi (CRKP), *Acinetobacter baumannii* MDR,

Pseudomonas aeruginosa MDR ed altri. Il rilevamento è stato effettuato a partire da ogni materiale biologico, tranne che per gli isolamenti di *Candida spp.*, i quali sono stati considerati solo su campione ematico.

Si riportano di seguito alcune rappresentazioni grafiche dei dati rilevati, ed il confronto con l'anno 2012:

TAB. A8

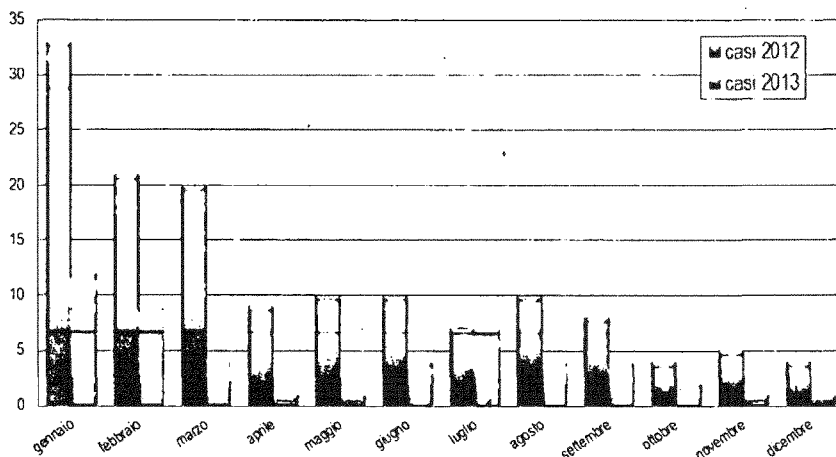
Primi Isolamenti Dei Principali Microrganismi Alert



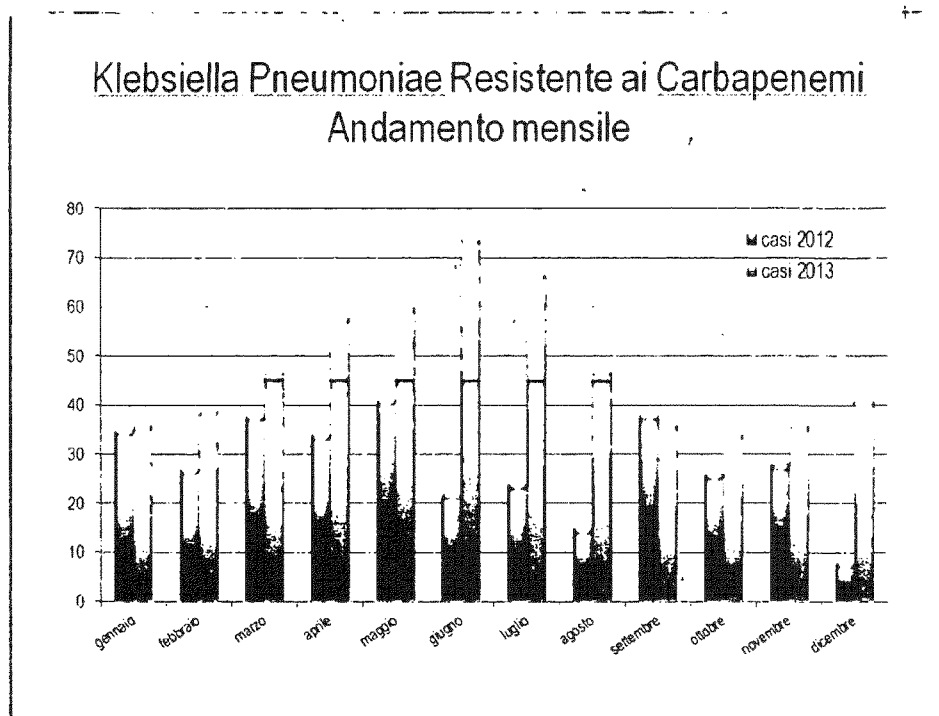
* Trattandosi di un patogeno endemico la sorveglianza è stata sospesa a marzo 2013

TAB. A9

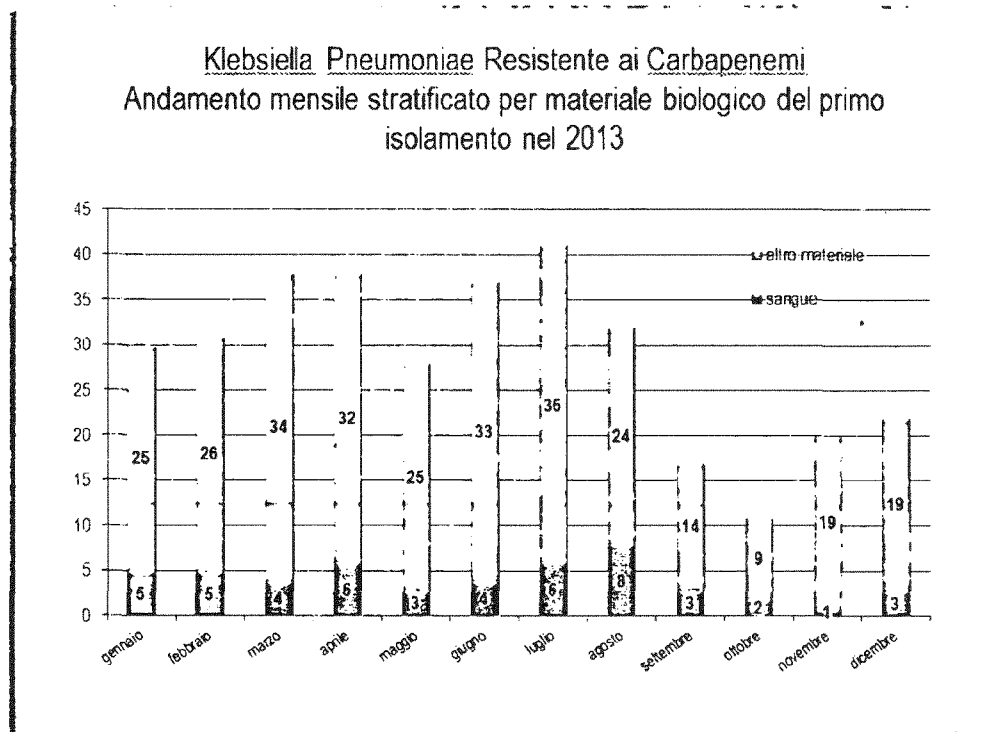
Acinetobacter Baumannii MDR Andamento mensile



TAB. A10



TAB. A11



U.O. Gestione del Rischio Clinico, Qualità, Accredimento ed Urp

Per quanto riguarda l'Area accreditamento istituzionale Regione Liguria - Accredimento alla Eccellenza secondo la Norma UNI EN ISO 9001:2008 ed altri percorsi all'eccellenza, nel corso del 2013 l'attività dell'Istituto, ed in particolare della Unità Operativa Gestione Rischio Clinico, Qualità Accredimento ed URP è stata incentrata su:

- a. Mantenimento della Certificazione Aziendale secondo la norme UNI EN ISO 9001:2008 attraverso gli audit di parte terza, da parte dell'organismo di certificazione (novembre 2013);
- b. Pianificazione degli audit interni aziendali di parte prima di sistema (Marzo – Ottobre 2013) con copertura del 70% delle Unità Operative dell'Istituto, per il monitoraggio strutturato e sistematico dell'adesione ai requisiti richiesti dai percorsi di Accredimento;
- c. Mantenimento della Certificazione di conformità rispetto al D.Lgs. 191/2007 e 16/2010 del Centro di procreazione assistita (PMA) con Audit commissionato da RL / CNT (luglio 2013);
- d. Accredimento del Servizio Trasfusionale (SIT) in base alle direttive CNS/CNT, da parte della Commissione RL dell'accREDITamento nazionale delle strutture trasfusionali (Ottobre 2013),
- e. Accredimento OECI (obbligatoria per tutti gli IRCCS oncologici italiani) secondo il modello OECI (Organizations of European Cancer Institutes) che unisce le istituzioni europee oncologiche di maggior rilevanza con definizione di standard per il miglior livello qualitativo della cura del paziente oncologico.

Il Cronogramma rappresentato è:

- start up il 31 Luglio 2013 con definizione del Project Plan (gruppi di lavoro, referenti, obiettivi, tempistiche di accREDITamento) e compilazione on line del questionario Application/Designation (informazioni su infrastrutture, budget, personale, attività scientifica)
- Self Assessment (Settembre 2013 – Gennaio 2014) con risposta tramite questionari on line quali/quantitativi ai requisiti richiesti dal manuale OECI (allegando i documenti relativi)
- Implementazione di supporti informatici, con il Servizio sistemi informativi aziendali, per facilitare l'archiviazione e la visualizzazione di documenti richiesti per ciascun Disease Management Team (DMT) per la gestione dei dati relativi ai pazienti oncologici
- Peer review (prevista per il 2014) da parte di valutatori OECI.

Isolabweb

Supporto continuo alle UU.OO. per la implementazione e/o revisione della documentazione dell'Unità Operativa e/o aziendale tramite il programma aziendale di gestione dei documenti.

Area Rischio Clinico

- a. Gestione Incident Reporting (MODAZHQA701)
- b. Svolgimento incontri (Significant Event Audit "SEA") e Root Causes Analysis- "RCA"
- c. Coordinamento con Ministero Salute per la segnalazione di Eventi Sentinella
- d. Partecipazione al Comitato Gestione Sinistri Metropolitano
- e. Revisione documentazione clinica aziendale
- f. Coordinamento per formulazione di Consensi
- g. Supporto tecnico- clinico per analisi di tipo FMECA
- h. Audit Cartelle Cliniche
- i. Coordinamento UGR e relativi progetti trasversali

- j. Analisi e applicazione delle Raccomandazioni del Ministero Salute
- k. Partecipazione alla Commissione Regionale Coordinamento Rischio Clinico

a. Gestione Incident Reporting MODAZHQA701

A seguito delle circa 130 segnalazioni spontanee dell'anno 2013 e loro relative analisi è stato possibile distinguere le conseguenze degli eventi in: danno o potenziale danno su paziente, squilibrio dell'attività lavorativa medica o infermieristica, diminuzione della sicurezza del processo, errori abituali senza conseguenze dannose, e in ogni caso dare riscontro ai "segnalatori" dell'importanza della loro comunicazione per la mappatura dei rischi e per l'opportunità di avviare correttivi coordinati.

E' proseguito l'invio del flusso dati alla Regione Liguria, come da tracciato concordato, con record estratto dal programma OP-RISK aziendale per la registrazione Incident reporting.

b. Svolgimento incontri: Significant Event Audit "SEA" e Root Causes Analysis- "RCA"

per l'analisi condivise con gli interessati all'evento per l'attivazione di eventuali azioni correttive. L'analisi approfondita degli eventi ha portato a cambiamenti sia all'interno di singole Unità Operative che nell'organizzazione generale, permettendo tra l'altro di anticipare possibili situazioni identificando a priori situazioni da correggere ed introducendo azioni migliorative prima che l'evento nel futuro potesse concretamente realizzarsi.

Fra le più importanti azioni dell'anno vi sono state l'avvio di una serie di incontri di formazione all'interno di reparti circa: la genesi dell'errore umano e le possibilità di controllarlo; la revisione del confezionamento e invio delle emocolture; profili organizzativi condivisi per donazione del sangue cordonale; revisione del protocollo operativo per la sepsi e la meningite; la modifica della "Procedura per la gestione della violenza sessuale" che ha visto coinvolti anche la Medicina Legale, Medicina d'urgenza, Ostetricia e Ginecologia, Clinica Ostetrica e Ginecologica, Laboratorio di Analisi Centrale, Psicologia Clinica per la revisione dell'intero percorso all'interno dell'Istituto e l'attuazione concreta di miglioramenti informatici, laboratoristici, legali, gestionali e comportamentali.

c. Coordinamento con Ministero Salute per la segnalazione di Eventi Sentinella

E' stato utilizzato il sistema SIMES previsto dal Ministero della Salute per il report di eventi avversi gravi.

Sono stati istituiti Audit per le analisi delle cause indipendenti dai risvolti legali ed applicazione di correttivi immediati se identificati.

d. Partecipazione al Comitato Gestione Sinistri Metropolitano

E' stata effettuata l'analisi mensile dei casi e della documentazione clinica di quanto portato all'attenzione del Comitato per richieste risarcitorie. E' stata effettuata la relativa implementazione di correttivi laddove sia emersa carenza o non applicazione di procedure aziendali in materia di rischio clinico e di qualità.

L'integrazione tra rischio clinico e Comitato Gestione Sinistri Metropolitano ha prodotto, assieme alla Direzione e Gestione delle Professioni Sanitarie e la Direzione Sanitaria, il percorso "Gestione delle protesi": è stata creata l'Informativa per i pazienti e consegnato il contenitore adeguato per protesi dentaria/acustica al fine di diminuire i casi di smarrimento.

E' stato creato il report delle "Cadute dei Ricoverati" per tipologia di ricovero medico, chirurgico, riabilitativo neurologico di Unità Operativa contenente i dati dell'accadimento, età, fasce orarie e relative analisi FMECA sulle modalità di infortunio allo scopo di analizzare il fenomeno e progettare eventuali contenimenti organizzativi e risarcitori.

e. Implementazione della documentazione sanitaria secondo i requisiti minimi previsti dall'Accreditamento Regione Liguria:

Cartella Oculistica Iniezioni Intravitreali

Cartella Infermieristica Day Hospital- Day Service emato- oncologico

Cartella Degenza Hospice e relative schede monitoraggi

Cartella Anestesiologica di Cardio chirurgia

Documentazione Clinico Forense per le vittime di violenza sessuale

f. Coordinamento per formulazione, approvazione di Consensi per procedure specifiche.

Si è mantenuto il supporto clinico-gestionale per l'introduzione di nuovi Consensi.

E' stata effettuata, con il Dipartimento della diagnostica, della patologia e delle cure ad alta complessità tecnologica, la revisione di tutta la documentazione inerente richieste, preparazione all'esame, esami previsti, note informative, consensi, alle indagini TC con mezzi di contrasto iodati e indagini RM con Gadolinio, per uniformare la documentazione delle varie UU.OO. dell'Istituto, che apparivano in parte discordanti, e possibilmente adeguate per prenotazioni CUP come da proposta della Società Ligure di Radiologia.

g. Supporto tecnico- clinico per analisi di tipo FMECA (Failure Mode, Effects and Criticality Analysis)

Si è mantenuta la disponibilità di supporto per le Unità Operative che hanno voluto integrare o modificare precedenti analisi di tipo FMECA per la mappatura dei processi a rischio all'interno della loro quotidiana attività.

h. Mantenimento «lettura cartelle cliniche chiuse» durante Audit interni di sistema

E' stata effettuata l'analisi dei dati ottenuti dal controllo della documentazione sanitaria medica, chirurgica, anestesiologicala, infermieristica di blocco operatorio nel corso di Audit di Sistema presso 30 U.O. Mediche e 20 U.O. Chirurgiche, al fine di ottenere valutazioni complessive e specifiche, con condivisione dei dati emersi con le UU.OO. sottoposte ad audit e la pubblicazione annuale del report di risultati.

i. Coordinamento UGR e relativi progetti trasversali

Si è proceduto ad avviare la revisione del Progetto di Miglioramento Risk Management (PM009) con definizione dei componenti e coordinamento dei progetti delle Unità Operative afferenti all'UGR (Unità di gestione rischio clinico) e di progetti trasversali:

- UU.OO. Igiene - Medicina del Lavoro - Clinica Malattie Infettive
"Sorveglianza dell'infezione tubercolare negli studenti di area sanitaria finalizzato allo sviluppo di ulteriori analisi sul campione di 1500 studenti del CLM in Medicina e Chirurgia dell'Ateneo genovese sottoposti a screening nel 2012-13 e 2013-14"
- UO Fisica Medica e Sanitaria
"Ottimizzazione dell'esame mammografico. Estensione dell'analisi presso l'ex IST. Il progetto è riferito all'esame di larga diffusione, d'impegno dosimetrico non trascurabile, eseguito su organo ad elevata radiosensibilità"
- U.O. Farmacia – U.O. Formazione e Aggiornamento
"Applicazione della metodologia FMECA per il "controllo dell'accuratezza e appropriatezza prescrizione e somministrazione farmaci in dose unitaria" ed erogazione di Corso di formazione".
- U.O. Medicina Legale –U.O. Gestione Rischio Clinico, Qualità Accredimento e URP
"Integrazione, revisione e razionalizzazione dei modelli di acquisizione del consenso"
- UO Affari Generali e Legali
"Mappatura delle istanze risarcitorie nell'ambito della gestione del contenzioso secondo gli item concordati con la Regione Liguria e con il Ministero"
- U.O. Servizio di Prevenzione e Protezione, U.O. Psichiatria, U.O. Psicologia Clinica e Psicoterapia, U.O. Gestione Rischio Clinico, Qualità, Accredimento e URP, U.O. Medicina del Lavoro, U.O. Direzione e Gestione delle Professioni Sanitarie, U.O. Formazione e Aggiornamento "Violenza agli operatori". Corso di formazione dicembre 2013 e successive edizioni 2014

Pubblicazione dei lavori intrapresi su Osservatorio Buone Pratiche Age.na.s

La relazione annuale dei progetti svolti è stata diffusa attraverso la pubblicazione in Intranet e nel sito web dell'Istituto, inviata alla Direzione generale ed Amministrativa, all'Assessore alla Salute, alla Direzione Generale dell'Agenzia Regionale Sanitaria.

j. Analisi e applicazione delle Raccomandazioni Ministero Salute

Si è provveduto nel 2013 alla valutazione, per ciascuna delle 14 Raccomandazioni, della presenza o meno di:

- Istruzioni operative aziendali/di unità operative;
- Corsi di formazione dedicati all'applicazione;
- Indicatori di aderenza quali valutazione degli incident reporting, RCA; FMECA sui processi a rischio; controllo sistematico cartelle cliniche medico-infermieristiche; controllo attività di processo tramite audit interni/esterni, registrazioni non conformità e azioni correttive.

Per quattro delle 14 Raccomandazioni sono state così previste ulteriori approfondimenti. In particolare:

- Raccomandazione n. 3 "Corretta identificazione del paziente, del sito chirurgico e della procedura". Azione pianificata: analisi FMECA presso i Blocchi Operatori circa la mappatura del sito.
- Raccomandazione n. 7 "Errori preparazione prescrizione somministrazione farmaci" Azione pianificata: implementazione del monitoraggio continuo con metodo Fmeca e discussione degli Incident Reporting in sede dipartimentale.
- Raccomandazione n. 8 "Prevenzione degli atti di violenza a danno degli operatori sanitari". Azione pianificata: Corso formazione dedicato per la gestione della violenza a partire dicembre 2013 in varie edizioni; distribuzione Scheda «OAS» (overt aggression scale) in vari settori assistenziali per valutazione violenza agli operatori.
- Raccomandazione n. 13 «Prevenzione e la gestione della caduta del paziente nelle strutture sanitarie». Azione pianificata: Report e analisi cadute 2012 -2013, presentazione e discussione dati in Corso di formazione per medici e infermieri; introduzione di nuova scheda di descrizione evento.

k. Partecipazione alla Commissione Regionale Coordinamento Rischio Clinico

E' stata assicurata la presenza alle riunioni indette dalla Commissione Regionale Coordinamento Rischio Clinico nonché la condivisione dei progetti.

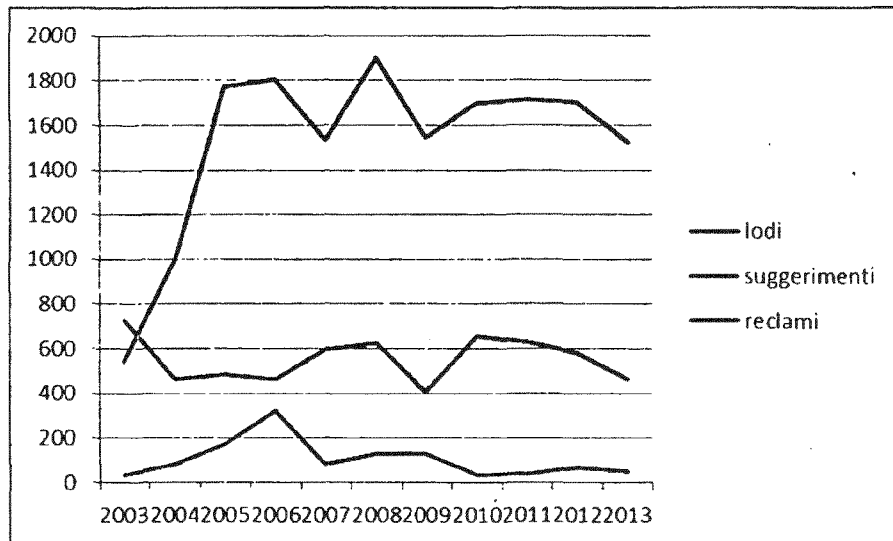
Con l'istituzione un sistema di gestione delle segnalazioni all'interno dell'Istituto è stata garantita l'opportunità di crescita derivante dalla capacità di ascolto, coinvolgimento correzione dei disservizi.

Le segnalazioni spontanee dei cittadini hanno costituito un'utile verifica di quanto è stato rilevato in modo sistematico dalle indagini di qualità percepita e dal monitoraggio costante dei servizi e possono risultare anticipatorie di problematicità che potrebbero sfuggire a indagini più strutturate.

Infatti i reclami si configurano come eventi sentinella di criticità in specifici processi organizzativi aziendali (VD accesso-comunicazione) e l'approfondimento di tali eventi attraverso l'utilizzo integrato di indagini di soddisfazione mirate, può portare l'Istituto a specifiche azioni di miglioramento.

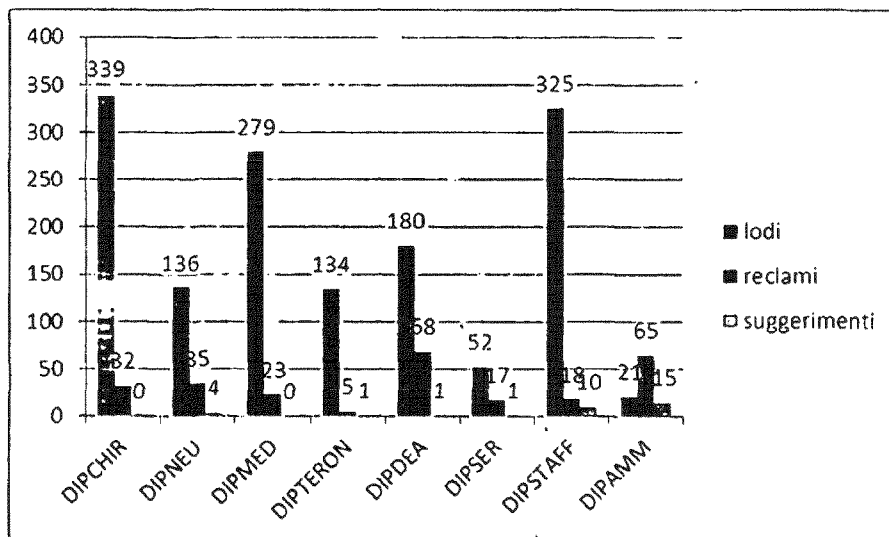
Nella tabella sottostante è visibile il trend dei reclami-suggerimenti-elogi per il periodo 2003-2013.

TAB.A



TREND RECLAMI-SUGGERIMENTI-ELOGI PER DIPARTIMENTO

TAB.B



ELOGI

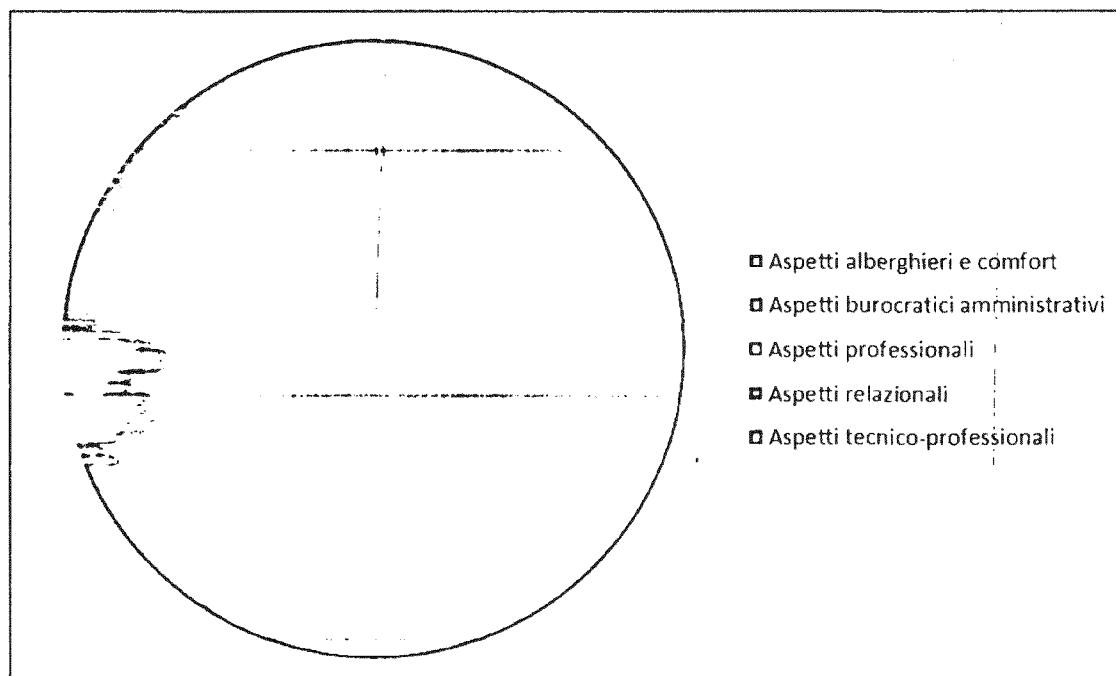
In totale gli elogi pervenuti nel 2013 sono pari a n.1522 e rappresentano il 75% delle 2036 segnalazioni pervenute nel 2013.

Si riassume di seguito la tipologia degli elogi per macrocategoria.

TAB.C

Macrocategoria	elogi	% su totale
Aspetti alberghieri e comfort	4	0,6
Aspetti burocratici e amministrativi	2	0,1
Aspetti professionali	3	0,2
Aspetti relazionali	2	0,1
Aspetti tecnico-professionali	1511	99%
Informazione	0	
Logistica e strutture	0	
Tempo	0	
Umanizzazione	0	

TAB. D



Area Qualità percepita

Al fine di mantenere un continuo monitoraggio della *Customer Satisfaction* secondo il Progetto di miglioramento aziendale, a Novembre 2013 è iniziata la somministrazione dei questionari su tutte le Unità Operative per macroattività.

Per i questionari sono stati utilizzati i modelli regionali (Degenza e Ambulatorio/Diagnostiche).

A questo tipo di analisi della qualità percepita è stata affiancata l'analisi dei risultati statistici ottenuti dal modello 603 per i reclami, suggerimenti ed elogi, con particolare riferimento alle UU.OO. con maggiore numero di reclami.

Area Formazione

Sono stati organizzati e gestiti quattro corsi:

Aggiornamento Valutatori interni:

Sistemi informatici gestione documenti per il SGO:

Due Corsi OECI che sono stati rivolti in particolare al personale medico ed al personale infermieristico appartenenti alle Unità Operative coinvolte nei nove Disease Management Team – DMT finalizzati a fornire al personale coinvolto, le conoscenze necessarie per il percorso di certificazione OECI, con i seguenti obiettivi:

- favorire l'integrazione tra i diversi dipartimenti per garantire la promozione di prestazioni di eccellenza, sia in ambito di ricerca clinica o traslazionale, sia in ambito diagnostico che terapeutico;
- favorire la costituzione di una continua ed effettiva integrazione e sinergia di tutti i professionisti che in Istituto si occupano di una determinata patologia;
- favorire la condivisione di linee guida e la definizione di percorsi diagnostico terapeutico assistenziali, che richiedono approcci multi-professionali e multi-specialistici;
- favorire l'identificazione dei flussi operativi e delle matrici di responsabilità.

Relativamente all'aspetto della cura del paziente si segnalano due progetti di particolare rilevanza già avviati, che proseguiranno negli anni successivi e potranno avere un notevole impatto sulla qualità di assistenza sanitaria erogata.

CURE DI FINE VITA

Riconoscere tempestivamente che un paziente affetto da una malattia cronica inguaribile è alla fine della vita significa poter mettere in atto quei cambiamenti (terapeutici, assistenziali, relazionali e comunicativi) comunemente definiti "cure di fine vita" che possono migliorare sostanzialmente la qualità dell'assistenza erogata al paziente ed ai suoi familiari.

Nel 2010 più di un terzo dei malati oncologici italiani è deceduto in reparti per acuti; in alcune regioni questa percentuale ha superato il 50% (VIII giornata nazionale del malato oncologico Roma 16-19 Maggio 2013 5° rapporto sulla condizione assistenziale dei malati oncologici).

Secondo lo studio ISDOC 2002-2003 relativo ai pazienti oncologici fotografati negli ultimi tre mesi di vita:

1. Un terzo dei pazienti oncologici muore nel nord italia in ospedale
2. Solo l'8 % di questi pazienti muore nei reparti di ematologia o oncologia, mentre ben il 5%

muore in pronto soccorso

Lo studio EOLO del 2005 ha analizzato le ultime 48 ore di vita dei deceduti in ospedale a prescindere dalla causa di morte attraverso le interviste ad infermieri specificamente preparati all'indagine, intervistati nei tre giorni successivi al decesso ha rilevato che il decesso era previsto nel 75% dei casi (largamente nel 58% e prevedibile nel 17%).

Data la complessità della materia trattata si è deciso di soffermare l'attenzione su:

- U.O. Medicina;
- U.O. Pronto Soccorso.

Dall'analisi di cartelle di pazienti deceduti nel 2012 presso l'Istituto per patologie tumorali si è constatato che nelle loro ultime 72 ore di vita questi pazienti erano stati sottoposti a trattamenti e terapie del tutto privi di significato (TC, dialisi, terapie antipertensive ecc) e addirittura peggiorative del loro stato.

È stato quindi preso contatto con il Responsabile dell'Hospice, per poter definire e concordare un progetto in queste due UU.OO. con il quale è stato concordato di:

- effettuare incontri con tutti i reparti nei quali sono presenti malati oncologici terminali con due scopi: 1) aumentare le segnalazioni provenienti da questi reparti, e in conseguenza la quota di ricoverati nell' hospice, 2) fornire una consulenza specialistica per i malati in lista d'attesa che si aggravano e muoiono prima del ricovero.
- effettuare un'indagine di approfondimento nei reparti non oncologici per valutare la presenza e bisogno di cure palliative e intensificare il servizio di consulenza.
- Attuare una procedura di specifica di consulenza per i malati terminali in Pronto Soccorso.

UMANIZZAZIONE DELLE CURE

Dall'impegno con Agenas è scaturito l'elemento stimolante, assieme alle associazioni di volontariato, all'umanizzazione delle cure.

Umanizzare significa porre al centro la persona umana, collocando la persona malata al centro dei percorsi sanitari e socio-assistenziali.

È necessario occuparsi della persona malata e non solo della malattia, della persona che soffre e non solo del dolore. Trascurare tutto ciò significherebbe ridurre la medicina a mera tecnica, trasformando la relazione di cura a una lunga serie di tecniche applicate e di servizi erogati.

Si tratta quindi di considerare la malattia nella sua dimensione di illness, secondo il modello della medicina "centrata sul paziente", integrando così il modello centrato sulla malattia (disease).

Questa attività ha comportato la valutazione della checklist studiata appositamente da AGENAS per valutare il grado di umanizzazione delle strutture di ricovero che sarà da incentivo per nuovi progetti di umanizzazione all'interno Istituto nei prossimi anni.

E. RICERCA

Focus sull'attività di ricerca – STATO DELL'ARTE

A partire dal 2013, il Ministero della Salute ha chiesto agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) una nuova programmazione triennale delle ricerche (rc) ricerca corrente per il periodo 2013-2015. La Direzione Scientifica ha quindi definito, con il supporto di un Comitato di referenti interni, il nuovo piano di programmazione RC 2013-2015, inviato tramite il sistema ministeriale denominato WorkFlow (WF) il 24/4/2013 (deadline ministeriale 30/4/2013), riconfermato con invio via WF il 28/10/2013, in risposta a circolare ministeriale del 18/10/2013. La nuova programmazione RC si articola nelle seguenti linee, come sotto riportata, coordinata da tre nuovi referenti di linea e dal Direttore Scientifico:

- **Linea 1: Ricerca Sanitaria, Preventiva e dei Servizi in Oncologia**

REFERENTE DI LINEA: *Dott. Paolo Bruzzi*

DESCRIZIONE:

La linea si articola nelle seguenti tematiche principali:

- a) Stima del rischio neoplastico a livello di popolazione e individuale e valutazione dell'efficacia di strumenti/interventi preventivi;
- b) Sperimentazione di tecnologie, modelli assistenziali, e interventi complessi per i pazienti neoplastici in campo diagnostico o terapeutico, sviluppando, ove necessario, modelli innovativi di sperimentazioni cliniche;
- c) Valutazioni di efficacia e costo-efficacia su tecnologie vecchie e nuove attraverso revisioni sistematiche e produzione di linee guida;
- d) Valutazione dell'appropriatezza clinica e organizzativa nel Servizio Sanitario Nazionale e Regionale.

OBIETTIVI:

- Valutare l'andamento epidemiologico della patologia neoplastica in Liguria in termini di incidenza e mortalità, anche in relazione alla presenza di situazioni di reale/sospetto inquinamento ambientale; Realizzare progetti di ricerca eziologica;
- Sviluppare metodologie innovative per la stima del rischio di cancro legato a fattori ambientali o individuali. Promuovere modelli di gestione del rischio individuale, compreso il rischio ereditario;
- Realizzare studi di valutazione del profilo di effectiveness di nuove tecnologie sanitarie: Valutare l'efficacia di interventi sanitari "complessi" e di interventi organizzativi (Programmi di screening, Reti Assistenziali, Sistemi di gestione del malato, DMT, etc.). Sviluppare metodologie innovative per le valutazioni di efficacia;
- Promuovere studi di appropriatezza clinica e organizzativa nel Sistema Sanitario Regionale e Nazionale. Promuovere la diffusione di una cultura del Health Technology Assessment (HTA);
- Sviluppare metodologie innovative per la sintesi delle evidenze e per la elaborazione di linee guida nell'ambito dell'Evidence Based Medicine;
- Collaborare alla costruzione, all'interno della Rete Oncologica Ligure (ROL), di un "sistema della ricerca" che promuova progetti collaborativi di ricerca epidemiologica, preventiva, clinica e sanitaria mettendo a disposizione di tutta la ROL competenze, risorse e tecnologie.

- **Linea 2: Interazioni Tumore-Ospite**

REFERENTE DI LINEA: *Dott. Silvano Ferrini*

DESCRIZIONE:

La linea si articola nelle seguenti tematiche principali:

- a) Ruolo del microambiente, del metabolismo tumorale e dell'infiammazione cronica nella progressione neoplastica e nell'immuno-evasione tumorale;
- b) Risposta immunitaria antitumorale: interazioni cellulari, fattori solubili e recettori coinvolti;
- c) Sviluppo di test diagnostici e terapie biologiche, immunologiche o "targeted therapies" antitumorali;
- d) Immunoterapia dei tumori, nuovi approcci di trapianto di midollo e di prevenzione e controllo della GVHD.

OBIETTIVI:

- Approfondire l'analisi dei rapporti che si stabiliscono tra il tumore e l'ospite con particolare attenzione al ruolo svolto dall'infiammazione, dal metabolismo tumorale e dal microambiente; Valutare i meccanismi che permettono la sopravvivenza e la resistenza alla terapia delle cellule neoplastiche e la progressione tumorale;
- Analizzare sia i meccanismi immunologici che permettono all'ospite di contrastare lo sviluppo del tumore, con particolare attenzione alla risposta immunitaria antitumorale innata e specifica, sia i meccanismi d'immuno-evasione messi in atto dal tumore;
- Sviluppare nuovi approcci diagnostici o terapie biologiche o farmacologiche mirate al potenziamento della risposta immunitaria o a specifici target molecolari del tumore, basate sulla conoscenza della biologia del tumore e dei rapporti ospite-tumore;
- Studiare nuove strategie di trapianto di midollo in corso di neoplasie ematologiche, la ricostituzione del sistema immunitario ed il suo ruolo nel controllo delle cellule leucemiche e nella graft versus host disease (GVHD).

• **Linea 3: Ottimizzazione e personalizzazione delle strategie terapeutiche oncologiche**

REFERENTE DI LINEA: *Dott. Paolo Pronzato*

DESCRIZIONE:

La linea si articola nelle seguenti tematiche realizzate attraverso l'integrazione di Gruppi di Ricerca Traslazionale e Ricerca Clinica:

- a) Definizione del profilo di rischio individuale in soggetti a rischio ed in pazienti con neoplasia in fase iniziale o avanzata;
- b) Predizione e monitoraggio della risposta ai trattamenti, inclusa la possibilità di valutare precocemente la risposta definitiva;
- c) Sviluppo di nuovi farmaci dalle fasi precoci (incluse le correlazioni biologiche) agli studi di efficacia (inclusa la verifica di applicabilità nella pratica clinica); sviluppo di metodologie innovative in chirurgia e radioterapia.

OBIETTIVI:

- Studiare i processi di trasformazione nel contesto delle nuove conoscenze su condizioni di rischio e lesioni preneoplastiche;
- Valutare il profilo di rischio individuale del paziente in relazione alla estensione della neoplasia e alla sua caratterizzazione bio-molecolare (prognosi);
- Individuare - con nuove tecnologie e nuove metodologie anche statistiche - l'impatto delle caratteristiche del paziente e delle caratteristiche del tumore (incluso aspetti biomolecolari) sulla risposta ai trattamenti (predizione);
- Sviluppare anche in fase precoce trattamenti innovativi, verificandone i risultati con metodologie aggiornate;
- Valutare l'impatto dei trattamenti anche in termini di qualità di vita e di considerazione per le preferenze del paziente, con particolare riferimento alla personalizzazione delle terapie nel paziente

complesso/fragile, durante tutte le fasi del percorso di malattia (incluse le cure palliative per pazienti terminali).

A seguito della diffusione ai ricercatori dell'Ente da parte della Direzione Scientifica di uno specifico bando interno e relativa modulistica, entro maggio 2013 sono stati raccolti, valutati e presentati al Ministero via WF 96 nuovi progetti RC 2013-2015, nell'ambito della documentazione prevista a corredo dell'istanza RC 2013 (deadline ministeriale 31/5/2013).

Le relazioni conclusive dei 106 progetti RC in corso nel precedente triennio 2009-2011 prorogato al 2012, sono state oggetto di un'ampia relazione scientifica conclusiva 2012 al Ministero via WF ad aprile 2013, nell'ambito della documentazione prevista a corredo dell'istanza a saldo RC 2012.

In particolare dei 96 progetti RC 2013-2015, 16 sono risultati afferenti a linea 1, 41 afferenti a linea 2 e 39 afferenti a linea 3.

In termini di tipologia, 56 progetti sono stati definiti preclinici, 12 di tipo clinico-epidemiologico osservazionale, 5 di tipo clinico-epidemiologico sperimentale, 4 di tipo gestionale e 19 inerenti tecnologie abilitanti. In termini di area di interesse, 21 progetti sono afferenti all'area descrittiva a fini conoscitivi, 20 afferenti all'area della diagnostica, 15 afferenti all'area della prevenzione e 40 afferenti all'area terapeutica.

Quota delle ricerche cliniche e sperimentali condotte dall'Istituto nel 2013 sono state supportate da finanziamenti ottenuti da enti pubblici o privati (fondazioni) quali: Ministero della Salute, Regione Liguria, Commissione Europea, MIUR, AIRC, Compagnia San Paolo, Carige, Fondazione Veronesi, ma anche AIFA, CCM. I progetti finalizzati attivi nel 2013 sono risultati essere complessivamente n.69. La partecipazione a progetti finalizzati è supportata dalla Direzione Scientifica con una costante attività di "survey" e diffusione dei bandi, ed un sistematico monitoraggio delle proposte di progetto e dei progetti approvati e finanziati dagli enti finanziatori.

TAB. 1

Strutture dell'ente nel ruolo di capofila	N. strutture
Nell'ambito di progetti RC 2013-2015	37
Nell'ambito dei 69 finalizzati a valenza oncologica in corso nel 2013	29

Nota: è opportuno segnalare che nella maggior parte dei progetti RC e dei finalizzati in corso è prevista la collaborazione di altre strutture interne od esterne all'Ente.

Come prodotto delle attività di ricerca sviluppate dall'Istituto nel 2013, in previsione della presentazione al Ministero dell'istanza RC 2014, sono state selezionate 296 pubblicazioni oncologiche 2013 per un IF Grezzo complessivo pari a 1386,894 punti ed un IF Normalizzato pari a 1193,7 punti. In coerenza con le più recenti indicazioni ministeriali, si tratta di 296 lavori recensiti Journal Citation Report (JCR) di cui 269 articoli o review, 17 lavori con autori dell'Ente solo in appendice e 10 lettere con contenuti scientifici originali. Sono il prodotto di 185 ricercatori dell'Istituto selezionati per la loro produttività nel settore oncologico e come tali inseriti sull'"anagrafe" del WF ministeriale entro il 15 novembre 2013, in occasione dell'aggiornamento richiesto con circolare ministeriale dell'1/10/2013.

Dei lavori in argomento, 67 sono risultati prodotti nell'ambito di ricerche afferenti a linea 1, 86 sono risultati prodotti di ricerche afferenti a linea 2 e 143 di ricerche afferenti a linea 3.

Tipologia tumore	n.	%
apparato emolinfopoietico	80	30,9
polmone	46	17,8
mammella	40	15
melanoma	27	10,4
colon-retto	15	5,8
prostata	9	3,5
tumori testa-collo	6	2,3
ovaie	5	1,9
reni,	4	1,5
mesotelioma pleurico	3	1,2
altre sedi	24	9,9

Il numero totale di pazienti arruolati nel 2013 sarà disponibile dopo il 7/03/2014, ad avvenuta comunicazione da parte dei ricercatori responsabili dei reclutamenti nei singoli trial!

Si ritiene utile riepilogare i dati di cui sopra nella tabella 2 che segue, predisposta su base triennale:

TAB. 2

dati di attività	2011	2012	2013
Ricercatori in Anagrafe	260	206	185
Pubblicazioni dichiarate in sede di istanza	292	299(*)	296(**)
Impact Factor Grezzo	1526,541	1355,853	1386,894
Impact Factor Normalizzato	1195,5	1221,0(*)	1193,7(**)
Progetti finalizzati in corso	91	74	69
Trials attivi	149	191	259
Pazienti reclutati nell'anno	468	841	(***)

(*) vengono riportati i dati presentati per l'istanza RC 2013, a maggio 2013. In occasione di una riunione a Roma il 20 febbraio 2014 presso il Ministero, è stato comunicato che alcuni dei lavori proposti dall'Istituto sono stati esclusi nella successiva fase di verifica ministeriale. La criticità significativa riguarda 43 lavori oncologici esclusi per le modalità di affiliazione dei relativi autori, universitari convenzionati, che si sono presentati con la sola affiliazione universitaria, senza alcun riferimento all'IRCCS.

(**) dati provvisori in attesa della presentazione delle pubblicazioni al Ministero per l'istanza RC 2014 e della successiva verifica ministeriale.

(***) dati disponibili dopo il 7/03/2014.

TAB.3

Strutture dell'ente coinvolte nella produzione scientifica oncologica dichiarata al Ministero della Salute	
Anno	n. strutture
2011	66
2012	68
2013	79(**)

(**) dati provvisori in attesa della presentazione delle pubblicazioni al Ministero per l'istanza RC 2014 e della successiva verifica ministeriale

Focus sull'attività di trasferimento tecnologico

Uno dei principali obiettivi dell'Istituto è quello di promuovere i risultati della ricerca traslazionale per un loro eventuale sviluppo tecnologico e di incentivare le collaborazioni con le grandi imprese piccole medie imprese. In questo ambito le attività di carattere generale hanno riguardato:

- valorizzazione dei risultati della ricerca, per consentirne lo sfruttamento in termini commerciali e favorirne l'applicazione industriale e tecnologica;
- individuazione di 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;
- pubblicizzazione del portafoglio brevettuale e monitoraggio ed il mercato ai fini dello sfruttamento commerciale dei brevetti stessi;
- definizione contrattuale degli atti di opzione, cessione, licenza stipulati con aziende a tutela della proprietà intellettuale;
- coordinamento e promozione delle attività delle "core facilities" di Istituto erogando servizi all'utenza interna ed esterna;
- potenziamento dei collegamenti tra la comunità scientifica dell'Istituto e le imprese, al fine di interfacciare queste realtà sulle reciproche opportunità di sviluppo e connessione.

In relazione a questo ultimo punto vale la pena sottolineare che il tema dei finanziamenti di progetti in collaborazione con imprese, pur nella criticità del momento, rappresenta un'opportunità da non trascurare perché comunque, in questo settore, i finanziamenti sono in sensibile crescita.

Sono state quindi perseguite, nel 2013, strategie finalizzate a posizionare l'Istituto in contesti favorevoli alla collaborazione con l'industria e l'impegno si è tradotto in un incremento significativo di progetti finanziati in collaborazione con Imprese.

Il focus di attività in questo campo è stato quindi rivolto al consolidamento della presenza all'Istituto nei seguenti ambiti:

Polo Tecnobionet: L'attività è stata, durante l'anno 2013, particolarmente intensa.

Sono stati attivati i 4 progetti di ricerca con il contributo degli Assegni di Ricerca ai 7 ricercatori vincitori dei bandi relativi.

Sono stati approvati i progetti FAS presentati nell'ambito del Bando PAR-FAS a cui afferiscono molte strutture cliniche e di ricerca dell'IRCCS. Sono state costituite le Associazioni temporanee di scopo (ATS) per poter attivare i progetti.

E' stato organizzato il Workshop internazionale "Riparazione tissutale: dall'ingegneria dei tessuti alla medicina rigenerativa – Tissue Repair: from tissue engineering to regenerative medicine" (15-16 ottobre 2013) che ha visto la partecipazione congiunta di molte istituzioni di ricerca e aziende del settore.

Nell'ambito di Tecnobionet è stato presentato, approvato e parzialmente attivato un progetto congiunto IRCCS/Cooperativa 19 per la realizzazione del censimento delle facilities delle Aziende e Istituzioni di Ricerca aderenti al Polo.

ALISEI: a seguito del D.D. 30 maggio 2012 n. 257 del MIUR per la costituzione di Cluster Tecnologici Nazionali, Tecnobionet è stato identificato tra i 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 l'IRCCS ha attivamente partecipato per promuovere la costituzione, a livello ligure, di un eventuale distretto sulle Scienze della vita focalizzato sulle tematiche di cui già si occupano i tre Poli. Tale distretto, una volta costituito, dovrebbe rappresentare la Regione Liguria nell'ambito di ALISEI e favorire collaborazioni nell'ambito di progetti regionali, nazionali ed europei.

Programma Triennale di Sviluppo e Sostegno all'Università, alla Ricerca, all'Innovazione e al

Trasferimento Tecnologico 2012/2014: nel corso del 2013 è stato prodotto uno studio “Smart Specialization Strategy” in cui si prevede di sostenere investimenti concentrati su priorità chiave a livello regionale, individuate attraverso un approccio bottom-up che ha coinvolto tutti i soggetti del mondo della ricerca e dell’innovazione della Regione al fine di definire le aree di specializzazione futura dell’economia locale. L’Istituto ha contribuito alla stesura del documento attraverso la predisposizione, delle schede “Aree di specializzazione alla Regione Liguria” richieste dall’Assessorato allo Sviluppo economico, industria, commercio, artigianato, tutela dei consumatori, ricerca e innovazione tecnologica, energia.

Si ritiene utile riepilogare alcuni dati nella tabella predisposta su base triennale:

TAB.4

Attività.	2011	2012	2013
Progetti di R&S IRCCS/Aziende (in corso)	3	6	10
Material Transfer Agreement (MTA) Acquisizioni	14	9	8
Material Transfer Agreement (MTA) Cessioni	1	1	7(*)
Brevetti in vita	4	4	4

(*) Si sottolinea l’incremento degli MTA nel corso del 2013 a sostegno dell’interesse suscitato da parte delle aziende dei risultati della ricerca di IRCCS

TAB.5

Strutture dell'ente coinvolte in progetti con aziende	N. strutture
Nell'ambito dei 10 progetti in corso nel 2013	12

Focus attività Banca Biologica e Cell Factory

Settori di attività:

- **Banca Cellule**

Durante il 2013 sono state distribuite 186 linee cellulari certificate a livello nazionale ed internazionale. Più in dettaglio, sono state distribuite 10 linee all’IRCCS, 103 in Italia a 56 diverse istituzioni pubbliche e private, 31 in Europa e 42 nel resto del mondo. Sono proseguite nel 2013 le attività di stoccaggio e distribuzione di campioni regolate dall’accordo con il CBA.

Nel 2013 è continuata l’autenticazione con profilo STR delle linee umane in catalogo: ed è stata confermata l’identità di 34 linee cellulari umane.

- **Centro di Risorse Biologiche**

- predisposizione dei documenti CONSTA12 0001 conservazione di materiale biologico ai fini di ricerca scientifica e MODTA12 0001 codice etico ed informativa sull’uso dei campioni e dei dati, approvati dal CE e dall’Ufficio Qualità;
- supporto alle biobanche dell’Istituto per l’adesione all’infrastruttura nazionale Biobanking and Biomolecular Resources Research Infrastructure (BBMRI) Italia e alla stesura del questionario di autovalutazione;
- attività nel Comitato di governo del nodo nazionale dell’infrastruttura europea BBMRI, istituito nell’ambito di un accordo tra Ministero Salute - MIUR - Conferenza Stato Regioni e ISS;

- coordinamento Commissione di Valutazione delle biobanche del Nodo Italiano di BBMRI;
- partecipazione alla fase preparatoria dell'infrastruttura europea Microbial Resource Research Infrastructure (MIRRI) - Convegno ad Amsterdam Braunschweig novembre 2013-, con il ruolo di collegamento a BBMRI.

- **Cell Factory**

- Informazione e promozione

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:

I parametri di pressione differenziale e temperatura dell'impianto HVAC dei laboratori sono stati mantenuti sotto controllo mediante il sistema di rilevazione *Spylog*.

Sono stati mantenuti sotto controllo, come da norma GMP:

- addestramento del personale tecnico e addetto alle pulizie che accede ai locali classificati;
- manutenzione, calibrazione e taratura dell'impianto HVAC e delle attrezzature;
- controllo di conformità alle specifiche e registro carico e scarico materiali del magazzino GMP per detergenti e accessori per la pulizia e indumenti per la vestizione in ambienti classificati;
- gestione della documentazione.

Focus attività Animal Facility

Settori di attività:

- supporto tecnico scientifico ai progetti di ricerca autorizzati allo svolgimento presso lo Stabilimento utilizzatore "centralizzato". Attività sperimentali secondo quanto previsto dal tariffario AF;
- realizzazione nuove procedure relative a Sistema Qualità e Accreditamento;
- realizzazione e controllo nuovo sistema accessi utenti;
- interventi relative alla Sicurezza e alla messa a norma della Struttura;
- attivazione di Procedure Specifiche (Sistema di Qualità) con revisione e aggiornamento di molte procedure

F. ATTIVITA' TECNICA - AMMINISTRATIVA

U.O. Affari Generali e Legali

L'U.O. Affari Generali e Legali ha garantito, nel corso dell'anno 2013 il corretto svolgimento di tutti gli adempimenti, la cui competenza rientra nell'attività istituzionale riconosciuta dalla Direzione aziendale in capo alla stessa.

SETTORE LEGALE - Sinistri e contratti assicurativi

Per effetto dell'entrata in vigore della L.R. n. 28 del 2011 (Programma assicurativo per rischi di responsabilità civile delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale) che ha introdotto la gestione diretta del rischio nell'ambito Responsabilità Civile Terzi (RCT) con liquidazione a carico del Fondo regionale preposto, l'Ufficio ha curato l'adempimento di tutte le proprie competenze.

I sinistri denunciati presi in carico dall'Ufficio sono stati inviati "loss adjuster" individuato dalla Regione Liguria interagendo con lo stesso e con il Dipartimento Medicina Legale (DIMEL) per l'effettuazione dell'istruttoria sul sinistro.

Alcuni componenti dell'Ufficio hanno partecipato all'attività di valutazione come componenti del Comitato Gestione Sinistri (CGS) dell'Area Genovese. Sono stati liquidati i sinistri al termine dell'attività transattiva condotta dallo Studio Ravinale sulla base del mandato conferito dal CGS.

Nel corso del 2013 sono stati denunciati 184 sinistri.

Sempre nell'ambito del programma regionale assicurativo è proseguita l'attività di partecipazione dei componenti dell'Ufficio ad incontri del Gruppo Tecnico incaricato della redazione delle linee guida e di una gestione comune delle problematiche gestionali (assicurative e contabili) tra i diversi Enti del SSR.

E' stata garantita la partecipazione all'attività dell'Unità Gestione Rischio Clinico. (UGR).

Per quanto riguarda gli altri rami di rischio assicurativo, è proseguita l'attività di gestione dei contratti assicurativi attivi (polizze RCA-polizze all-risk - polizza elettronica, ecc.) e contratti assicurativi pregressi (polizze RCT/O) con i correlati rapporti con le compagnie assicurative ed i danneggiati. Sono stati curati tutti gli aspetti legati all'attività assicurativa dell'Istituto e del personale in relazione alla responsabilità civile verso terzi, nonché tutta la procedura legata alle denunce dei sinistri

Patrimonio immobiliare

In riferimento al patrimonio immobiliare già oggetto di successione a favore del progresso IST, l'Ufficio Legale ha proseguito nell'attività di supporto alla gestione, curando rapporti con i notai incaricati delle pratiche successorie, eventuali esecutori testamentari, nonché la gestione ordinaria dei rapporti relativi agli immobili (amministrazioni condomini, adempimenti contabili e fiscali) nonché e fornendo supporto operativo e consulenziale alle altre Unità Operative relativamente alle pratiche riguardanti il patrimonio.

E' proseguita l'attività ordinaria relativa a License Agreement, brevetti e Material Transfert Agreement (MTA)

Contenzioso

Per quanto attiene alla gestione diretta del contenzioso, è proseguita l'attività tramite la struttura dell'Ufficio Legale, dotata di n. 2 avvocati iscritti all'Albo anche al fine di consentire il perseguimento di un risparmio di risorse in merito ai costi di consulenza e assistenza legale.

Analoghe considerazioni valgono con riferimento alla problematica del recupero crediti dell'Azienda, aventi differenti origini che vanno dalle pronunce giudiziali (condanna a spese legali), ai crediti derivanti da attività libero professionale, fino ai danni provocati da terzi a strutture o patrimonio aziendale.

Nel corso del 2013 sono stati effettuati recuperi crediti per un importo di € 73.065,08.

Afferiscono altresì agli Affari generali le attività di Segreteria del Comitato Etico.

Per i primi sei mesi del 2013 hanno continuato ad operare i Comitati etici ex A.O.U. San Martino ed IST, successivamente la L.R. n.12 14/5/2013 ha disposto in merito alla costituzione di un comitato etico regionale articolato in tre sezioni.

Le prime 2 – Sezione 1 (funzioni consultive, bioetica, ricerca di base) e Sezione 2 (sperimentazione clinica dei medicinali) hanno sede presso quest'Istituto, la sezione 3 ha sede presso l'Istituto "G. Gaslini". Ha comportato una diversa organizzazione del lavoro ed una implementazione delle unità di personale per far fronte all'aumentata mole di lavoro; atteso l'ampliamento delle competenze a tutto il servizio regionale.

Le attività hanno avuto nel corso del trascorso anno il seguente andamento:

Protocolli presentati: n. 369 di cui no profit n. 168 e profit n. 201

Tipo di studio	n.
Studi valutati	221 (23 Pareri Unici)
Studi Osservazionali	127
Studi interventistici	236
Progetti di ricerca	6
Usi Compassionevoli	21

L'attività ha prodotto significativi risultati sul fronte delle entrate per un importo di circa €2.045.805,02 quali oneri fatturati.

SETTORE AFFARI GENERALI

Il settore contempla una serie articolata di attività:

Ufficio Delibere

Il settore delibere – ha assicurato il corretto esercizio delle funzioni deliberative, curando gli adempimenti che precedono e seguono l'attività dell'adozione dei provvedimenti medesimi effettuando il controllo formale e di merito e verificando in particolare la sussistenza dei presupposti di fatto e di diritto che presuppongono l'adozione degli atti per tutte le unità operative. Ha provveduto altresì all'inserimento dei provvedimenti all'interno del programma sw archiflow e gestito tutti gli atti dal punto di vista informatico per un totale di n. 1680 atti;

settore determinazioni ha curato gli adempimenti che precedono e seguono l'attività dell'adozione delle determinazioni dirigenziali da parte delle UU.OO. Amministrative e Tecniche dell'Ente effettuando il controllo formale e di merito verificando in particolare, la sussistenza dei presupposti di fatto e di diritto che presuppongono l'adozione di tale tipo di atto e provvedendo anche all'inserimento degli stessi nel programma ARCHIFLOW ed alla gestione dal punto di vista informatico, per un totale di n. 2372 atti;

ha collaborato con tutte le unità operative, amministrative, tecniche e sanitarie per tutte le informazioni inerenti le predette attività e curato la tenuta obbligatoria del registro degli atti del Direttore Generale e la tenuta del registro delle determinazioni;

La Segreteria ha assicurato:

le attività inerenti al diritto di accesso agli atti amministrativi, ai sensi della L. 241/1990 e s.m.i.,

l'inserimento dati relativo ad "Incarichi di consulenza" – Anagrafe Prestazioni D.lgs.165/01 art. 53;

la predisposizione ed aggiornamento del registro ed invio corrispondenza relativa al Lgs.vo 196/03 "Codice in materia di protezione dei dati personali" – Nomina del responsabile del trattamento dei dati;

la predisposizione di quanto necessario ai fini della pubblicazione su Pagine Bianche, dei recapiti

telefonici e delle informazioni principali relative all'Istituto;
la predisposizione di atti deliberativi e determinine inerenti alla stessa affidate;
l'utilizzo del Protocollo di Produzione per quanto concerne la corrispondenza interna, la raccolta presso l'Ufficio Protocollo Generale, la corrispondenza proveniente dall'esterno nonché la gestione dei flussi documentati alla stessa.

Ufficio Contratti Di Ricerca

L'Ufficio con la piena integrazione dei due pregressi Enti ha implementato significativamente l'attività diventando destinatario istituzionale dei progetti di ricerca.

A fronte di ciò l'attività di ricerca è stata implementata in maniera significativa con gestione della parte amministrativa dei progetti ministeriali, ISS e di altri Enti pubblici e privati e progetti esteri. L'Ufficio si è occupato della gestione di tutto l'iter amministrativo, dalla richiesta di finanziamenti dei progetti di ricerca e successivamente alla loro approvazione a tutte le fasi di rendicontazione economica (supportando la U.O. Bilancio e Contabilità) e scientifiche.

Sono stati attivati i procedimenti amministrativi relativi alla partecipazione dell'Istituto a bandi a valenza nazionale ed estera (progetti CEE - ESA, ecc.), alla gestione dei progetti di ricerca con provvedimenti relativi all'attivazione di nuovi progetti e alle relative convenzioni con Unità Operative esterne altri Enti partecipanti all'attività di ricerca, alle deliberazioni relative alla partecipazione dell'Istituto come Unità Operativa esterna afferente a progetti di ricerca di altri Enti, autorizzazione all'utilizzo dei fondi finalizzati, alla trasmissione di rendiconti economici e relazioni scientifiche di attività agli Enti finanziatori.

L'Ufficio in supporto alle attività di ricerca ha quotidianamente provveduto all'accesso alla procedura WorkFlow, attraverso la quale il Ministero della Salute e l'Istituto dialogano sulle norme, sulle successive disposizioni e sugli adempimenti nel campo della ricerca corrente e finalizzata. In particolare si è proceduto all'invio di rendicontazione di progetti, alla valutazione di partecipazione ai bandi di ricerca, finalizzata 2012, ed è stato altresì garantito, al fine del rispetto delle norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari, l'attivazione del CUP (codice unico progetto) per tutti i progetti in corso, per la ricerca corrente, per il 5 per mille ecc.

Ufficio Convenzioni

L'ufficio convenzioni ha provveduto a stipulare/rinnovare, nell'anno 2013, curandone la parte istruttoria circa n. 130 convenzioni fra attive, passive e senza oneri.

In particolare sono stati predisposti:

accordi convenzionali per lo svolgimento di attività consulenziale da parte di Dirigenti Medici dipendenti con rapporto di lavoro esclusivo a favore di altri Enti pubblici, ai sensi dell'art. 58 del CCNL/2000 della dirigenza medica a veterinaria;

accordi convenzionali per l'espletamento sia di attività istituzionale, ai sensi del D. Lgs.vo n. 81 del 9 aprile 2008 e s.m.i. che di attività consulenziale di medico competente da parte di Dirigenti Medici in possesso di specifici requisiti previsti dal precitato D.Lgs.vo, a favore di Enti pubblici e di Ditte private; proroghe, a seguito di direttive regionali, degli accordi convenzionali in atto con le Pubbliche Assistenze per il servizio di trasporto in emergenza e urgenza 118 e automediche;

provvedimenti vari:

svolgimento dell'attività prevista dal punto a) dell'art. 4 dell'atto convenzionale approvato con deliberazione n. 598/2012 da parte del personale sanitario ritenuto idoneo dal Direttore dell'U.O. Centro Trasfusionale a favore delle Associazioni di Donatori Volontari di Sangue presso le unità di raccolta delle stesse;

protocollo di collaborazione con la ASL n. 3 "Genovese" per la realizzazione del progetto "Codice d'Argento";

rinnovo della concessione in comodato d'uso alla Fondazione Auxilium di Genova di locali per la

realizzazione di un percorso assistenziale di accoglienza per persone senza fissa dimora;
 progetto per la diffusione alle ASL Liguri ed utilizzo di defibrillatori semiautomatici esterni ai sensi della DGR n. 904 del 22/7/2011;
 gestione degli accordi specificativi a seguito di accordo quadro con l'Istituto Gaslini per prestazioni specialistiche;
 campagna vaccinale regionale contro il virus papilloma umano (HPV). Accordo convenzionale con A.S.L. n. 3 Genovese;
 protocollo d'intesa con l'Associazione Volontari Ospedalieri (AVO). Anni 2013, 2014 e 2015.
 L'ufficio ha altresì gestito la parte organizzativa amministrativa per lo svolgimento delle procedure di votazione, da parte dei pazienti ricoverati, per le Elezioni Politiche del 24 e 25 febbraio 2013 ed è stata svolta l'attività di segreteria per il Collegio Sindacale con puntuale assolvimento di tutti i connessi adempimenti .

Ufficio Donazioni e apparecchiature in prova

Ha provveduto a predisporre gli atti amministrativi con relativa istruttoria, riguardo le donazioni di apparecchiature elettromedicali e di erogazioni liberali a favore delle varie UU.OO. dell'Istituto.
 Ha seguito altresì le pratiche relative all'autorizzazione alla prova di apparecchiature.
 Una unità di personale ,è preposta alla sicurezza.
 L'Ufficio ha altresì provveduto a predisporre i provvedimenti relativi alle assegnazioni di incarichi professionali il cui onere economico non è superiore ai 5.000,00 euro e grava esclusivamente su fondi finalizzati e supportato attivamente l'ufficio convenzioni.

I dati relativi all'attività dell'ufficio protocollo/posta nel corso del 2013 confermano la consistenza del flusso dei documenti protocollati e l'efficienza del sistema informatico di tracciabilità degli stessi garantita dagli operatori in maniera puntuale. Sono stati gestiti nel complesso Entrata/Uscita n. 52.011 documenti di cui n.1723 pervenuti tramite PEC (posta elettronica certificata).

L'archivio Amministrativo ha garantito una costante attività di accesso ai documenti storici, gestendo il flusso di richieste che pervengono dall'esterno ed ha collaborato con la Soprintendenza Archivistica per la Liguria e la Soprintendenza per i Beni Storico-Artistici per l'esposizione di beni e documenti in Mostre organizzate da terzi. Ha garantito inoltre la ricezione di documenti richiesti dalle UU.OO. aziendali collaborando con la ditta che custodisce parte dei documenti prodotti.
 Ha gestito la classificazione informatica del flusso dei documenti protocollati, delle Delibere e delle Determinazioni ed ha curato la gestione degli abbonamenti a riviste amministrative.
 Ha predisposto tutti gli atti riguardanti lo scarto di documenti cartacei e non, curandone la trasmissione alla Soprintendenza Archivistica.
 Anche per il 2013 nella gestione del Centro Congressi Castello "Simon Boccanegra" si è registrato un costante aumento delle richieste di utilizzo, sia da parte di personale dipendente che da parte di soggetti esterni che hanno dimostrato interesse verso la struttura.

Attività Economiche e di Approvvigionamento

L'attività della struttura complessa Attività economiche e di approvvigionamento nell'anno 2013 è stata caratterizzata principalmente da interventi di carattere riorganizzativo e di riassetto gestionale determinati dalle disposizioni normative introdotte dalla Legge Regionale n. 34 del 06/11/2012 recante la revisione del sistema centralizzato di acquisti di beni e servizi della Regione Liguria.
 Il nuovo sistema ha comportato il trasferimento delle competenze alla Centrale Regionale di Acquisto in merito all'espletamento delle procedure di acquisto pari o superiori ai 40.000 euro, mantenendo in

capo alle Aziende/Enti del SSN le competenze per le gare inferiori al suddetto importo unitamente agli adempimenti connessi alla gestione del contratto.

Dalle successive disposizioni attuative è altresì derivata l'assegnazione alla Centrale Acquisti delle quote di personale già assegnate allo svolgimento delle gare pari o superiori ai 40.000 euro, comportato il trasferimento di n. 6 unità appartenenti alla U.O. Attività Economiche e di Approvvigionamento e conseguentemente la struttura ha dovuto rivedere il proprio assetto organizzativo.

La struttura ha dovuto garantire la continuità assistenziale, in attesa dell'espletamento delle gare a livello regionale caratterizzate da lunghe tempistiche di istruttoria, effettuando procedure relative principalmente alle proroghe rese necessarie.

Le necessità assistenziali sono state garantite mediante la tempestiva emissione degli ordinativi e la corretta gestione dei contratti fornendo altresì il consueto supporto alle strutture aziendali per le procedure di acquisto. L'attività è inoltre stata caratterizzata dall'incremento degli adempimenti connessi al flusso dei dati per il monitoraggio degli acquisti di beni e servizi da parte dell'Autorità di Vigilanza, unitamente ai flussi informativi relativi alle procedure di acquisto espletate dalla Centrale Regionale di Acquisto.

Di particolare rilievo sono state i seguenti interventi:

la conclusione della procedura di gara per la fornitura in service di sistemi per i pazienti dialitici che ha consentito di conseguire un risparmio annuale pari €1.573.000, garantendo nel contempo l'acquisizione di apparecchiature tecnologicamente avanzate corredate di software specifico per il monitoraggio delle sedute dialitiche e della cartella clinica del paziente;

la realizzazione del un nuovo piano destinato alla degenza chirurgica presso il padiglione IST sud, mediante l'acquisizione di attrezzature ed arredi per il corretto funzionamento del reparto gestita attraverso il mercato elettronico, che ha consentito di velocizzare la procedure di acquisto e di conseguire risparmi sui costi preventivati a base d'asta;

la costruzione dei nuovi ambulatori presso i locali del piano terra del padiglione Monoblocco a seguito dello spostamento del bar presso l'area adiacente l'ingresso del padiglione. L'intervento è stato realizzato senza oneri aggiuntivi per l'Istituto, attraverso apposita trattativa con il Gestore della Concessione per il servizio bar tramite rinnovo della concessione di ulteriori 48 mesi, di cui 24 già previsti dal capitolato speciale di gara, ad oneri invariati rispetto al canone già corrisposto all'Istituto.

In data 16 ottobre 2013 è stata conferita attuazione al piano riorganizzativo previsto dal Regolamento di Organizzazione e Funzionamento dell'Istituto che ha comportato la confluenza delle attività e delle risorse umane e strumentali dell'U.O. Servizi generali e logistici nella U.O. Attività economiche e di approvvigionamento, organizzando lo svolgimento delle stesse attraverso la struttura semplice denominata "Servizi economici", quale articolazione della struttura complessa. Per quanto concerne l'attività di tale struttura semplice, si è svolta garantendo il necessario supporto alle strutture amministrative e sanitarie, nonché all'utenza attraverso l'attività degli operatori in servizio presso i vari Settori.

Risorse Umane

Nell'anno 2013, l'Unità Operativa Risorse Umane ha gestito degli adempimenti connessi al rapporto di lavoro, sotto il profilo giuridico/matricolare ed economico-previdenziale, attraverso la predisposizione delle istruttorie e l'adozione delle determinazioni e dei provvedimenti deliberativi di propria competenza, in coerenza a quanto stabilito dalla legislazione nazionale, regionale e dai CC.CC.NN.LL. delle diverse Aree.

Settore giuridico – matricolare

Staff, rapporti con l'Università, Sistemi di valutazione, Ufficio procedimenti disciplinari

Nel corso del 2013 l'Ufficio, oltre a svolgere funzioni di consulenza e ricerca per il Direttore e gli altri Uffici dell'Unità Operativa, fornendo pareri in materia di problematiche giuslavoristiche e contenzioso, ha curato l'espletamento delle funzioni attribuite, di seguito dettagliate.

In qualità di UPD (Ufficio procedimenti disciplinari, demandato alla gestione dei procedimenti disciplinari con sanzione superiore a 10 giorni di sospensione, ha curato l'istruttoria e l'iter di n. 29 pratiche a carico di personale dipendente.

Nel corso dell'anno ha curato il potenziamento dei Sistemi di Valutazione del personale con l'implementazione in produzione del sistema di valutazione della performance individuale, che ha interessato per la prima volta tutto il personale dell'Istituto (oltre 4500 unità) ed ha richiesto un forte impegno organizzativo e formativo nei confronti dei valutatori. Al contempo, è stata proseguita l'attività di valutazione della performance organizzativa; in entrambi i processi l'ufficio ha coordinato i rapporti con l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), ottenendo la validazione dei percorsi attivati.

A seguito della completa definizione dell'assetto organizzativo dell'Istituto, ha curato inoltre la valutazione professionale di fine incarico di tutte le strutture semplici in essere (circa 90 unità) e le selezioni volte a scegliere i Direttori di Struttura Complessa per le aree oggetto di accorpamento.

Nel medesimo ambito si è provveduto alla redazione di Regolamenti volti a disciplinare in maniera uniforme diversi istituti.

Nei rapporti con l'Università degli Studi di Genova l'Ufficio ha proseguito l'attività di armonizzazione dei database inerenti il personale universitario in convenzione ed ha concordato, standard di comunicazione dei dati e di gestione di tutti i soggetti di matrice universitaria frequentanti a vario titolo le strutture dell'Istituto.

A seguito della nomina del Direttore U.O. in qualità di Responsabile per la prevenzione della Corruzione ai sensi della Legge 6.11.2012 n. 190, l'ufficio ha collaborato alle attività di supporto a detto ruolo, quali la predisposizione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, del Codice di Comportamento dei dipendenti (approvati nei primi mesi del 2014), nonché delle attività connesse all'identificazione dei processi aziendali a rischio di corruzione ed alla individuazione e valutazione delle contromisure. E' proseguita come di consueto l'attività in materia di flussi del personale nei confronti dell'Ente Regione e della Ragioneria Generale dello Stato (flussi nominativi del personale, monitoraggio trimestrale e conto annuale).

Reclutamento

E' stata svolta l'attività di reclutamento di personale, occupandosi degli adempimenti obbligatori stabiliti dall'Ente Regione, definendo il piano assunzioni per l'anno 2013 ed attivando i relativi iter reclutativi.

Nel corso dell'anno 2013, sono state espletate le seguenti procedure concorsuali

Tipo procedura	Dirigenza	Dirigenza	Comparto	TOT
	Medica	non Medica		
Concorso	4	1	3	8
Avvisi (incarichi apicali)	0	1	//	1
Avvisi (tempo determinato)	10	0	0	10
Avvisi (Mobilità)	10	0	2	12
Tot.	24	2	5	31

In forza delle sopra citate procedure, sono state assunte, a tempo indeterminato e determinato, le seguenti unità di personale:

Figura	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Totale complessivo
Dirigente Medico	14	12	26
Medicina Legale		1	1
Anestesia E Rianimazione	1	2	3
Ematologia		2	2
Medicina e Chirurgia Di Accettazione e D'Urgenza	3	1	4
Neurologia		1	1
Neurochirurgia		1	1
Oncologia	1	1	2
Ortopedia e Traumatologia	2	3	5
Radiodiagnostica	1		1
Neuroradiologia	1		1
Medicina Nucleare	1		1
Neonatologia	1		1
Patologia Clinica (Laboratorio Di Analisi)	3		3
Amministrativi		3	3
Assistente Amministrativo - Data Manager		2	2
Commesso		1	1
Ausiliari		1	1
Ausiliario Spec.		1	1
Dirigente Farmacista	1	2	3
Farmacia Ospedaliera	1	2	3
Dirigente Medico S.C.		1	1
Malattie Dell'Apparato Respiratorio		1	1
O.T.A./O.S.S.		25	25
Oss		25	25
Personale Infermieristico	15	14	29
Infermiere	15	14	29
Personale tecnico-sanitario e riabilitazione	4	16	20
Ostetrica	1	1	2
Tecnico Di Neurofisiopatologia		1	1
Fisioterapista		4	4
Tecnico Di Laboratorio Biomedico	3		3
Tecnico Radiologia Medica		10	10
Totale complessivo	34	74	108

L'Ufficio si è occupato altresì dell'attivazione e della gestione delle mobilità compensative, dei comandi e dei distacchi funzionali, curando altresì l'acquisizione di personale non strutturato, espletando n. 4 procedure selettive per il conferimento di Borse di studio e n. 31 per l'attribuzione di contratti co.co.co..

Rilevazione presenze

L'Ufficio ha coordinato la rilevazione delle presenze e delle assenze del personale dirigente (medico, sanitario, tecnico ed amministrativo) e del personale del comparto dal momento dell'assunzione (rilascio badge di riconoscimento, autorizzazioni ai punti di timbratura, assegnazione orario di lavoro) fino al momento della cessazione dal servizio (conteggi riguardanti crediti/debiti orari, ferie maturate e non godute, ritiro del badge ecc.), curando, inoltre, l'applicazione delle norme e la definizione di interventi, linee guida e circolari in materia di orario di lavoro e di servizio del personale.

Istituti contrattuali

Ha curato la totalità degli adempimenti connessi agli istituti a favore dei dipendenti del Comparto e della Dirigenza, compresa l'attività di front-office e consulenza ai dipendenti stessi.

Nell'anno 2013 è proseguito il processo - particolarmente complesso e critico -, di revisione del part time, ai sensi dell'art. 16 della L. 183/2010, attivato nel maggio 2011 e a tutt'oggi in corso, che ha visto la revisione dei rapporti di lavoro a tempo parziale di oltre 300 dipendenti.

Incarichi extra istituzionali, incompatibilità, cumulo di impieghi e Anagrafe delle Prestazioni

Ha curato gli adempimenti connessi alla disciplina delle attività e degli incarichi extra-istituzionali, sia a titolo oneroso che gratuito, come disposto dall'art. 53 del D.lgs. 165/2001 e s.m.i., con particolare riguardo alla valutazione della compatibilità ed eventuale potenziale conflitto di interesse di dette attività.

Ha inoltre svolto gli adempimenti relativi alla gestione della banca dati "Anagrafe delle Prestazioni - Procedimento dipendenti" - del Dipartimento della Funzione Pubblica del Governo Italiano, curandone le comunicazioni telematiche.

Nel corso del 2013 ha gestito n° 975 incarichi extra-istituzionali, di cui n° 659 comunicazioni e n° 316 autorizzazioni, con un incremento pari al 65% rispetto all'anno 2012,; ha espresso n° 11 dinieghi per incarichi incompatibili; ha comminato n° 6 sanzioni pecuniarie, applicate in occasione di incarichi svolti senza preventiva autorizzazione

Personale non strutturato

Nel corso dell'anno 2013 l'ufficio "Personale Non Strutturato" ha provveduto all'istruttoria relativa a numerose forme complementari e non istituzionali di accesso all'Istituto, quali le varie tipologie di tirocinio formativo e di orientamento, la cosiddetta "Frequenza Volontaria" anche da parte di titolari di borse di studio e co.co.co. in collaborazione con l'Istituto, nonché il conferimento di incarichi di collaborazione nell'ambito di programmi di ricerca su fondi finalizzati, pari, per l'anno 2013, a n. 85 incarichi ed a circa 1,7 milioni di Euro.

Libera professione

L'ufficio libera professione ha curato gli adempimenti connessi all'organizzazione e alla gestione dell'Attività Intramoenia, definendo, anche a seguito dell'intervenuta L. 189/2012 (cd. "Legge Balduzzi"), la condivisione dei percorsi da attivare e/o modificare o da ricondurre all'interno dell'

Istituto con ogni singolo dirigente medico svolgente attività libero professionale, compresa la ricognizione dei volumi delle prestazioni rese nell'attività ed il rinnovo delle convenzioni stipulate con strutture sanitarie private non accreditate per il temporaneo esercizio della libera professione intramuraria in regime ambulatoriale e di ricovero.

Nel corso del 2013 è stata curata, denominata, l'implementazione delle procedure e dei percorsi inerenti i ricoveri presso la casa di salute "Rosina Casagrande" e la predisposizione per ogni professionista di "fascicolo personale" informatizzato al fine di costituire una banca dati dedicata.

Relazioni sindacali

L'Ufficio Relazioni Sindacali, oltre ad adempiere alla pluralità di flussi informativi previsti in materia, , con la collaborazione del Settore Contabile, ha curato l'attività preparatoria e di supporto alla predisposizione dei seguenti accordi sottoscritti con le OOSS:

- 1) Personale del Comparto
 - a) 08/02/2013 Accordo pagamento quote residue indennità infermieristiche
 - b) 16/04/2013 Regolamento ripartizione incentivante
 - c) 30/09/2013 Accordo modalità ripartizione fondo produttività
- 2) Personale della Dirigenza SPTA
 - a) 27/03/2013 Accordo sulla graduazione degli incarichi
 - b) 07/11/2013 Accordo pagamento ore residue di guardia
 - c) 07/11/2013 Accordo retribuzione di risultato
- 3) Personale della dirigenza Medica e Veterinaria
 - a) 28/03/2013 Accordo graduazione incarichi
 - b) 28/03/2013 Piani di pronta disponibilità
 - c) 24/10/2013 Accordo pagamento ore residue di guardia
 - d) 05/12/2013 Accordo retribuzione di risultato

Settore Contabile - Previdenziale

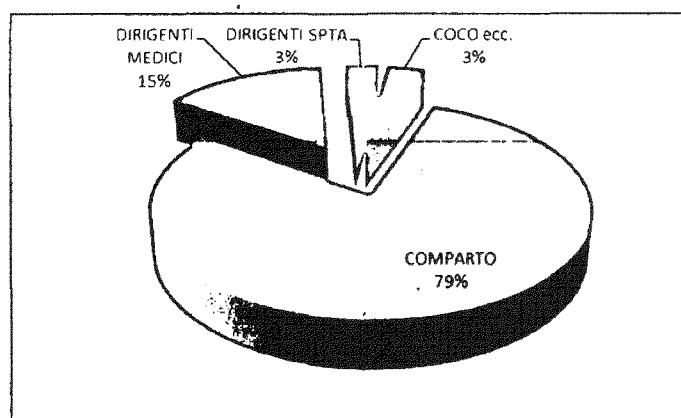
Settore Contabile

Nel corso del 2013 il Settore Contabile ha proseguito nell'opera di integrazione delle diverse gestioni del personale dei due pregressi enti, procedendo ad uniformare ulteriormente i criteri parametrici utilizzati. Con la mensilità del mese di giugno 2013 si è proceduto ad allineare con decorrenza 01/01/2012 la retribuzione di posizione di tutti i dirigenti dando, pertanto, applicazione ai contenuti degli accordi siglati in data 27 e 28 marzo 2013 con le OOSS sia della dirigenza medica e veterinaria che con quelle della dirigenza SPTA.

Nel corso dell'anno si è dato corso, inoltre, all'implementazione delle procedure applicative necessarie all'elaborazione delle retribuzioni inerenti il conferimento di "assegni di ricerca" a personale laureato, con la creazione di nuove parametrizzazioni volte alla definizione del trattamento economico e delle relative ricadute sia ai fini previdenziali che fiscali.

Nel 2013 il totale dei cedolini elaborati mensilmente è stato di circa n. 4.883 (media) di cui n. 4.716

dipendenti strutturati (n. 3.854 del Comparto, n. 720 Dirigenti Medici, n. 142 Dirigenti SPTA) e n. 167 tra Co. Co. Co. ed altre tipologie (Assegnisti, Guardie Mediche Territoriali, non dipendenti, Pensionati interni, Borsisti).



Il personale che nel 2013 ha effettuato la denuncia dei redditi attraverso l'assistenza fiscale (mod. 730) è stato di n. 3.227 unità, pari a circa il 70% del personale avente diritto; l'acquisizione dei dati del mod. 730 è stata effettuata tramite l'Agenzia delle Entrate.

Con l'anno 2013, a seguito della definizione delle modalità applicative della previdenza complementare, (con cui il personale dipendente ha la possibilità di integrare i propri versamenti pensionistici con l'adesione al fondo PERSEO), si è reso necessario adeguare la procedura di gestione del personale con i parametri necessari ad operare le trattenute al personale aderente al fondo, nonché di tutte quelle relative alla nuova denuncia mensile.

Settore Previdenziale

La complessità della normativa vigente in materia previdenziale, oggetto sempre di costanti e laboriose modificazioni ed integrazioni, ha continuato ad avere importanti riflessi sull'attività lavorativa degli operatori del settore. In particolare, nel corso dell'anno 2013, si sono vissuti in maniera rilevante gli effetti conseguenti alla soppressione dell'Inpdap e al trasferimento all'Inps della gestione dei dipendenti pubblici. Noto e complicato è stato l'affiancamento ai dipendenti che, in seguito al completamento del percorso implementativo relativo al processo di telematizzazione delle richieste di prestazioni o di servizi, avviato dall'Istituto Previdenziale con varie circolari, hanno dovuto approcciarsi con gran difficoltà, previo possesso del PIN di autenticazione, al regime dell'invio telematico in via esclusiva per le domande di pensione, riscatto e ricongiunzione. Ugualmente frequenti sono state le richieste di certificazioni di servizi e di retribuzioni, evase tramite la compilazione del mod. PA04, dovute al rilascio da parte dell'Inps di "estratti conto", quasi sempre incompleti e spesso errati, che hanno indotto il personale interessato a verificare, anche attraverso il patronato, la propria posizione assicurativa.

Ampia è stata la necessità, di conoscere la misura del trattamento di quiescenza nell'ipotesi di un'eventuale "opzione al contributivo"; possibilità che, comunque, ha interessato buona parte del personale femminile attualmente in servizio, pur se le effettive adesioni sono state decisamente inferiori rispetto alle aspettative e al lavoro concretamente svolto.

Si è ottemperato, infine, ai numerosi pagamenti richiesti dall'Inps in seguito ai conguagli per sistemazioni contributive o all'applicazione di benefici contrattuali in sede di pensione, eccetto che per tre ex dipendenti, e si è proseguito il versamento semestrale delle rate in scadenza.

Archivio del Personale

Nel 2013 l'Ufficio Archivio ha preso in carico dall'U.O. Affari Generali e Legali la completa gestione dei fascicoli del personale, acquisendo anche la gestione dei soggetti cessati, provvedendo ad integrare nell'operatività i rapporti con la ditta esterna che gestisce l'archivio storico dislocato esternamente all'Ente nel corso dell'anno sono stati trasferiti i fascicoli del personale cessato negli anni 2008, 2009 e 2010 (pari a circa 450).

L'acquisizione della gestione dell'archivio storico ha permesso inoltre di estendere a quest'ultimo il sistema – già in essere per la parte corrente - di tracciabilità dello storico delle consultazioni a livello di fascicolo e di utilizzatore.

Nella gestione dell'archivio corrente è proseguita nell'opera di aggiornamento costante dei fascicoli personali, procedendo inoltre alla revisione sistematica degli stessi e verificando la coerenza di quanto indicato sulla procedura GP4 nella maschera "EPEGI" con l'effettivo contenuto dei faldoni cartacei (circa 300 fascicoli interessati), provvedendo a colmare eventuali lacune riscontrate.

L'Ufficio si è occupato inoltre degli adempimenti connessi alla procedura di valutazione professionale dei dirigenti medici e sanitari ai fini dell'attribuzione della posizione minima contrattuale e del passaggio alla fascia superiore dell'indennità di esclusività, della registrazione delle carriere del personale relativamente ai riconoscimenti di servizio, delle richieste di visite fiscali alle competenti AA.SS.LL. su tutto il territorio nazionale, nonché della gestione dell'anagrafe delle prestazioni, specificatamente per quanto riguarda la registrazione dei compensi incarichi extra lavorativi sul portale PERLA PA.

S.S. Formazione ed Aggiornamento del personale

Nel corso del 2013 la struttura semplice Formazione e aggiornamento del personale ha garantito la definizione del Piano Formativo Aziendale 2013 e la pianificazione, progettazione, erogazione e valutazione dei singoli eventi formativi ivi ricompresi destinati al personale dipendente, convenzionato e ai professionisti della sanità esterni all'Istituto.

Nell'ambito di tale attività la Struttura ha curato l'accreditamento di eventi come Provider ECM al Sistema Regionale con progettazione e gestione degli eventi formativi autorizzati, il conseguimento della certificazione di qualità UNI EN ISO 9001 (Audit esterno del 15 novembre 2013); la gestione della Rete Aziendale dei Referenti Formazione – RAF, con realizzazione di incontri seminari, la realizzazione di Corsi Certificati IRC.

Di seguito si dettagliano le tipologie degli Eventi formativi realizzati nel corso del 2013.

Piano di formazione e aggiornamento aziendale 2013

L'U.O. ha organizzato 175 corsi di aggiornamento e formazione (3 convegni/workshop, 24 corsi aperti, 44 corsi riservati, 5 corsi riservati su convocazione, 4 FAD, 59 seminari, 36 staff round), per un totale di 299 edizioni che hanno registrato n. 7830 accessi (7077 dipendenti, 497 esterni e 256 universitari).

Il numero di corsi accreditati ECM è stato di 165, con l'acquisizione di 1389 crediti ECM in qualità di provider.

Si rileva che, nell'ambito del Piano, la sola formazione generale dei lavoratori di cui al D.lgs. n. 81/2008 ha riguardato, con crediti ECM, n. 1477 unità di personale.

Aggiornamento esterno del personale

Nel corso del 2013 la S.S. ha curato le attività relative all'aggiornamento esterno del personale dipendente, predisponendo le relative deliberazioni di autorizzazione che hanno interessato n. 229 dipendenti per una spesa complessiva di € 133.670,86, così suddivise:

- Personale del Comparto, n. 121 unità;
- Personale della Dirigenza Medica, di n. 83 unità;
- Personale della Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica ed Amministrativa, di n. 25 unità.

Nel 2013, la SS ha curato anche la redazione di certificazioni relative al conseguimento di titoli di studio afferenti ai Corsi di Laurea delle Professioni sanitarie, nonché alla realizzazione della fase finale del percorso di autorizzazione alla frequenza di iniziative formative esterne su invito di Ditte.

Didattica e divulgazione scientifica per le scuole medie

Il Programma di Didattica per le Scuole Medie attuato annualmente dalla S.S. ha interessato n. 832 studenti di vari istituti, coinvolti nelle seguenti attività:

- 4 Esercitazioni Pratiche Guidate (EPG) (totale studenti 105, totale insegnanti 4)
- 7 Stage di 5 Giorni In Laboratorio (totale studenti 23)
- 4 Seminari a tema (totale studenti 328)
- 2 Seminari Focus (totale studenti 376).

U.O. Attività Tecniche

L'U.O. Attività Tecniche ha operato nel settore dei lavori pubblici ed in quello delle manutenzioni.

SETTORE LAVORI PUBBLICI

Il settore dei lavori pubblici ha portato a compimento interventi già iniziati negli anni precedenti ed attivato le nuove procedure.

Gli interventi, in alcuni casi, sono stati finanziati con proventi di terzi, in altri casi, invece, sono stati eseguiti grazie a copertura del bilancio aziendale.

Tra gli interventi con finanziamenti extra e tutti attivati nell'anno di cui trattasi, si possono ricordare:

- A)** Il proseguimento dei lavori di completamento della ristrutturazione del Padiglione Specialità, finanziati con apposito mutuo CARIGE, con particolare riguardo ai lavori del lotto dedicato alla messa a norma antincendio, che riguardano un appalto principale che comprende le strutture per l'installazione dei nuovi ascensori, le compartimentazioni e gli adeguamenti delle scale esistenti e la realizzazione dei relativi filtri a prova di fumo oltre a tutti gli interventi nel piano tecnico -2, nonché la fornitura di due nuovi impianti elevatori e la realizzazione di una scala esterna.
- B)** i lavori finanziati ex art. 20 della legge n. 67/88, che hanno riguardato:
 - il completamento del Centro Trapianti presso il 4° piano del padiglione Monoblocco, per un finanziamento complessivo di € 2.000.000,00= (lavori ultimati).

- i lavori di realizzazione delle nuove terapie intensive presso il 3° piano del Padiglione Monoblocco prevedevano un finanziamento complessivo di €4.412.000,00=, di cui € 3.000.000,00= ex art. 20 ed € 1.412.000,00= a carico del bilancio aziendale. I lavori, oggetto di tre varianti, sono ancora in corso (ultimazione prevista per il maggio 2014).
- Il completamento del reparto di Radiologia (nuova Tac e nuova Risonanza magnetica) al 1° piano fondi del Monoblocco, in sinergia con la U.O. Provveditorato ed Economato.

C) L'avvio e l'ultimazione dei lavori di ristrutturazione di una porzione del piano terra del Padiglione IST Sud per la realizzazione della nuova piastra ambulatoriale chirurgica, finanziati per euro 912.040,86= a carico del bilancio aziendale dell'ex IST(Istituto scientifico dei Tumori).

D) L'avvio dei lavori al Padiglione Monoblocco per la nuova cabina di trasformazione MT/BT, per un importo di € 469.635,92=, interamente finanziato dall'Istituto.

Con l'impiego di fondi aziendali di Bilancio 2013, sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione straordinaria, per un importo di oltre 6.400.000,00= di euro, di cui si ricordano i principali:

A) La manutenzione straordinaria del tetto del Padiglione DEA, che ha comportato una spesa complessiva lordo di € 723.000,00=

B) I lavori di trasferimento delle degenze di Nefrologia dal padiglione denominato DIMI al Padiglione Monoblocco - 9° piano, per costo complessivo di € 188.000,00=

C) I lavori connessi con il trasferimento della TAC, questa esclusa, dalla Clinica Chirurgica al Padiglione Specialità, 1° piano fondi levante, per un importo di € 143.000,00=

D) L'avvio dei lavori per la realizzazione di nuovi spogliatoi al piano fondi, la riorganizzazione ambulatori (piano terra e primo) e studi medici (secondo piano) – padiglione Isolamento III°, per un importo di € 70.000,00=

E) I lavori di riorganizzazione della struttura complessa Farmacia presso il Padiglione Maragliano, per un importo di € 80.000,00=

F) L'avvio dei lavori per l'ampliamento, la realizzazione dell'archivio delibere e la compartimentazione antincendio presso il 1° piano del Palazzo amministrazione, per un importo di € 75.000,00=

G) La realizzazione della sala di broncoscopia presso il 5° piano del Padiglione Monoblocco, per un costo finale lordo di € 26.500,00=

H) i lavori sugli impianti tecnologici, affidati alla Società Micenes, a seguito di gara regionale, per un importo complessivo di € 1.750.000,00= per l'Istituto, cui vanno aggiungersi gli ulteriori interventi che hanno riguardato:

➤ I lavori relativi all'impianto di riscaldamento presso Isolamento 1° - reparto di medicina interna 3, per un importo di circa € 174.000,00=

➤ sistema antilegionella, con la contestuale fornitura di filtri per rubinetterie, per un importo di circa € 283.000,00=.

I) Completamento della messa a norma antincendio del Monoblocco (realizzazione dei lavori a circa l' 80%) del costo totale stimato in € 1.750.000,00=.

Sono stati, altresì, realizzati una serie di interventi di importo inferiore ad € 40.000,00= e n. 5 somme urgenze che hanno riguardato:

1. La copertura del padiglione n. 6 per una spesa di circa € 60.000,00=
2. Opere di consolidamento della scarpata di Via Donghi, per un importo di circa € 7.000,00=
3. La regimentazione delle acque in Via Marsano, per un costo di circa € 11.000,00=
4. Scarichi e spostamento linee acqua al 2° piano del Padiglione Monoblocco, per un onere di € 57.000,00=
5. Lavori sulla linea acqua sanitaria lato ponente del Padiglione Monoblocco per circa € 12.600,00=.

Inoltre, la Regione ha riconosciuto una somma non superiore ad € 800.000,00=, finalizzata alla sistemazione dei versanti e dei manufatti di presidio del territorio dell'ambito ospedaliero, colpiti dall'alluvione del 2011.

Tra gli interventi inseriti nel programma finanziato dalla cifra suddetta, sono già stati attivati:

- ④ gli incarichi di progettazione, direzione lavori e coordinamento alla sicurezza, relativi ai seguenti lavori:

Versante Via Donghi:	
➔ Consolidamento con pali/tiranti muro curva zona officine agente su piazzale Cotella	€ 120.000,00
➔ Rete paramassi estesa a tutto il versante su Via Donghi	€ 225.000,00
➔ Consolidamento muro di confine retrostante il civico n. 29 di Via Donghi	€ 40.000,00

- ④ gli incarichi di progettazione e direzione lavori e accertamenti geologici relativi ai seguenti lavori

Ripristino di strada e versanti interni all'Istituto:	
④ consolidamento muro di valle strada altezza pad. n.9	€ 61.000,00
④ consolidamento muro di valle strada ingresso Monoblocco	€ 34.000,00
④ consolidamento muro di contenimento adiacente deposito infiammabili presso il pad. Maragliano	€ 110.000,00

- ④ l'incarico di direzione lavori e l'affidamento degli stessi, relativi all'intervento "Ricostruzione muro di confine a monte IST-nord, sottostante Forte di Santa Tecla e regimentazione acque superficiali", per un importo complessivo di € 60.000,00=.

Altro importante iter inerente i lavori che è stato portato a compimento ha riguardato l'aggiudicazione della gara di lavori in "leasing in costruendo" per la realizzazione dei nuovi laboratori, ai sensi dell'art. 160 bis del Codice dei Contratti. La gara era stata indetta nel 2010 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa e dopo un lungo iter si è giunti all'aggiudicazione; dal punto di vista tecnico sono state avviate le sedute per la redazione del progetto esecutivo.

SETTORE MANUTENZIONI

Nell'anno 2013 è stata attivata – a seguito di annullamento della precedente gara - la procedura per l'affidamento dei servizi manutentivi degli impianti elevatori, conclusasi con la sottoscrizione del contratto con decorrenza dall'01/02/2014.

Per quanto riguarda la manutenzione tecnologica, la stessa è affidata alla Società MICENES, che è risultata 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.

Il contratto in argomento ha una durata pluriennale, con scadenza nel 2017, ed è stato esteso, anche, a:

- ⊕ manutenzione degli impianti elettrici degli immobili universitari;
- ⊕ manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici dei padiglioni ospedalieri;
- ⊕ attività di assistenza tecnica sulle apparecchiature elettriche ed elettroniche (lavapadelle, citofoni, televisori, telecamere, antintrusione, ecc.).

Con il Gestore è stato, inoltre, avviato l'investimento per la realizzazione di un innovativo impianto di tri-generazione, che consentirà di rendere più efficiente la produzione termica ed elettrica della centrale energetica dell'IRCCS; il nuovo impianto andrà a regime entro l'avvio della prossima stagione invernale del prossimo anno.

Il contratto in argomento è ammontato ad € 12.680.035,73= lordi.

Un'estensione contrattuale ha riguardato, altresì, il "Multiservizio di manutenzione del patrimonio dell'Istituto con corrispettivo a canone e misura: Edilizia, serramenti, antincendio, carpenteria metallica, riparazione arredo e mobilio, strade, fognature, arredo urbano", che ha riguardato:

- ⊕ la manutenzione idrico-sanitaria, le assistenze murarie e la manutenzione e svuotamento bisettimanale dello sgrigliatore per gli immobili universitari;
- ⊕ la manutenzione del verde del parco aziendale:

il contratto, ha determinato, nell'anno di riferimento, una spesa lorda di € 3.318.243,99=.

Nell'anno 2013, il Reparto Officina Mezzi per la riparazione e manutenzione, in gestione diretta, dei veicoli aziendali ha comportato una spesa di circa € 40.000,00.

L'Unità Operativa ha avuto la gestione del reparto Autisti per i primi 10 mesi dell'anno di riferimento.

Inoltre, nell'anno 2013, 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 € 225.696,75=. Il costo complessivo dei contratti di manutenzione, compresi i due contratti già citati, si è attestato su € 18.550.546,15=.

Nell'anno di riferimento, l'Unità Operativa ha, altresì, predisposto l'asta pubblica per la vendita di immobili di proprietà, gara andata deserta. Sono stati trasmessi al Dipartimento del Tesoro, attraverso l'apposito sito, tutti i dati catastali sul patrimonio dell'istituto.

Il Settore Amministrativo si è occupato della predisposizione di tutti gli atti di gara, della predisposizione degli atti deliberativi e delle determinazioni dirigenziali, dell'attività di contabilità, di protocollazione ed archiviazione, 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.

U.O. Sistemi Informativi

A partire dal 16.10.2013 le due strutture U.O. Sistemi Informativi e U.O. Ingegneria Clinica, sono confluite in un'unica SC denominata "U.O. Sistemi Informativi e Ingegneria Clinica". Si dettagliano di seguito le principali attività, progetti ed innovazioni realizzate nel corso del 2013.

L'anno 2013 è stato dedicato in parte al completamento dei progetti di integrazione dei sistemi e delle tecnologie informatiche dei due pregressi Enti, nell'ambito del processo generale di integrazione degli stessi.

In parallelo sono proseguiti i progetti avviati negli anni precedenti e non ancora completati e sono stati avviati nuovi progetti di informatizzazione e/o di evoluzione tecnologica su vari fronti, secondo le priorità aziendali e/o regionali.

In particolare, si è proseguito nel percorso di aggiornamento ed evoluzione tecnologica dell'infrastruttura centrale (server, database, storage, impianto di rete dati/fonia installati nel Datacenter principale del Pad. 13 PT e secondario del Pad. IST Sud P2), garantendo, oltre alla continuità dei servizi, la realizzabilità dei vari progetti di innovazione quali ad es. la ricetta elettronica, il fascicolo sanitario elettronico, i progetti di "informatizzazione del sangue", la firma digitale e conservazione sostitutiva, il sistema di audio-videoconferenza da SS.OO., l'avvio del sistema di valutazione della performance del personale, la gestione turni del personale, l'evoluzione gestione blocchi operatori, ecc.).

Per quanto riguarda il Datacenter, sono proseguiti i progetti di "migrazione" dalla vecchia infrastruttura "fisica", ormai obsoleta, alla nuova infrastruttura, consolidata e "virtualizzata" che oggi è composta da più di 80 server virtuali (in una sorta di *cloud* privato). I vecchi server sono ancora in funzione per alcuni sistemi, anch'essi da aggiornare e/o sostituire (SIO Medtrak, Laboratorio TD Synergy, SAS, ecc.).

Nel corso del 2013 è stato inoltre completato il progetto di sostituzione ed aggiornamento delle attrezzature IT di tipo periferico dei Padiglioni ex IST - sud e nord - (postazioni di lavoro PC, stampanti, ecc.).

Piano di evoluzione dei sistemi informativi San Martino - IST 2013-2016 (aggiornato al precedente Piano 2009-2012)

A. AREA SISTEMI E RETI

1. Datacenter/Server Farm

- a. Proseguimento della *migrazione* dei sistemi dalla vecchia infrastruttura "fisica" alla nuova infrastruttura virtuale (ad oggi sono stati installati circa 80 nuovi server virtuali all'interno dell'infrastruttura acquisita a fine 2010 con contributo regionale).
- b. Revisione installazioni e consolidamento database aziendali su nuova infrastruttura per razionalizzazione di sistemi e riduzione costi di gestione e licenze.
- c. Aumento dello spazio per archiviazione di dati con acquisizione di nuovi dischi per il sistema principale di storage aziendale in vista dell'aumento delle necessità di spazio di archiviazione per l'avvio delle nuove tecnologie (in particolari nuove attrezzature RX).
- d. Revisione del sistema e del piano di backup dati aziendali (riutilizzo parziale sala server dell'ex IST) per aumento della sicurezza.

2. Attrezzature IT periferiche

Successivamente al rinnovo totale del parco attrezzature IT dell'ex San Martino (terminato a inizio 2011), nel corso del primo semestre 2013, il progetto è stato esteso ai padiglioni IST Sud e Nord (attività completata a giugno 2013 salvo aree ricerca particolari). Questa operazione ha inoltre evitato di

dover mettere in campo, nel 2014, risorse economiche e umane, per gestire la migrazione massiva dal vecchio sistema operativo Windows XP ad un sistema operativo più aggiornato e sicuro come quello utilizzato in quasi tutte le postazioni aziendali (Windows 7 Enterprise) a causa della fine del supporto tecnico da parte di Microsoft su Windows XP (8 aprile 2014).

Nel corso del 2013 è stato avviato un sistema di Patch Management e Software Distribution ovvero di aggiornamento automatico e centralizzato delle postazioni informatiche che permette di mantenere aggiornate nel tempo, in efficienza e in sicurezza, tutte le postazioni IT aziendali (aggiornamenti di sicurezza, antivirus, software applicativo, malware, aggiornamenti prodotti, ecc.).

3. Impianto di rete dati/fonia, VOIP

E' proseguito il percorso di revisione e aggiornamento tecnologico dell'infrastruttura di rete dati e fonia, diventata ormai il "sistema nervoso" dell'istituto, sulla quale transitano quotidianamente informazioni e servizi di tutti i tipi (informazioni clinico-sanitarie, amministrative, immagini, filmati, voce, mail, fax, dati attrezzature biomediche, parametri paziente, ecc.). In particolare:

- Telefonia fissa ed estensione tecnologia VOIP: sono proseguite le installazioni di telefonia su tecnologia VOIP (Voice Over IP) nei cantieri realizzati nell'anno in sostituzione del precedente sistema analogico tradizionale. Ad oggi la percentuale di tecnologia VOIP in azienda è pari a circa il 15% del totale delle utenze telefoniche attive. Nel 2013 sono stati acquisiti aggiornamenti dell'infrastruttura VOIP centrale (centralino VOIP) e telefoni VOIP (n. 500 telefoni) per il passaggio completo dell'edificio IST sud a tecnologia VOIP, in modo da poter dismettere il vecchio centralino ex IST e completare il percorso di riunificazione della numerazione interna.
- Impianto di rete/cablaggio: nel corso dell'anno sono state realizzate ristrutturazioni o realizzazioni ex novo dell'impianto di cablaggio fonia/dati nei padiglioni interessati da lavori di riorganizzazione ed accorpamento di servizi, in collaborazione con l'UO Attività tecniche e la Direzione Sanitaria.

4. Sistema di Audio-videoconferenza aziendale (*live surgery*)

Si è completata una prima fase di sperimentazione di sistemi di collaborazione e comunicazione integrata (*Unified Communication* – servizi di instant message and presence, audio e video meeting, voce integrata PC, centralino, cellulare, tramite un unico client) con l'utilizzo di prodotti quali Skype/Lync integrati con il sistema di mail aziendale. E' stato aggiornato e completato, in collaborazione con l'Università di Genova, il sistema di audio-videoconferenza, già presente in azienda in alcune sale operatorie, ed ora collegato al Centro di Simulazione chirurgica di Unige per la gestione di eventi di "*live surgery*" (eventi formativi, convegni, ecc.) "in diretta streaming" per la trasmissione e/o registrazione di interventi chirurgici da alcune sale operatorie adeguatamente attrezzate. Al momento il sistema è funzionante in alcune sale del Monoblocco P2 verso il Centro Simulazione universitario ma, essendo collegato tramite la rete informatica aziendale (oltre che ad alcune attrezzature medicali in sala operatoria), è di fatto diventato il sistema aziendale unico di audio-videoconferenza. Con lo stesso sistema infatti è possibile ora collegare progressivamente altre *location* (uffici o singole postazioni, sale riunioni, aule formazione, Castello e auditorium cba, aula multimediale, ecc.) dotandole degli "accessori/componenti" specifici del locale (diversi a seconda del locale e dell'esigenza). Sono in corso le valutazioni per dotare un primo gruppo di tali locali delle necessarie attrezzature.

5. Sistema videosorveglianza aziendale

Sono state completate le attività di collegamento dei sistemi con delle Società che gestisce la viabilità, parcheggi e videosorveglianza con la rete aziendale (il server di gestione videosorveglianza prima installato presso l'Info Point zona DEA è ora installato presso il Datacenter Pad. 13), permettendo in questo modo l'estensione del sistema ad altre aree, interne o esterne, e diventando quindi il *sistema di videosorveglianza* unico dell'azienda.

6. Sperimentazione Cloud Computing, Storage Cloud

E' iniziata nel 2013 una prima sperimentazione delle tecnologie Cloud, nata nell'ambito del contratto in essere con Microsoft, con la piattaforma *cloud* di Microsoft stessa denominata Windows Azure, che ha permesso di prendere confidenza con queste nuove tecnologie, valutarne pregi e difetti e consentire valutazioni strategiche sulle future evoluzioni (evitando ad es. di investire in tecnologie tradizionali e più costose). Ad oggi alcuni sistemi aziendali (quelli meno critici, sistemi in test, ecc.) sono "migrati" in *Cloud Azure*.

7. **Storage.** Gli attuali scenari internazionali di evoluzione dello storage, necessitano sempre di più un aumento esponenziale delle necessità di "spazio" di archiviazione e conservazione dei dati (i dati prodotti e da conservare aumentano ormai esponenzialmente del 50-60% anno), con un'equivalente crescita dei costi. Già da tempo quindi, anche in relazione alla scarsità di risorse, l'Unità Operativa si è adoperata per trovare soluzioni di storage cercando nei nuovi trend tecnologici soluzioni che riducessero il TCO (total cost of owner ship). In questo senso va letta, nella stessa sperimentazione sul Cloud di cui sopra, la fornitura a condizioni molto vantaggiose, di un innovativo sistema di storage a basso costo (Storesimple) integrato con il Cloud Azure, che sta generando da alcuni mesi alcuni benefici: riduzione significativa dei costi di gestione dello storage, grande miglioramento nei livelli di servizio e performance, aumento dell'affidabilità complessiva dei dati, nuovi scenari possibili per backup e disaster recovery, flessibilità e scalabilità della soluzione, enorme velocità di reazione a nuove esigenze o a emergenze rispetto alle tecnologie più tradizionali.

8. Prime integrazioni di sistemi IT con sistemi medicali

Nel corso del 2013 sono state avviate le prime significative esperienze di sistemi integrati ICT e medicali. A puro titolo di es: si citano il sistema di gestione emogasanalisi in rete aziendale su server virtuale aziendale, sistemi di ricostruzione immagini radiologiche in 3D su server aziendali (e non più in maniera solo locale in una singola radiologia), sistemi di monitoraggio allarmi e temperature criocontenitori ed altri parametri su server e rete aziendali.

9. Casse ticket

E' stata presa in carico completamente la gestione ed evoluzione casse ticket sanitari.

B. AREA APPLICATIVA (Progetti software)

La strategia di evoluzione dei sistemi informativi dell' Istituto ha dato priorità alla razionalizzazione ed evoluzione dell'infrastruttura centrale e periferica (server, storage, postazioni di lavoro, reti) lasciando ad una fase successiva, per quanto possibile, la riorganizzazione ed evoluzione generale dei sistemi applicativi (software).

Principali progetti e sistemi applicativi implementati nel 2013:

- **Ricetta elettronica (e-prescription):** è stato completato il progetto di attivazione in tutti i reparti

del sistema di prescrizione elettronica della ricetta. Questa prima fase è propedeutica alla seconda ed ultima che prevede la completa dematerializzazione della "ricetta rossa", progetto al quale si sta lavorando insieme a Regione Liguria /Datasiel, secondo le tempistiche previste dalla normativa sulla ricetta dematerializzata.

- **Libera professione:** è proseguita l'analisi e la realizzazione della infrastruttura di rete e la procedura informatica di gestione della libera professione ai sensi della L. 120/2007 e s.m.i., che permette di gestire in maniera centralizzata ed informatizzata la prenotazione, l'accettazione, la fatturazione e l'incasso di tutta l'attività e la gestione del paziente dal punto di vista clinico. Il sistema, adeguatamente configurato è in fase di avviamento con i primi medici.
- **Flussi informativi:** sono stati rivisti molti flussi informativi su indicazione regionale/ministeriale (dispositivi medici, 118, farmaci) ed avviati nuovi flussi;
- **Help Desk informatizzato:** oltre alle UU.OO. Sistemi Informativi, Attività Tecniche ed Ingegneria Clinica, che già utilizzavano da anni il sistema per la gestione delle richieste di assistenza e manutenzione dei propri settori, nel 2013 si sono aggiunti altri servizi: quali Ufficio SDO, Traslochi, Ispettorato aziendale.
- **Liste attesa ricovero:** prosegue il progetto di informatizzazione delle liste attesa di ricovero.
- **Fascicolo sanitario elettronico del paziente:** oltre ai progetti di Ricetta elettronica e Piani Terapeutici, è proseguita la sperimentazione con Regione Liguria/Datasiel sul fronte del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) con l'apertura dei primi fascicoli personali di cittadini che ne hanno fatto richiesta ed è in fase di avvio l'alimentazione del FSE con ulteriori documenti/referti oltre a quelli di laboratorio che già da anni vengono inviati
- **Portale consegna referti laboratorio al cittadino via WEB:** è stato avviato a livello regionale un progetto di consegna referti di laboratorio via WEB.
- **Revisione gestione Day Service ambulatoriale.**
- **Informatizzazione visita anestesiologicala.**
- **E stata completata la migrazione completa del sistema gestione sale operatorie a versione WEB.**
- **Avvio progetto SRC informatizzazione servizi trasfusionali della Regione Liguria.**
- **Centralizzazione su unico centro regionale (di questo Istituto) delle attività di validazione sacche sangue di tutta la Regione.**
- **Avvio informatizzazione turni personale.**
- **Acquisizione ed implementazione del sistema informatizzato di valutazione individuale del personale (performance).**
- **Servizio 118:** è stato aggiornato il sistema in tutte le centrali 118 della Regione.
- **Nuovo sito web e nuova intranet:** è stata avviata ed è in corso di realizzazione la progettazione, lo sviluppo e realizzazione nuovo sito web e nuova intranet aziendale.
- **Firma digitale e conservazione sostitutiva:** è stata avviata la progettazione e realizzazione del sistema di firma digitale aziendale con l'integrazione, in questa prima fase, dei sistemi di refertazione di Laboratorio, Radiologia, Anatomia Patologica e Blocchi operatori (registro operatorio) con l'unico sistema di firma aziendale acquisito a fine 2013 (sistema di firma remota di ArubaPEC).
- **Evoluzione sistema di BI (Discoverer):** è stato aggiornato il sistema di reporting aziendale Oracle

Discoverer.

- **Integrazione dati contabilità e stipendi:** è stata realizzata integrazione software.
- **Aggiornamento sistema documentale (protocollo e delibere)** è in fase di completamento.
- **Nuovo RIS/CIS PACS:** una buona parte di attività e di tempo è stata inoltre dedicata alla progettazione del nuovo sistema di digitalizzazione dell'attività radiologica (RIS PACS) e del nuovo sistema di informatizzazione dell'attività delle cardiologie (CIS PACS), tramite adesione alla gara provinciale in essere con ASL3 e ASL4 recentemente acquisita.
- **Trasparenza:** Il Direttore della Unità Operativa ha effettuato il coordinamento ed attuazione degli adempimenti previsti dalla normativa anticorruzione e trasparenza (attività su sito web, coordinamento dati da pubblicare, ecc.) in qualità di Responsabile della Trasparenza aziendale.
- **Gestione DMT:** informatizzazione prime attività a supporto dei DMT per l'accreditamento OECD.
- **Catalogo unico regionale delle prestazioni ambulatoriali:** è stata avviata l'attività per il recepimento nuovo catalogo unico regionale delle prestazioni ambulatoriali in tutti i sistemi aziendali di prescrizione, prenotazione, accettazione ed erogazione.

Focus nuovo IRCCS - Integrazione informatica AOU San Martino - IST

Come evidenziato in premessa, a seguito della costituzione del nuovo IRCCS, è stata data la massima priorità alle attività ed ai progetti di integrazione delle due aziende che hanno di fatto impegnato quasi completamente l'intero anno 2013.

Di seguito viene evidenziato sinteticamente l'elenco delle procedure informatiche integrate nel 2013:

- ◆ Proseguimento integrazione infrastrutture di rete dati e fonia delle 2 aziende.
- ◆ Telefonia fissa – centralini telefonici: integrazione centralini San Martino-IST-CBA in un unico impianto di telefonia con numero e centralino unico (010-5551).
- ◆ Connettività dati e fonia: è in corso la revisione dei contratti e degli impianti per unificazione delle connessioni dati e fonia oggi ancora in parte separate e duplicate.
- ◆ Sito web: è stato chiuso a marzo 2013 il sito web ex IST, inoltre è in fase di progettazione il nuovo sito web e la nuova intranet.
- ◆ Posta elettronica: sono state migrate nell'unico sistema di posta elettronica @hsanmartino.it circa l'80% delle caselle di posta ex IST ed è in corso di completamento la migrazione con contestuale aggiornamento tecnologico del sistema centrale.

Nel 2013 l'Ingegneria clinica ha proceduto alle verifiche e negoziazione del canone del servizio come previsto dal contratto in essere. E' proseguita l'attività di censimento ed aggiornamento dell'asset medicale per tutte le attrezzature biomediche (ex IST compreso) e sono state effettuate le verifiche di sicurezza ed i controlli funzionali su tutto l'asset.

Grandi attrezzature/tecnologie medicali

Nel corso del 2013 sono state installate e messe in funzione alcune nuove tecnologie di particolare valore quali:

- nuova cardio TC (Monoblocco);
- nuova TC low dose (Monoblocco);
- nuova RM (Monoblocco);

- trasferimento TC da Clinica Chirurgica a Pad. Specialità;
- progetto secondo lotto gara per nuova TC DEA/Pronto Soccorso;
- predisposizione capitolato nuovo acceleratore lineare Radioterapia;
- attività per nuova PET/CT Sommariva.

Progetto Ecografi aziendale

In collaborazione con la Direzione Sanitaria e la Diagnostica per Immagini è stato realizzato un progetto di revisione del parco ecografi aziendale con la dismissione di alcuni ecografi, l'acquisizione di nuove attrezzature, la redistribuzione di altre e la conclusione del contratto di manutenzione di altri ancora.

Nuove acquisizioni

Sono state effettuate delle innovazioni sul fronte delle nuove acquisizioni (integrazioni IT/medicali) nei progetti Dialisi e nuova Rianimazione (centrali di monitoraggio paziente in rete, ecc.).

Sale crioconservazione

Si è proceduto con l'acquisizione ed installazione di un nuovo ed unico sistema di monitoraggio allarmi e temperature delle sale di crioconservazione. Un ulteriore progetto realizzato e/o in fase di realizzazione è costituito dall'avvio di sperimentazioni dell'applicazione delle logiche di HTA - Health Technology Assessment.

La Gestione Economico-Finanziaria dell'Istituto

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

Analisi scostamento dei risultati rispetto al Bilancio Economico Preventivo

La programmazione 2013 è stata impostata dalla Regione Liguria in continuità con gli esercizi precedenti, ponendo come obiettivo l'equilibrio economico finanziario, nel rispetto degli adempimenti posti in capo alle Regioni, stabiliti con l'Intesa 23 marzo 2005 e confermati dal Patto per la salute del 3 dicembre 2009 e dalle successive leggi finanziarie.

L'IRCCS A.O.U. San Martino-IST ha predisposto il progetto di bilancio di previsione dell'anno 2013 in assenza della Delibera Regionale di riparto ma a seguito delle indicazioni pervenute con nota del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali del 8/2/2013 prot. n. PG/2013/24216 che prevedeva per l'Istituto un livello di costi relativi alla sola funzione assistenziale di euro 470.000.000 modificato successivamente in euro 479.000.000 a seguito dell'incontro svoltosi in data 12 febbraio 2013 con i direttori generali delle aziende sanitarie, in presenza del Presidente della Giunta Regionale. Durante questo incontro è stato definito un livello di costi per il 2013 pari a 479 milioni di euro per la funzione di assistenza e nulla è stato concordato per la funzione della ricerca sanitaria.

Conseguentemente si è provveduto a predisporre il CE di previsione 2013 secondo tale livello di costi, al netto della mobilità passiva intra ed extra, tenendo conto delle linee di azione descritte nel bilancio economico di previsione 2013.

Il Budget dei costi è stato più volte definito durante l'esercizio e ha trovato una definizione come obiettivo nella deliberazione della Giunta Regionale n. 1408 dell' 8/11/2013 ad oggetto: 'Anni 2013-2015. Indirizzi e direttive Aziende Sanitarie, IRCCS e erogatori pubblici e o equiparati. Obiettivi Direttori Generali AA.SS.LL. e IRCCS "AOU San Martino -IST" che individua tale l'obiettivo economico per il livello di assistenza ricompreso nel range tra 478-478,5 milioni di euro.

Nell'ambito della cornice di riferimento sopra riportata, l'Istituto ha raggiunto pienamente l'obiettivo economico finanziario posto dal livello regionale per la funzione assistenziale come evidenziato dalla tabella successiva:

Totale Costi della produzione	463.011.535
oneri finanziari	399.445 +
oneri straordinari	4.017.511 +
Imposte	15.528.489 +
totale Costi	482.956.980
Rettifiche:	
mobilità intra ed extra passiva	1.044.498 -
costi della gestione accentrata del rischio	2.165.985 -
costi relativi alla remunerazione dell'indennità ex art.40	2.011.885 -
totale costi al netto delle rettifiche	477.734.612

Si evidenzia inoltre che il risultato contabile negativo pari a €10.030.837 rientra nella quota a

copertura dei costi come indicato al punto 8 della DGR 363 del 27/03/2014. Tale valore è definito favore dell'IRCCS AOU San Martino IST pari a €. 10.600.000.

Il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42" ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto dal Patto per la Salute e dai decreti legislativi attuativi del federalismo fiscale.

Nel corso dell'esercizio 2013 l'Azienda ha recepito ed attuato le disposizioni regionali finalizzate all'applicazione del D.Lgs n.118/11 che definisce principi contabili generali ed applicati al settore sanitario. Si è provveduto all'aggiornamento degli schemi di bilancio a partire dal bilancio d'esercizio 2012 redatto successivamente al bilancio economico di previsione 2013.

Da evidenziare che l'analisi degli scostamenti dei risultati della gestione rispetto al Bilancio Economico Preventivo risente pertanto dell'adeguamento aziendale e regionale alla normativa sopracitata e dei tempi dovuti all'adeguamento del piano dei conti regionale alla nuova classificazione ministeriale proposta.

Si fornisce di seguito il commento delle variazioni più significative intervenute nelle singole componenti dei costi e dei ricavi rispetto alla previsione.

Lo schema di conto economico di seguito analizzato è quello del Dlgs 118/2011.

CONTO ECONOMICO				
SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
1) Contributi in c/esercizio	192.328.259	64.185.297	128.142.962	199,65%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia	178.628.533	42.540.220	136.088.313	319,91%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.920.300	-	4.920.300	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.721.136	21.645.077	-12.923.941	-59,71%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.046.020	10.209.077	-5.163.057	-50,57%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	378.474	191.000	187.474	98,15%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	44.961	10.637.000	-10.592.039	-99,58%
4) da privati	3.251.681	608.000	2.643.681	434,82%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	58.290	-	58.290	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-3.573.942	-3.500.000	-73.942	2,11%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.869.166	3.050.000	1.819.166	59,64%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	281.827.573	418.434.558	-136.606.985	-32,65%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad	267.279.359	404.097.377	-136.818.018	-33,86%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie -	12.012.164	13.001.922	-989.758	-7,61%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.536.050	1.335.259	1.200.791	89,93%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.014.278	2.633.230	2.381.048	90,42%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.599.167	5.680.000	-80.833	-1,42%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.195.039	12.065.166	-870.127	-7,21%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	4.054.423	3.029.102	1.025.321	33,85%
Totale A)	501.313.963	505.577.353	-4.263.390	-0,84%

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	119.710.108	116.472.429	3.237.679	2,78%
a) Acquisti di beni sanitari	118.586.957	115.416.316	3.170.641	2,75%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.123.151	1.056.113	67.038	6,35%
2) Acquisti di servizi sanitari	32.070.257	32.316.734	-246.477	-0,76%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	2.427.024	2.187.018	240.006	10,97%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	197.628	579.589	-381.961	-65,90%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.188.759	6.010.395	178.364	2,97%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof.	10.488.453	11.215.647	-727.194	-6,48%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	10.899.852	11.640.594	-740.742	-6,36%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.869.241	683.491	1.185.750	173,48%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.427.693	57.778.688	-1.350.995	-2,34%
a) Servizi non sanitari	55.112.243	56.540.143	-1.427.900	-2,53%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	637.658	663.955	-26.297	-3,96%
c) Formazione	677.792	574.590	103.202	17,96%
4) Manutenzione e riparazione	21.660.931	18.559.206	3.101.725	16,71%
5) Godimento di beni di terzi	5.646.906	8.358.491	-2.711.585	-32,44%
6) Costi del personale	229.793.974	235.558.353	-5.764.379	-2,45%
a) Personale dirigente medico	72.706.946	74.387.370	-1.680.424	-2,26%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.952.649	13.889.974	-937.325	-6,75%
c) Personale comparto ruolo sanitario	103.059.029	105.202.051	-2.143.022	-2,04%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.555.673	1.695.213	-139.540	-8,23%
e) Personale comparto altri ruoli	39.519.677	40.383.745	-864.068	-2,14%
7) Oneri diversi di gestione	4.533.354	1.157.204	3.376.150	291,75%
8) Ammortamenti	14.736.201	16.177.997	-1.441.796	-8,91%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.216.863	1.266.023	-49.160	-3,88%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.884.139	8.600.524	283.615	3,30%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.635.199	6.311.450	-1.676.251	-26,56%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-59.862	986.978	-1.046.840	-106,07%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-80.424	937.060	-1.017.484	-108,58%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.562	49.918	-29.356	-58,81%
11) Accantonamenti	9.380.341	250.000	9.130.341	3652,14%
a) Accantonamenti per rischi	2.098.142	-	2.098.142	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi	6.790.530	-	6.790.530	-
d) Altri accantonamenti	491.669	250.000	241.669	96,67%
Totale B)	493.899.903	487.616.080	6.283.823	1,29%

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.414.060	17.961.273	-10.547.213	-58,72%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.164	-	2.164	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	432.406	476.052	-43.646	-9,17%
Totale C)	-430.242	-476.052	45.810	-9,62%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.533.449	-	3.533.449	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	3.533.449	-	3.533.449	
2) Oneri straordinari	4.069.098	65.697	4.003.401	6093,73%
a) Minusvalenze	8.139	-	8.139	
b) Altri oneri straordinari	4.060.959	65.697	3.995.262	6081,35%
Totale E)	-535.649	-65.697	-469.952	715,33%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.448.169	17.419.524	-10.971.355	-62,98%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	16.237.443	17.104.825	-867.382	-5,07%
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.347.235	16.007.666	-660.431	-4,13%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a	313.114	478.159	-165.045	-34,52%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione	577.094	619.000	-41.906	-6,77%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	241.563	314.699	-73.136	-23,24%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni)	-	-	-	
Totale Y)	16.479.006	17.419.524	-940.518	-5,40%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-10.030.837	-	-10.030.837	-

Valore della produzione

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
VALORE della PRODUZIONE A)	501.313.963	505.577.353	-4.263.390	-0,84%

Il Valore della produzione registra, rispetto a quanto previsto in sede di bilancio economico preventivo 2013, un riduzione pari a +4,263 milioni di euro (-0,84%).

Tale riduzione è in parte correlata ad assegnazioni di finanziamenti da parte della Regione diversi da quanto previsto in sede di previsione e principalmente dal fatto che in sede di consuntivo non si registra la quota a pareggio derivante dal bilancio regionale come indicato dalla DGR 363 del 27/03/2014 al punto 9.

Registrando la quota a pareggio - dello stesso valore della perdita contabile - il valore della produzione diventerebbe pari a €. 511.344.800 con un incremento rispetto al preventivo del 1,1%.

Le altre variazioni delle voci del Valore della Produzione sono dovute principalmente a differenti contabilizzazioni dei finanziamenti regionali.

1) Contributi in conto esercizio

Molte assegnazioni sono note, sia nel dettaglio che nell'entità, solo a fine anno; inoltre solo a fine anno si ha una rilevazione puntuale degli utilizzi delle quote di assegnazioni di finanziamenti vincolati degli anni precedenti. Da qui nascono le differenze che si riscontrano fra preventivo e consuntivo oltre ad una differente richiesta di registrazione dei finanziamenti che determina una grande differenziazione oltre che dei contributi in c/esercizio anche nei ricavi per prestazioni sanitarie.

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
1) Contributi in c/esercizio	192.328.259	64.185.297	128.142.962	199,65%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia	178.628.533	42.540.220	136.088.313	319,91%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.920.300	-	4.920.300	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.721.136	21.645.077	-12.923.941	-59,71%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.046.020	10.209.077	-5.163.057	-50,57%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	378.474	191.000	187.474	98,15%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	44.961	10.637.000	-10.592.039	-99,58%
4) da privati	3.251.681	608.000	2.643.681	434,82%

Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale:

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
210.005.005	CONTRIB. C/ESERC. DA REG. X QUOTA FSN INDIST.	176.162.117	42.540.220	190.699.922
210.005.010	C.C/ES. REG. X QUOTA F.DO SAN.V INC. X OBV. P.S.N e AL	2.280.410	0	260.000
210.005.015	CONTRIB. C/ESERC. DA REG. X GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	186.007	0	47.566
210.010.005	CONTRIB. C/ESERC. DA REG. X FUNZ. SUB-DELEG. STATALI	0	0	0
	Totale Contributi in conto esercizio - da Regione	178.628.533	42.540.220	191.007.488

Di seguito si riportano i riferimenti delle assegnazioni regionali:

descrizione	Voce CE	
QUOTA FSR INDISTINTO	AA0030	168.202.608
quota ricerca da dgr 363/14	AAA030	6.000.000
Dgr 767/2013 scanner ibrido midollo osseo	AAA030	1.400.000
Dgr 309/2012 Prestazioni cittadini stranieri	AAA030	75.000
Decreto 603/2013	AAA030	42.000
Decreto 4419/2013	AA0030	102.419
DECRETO 4410/2013	AA0030	50.090
DECRETO 5132/2013	AA0030	290.000
1) Assegnazione fsr indistinto da DGR 363 /14		176.162.117
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	320.648
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	227.749
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	1.732.013
2) Assegnazioni specifiche		2.280.410
l'utilizzo del Fondo per la gestione diretta dei rischi annualità	AAA030	186.007
2) fondi annuali per la gestione diretta del rischio		186.007

Contributi c/esercizio (extra fondo):

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
210.010.010	CONTRIB. C/ESERC. DA REG. X FUNZ. DELEG. REG.	2.930.322	0	0
210.015.007	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati a titolo di copertura	10.000	0	0
210.015.010	ULTERIORI FINANZIAMENTI REG. EXTRA FONDO VINCOLATI	0	0	0
210.015.015	ULTERIORI FINANZIAMENTI REG. GETTITO FISCALE	0	0	0
210.015.020	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO)NON VINCOLATI	0	0	4.329.752
210.015.025	Contributi per gestione diretta dei rischi da fondi accantonati negli esercizi precedenti	1.979.978	0	0
	Totale Contributi in conto esercizio - extra fondo	4.920.300	0	4.329.752

Di seguito si riportano i riferimenti delle assegnazioni regionali:

descrizione	Voce CE	
DGR 1609/2013	AA0070	110.000
DGR 1669/2012	AAA070	350.000
DGR106/2013	AAA070	1.656.491
DGR 821/2013	AAA070	406.593
DGR 1583/2013	AAA070	358.848
DGR 1584/2013	AAA070	5.780
DGR 1585/2013	AAA070	42.610
DGR 423/2013	AAA090	10.000
1) Contributi extra fondo vincolati		2.940.322
Rimborso da gestione accentrata del rischio	AAA0150	1.979.978
4) fondi annuali per la gestione diretta del rischio		1.979.978
TOTALE		4.920.300

Contributi c/esercizio per ricerca:

La riduzione della voce "Contributi c/esercizio per ricerca" è principalmente correlata all'assegnazione da parte del ministero della Salute per la ricerca corrente che da €. 8.652.835 è passato a €. 5.046.020. Il finanziamento regionale è stato iscritto nel bilancio di previsione tra i contributi in c/esercizio per un valore pari a €. 10.500.000 mentre in sede di chiusura si è registrato nei contributi per la ricerca per €. 6.000.000; il finanziamento del 5 per mille stimato in sede di previsione in 1.556.242 si è poi concretizzato in €. 1.296.194.

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
210.035.005	CONTRIBUTI RICERCA	5.046.020	10.209.077	10.209.077
	Totale Contributi da Ministero della Salute Ricerca corrente	5.046.020	10.209.077	10.209.077
210.035.010.001	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA STATO	378.474	1191.000	2.019.804
	Totale Contributi da Ministero della Salute Ricerca finalizzata	378.474	1191.000	2.019.804
210.015.005	ULTERIORI FINANZIAMENTI DA REGIONE	0	10.500.000	1.574.130
210.025.015	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI DIVERSI	19.960	0	0
210.035.010.002	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA CEE	0	125.000	238.553
210.035.010.003	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ISS	0	12.000	86.667
210.035.010.004	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA MURST	0	0	0
220.015.007	ALTRI CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA REG	25.000	0	0
	Totale Contributi da Altri soggetti pubblici	44.960	10.637.000	1.899.350
210.035.010.005	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA AIRC	0	195.000	600.000
210.035.010.006	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ALTRI ENTI	0	135.000	444.398
210.035.015.001	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA DA PRIVATO	2.246.801	278.000	925.708
210.035.015.002	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA AIRC	420.000	0	0
210.035.020.002	CONTRIBUTI DA CEE PER RICERCA	12.324	0	0
210.035.020.003	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER RICERCA	572.556	0	0
	Totale Contributi per la ricerca da privati	3.251.681	608.000	1.970.106
	Totale Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.721.136	21.645.077	16.098.338

Contributi c/esercizio - da privati:

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
210.025.020	CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	58.290	0	215.264
210.025.021	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI SENZA FINI DI LUCRO	0	0	0
	Totale Contributi in c/esercizio - da privati	58.290	0	215.264

2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-3.573.942	-3.500.000	-73.942	2,11%

In ottemperanza a quanto previsto dall'art.29, comma 1, lettera b) del D.Lgs 118/2011, così come modificato dall'art. 1, comma 36 della Legge del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità 2013), a partire dall'esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione; per gli esercizi dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati applicando le seguenti percentuali per esercizio di acquisizione:

- 1) Esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016;
- 2) Esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014, per il 20% nel 2015;
- 3) Esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015;
- 4) Esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016.

Nell'aggregato A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti è quindi rappresentata la rettifica di valore pari al 20% degli investimenti effettuati nell'esercizio 2012, coperti da contributi in c/esercizio, e del valore del 40% degli investimenti effettuati nell'esercizio 2013, sempre inottemperanza al D.lvo. 118/2011.

3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.869.166	3.050.000	1.819.166	59,64%

In tale aggregato viene rappresentata la quota di utilizzo fondi di contributi vincolati assegnati dal livello regionale e ministeriale e da privato all'Istituto negli esercizi precedenti.

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	281.827.573	418.434.558	-136.606.985	-32,65%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad	267.279.359	404.097.377	-136.818.018	-33,86%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie -	12.012.164	13.001.922	-989.758	-7,61%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.536.050	1.335.259	1.200.791	89,93%

Nell'ambito di tale rilevante aggregato sono ricomprese le valorizzazioni della mobilità sanitaria delle prestazioni di ricovero ed ambulatoriale, nonché il valore della somministrazione farmaci. Inoltre vengono inclusi anche i ricavi derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria erogata in regime libero professionale intramoenia.

Di seguito il dettaglio delle voci sopra riportate

da Finanziamento Regionale				
	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
215.015.005.002	<i>Mobilità Intra Regionale Ambulatoriale - Prestazioni</i>	35.795.046	37.219.765	35.795.046
215.005.005.002	<i>Mobilità Intra Regionale Ospedaliera - Ricoveri Ordinari</i>	196.438.545	293.024.025	196.438.545
215.020.025	<i>Mobilità Intra Regionale - File F</i>	0	12.523.000	0
	Totale Mobilità Intra Regione	232.233.591	342.766.790	232.233.591
215.015.010.002	<i>Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale - Prestazioni</i>	2.790.000	2.662.962	2.663.000
215.020.030	<i>Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale - File F</i>	2.190.000	2.332.885	2.333.000
215.005.010.002	<i>Mobilità Extra Regionale Ospedaliera - Ricoveri Ordinari</i>	27.416.000	28.275.462	28.275.000
	Totale Mobilità Extra Regione	32.396.000	33.271.309	33.271.000
215.015.005.005	<i>Pronto soccorso</i>	0	11.310.302	0
215.015.005.006	<i>Servizio 118</i>	0	14.277.000	0
	Totale Finanziamento Regionale	264.629.591	401.625.401	265.504.591

Da Fatturazione Azienda				
	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
215.005.025	Ricoveri Ordinari Aziende Sanitarie della Regione	431.651	757.131	773.387
	Ricoveri Ordinari Aziende Sanitarie Extra Regione			
215.005.015	Ricoveri Ordinari Privati Paganti della Regione	168.498	156.779	181.494
215.005.020	Ricoveri Ordinari Privati Paganti Extra Regione	41.825	353.339	353.339
	Totale Ricoveri Ordinari	641.974	1.267.249	1.308.220
215.010.025	Day Hospital Aziende Sanitarie della Regione	29.887	44.633	44.633
	Day Hospital Aziende Sanitarie Extra Regione		0	
215.010.015	Day Hospital Privati Paganti della Regione	0	4.661	1.246
215.010.020	Day Hospital Privati Paganti Extra Regione	61.149	125.336	134.056
	Totale Day Hospital	91.036	174.630	179.935
215.012.025	Day Surgery Aziende Sanitarie della Regione	98.722	77.868	77.868
	Day Surgery Aziende Sanitarie Extra Regione		0	
215.012.015	Day Surgery Privati Paganti della Regione	0	1.108	1.108
215.012.020	Day Surgery Privati Paganti Extra Regione	0	5.810	5.810
	Totale Day Surgery	98.722	84.786	84.786
215.015.025	Prestazioni Ambulatoriali Aziende Sanitarie Regione	1.727.514	543.208	543.539
215.015.030	Prestazioni Ambulatoriali Az. Sanitarie Extra Regione	193.876	38.110	7.280
215.015.015	Prestazioni Ambulatoriali Privati Paganti Regione	210.341	67.010	76.424
215.015.020	Prestazioni Ambulatoriali Privati Paganti Extra Regione	32.644	28.647	29.018
	Totale Prestazioni Ambulatoriali	2.164.374	676.974	656.261
260.005.006.001	Prestazioni Libero Professionali Intramurarie	10.653.862	11.131.991	11.661.416
260.005.006.002	Prestazioni Libero Professionali Intramurarie casa salute ricoveri	941.792	1.149.916	
260.005.006.003	Prestazioni Libero Professionali Intramurarie casa salute specialistica		52.269	
260.005.007.001	Consulenze ex art. 57-58 CCNL	278.210	452.161	332.449
260.005.007.002	Consulenze ex art. 57-58 CCNL-Asl/AO Poi Regione	138.300	215.584	221.217
	Totale Prestazioni Libero Professionali	12.012.164	13.001.922	12.215.082
215.045.005	Proventi per servizi ad enti previdenziali	65	18	18
215.045.010	Proventi per servizi ad amministrazioni statali	1.445.645	800.000	783.019
215.045.015	Proventi per servizi sanitari ad altri enti pubblici	11.465	51.474	51.651
215.045.020	Proventi per servizi sanitari ad enti e soggetti privati	0	80.168	80.168
215.045.025	Proventi per servizi att.dir. 85/73 cee	0	0	0
215.045.030	Proventi per il rilascio copie cartelle cliniche	103.201	120.738	109.747
215.045.035	Diritti per il rilascio certificazioni INAIL	59.573	59.793	59.793
245.045.040	Multe, ammende direttamente erogate	0	0	0
	Totale Proventi per servizi sanitari diversi	1.619.948	1.112.191	1.084.396
215.050.005	Proventi per altre prestaz. sanitarie ad Az. Sanitarie regione	168.119	159.534	195.741
215.050.015	Altre Prestazioni Sanitarie Privati Paganti Regione	220.701	331.869	330.651
215.050.020	Altre Prestazioni Sanitarie Privati Paganti extra Regione	31.459	0	0
215.050.025	PROVENTI X CESSIONE SANGUE EMODERIV.	8.061	0	0
215.050.026	Cessione Organi e altri beni	141.425	0	0
	Totale altre prestazioni, sperimentazioni e cessioni	569.764	491.404	526.392
	Totale da fatturazione Azienda	17.197.982	16.809.157	16.055.072
	Totale Proventi per Prestazioni Sanitarie	281.827.573	418.434.558	281.559.663

5) Concorsi, Recuperi e Rimborsi

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.014.278	2.633.230	2.381.048	90,42%

La principale differenza rispetto al bilancio di previsione è dovuta alla registrazione del contributo relativo al pay back come si evince nel dettaglio sottostante:

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
220.005.020.001	Recuperi Diversi	373	11.493	11.493
220.005.020.002	RECUPERI VARI CASA DI SALUTE	652	45	105
220.005.020.003	Recupero costo farmaci casa di salute	93.755	37.138	52.245
220.010.010	Azioni di Rivalsa Diverse	-	-	-
220.015.005	Personale Comandato V/Terzi	184.585	189.602	80.751
220.015.015	Concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti diversi	1.734.469	1.800.000	1.655.193
220.015.020	Recuperi Inabilità temporanea INAIL	282.557	303.994	322.904
220.015.011	Rimborsi per servizi erogati da terzi	43.328	-	-
220.015.035	Rimborsi da Assicurazioni	268.559	248.657	217.496
220.015.050	Rimborso per Pay back	2.406.000	-	-
	TOTALE	5.014.278	2.590.930	2.340.186,52

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.599.167	5.680.000	-80.833	-1,42%

Si evidenzia un sostanziale mantenimento degli introiti della compartecipazione alla spesa rispetto alla previsione e anche nel confronto con l'esercizio precedente:

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
225005020	Altri proventi per tickets	5.421.984	5.500.000	5.419.803
225005025	Ticket Pronto Soccorso	177.183	180.000	167.531
	TOTALE	5.599.167,23	5.680.000,00	5.587.333,92

7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.195.039	12.065.166	-870.127	-7,21%

Il valore della sterilizzazione degli investimenti realizzati con contributi pubblici o altri contributi vincolati, evidenzia complessivamente un decremento di valore rispetto a quanto preventivato, in parte dovuto dall'entrata in vigore del D.Lgs 118/11 e sue successive modificazioni ed integrazioni ha modificato sostanzialmente il calcolo delle quote di ammortamento e sterilizzazioni.

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
245.025.005	UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	10.180.692	11.530.906	10.334.548
245.025.010	UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTI DA DONAZIONI	401.902	498.723	376.851
245.025.015	UTILIZZO QUOTA FONDO DA ALIENAZ BENI PATRIMON	-	35.539	19.297
245.025.020	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTI	612.445	-	-
	TOTALE	11.195.039	12.065.167	10.730.696

8) Altri ricavi e proventi

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
9) Altri ricavi e proventi	4.054.423	3.029.102	1.025.321	33,85%

Il valore degli altri proventi vede un incremento a seguito di maggiori introiti relativi a proventi e a compensi per sperimentazioni/comitato etico. Tale voce determina un incremento negli accantonamenti per i fondi rinviati ai successivi esercizi.

	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
215.045.040	MULTE, AMMENDE DIRETTAMENTE BROGATI	15.818	-	154
235.010.005	Fitti Attivi per fabbricati ad usi commerciale	678.451	760.000	748.162
235.015.005	Arrotondamenti attivi, abbuoni e sconti attivi	113.888	-	3.483
235.015.015	Altri proventi vari	92.081	-	35.886
260.005.045	Corrispettivi Corsi di formazione	22.942	62.163	62.563
260.010.005.001	PROVENTI CAMERE A PAGAMENTO DIARIA STANDARD	132.137	177.613	120.900
260.010.005.002	PROVENTI CAMERE A PAGAMENTO QUOTA AZIENDALE	560	103.158	49.083
260.015.005	GESTIONE CAMERE A PAGAMENTO	21.785	2.467	11.771
260.015.010	Mensa e alloggio al personale dipendente	154.069	162.487	163.663
260.005.025.002	Sperimentazione Farmaci	565.450	647.720	528.540
260.005.010	Consulenze diverse	82.931	55.577	85.471
260.005.025.001	SPERIM.FARM.: 50% X SEGR. SCIENTIF. DEL C. E.	841.607	75.500	783.676
260.005.025.003	SPERIM. FARM.:COMPENSO X SPERIMENTATORI	993.843	660.934	770.964
260.020.025	PROV PER SERVIZI ELAB DATI, LAVAND,ALTRI NON SA	-	321.483	326.135
260.020.030.001	PROVENTI PER STABULARIO	263.858	-	-
260.020.030.002	PROVENTI PER BANCA CELLULE	66.433	-	-
260.020.030.003	PROVENTI PER MARCHI E BREVETTI	8.569	-	-
	TOTALE	4.054.423	3.029.102	3.690.450

Costi della produzione

SCHEMA DI BILANCIO		Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	493.899.903	487.616.080	6.283.823	1,29%

Il valore del Costo della Produzione registra, rispetto a quanto previsto in sede di bilancio economico preventivo 2013, un incremento pari a 6.283.823 milioni di euro (+1,29%).

A seguito di quanto disposto dal d.lvo 118/11, che prevede la contabilizzazione delle quote inutilizzate di contributi vincolati non più nella posta risconti passivi e/o a fondo, ma negli accantonamenti a fondi specifici, al netto di tale importo (pari a circa 9 mln di euro) la variazione dei costi della produzione risulta essere pari a -2,8 milioni di euro, ovvero pari a -0,58%. Inoltre, al netto dei costi relativi al rimborsi della gestione accentrata del rischio, non inserita in sede di previsione, pari a circa 2,165 milioni di euro tale riduzione si attesta a -1,02%.

A seguire una disamina delle principali variazioni negli aggregati di spesa rispetto a quanto preventivato.

1) Acquisti di beni

L'acquisto beni, sanitari e non sanitari evidenzia un incremento rispetto al valore preventivato pari a 3,237 milioni di euro (+2,78%).

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
1) Acquisti di beni	119.710.108	116.472.429	3.237.679	2,78%
a) Acquisti di beni sanitari	118.586.957	115.416.316	3.170.641	2,75%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.123.151	1.056.113	67.038	6,35%

Al fine di una corretta e completa valutazione del consumo di beni, è opportuno analizzare il dato di acquisto ed il dato di variazione delle scorte rispetto a quanto previsto ad inizio anno. La variazione delle rimanenze registra il decremento sotto riportato:

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
10) Variazione delle rimanenze	-59.862	986.978	-1.046.840	-106,07%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-80.424	937.060	-1.017.484	-108,58%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.562	49.918	-29.356	-58,81%

Il dato di variazione evidenzia una diminuzione delle rimanenze finali di beni, in particolare sanitari, rispetto alle iniziali.

Il dato di consumo beni è quindi determinato da un incremento delle voci medicinali anche a discapito di una riduzione dei dispositivi e dei diagnostici. Come più volte specificato l'incremento si è reso necessario al fine di garantire la distribuzione dei farmaci e la consegna dei farmaci innovativi registrati nel corrente esercizio. I beni non sanitari registrano un sostanziale andamento costante anche se pur in riduzione rispetto all'esercizio 2012:

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
120.005.005.001	Medicinali	46.925.631	43.861.001	42.759.897
120.005.005.002	Antiretrovirali	10.865.025	10.198.342	10.205.540
120.005.005.003	Eritropoietina	2.832.035	2.694.652	2.693.860
120.005.005.004	Sclerosi Multipla	5.627.064	5.279.355	4.979.355
120.005.005.005	Sieri e Vaccini	59.915	64.222	63.493
120.005.005.006	Radiofarmaci - isotopi	364.666	-	-
120.005.005.007	Mezzi di contrasto con AIC	594.873	-	-
120.005.006.001	Specialità medicinali senza AIC	1.084.955	-	-
120.005.010.001	Sangue	-	1.452.390	1.157.471
120.005.010.002	Eroderivati	1.152.745	1.319.086	1.149.630
120.005.012.001	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie della Regione	450.721	-	-
120.005.012.003	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	775.861	-	-
120.005.015	Soluzioni Perfusionali	1.567.919	1.600.973	1.533.107
120.005.016	Soluzioni per Dialisi	1.736.035	1.162.374	1.099.789
120.005.017	Soluzioni per Dialisi senza AIC	-	-	-
120.005.020	Gas Medicali e Speciali con AIC	1.050.801	1.808.000	1.901.725
120.005.021	Gas Medicali e Speciali senza AIC	394.769	-	-
120.005.025.001	Altri stupefacenti	199.749	189.239	178.969
120.005.025.002	Metadone	1.797	2.060	2.060
120.005.030	Prodotti Galenici	187.396	187.240	176.539
120.005.031	Prodotti F.U e P.A	53.360	55.022	52.544
120.006.005	Diagnostici e Reagenti di Laboratorio	4.547.332	4.862.345	4.837.029
120.006.010	Materiale Radiologico	175.719	802.608	771.913
120.006.015	Service Comuni ed esclusivi	8.690.165	9.266.836	9.088.527
120.006.020	Carica Virale	770.982	840.789	840.962
120.006.025	Altri Diagnostici e Reagenti	177.899	526.984	486.459
120.006.030	Prodotti chimici	-	-	-
120.007.005	Vetzeria, Materiale Laboratorio Analisi	1.180.229	1.140.527	1.228.739
120.007.010	Presidi Chirurgici e Materiale Sanitario	9.629.890	10.060.023	10.124.490
120.007.015.001	Materiale Protesico	1.849.279	1.765.131	1.753.855
120.007.015.002	Protesi Ortopediche	1.001.048	1.326.136	1.242.418
120.007.015.003	Protesi Vascolari	1.878.944	2.289.266	2.279.551
120.007.015.004	Protesi Valvolari carduache e Pace Maker	1.637.196	3.697.756	3.513.350
120.007.015.005	Protesi Odontoiatriche	48.303	63.032	68.946
120.007.015.006	Protesi Oculistiche	368.026	299.407	283.759
120.007.015.007	Protesi Tracheobronchiali	14.040	-	-
120.007.016.001	Materiale protesico impiantabili attivi	1.790.459	-	-
120.007.020.001	Dialisi Ospedaliera	1.705.348	1.935.165	1.865.157
120.007.020.002	Dialisi Domiciliare	281.529	811.781	763.022
120.007.025	Aferesi	1.294.677	966.152	924.482
120.007.030	Materiale per Cardiocirurgia	665.642	501.484	476.604
120.007.070	Strumentario Medico Chirurgico	1.394.106	1.371.461	1.285.567
120.010.005	Disinfettanti	186.077	224.974	215.860
120.010.010	Nutrizione Enterale	1.386	1.889	1.889
120.010.020	Altro Materiale Sanitario	3.373.364	2.788.583	2.744.577
		118.586.957	115.416.285	112.751.136

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
125.005.005	Prodotti Alimentari	232	13	-
125.005.010	Prodotti dietetici	-	31	-
125.010.005	Materiali di guardaroba	15.519	45.000	23.973
125.010.010	Materiali di pulizia	12.319	16.191	13.704
125.010.015	Materiali di convivenza in genere	182.329	136.211	196.734
125.010.020	Cancelleria e stampati	622.531	602.458	738.574
125.010.025	Stampati	-	-	-
125.010.030	Supporti informatici	111.775	84.025	112.974
125.015.005	Combustibili a uso riscaldamento e cucina	-	-	-
125.015.010	Combustibili a uso trasporto	25.318	30.467	35.661
125.018.005	Materiale per riparazione e manutenzione	153.128	141.748	147.124
125.020.005	Altro Materiale Non Sanitario	-	-	-
	TOTALE	1.123.151	1.056.143	1.268.743

2) Acquisti di Servizi

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
2) Acquisti di servizi sanitari	31.867.577	32.316.734	-449.157	-1,39%
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.427.693	57.778.688	-1.350.995	-2,34%

Al fine di analizzare gli scostamenti dell'aggregato Acquisto di Servizi, di seguito vengono riportati i dettagli delle voci Servizi Sanitari e Servizi non Sanitari.

2.A) Acquisti di Servizi sanitari

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
2) Acquisti di servizi sanitari	32.070.257	32.316.734	-246.477	-0,76%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	2.427.024	2.187.018	240.006	10,97%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	197.628	579.589	-381.961	-65,90%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.188.759	6.010.395	178.364	2,97%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof.	10.488.453	11.215.647	-727.194	-6,48%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	10.899.152	11.640.594	-741.442	-6,37%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.869.241	683.491	1.185.750	173,48%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

Si registrano variazioni rispetto a quanto preventivato principalmente relativamente a:

- Assistenza per medicina di Base: l'incremento è all'aumento dell'attività relative alla Guardia medica di 118;
- Assistenza specialistica: il decremento è dovuto ad una minor ricorso ad attività da altre strutture pubbliche regionali ed extraregionali;
- Trasporto Sanitario: l'incremento è dovuto al pagamento dei rimborsi assicurativi per gli anni 2010/2011/2012 ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n. 1675 del 21/12/2012 e rettificata dai ricavi per l'utilizzo fondi da esercizi precedenti;
- Attività libero professionale: la voce Attività Libero Professionale contiene la riclassificazione dei costi per Consulti sanitari e risulta in riduzione in quanto l'attività è in calo;
- Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie: parte del decremento è correlato ad una riduzione delle indennità del personale sanitario in convenzione e per la riduzione dell'utilizzo del personale interinale;
- Altri servizi sanitari: l'incremento evidenziato riguarda principalmente i costi legati alla convenzione con il privato per realizzare il progetto codice d'argento che trova riscontro nei ricavi dell'utilizzo fondi esercizi precedenti.

Si rappresenta anche la riduzione rispetto al bilancio d'esercizio 2012 evidenziando che si è utilizzata una diversa classificazione per i costi relativi al compenso delle prestazioni aggiuntive del personale dirigente sanitario.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
135.035.045	MEDICI EMERGENZA	2.427.024	2.187.018	2.153.817
	Totale Medicina di base	2.427.024	2.187.018	2.153.817
135.025.011	Prestazioni specialistica e diagnostica strum. ASL/AO altre regioni	58.244	21.763	105.119
135.015.015	Convenzioni diagnostica strumentale ASL/AO della regione	93.564	99.423	159.435
135.020.025.001	Convenzioni assistenza specialistica Irccs	45.666	449.773	-
135.020.025.002	Convenzioni assistenza specialistica Ospedali classificati privati	154	8.630	-
	Totale Convenzione Diagnostica strumentale da privato e altro	197.628	579.589	264.554
135.090.005	Trasporto Ammalati	1.461.634	1.636.610	1.504.154
135.090.010	Trasporto Organi	-	11.079	11.079
135.090.015	Servizi di Emergenza	4.727.125	4.362.705	4.504.095
	Totale Trasporti	6.188.759,16	6.010.395,21	6.019.327,62
135.080.040.001	Consulenze ex art.57-58 CCNL Personale universitario	17.373	97.142	66.325
135.080.040.002	Compartecipazione sanitaria attività intramoenia azienda	6.000.343	6.671.074	7.960.568
135.080.040.003	Compartecipazione sanitaria - personale universitario	3.228.173	3.085.273	3.092.066
135.080.040.004	Prestazioni aggiuntive personale universitario	5.040	3.240	-
135.080.040.005	Prestazioni aggiuntive Casa di salute	877.279	1.007.978	-
135.080.050	Consulenze ex art.57-58 CCNL	360.245	350.940	403.395
	Totale compartecipazione al personale per att. Libero Prof.	10.488.453	11.215.647	11.522.354
151.010.035	compenso prestazioni aggiuntive personale medico	202.680	215.860	215.340
135.080.005	Spese per personale religioso con oneri riflessi	560.939	608.680	605.849
135.080.010.001	PERS. TIROCINANTE E/O BORSISTA CON ONERI RIF	229.938	835.352	825.165
135.080.015.003	Prestazioni ambulatoriali aggiuntive	-	-	-
135.080.030	Indennità personale sanitario - Indennità De Maria	7.307.925	6.900.000	7.890.567
135.085.005	Consulenze e prestazioni sanitarie per l'azienda	19.369	278.651	100.510
135.085.010	Consulenze e prestazioni sanitarie per servizi resi a pagamento	403.021	239.642	280.659
135.085.015	Consulenze sanitarie altri enti pubblici	226.266	205.277	106.028
135.085.020	Consulenze sanitarie asl/ao regione-Convenzioni con SSR	-	-	-
135.085.025	Consulenze sanitarie da privato	1.864.712	1.600.000	1.586.733
135.085.030	Convenione per lavoro interinale -area san	84.303	757.132	546.061
	Totale Consulenze e altra prestazioni sanitarie	10.899.152	11.640.594	12.156.912
135.070.005	PRESTAZ. AZ. SANIT. REGIONE (ALTRA ASSIST. SAN.)-MOBILI	15.144	-	5.047
135.070.010	Altra assistenza sanitaria Aziende sanitarie Extra Regione	338.819	243.146	420.976
135.070.015	Altra assistenza sanitaria da privati della Regione	1.193.785	59.156	61.156
135.070.020	Altra assistenza sanitaria da privati Extra Regione	250	-	-
135.070.030	Altra assistenza sanitaria Aziende sanitarie Regione-Fatture	321.242	381.189	248.580
	Totale Altra assistenza sanitaria	1.869.241	683.490	735.758
	Totale Servizi Sanitari Diversi	32.070.257	32.316.734	32.852.723

2.B) Acquisti di servizi non sanitari

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.427.693	57.778.688	-1.350.995	-2,34%
a) Servizi non sanitari	55.112.243	56.540.143	-1.427.900	-2,53%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	637.658	663.955	-26.297	-3,96%
c) Formazione	677.792	574.590	103.202	17,96%

Le macro voci delle spese per servizi sanitari sono sostanzialmente in riduzione sia rispetto al bilancio economico di previsione che rispetto al bilancio d'esercizio 2012 si rappresentano le variazioni nel dettaglio:

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
180.005.005	Lavanderia	12.565.021	11.883.749	12.298.865
180.005.010	Pulizia	10.344.560	10.521.719	10.923.567
180.005.015.001	Mensa dipendenti	-	-	-
180.005.015.002	Mensa degenti	8.438.193	9.178.927	9.054.020
180.005.016	Mensa dipendenti o servizio sostitutivo	676.391	783.557	795.228
180.005.020	Riscaldamento	4.287.577	3.943.000	4.265.453
180.005.025	Servizi di elaborazione dati	96.401	-	-
180.005.030	Servizi Trasporti (Riservato A.M.T.)	192.439	152.857	150.091
180.005.035	Smaltimento Rifiuti	2.577.841	2.358.204	2.659.041
180.005.040.001	Sterilizzazione	3.413.201	3.201.350	3.380.229
180.005.040.002	Dose unitaria	1.821.704	1.770.000	1.769.455
180.005.040.003	Trasporti e traslochi	879.677	781.281	790.662
180.005.040.004	sorveglianza	-	-	-
180.005.040.005	Altri Servizi Appaltati	883.388	1.253.489	843.575
	Totale servizi appaltati	46.176.393	45.828.132	46.930.187
170.020.005	Premi di Assicurazione	-	-	-
170.020.010	Premi di Assicurazione - RC Professionale	233.044	1.732.154	2.465.347
170.020.015	Premi di assicurazione diversi	463.213	490.297	491.145
	Totale Spese Assicurative	696.257	2.222.451	2.956.492
170.015.005	Spese di Rappresentanza	-	-	-
170.015.010	Spese di Pubblicità	69.769	149.208	135.553
170.015.015	Spese Postali	94.696	145.726	94.072
170.015.020	Quote per Spese Condominiali	28.311	16.008	16.008
170.015.025	Energia Elettrica	5.042.173	4.825.000	4.681.969
170.015.030	Acqua	1.291.802	1.308.913	1.315.753
170.015.035	Telefono	1.141.439	1.388.853	1.183.415
170.015.040	Gas	-	-	-
170.015.045	Abbonamenti TV	409	2.459	403
170.015.057	Acquisti Libri e Abbonamenti Riviste e Racc	296.189	303.054	299.782
170.015.060	Spese amministrative varie	65.910	124.242	11.507
170.015.065	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	45.523	-	54.678
	Totale Spese Amministrative	8.076.219	8.263.462	7.793.137
170.025.005	Servizi di Tesoreria	-	-	-
170.025.010	Spese bancarie	37.982	36.112	24.436
170.025.015	Trasporti diversi e Corrieri (Non appaltati)	25	43.820	20
170.025.020	Altre spese per servizi diversi	65.449	146.164	153.239
170.025.025	Altri Servizi Non sanitari ASL/AO della Regi	59.917	-	-
170.025.030	Altri servizi non sanitari altri enti pubblici de	-	-	-
	Totale Servizi Diversi	163.373	226.097	177.696
	Totale servizi non sanitari	55.112.243	56.640.142	57.857.612
170.010.005	Consulenze tecniche diverse	31.663	8.526	7.571
170.010.010	Consulenze fiscali e amministrative	4.441	-	-
170.010.015	Spese Notarili	2.743	8.028	8.028
170.010.020	Spese legali, liti e arbitraggi	494.958	410.000	586.872
170.010.025	Collaborazioni esterne (continuative e occas	86.331	86.082	71.299
170.010.035	Indennità e rimborso spese ai membri di cof	9.585	29.940	27.405
170.010.040	Consulenze Non sanitarie Asl/Ao della Regi	-	-	-
170.010.045	Consulenze Non sanitarie Altri Enti Pubblici	-	-	-
170.010.050	Convenzione per lavoro interinale area non s	1.676	55.367	59.406
170.010.055.001	Altre Collab e prestazioni di Lavoro - Area N	6.262	66.012	66.012
	Totale Consulenze e altre prestazioni di lavoro Autonomo	637.658	663.955	826.696
141.005.005	Formazione- Costo Servizi presso Terzi da	4.901	9.923	1.460
141.005.010	Formazione - Costo Servizi presso Terzi da	100.245	80.617	98.332
	Totale Servizi C/terzi da Pubblico e Privato	105.146	90.540	99.793
141.010.005.001	Servizi Direttamente gestiti - per formazione	52.270	204.998	274.114
141.010.005.002	Indennità Libero docenza in corsi d'aggiorna	294.879	93.210	221.834
141.010.010	Compensi a docenti esterni	47.972	5.720	19.190
141.010.015	Attività di docenza in corsi universitari	177.526	180.122	167.431
	Totale Servizi Direttamente Gestiti	572.647	484.050	682.569
	Totale Formazione	677.793	574.690	782.362
	Totale Acquisti di servizi non sanitari	56.427.693	57.778.688	59.466.470

I costi per i servizi appaltati avevano in sede di previsione, per alcune voci, una previsione più che ottimistica e come indicato nella relazione di accompagnamento non tenevano conto del incremento ISTAT che per il servizio di lavanderia è stato pari a + 2,4%.

I costi relativi al riscaldamento e all'energia elettrica hanno avuto un incremento considerevole a causa dell'applicazione degli adeguamenti dei consumi applicati dal gestore.

I costi relativi all'assicurazione RC Professionale hanno visto l'ulteriore riduzione a seguito della messa a regime della gestione accentrata del rischio e le franchigie pagate sulle vecchie polizze sono state, purché non ancora pagate al 31-12, accantonate tra i fondi rischi.

L'esercizio 2013 ha beneficiato delle azioni di razionalizzazione e contenimento dei costi di gestione.

3) Manutenzione e riparazione

La voce "manutenzione e riparazione" registra un incremento relativo alla voce del conto previsionale in quanto a seguito dell'adeguamento normativo vi è stata una riclassificazione di alcune voci che hanno determinato la riduzione dei costi del "Godimento Beni di Terzi". Inoltre, in sede di bilancio di previsione, si era ipotizzata la chiusura del DIMI e della Clinica Neurologica con la conseguente riduzione dei costi per la convenzione dell'Università che non essendosi realizzata a pieno vede registrata una riduzione di costi inferiore.

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
4) Manutenzione e riparazione	21.660.931	18.559.206	3.101.725	16,71%

Per una maggiore comprensione di tale aggregato di spesa, si fornisce una tabella di dettaglio:

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
130.020.005	Manutenzione Ordinaria in appalto a immobili e pertinenze	6.121.124	6.183.332	6.469.958
130.025.005	Manutenzione Ordinaria in appalto ai mobili e macchine	-	1.990.437	2.271.060
130.025.010	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.487.193	-	-
130.025.015	Manutenzione e riparazione a mobili e arredi	6.189	-	-
130.025.020	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.025	-	-
130.030.005	Manutenzione Ordinaria in appalto attrezzature scientifiche	8.704.271	8.861.119	9.048.992
130.035.005.001	Interventi diversi di manutenzione ordinaria Ingegneria Clinica	568.299	505.737	455.758
130.035.005.002	Convenzione con Università degli Studi Genova	2.255.131	425.000	2.636.575
130.035.005.003	Interventi diversi di manutenzione ordinaria attività tecniche	186.843	216.483	217.370
130.035.005.004	Interventi diversi manutenzione ordinaria a contratto attività tecniche	328.854	377.099	357.078
	TOTALE	21.660.931	18.559.206	21.456.790

4) Godimento di beni di terzi

La voce "Godimento beni di terzi" vede una contrazione considerevole sia a causa di quanto indicato al punto precedente che per una riduzione di contratti di locazione e leasing.

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
5) Godimento di beni di terzi	5.646.906	8.358.491	-2.711.585	-32,44%

Per una maggiore comprensione di tale aggregato di spesa, si fornisce una tabella di dettaglio:

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
145.005.010	Locazione Beni Immobili Usi diversi	328.880	323.255	324.462
145.010.005	Canoni per centri Elettrocontabili	359	1.081.054	1.302.458
145.010.010	Canoni di Noleggio per Attrezzature Tecnico Sanitarie	2.116.821	4.001.266	3.080.332
145.010.015	Altri Canoni di Noleggio	1.691.867	1.638.000	1.719.258
145.015.005	Canoni di Leasing per Attrezzature Tecnico Sanitarie	1.508.980	1.314.916	1.641.277
145.015.010	Canoni di Leasing per Attrezzature Non Sanitarie	-	-	-
	Totale	5.646.906	8.358.491	8.067.787

5) Totale Costo del Personale dipendente e non dipendente

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
6) Costi del personale	229.793.974	235.558.353	-5.764.379	-2,45%
a) Personale dirigente medico	72.706.946	74.387.370	-1.680.424	-2,26%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.952.649	13.889.974	-937.325	-6,75%
c) Personale comparto ruolo sanitario	103.059.029	105.202.051	-2.143.022	-2,04%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.555.673	1.695.213	-139.540	-8,23%
e) Personale comparto altri ruoli	39.519.677	40.383.745	-864.068	-2,14%

La rendicontazione relativa al costo del personale per l'anno 2013 evidenzia una contrazione dello stesso sia rispetto al dato di consuntivo 2012 che rispetto al dato di preventivo; l'obiettivo economico posto in sede di programmazione (costo del personale anno 2004 decurtato dell'1% è stato pienamente rispettato.

La tabella espone i dati di sintesi.

codici gruppo	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
151	Totale Personale Sanitario - Dirigenza Medica	72.706.946	74.387.370	74.646.316
152	Totale Personale Sanitario Dirigenza Non Medica	12.952.649	13.889.974	14.317.438
153	Totale Personale Sanitario - Comparto	103.059.029	105.202.051	105.420.218
	Totale Ruolo Sanitario	188.718.623	193.479.396	194.383.972
156	Totale Ruolo Professionale	433.539	453.719	456.981
161	Totale Ruolo Tecnico - Dirigenza	226.113	282.744	289.013
162	Totale Ruolo Tecnico - Comparto	27.600.692	27.880.194	28.068.085
	Totale Ruolo Tecnico	27.826.804	28.162.938	28.357.098
166	Totale Ruolo Amministrativo - Dirigenza	896.021	958.749	966.285
167	Totale Ruolo Amministrativo - Comparto	11.918.986	12.503.551	12.668.637
	Totale Ruolo Amministrativo	12.815.007	13.462.300	13.634.922
	Totale Costo Personale	229.793.974	235.558.353	236.832.972
	Totale Costo Personale al Netto costo rinnovi	229.793.974	235.558.353	236.832.972

Il risultato sopra descritto è stato perseguito attraverso il governo del turn over del personale

dipendente, anche attraverso processi di riorganizzazione aziendale, e riducendo conseguentemente anche le risorse destinate ai fondi contrattuali: il livello occupazionale del personale dipendente è diminuito (dal 31.12.2012 al 31.12.2013) di 49 unità, pari al -1,05%;

Come negli esercizi precedenti non si è dato seguito all'accantonamento al fondo ferie non godute rafforzato da quanto stabilito dal DL. 6 luglio 2012 n. 95 (convertito con L. 135 del 7 agosto 2012) in merito al divieto di liquidazione delle stesse.

Si rappresenta l'andamento dei costi del personale dal 2011 al 2013:

Andamento costi del personale	2011	2013	riduzione 2013-2011	riduzione in %
Costo del personale	243.325	229.794	-13.531	-5,56%
Personale del ruolo sanitario	199.282	188.719	-10.563	-5,30%
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	92.675	85.660	-7.015	-7,57%
Costo del personale dirigente medico	77.395	72.707	-4.688	-6,06%
Costo del personale dirigente non medico	15.280	12.953	-2.327	-15,23%
Costo del personale comparto ruolo sanitario	106.630	103.059	-3.571	-3,35%
Personale del ruolo professionale	531	434	-97	-18,27%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	531	434	-97	-18,27%
Personale del ruolo tecnico	28.609	27.827	-782	-2,73%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	315	226	-89	-28,25%
Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.294	27.601	-693	-2,45%
Personale del ruolo amministrativo	14.880	12.815	-2.065	-13,88%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.098	896	-202	-18,40%
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	13.782	11.919	-1.863	-13,52%
IRAP relativa a personale dipendente	16.867	15.347	-1.520	-9,01%
Totale costo del personale	260.192	245.141	-15.051	-5,78%

6) Oneri diversi di gestione

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
7) Oneri diversi di gestione	4.533.354	1.157.204	3.376.150	291,75%

Altri oneri diversi di gestione: l'incremento è dovuto alla registrazione degli oneri derivanti dalla Gestione accentrata del rischio che vede pari valore tra i ricavi e le prestazioni scientifiche Sub Contraenti che individua le quote di fondi finalizzati ridistribuiti ad altri soggetti.

In relazione agli organi Istituzionali l'aumento è dovuto al fatto che l'anno 2013 ha visto l'assetto costante per tutto l'esercizio.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
195.005.005	Imposta comunale Ici	11.029	4.046	11.072
195.005.015	Tasse Comunali sui Rifiuti	320.635	345.759	345.216
195.005.025	Imposta di Registro	6.809	10.672	10.672
195.005.035	Tasse Concessioni Governative	-	-	-
195.005.045	Bolli e Valori Bollati	106.578	122.943	117.786
195.005.050	Iva Indetraibile	-	-	-
195.005.055	Oneri Tributari diversi	29.438	37.175	42.014
	Totale Oneri Tributari diversi	474.489	520.596	526.761
170.005.005	Indennità oneri sociale e rimborso spese degli org	532.278	415.072	473.987
170.005.010	Indennità e rimborso spese ai membri di organi co	224.085	216.500	172.839
	Totale Organi Istituzionali	756.363	631.572	646.826
195.015.005	Arrotondamenti e sconti passivi	-	-	5.186
195.015.020	Oneri derivanti dalla Gestione diretta del rischio	2.165.985	-	-
200.005.015	Multe, ammende, penalità	1.088	5.036	5.036
201.005.015	Prest. Scientifiche Sub Contraenti	1.135.428	-	675.068
	Totale altri oneri	3.302.501	5.036	685.290
	Totale oneri diversi di gestione	4.533.354	1.157.204	1.858.876

7) Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
8) Ammortamenti	14.736.201	16.177.997	-1.441.796	-8,91%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.216.863	1.266.023	-49.160	-3,88%
b) Ammortamenti dei fabbricati	8.884.139	8.600.524	283.615	3,30%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.635.199	6.311.450	-1.676.251	-26,56%

Si ricorda che in sede di chiusura del 2012, si è proceduto, con riferimento a 3 categorie di beni pluriennali a modificare le aliquote di ammortamento applicate fino al 31/12/2011 (ovvero quelle previste dal Regolamento regionale n.61/1995) secondo quanto stabilito dalla Tabella di cui all'Allegato 3 del D. Lgs n. 118/2011. Più in dettaglio:

Categoria	Aliquota ante 01/01/2012	Aliquota dall'01/01/2012
MOBILI E ARREDI	10 %	12,5%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	12,5 %	20 %
ALTRI BENI MATERIALI (Officine, Cucine, Lavanderie)	12,5 %	20 %

E' evidente come tale modifica abbia influito riducendo il valore degli ammortamenti dei beni negli esercizi successivi.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
185.005.015	Q. AMM. MANUTENZ STRAORD SU BENI DI TERZI	685.139	685.139	685.139
185.005.020	Q. AMM. BREVETTI E DIRITTI UTILIZZ. OPERE ING	75.724	58.731	69.953
185.005.025	Q. AMM. CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI	-	-	-
185.005.030	Q. AMM. TO COSTI PLURIENNALI DIVERSI	456.000	522.152	527.296
185.010.005	QUOTE AMM. TO FABBRICATI STRUMENTALI	8.844.996	8.600.524	8.625.537
185.010.006	QUOTE AMM. TO FABBRICATI NON STRUMENTALI	39.143	-	39.815
185.010.010	Q. AMM. IMPIANTI GENERICI	15.855	-	17.237
185.010.015	QUOTE AMM. TO ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITAR	3.249.536	5.360.946	3.781.187
185.010.020	QUOTE AMM. TO ATTREZZATURE GENERICHE	1.009.112	530.370	925.060
185.010.025	QUOTE AMM. TO MOBILI E ARREDI	212.806	255.261	254.199
185.010.030	QTE AMM. TO AUTOVETT., AMBULANZE, MOTOV E SIMIL	6.897	3.449	3.449
185.010.035	Q. AMM. AUTOVEICOLI INDUSTRIALI	160	321	321
185.010.040	QUOTE AMM. TO MACCHINE D'UFFICIO COMPUTERS TE	140.761	161.033	168.231
185.010.045	QUOTE AMM. TO MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	72	72	72
185.010.050	QUOTE AMM. TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
	Totale	14.736.201	16.177.997	15.097.497

8) Accantonamenti dell'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
11) Accantonamenti	9.380.341	250.000	9.130.341	3652,14%
a) Accantonamenti per rischi	2.098.142	-	2.098.142	
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi	6.790.530	-	6.790.530	
d) Altri accantonamenti	491.669	250.000	241.669	96,67%

In sede di chiusura di esercizio l'Istituto ha effettuato un'accurata analisi degli eventi aziendali avvenuti nel corso dell'esercizio 2013, passività che non hanno ancora una manifestazione certa nell'ammontare (accantonamenti ai fondi spese) o passività la cui esistenza è solo probabile (accantonamento ai fondi rischi), nel rispetto del principio della prudenza.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
190.005.015	ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI	892.622	-	443.907
190.005.016	ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU acquisto prest d apriv	-	-	-
190.005.020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI DIVERSI	1.055.520	-	488.079
190.005.025	ACCANTONAMENTO PER CAUSE CIVILI E ONERI PROCESSUAL	-	-	-
190.005.030	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENT	150.000	-	568.513
190.005.035	ACCANTONAMENTO PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	-	-	-
190.010.005	ACCANTONAMENTO PREMIO OPEROSITA' SUMA I	-	-	-
190.015.005	ALTRI ACCANTONAMENTI	491.669	250.000	305.205
190.015.006.001	ACC. TO QUOTE INUTILIZZATE DA REGIONE PER FSR VINCOLATO	-	-	2.769.557
190.015.006.002	CC. TO QUOTE INUTILIZZATE DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO VINCOL	1.152.721	-	-
190.015.006.003	ACC. TO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI PER RICE	2.211.877	-	2.363.318
190.015.006.004	ACC. TO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	3.425.932	-	2.642.493
	Totale accantonamenti	9.380.341	250.000	9.581.072

Al 31/12/2013 risultano in essere 12 vertenze con il personale e l'adeguamento al fondo al valore di inizio esercizio pare congruo pertanto si è provveduto ad accantonare €. 150.000;

Gli accantonamenti per il fondo rischi su crediti è stato rilevato in base al criterio induttivo come negli esercizi precedenti sull'ammontare complessivo dei crediti per euro 181.424. Inoltre si è provveduto ad accantonare la quota pari al 25% (€ . 711.198) dei crediti aperti verso il Centro Biotecnologie Avanzate.

Nel fondo rischi diversi si è provveduto ad accantonare il valore presunto di 498.000 euro per tre cause in corso come indicato nella nota dell'Ufficio AA.GG. n. 5266 del 7/4/2014 e il valore di euro 557.520 per la copertura del costo delle franchigie assicurative di cui alla deliberazione n. 365 del 26/03/2014.

Il valore degli altri accantonamenti rappresenta il valore rinviato a nuovo dei fondi relativi alla gestione del comitato etico aziendale e regionale.

In ottemperanza a quanto disposto dal Decreto legislativo n. 118/2011, la voce Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati accoglie la contabilizzazione delle quote non ancora utilizzate al 31/12/2013 di contributi vincolati (finanziamenti Ricerca Regione-Università, finanziamenti Ministeriali, etc.), per essere rese disponibili negli esercizi successivi (di effettivo utilizzo). Precedentemente la contabilizzazione delle quote inutilizzate, al fine di rispettare il principio della competenza economica, avveniva mediante accantonamento al fondo finalizzato e/o attraverso i risconti passivi.

La diversa contabilizzazione prevista dal decreto legislativo non altera il risultato dell'esercizio, ma modifica unicamente la rappresentazione economico-patrimoniale, ovvero incide sulla rappresentazione qualitativa dei costi/ricavi e delle poste patrimoniali.

Proventi e oneri finanziari

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.164	-	2.164	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	432.406	476.052	-43.646	-9,17%
Totale C)	-430.242	-476.052	45.810	-9,62%

Da rilevare che gli oneri finanziari si sono ridotti in maniera considerevole sia rispetto al bilancio di previsione che al bilancio d'esercizio 2012. Il miglioramento dei tempi di pagamento ha determinato una riduzione degli interessi moratori.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
175.005.005	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI	131.475	106.174	86.174
175.015.010.001	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI - GESTION	80.787	169.965	169.943
175.030.005	INTERESSI MORATORI	220.052	199.632	647.477
175.040.005	ALTRI INTERESSI PASSIVI	92	281	281
	TOTALE	432.406	476.052	903.876

Proventi e oneri straordinari

I proventi e oneri straordinari per la loro natura non sono prevedibili in sede di previsione di bilancio.

SCHEMA DI BILANCIO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio economico di previsione 2013	Variazione	Var %
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
1) Proventi straordinari	3.533.449		3.533.449	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	3.533.449	-	3.533.449	
2) Oneri straordinari	4.069.098	65.697	4.003.401	6093,73%
a) Minusvalenze	8.139	-	8.139	
b) Altri oneri straordinari	4.060.959	65.697	3.995.262	6081,35%
Totale E)	-535.649	-65.697	-469.952	715,33%

Le differenze di registrazioni sui conti sono state effettuate a seguito di richiesta regionale per maggior dettaglio e precisione nell'utilizzo dei conti.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
240.010.010	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	0	0	623.233
240.010.020	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	0	0	843.176
240.020.020	INSUSSISTENZE ATTIVE V/ALTRI	1.258.649	0	0
240.025.010	INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	1.424.219	0	0
240.025.040	INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	850.581	0	0
	Totale Altri Proventi Straordinari	3.533.449	0	1.466.408

I Proventi Straordinari si riferiscono alla riduzione di fondi del personale dell'anno 2012, dalla chiusura di fondi finalizzati e dalla riduzione di passività a seguito di transazioni con i fornitori.

codici conti	DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
200.010.005	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE BENI DEL PA	0	-	3.913
200.010.025	ALTRE MINUSVALENZE	8.139	-	27.788
	Totale Minusvalenze	8.139	0	31.702
200.005.037.003	SOPR PASS V/TERZI RELATIVE AL PERS.- COMPARTO	2.063.472	-	-
200.005.040	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.947.149	7.869	1.287.656
200.005.033	RISARCIMENTI PER CAUSE CIVILI V/DIP.ASSIM E V/TERZI	50.040	40.000	42.500
200.015.005	ONERI STRAORDINARI	298	17.828	26.014
	Totale altri oneri straordinari	4.060.959	65.696	1.356.170
	TOTALE	4.069.097	65.696	1.387.872

Nell'ambito degli Oneri Straordinari sono stati registrati i costi per beni e servizi relativi ad anni precedenti.

La voce delle sopravvenienze passive relative al personale comprende la registrazione dei costi derivanti dalle assegnazioni per l'indennità infermieristica arretrati ex art 40 CCNL 7 Aprile 1999 di cui alle deliberazioni NN.106 e 821 rispettivamente del 15/02/2013 e del 5/07/2013.



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

Prospetti

SIOPE

Si rileva che i prospetti SIOPE stampati nel portale di Banca D'Italia valorizzano il codice 9999 "Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) per €. 102.271,52 che l'Istituto ha provveduto a sistemare, e a trasmettere le relative reversali con il codice corretto.

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 2013
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-mag-2014
Data stampa	09-mag-2014
Importi in EURO	

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 2

026968441000000 - IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL CANCRO

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		3.145.422,10	37.190.902,17
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	400.191,18	5.331.692,44
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.026.579,91	14.306.635,57
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	73.040,35	98.040,35
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	47.033,07
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	232.744,03	1.314.483,47
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	22.724,93	933.883,03
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.354.252,69	14.788.439,17
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	28.962,87	316.365,01
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	6.926,14	54.330,06

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		38.280.089,55	463.891.544,40
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	2.583.276,02	7.536.693,31
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	30.826.960,53	441.180.725,78
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	4.467.963,69
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	2.063.083,95
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	4.669.752,00	6.367.281,93
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	0,00	1.322,51
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	0,00	169.158,57
2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	10.000,00	10.000,00
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	30.000,00	44.752,50
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	44.500,00	44.500,00
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	20.000,00	20.000,00
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	9.100,00	9.100,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	18.698,35	544.722,12
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	67.750,65	859.017,80
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	52,00	736,00
2204	Donazioni da famiglie	0,00	8.390,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	500.000,00
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	64.096,24

ALTRE ENTRATE CORRENTI		146.365,63	5.271.717,24
3101	Rimborsi assicurativi	13.825,00	284.963,55
3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	117.465,11
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	0,00	1.717,00
3104	Restituzione fondi economici	40.824,27	55.396,44
3105	Riscossioni IVA	35.106,85	731.924,75
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	46.989,34	3.408.938,98
3201	Fitti attivi	9.620,17	574.923,75
3202	Interessi attivi	0,00	928,98
3204	Altri proventi	0,00	95.458,68

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		0,00	17.160,00
4103	Alienazione di Impianti e macchinari	0,00	100,00
4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	17.060,00

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 3

026968441000000 - IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL CANCRO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		23.182.563,90	30.353.100,17
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	21.520.986,68	27.723.906,65
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	1.661.577,22	2.304.965,83
5105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da citta' metropolitane	0,00	270.000,00
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	0,00	54.227,69
OPERAZIONI FINANZIARIE		14.154,40	62.951,41
6200	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	10.101,60	36.421,79
6400	Depositi cauzionali	4.052,80	26.529,62
INCASSI DA REGOLARIZZARE		8.912.763,89	310.159.925,12
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	8.912.763,89	310.057.653,60
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	102.271,52
TOTALE GENERALE		73.681.359,47	846.947.300,51

**PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI**

SIOPE

Pagina 1

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 2013
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-mag-2014
Data stampa	09-mag-2014
Importi in EURO	

PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI

SIOPE

Pagina 2

026968441000000 - IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL
CANCRO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		25.505.314,22	238.641.884,84
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	15.850.634,34	117.903.340,98
1102	Arretrati di anni precedenti	48.097,53	169.477,32
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.556.447,88	19.302.194,31
1202	Ritenute erariali a carico del personale	3.800.071,46	45.650.191,39
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	303.055,52	3.315.983,87
1301	Contributi obbligatori per il personale	3.935.656,15	52.087.441,04
1303	Contributi aggiuntivi	0,00	29.008,04
1403	Indennizzi	0,00	32.270,05
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	11.351,34	118.071,37
1599	Altri oneri per il personale	0,00	33.906,47
ACQUISTO DI BENI		11.070.956,02	134.699.812,24
2101	Prodotti farmaceutici	7.319.424,75	79.599.608,41
2102	Emoderivati	56.617,33	2.623.693,26
2103	Prodotti dietetici	0,00	1.271,41
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	1.118.006,36	14.836.327,98
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	211.947,23	3.027.688,90
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.306.838,58	16.738.047,02
2108	Materiali protesici	638.947,22	9.950.585,06
2109	Materiali per emodialisi	197.714,00	4.754.999,87
2198	Altri acquisti di beni sanitari	92.054,45	1.786.388,28
2201	Prodotti alimentari	0,00	44,45
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.777,24	215.158,80
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.247,84	26.906,06
2204	Supporti informatici e cancelleria	100.413,70	961.474,24
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	19.967,32	177.618,50
ACQUISTI DI SERVIZI		8.647.326,38	112.042.010,31
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	115.257,92	1.344.413,19
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	1.164.229,78
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	6.304,76	57.959,83
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	4.096,37	64.175,84
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	108.685,42
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	654.082,61	6.767.367,51
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	233.048,99
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	45,80	385.643,57
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.643.205,48	7.952.359,47
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	894.605,06
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	63.324,22	653.695,88
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	32.451,95	323.205,35
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	35.016,45	1.111.046,26
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	28.702,81
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	2.635,14	39.664,85

PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI

SIOPE

Pagina 3

026968441000000 - IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL
CANCRO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	18.341,88	618.937,86
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.338.406,46	25.807.351,36
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	35.504,74	753.956,57
3206	Mensa per degenti	648.730,70	8.973.796,21
3207	Riscaldamento	0,00	5.589.336,06
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	123.066,19	864.454,06
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	116.112,22	5.645.987,30
3210	Utenze e canoni per altri servizi	153.110,00	1.281.235,82
3211	Assicurazioni	6.229,13	2.566.298,96
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00	34.030,00
3213	Corsi di formazione externalizzata	31.824,19	137.404,58
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	789.263,17	7.964.895,49
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	2.537,33	1.728.361,97
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.592.343,81	9.714.606,66
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	357.012,85	2.366.283,88
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	45.339,99	2.527.130,07
3220	Smaltimento rifiuti	31.774,60	2.888.063,37
3299	Altre spese per servizi non sanitari	801.308,42	11.451.076,28

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

		345.343,44	7.689.993,49
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	34.500,00	668.319,76
4117	Contributi e trasferimenti a Università	310.843,44	6.954.888,01
4199	Contributi e trasferimenti ad Amministrazioni Pubbliche derivanti da sopravvenienze	0,00	66.785,72

ALTRE SPESE CORRENTI

		2.275.201,40	27.190.107,47
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	4.352,38	60.385,27
5201	Noleggi	469.677,71	3.815.476,37
5202	Locazioni	27.564,19	329.839,02
5203	Leasing operativo	501.903,25	1.591.908,19
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	0,00	138.182,48
5305	Interessi su mutui	36.948,11	80.786,79
5306	Interessi passivi v/fornitori	5.271,41	9.039,55
5401	IRAP	852.633,18	16.032.053,94
5402	IRES	76.804,37	171.072,77
5404	IVA	120.752,98	713.993,97
5499	Altri tributi	34.567,86	551.694,78
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00	55.164,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	21.660,73	569.084,76
5505	Borse di studio	11.913,52	160.367,45
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	57.155,80	438.053,11
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	41.704,42	318.187,49
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.976,47	27.898,81
5598	Altri oneri della gestione corrente	10.315,02	49.129,15
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	2.077.789,57

INVESTIMENTI FISSI

		1.627.145,60	13.186.381,40
6102	Fabbricati	978.558,42	9.888.230,66
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	538.172,04	2.554.639,74
6105	Mobili e arredi	181,14	57.419,38

PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI

SIOPE

Pagina 4

026968441000000 - IRCCS - AZIENDA OSPEDALIERA SAN MARTINO - IST ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL
CANCRO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6199	Altri beni materiali	0,00	70.352,36
6200	Immobilizzazioni immateriali	110.234,00	615.739,26
OPERAZIONI FINANZIARIE		8.501,60	212.210,01
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	0,00	10.016,00
7200	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	8.501,60	39.260,19
7400	Depositi cauzionali	0,00	78.062,82
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00	84.871,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		574.733,83	1.686.311,53
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	550.835,41
8201	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	88.786,04	88.786,04
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	485.947,79	1.046.690,08
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		22.159.449,55	310.057.653,60
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	22.159.449,55	310.057.653,60
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		72.213.972,04	845.406.364,89

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 2012 e 2013 articolati per livello di assistenza:

	Valore in migliaia di euro	anno 2012	anno 2013	var. ass. 2013/2012	var. % 2013/2012	incidenza % 2012	incidenza % 2013
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	16.601	15.262	- 1.339	-8,1%	3,3%	3,0%
19999	Totale	16.601	15.262	- 1.339	-8,1%	3,3%	3,0%
	Assistenza distrettuale						
20100	Guardia medica	2.094	2.180	86	4,1%	0,4%	0,4%
20300	Emergenza sanitaria territoriale	11.866	11.824	- 42	-0,4%	2,3%	2,3%
20400	Assistenza farmaceutica						
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	16.517	10.448	- 6.069	-36,7%	3,2%	2,1%
20600	Assistenza specialistica						
20601	--Attività clinica	91.774	104.432	12.658	13,8%	18,0%	20,7%
20602	--Attività di laboratorio	7.786	9.006	1.220	15,7%	1,5%	1,8%
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	32.675	10.570	- 22.105	-67,7%	6,4%	2,1%
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare					0,0%	0,0%
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	2.521	3.226	705	28,0%	0,5%	0,6%
21000	Assistenza territoriale residenziale						
21004	--Assistenza agli anziani	261	534	273	104,6%	0,1%	0,1%
21006	--Assistenza ai malati terminali	1.734	1.457	- 277	-16,0%	0,3%	0,3%
29999	Totale	167.228	153.677	- 13.551	-8,1%	32,8%	30,5%
	Assistenza ospedaliera						
30100	Attività di pronto soccorso	13.415	13.328	- 87	-0,6%	2,6%	2,6%
30200	Ass. ospedaliera per acuti	272.423	289.203	16.780	6,2%	53,5%	57,3%
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	66.036	78.626	12.590	19,1%	13,0%	15,6%
30202	--in degenza ordinaria	206.387	210.577	4.190	2,0%	40,5%	41,7%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	4.048	4.615	567	14,0%	0,8%	0,9%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	15.037	9.291	- 5.746	-38,2%	3,0%	1,8%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	9.001	9.198	197	2,2%	1,8%	1,8%
30700	Trapianto organi e tessuti	11.813	9.818	- 1.995	-16,9%	2,3%	1,9%
39999	Totale	325.737	335.453	9.716	3,0%	63,9%	66,5%
49999	TOTALE	509.566	504.392	- 5.174	-1,0%	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.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

L'incidenza di questo livello di assistenza sul totale dei costi dell'azienda è lievemente diminuita passando dal 3,3% al 3%. Il confronto con il costo 2012 evidenzia un decremento di 1,339 mln di euro (-8,1%) dovuto prevalentemente 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 lievemente diminuita passando dal 32,8% al 30,5%. Il confronto con il costo 2012 evidenzia un decremento di 13,551 mln di euro (-8,1%) dovuto prevalentemente alla riduzione dei costi di tutte le figure delle risorse umane e dei costi di acquisto di servizi non sanitari.

La riduzione dei costi delle risorse umane è particolarmente evidente per l'assistenza specialistica ed è pari a circa 5 mln di euro.

Per l'assistenza programmata a domicilio (ADI), si osserva un incremento di 0,705 mln di euro 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 invariata (0,1% e 0,3% rispettivamente).

Assistenza ospedaliera

Complessivamente il livello di assistenza ospedaliera passa da 63,9 di incidenza sul totale dei costi nel 2012 ad un'incidenza del 66,5 nel 2013.

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, stabile nel tempo. Il confronto con il costo 2012 evidenzia una flessione di 0,6% dovuta alla riduzione degli accessi al PS (84.884 rispetto a 86.880 del 2012).

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 un aumento percentuale nei costi pari al 6,2% da attribuire all'uso di farmaci chemioterapici antitumorali 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, rappresenta lo 0,9% della spesa totale ed è aumentato del 14% rispetto al 2012 (0,567 mln) per il maggior utilizzo dei letti di cure intermedie.

Livello di assistenza ospedaliera per riabilitazione: questo livello è diminuito (-38,2%) rispetto all'anno precedente per una migliore appropriatezza nell'utilizzo dei ppil di riabilitazione contestuale al maggior utilizzo di letti di cure intermedie con attività riabilitativa 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 2012, si osserva un ulteriore decremento del 16,9% dovuto al protrarsi dell'interruzione dell'attività trapiantologica nel corso del 2013.



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

MODELLI LA

2013- 2012

Relazione sul Bilancio sezionale della ricerca

I contributi del sezione di bilancio relativi alla ricerca ripotano, come sopra descritto i valori relativi all'assegnazione da parte del ministero della Salute che per l'esercizio 2013 è risultata essere pari a €. 5.046.020 mentre l'esercizio precedente era €. 8.652.835.

Il finanziamento regionale è stato iscritto per un valore pari a €. 6.000.000 mentre per l'esercizio 2012 a consuntivo nel sezionale della ricerca era stato iscritto il valore di €. 10.175.655.

Il finanziamento del 5 per mille per l'esercizio 2013 iscritto per €. 1.296.194 alla voce "Contributi per la ricerca da privati" nell'esercizio 2012 il valore di €. 1.556.242 era iscritto alla voce: "Contributi da ricerca da Ministero".

Nell'esercizio 2013 non sono presenti nella sezione della ricerca i valori relativi all'utilizzo dei contributi in conto capitale imputati all'esercizio.

I costi complessivi della ricerca hanno subito un calo di circa il 7%, sia a seguito della riduzione dei fondi accantonati per essere utilizzati negli esercizi successivi che per l'efficientamento dell'Istituto dei costi generali che hanno determinato benefici in entrambe le funzioni (assistenza e ricerca).

Per l'analisi dell'attività si rinvia alla sezione E - Focus sull'attività di ricerca.

Si espone il bilancio sezionale dedicato alla ricerca:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale-118/2011- ..	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	16.451.176	27.720.758	-11.269.582	-40,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	7.400.000	11.407.156	-4.007.156	-35,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	350.000	-	350.000	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	350.000	-	350.000	-
2) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
3) Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.701.176	16.098.338	-7.397.162	-45,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.046.020	10.209.078	-5.163.058	-50,6%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	378.474	2.019.804	-1.641.330	-81,3%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	25.001	1.899.350	-1.874.349	-98,7%
4) da privati	3.251.681	1.970.106	1.281.575	65,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	215.264	-215.264	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-27.153	-73.508	46.355	-63,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.869.166	3.586.885	1.282.281	35,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.466	51.651	-40.185	-77,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie -	11.466	51.651	-40.185	-77,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	26.000	34.844	-8.844	-25,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	2.044.511	-2.044.511	-100,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.174.311	1.590.526	583.785	36,7%
Totale A)	23.504.966	34.955.667	-11.450.701	-32,8%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.504.760	2.268.043	-763.283	-33,7%
a) Acquisti di beni sanitari	1.383.155	2.126.409	-743.254	-35,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	121.605	141.634	-20.029	-14,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.372.738	2.539.898	832.840	32,8%
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	2.178.953	2.539.898	-360.945	-14,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.193.785	-	1.193.785	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.853.139	2.154.450	-301.311	-14,0%
a) Servizi non sanitari	1.795.079	1.921.175	-126.096	-6,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.938	184.108	-176.170	-95,7%
c) Formazione	50.122	49.167	955	1,9%
4) Manutenzione e riparazione	1.199.100	1.882.021	-682.921	-36,3%
5) Godimento di beni di terzi	517.533	520.634	-3.101	-0,6%
6) Costi del personale	11.803.393	12.202.162	-398.769	-3,3%
a) Personale dirigente medico	2.541.496	2.616.496	-75.000	-2,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.323.637	6.398.636	-74.999	-1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.186.881	1.236.881	-50.000	-4,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	62.957	63.105	-148	-0,2%
e) Personale comparto altri ruoli	1.688.422	1.887.044	-198.622	-10,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.513.610	1.084.900	428.710	-8,9%
8) Ammortamenti	1.724.000	1.893.000	-169.000	-8,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	438.000	438.000	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.286.000	1.455.000	-169.000	-11,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	7.400.095	8.710.461	-1.310.367	-15,0%
a) Accantonamenti per rischi	1.012.578	935.093	77.485	8,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.141.682	7.775.368	-1.633.686	-21,0%
d) Altri accantonamenti	245.835	-	245.835	-
Totale B)	30.888.368	33.255.569	-2.367.201	-7,1%

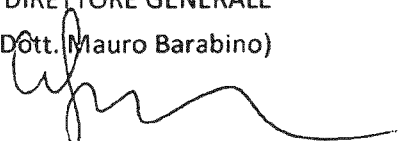
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013 RICERCA	Anno 2012 RICERCA	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-7.383.402	1.700.098	-9.083.500	-534,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	32.961	105.739	-72.778	-68,8%
Totale C)	-32.961	-105.739	72.778	-68,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.215.371	59.592	1.155.779	1939,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.215.371	59.592	1.155.779	1939,5%
2) Oneri straordinari	51.587	643.827	-592.240	-92,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	51.587	643.827	-592.240	-92,0%
Totale E)	1.163.784	-584.235	1.748.019	-299,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-6.252.579	1.010.124	-7.262.703	-719,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	875.517	930.124	-54.607	-5,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	750.986	780.399	-29.413	-3,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	124.531	149.725	-25.194	-16,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	75.000	80.000	-5.000	-6,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	950.517	1.010.124	-59.607	-5,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-7.203.096	-0	-7.203.096	

Copertura Perdita.

L'esercizio 2013 evidenzia un risultato contabile negativo pari a €. 10.030.837 inferiore di €.569.163 rispetto alla quota a copertura a disposizione sul bilancio regionale di cui al punto 8 della richiamata D.G.R. n. 363/2014 di €. 10.600.000

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Mauro Barabino)





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

Attestazione
DGR n. 286/2013

Anno 2013

Allegato B alla Delibera n° 1318 del 29/09/2014



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

ATTESTAZIONE PRESCRITTA DALLA DGR n. 286/2013

In relazione alla attestazione prescritta si premette che l'esercizio 2013 registra un ammontare complessivo di costi pari a 518,454 milioni di euro. La gestione nel suo complesso ha determinato una riduzione dei costi della produzione pari ad 6,283 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, pur avendo assorbito un incremento dei costi dei medicinali al fine di garantire la distribuzione dei farmaci e la consegna dei farmaci innovativi registrati nel corrente esercizio per più di 4 milioni di euro. Si ricorda inoltre che l'articolo 40, comma 1-ter, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 (da ultimo modificato dall'articolo 11, comma 1, lett. a), del D.L. 28 giugno 2013, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 99) ha stabilito l'aumento dell'aliquota ordinaria dell'IVA dal 21 al 22 per cento, a decorrere dal 1° ottobre 2013.

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 alle LL.RR. 22/2010 – 37/2011 – 51/2012 e ai sensi delle linee di indirizzo di cui alla DGR n. 286/2013

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. 6 della Legge Regionale n. 51/2012 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 mentre nell'esercizio 2013 è stata contabilizzata la consulenza fiscale per euro 4.440,80 per l'attività del secondo semestre 2013. 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 2013 si sono registrate consulenze tecniche per €. 31.662,65 per attività inerenti a regolarizzare posizioni catastali di immobili lasciati in

eredità all'Istituto (DG 996/2012) e per l'attività di collaudo del sistema prevenzione incendi del pad. Monoblocco (DG 189/2011);

5. in relazione all'art 7 della Legge Regionale n. 51/2012 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, inoltre nell'esercizio 2013 per le spese di pubblicazioni di gare e concorsi. Nulla è stato speso per convegni, mostre e rappresentanza:

Spese di rappresentanza e pubblicità	Anno 2011	Anno 2013
TOTALE	59.719,39	69.768,79

6. in relazione all'art.8 non sono state effettuate spese di sponsorizzazione;
7. in relazione all'art. 9 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 per un totale di €. 36.850,13. Per l'esercizio 2013 l'istituto ha contabilizzato spese per missioni per euro 21.886,49;
8. in relazione all'art. 10, 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	2013
IST	45.245,45		
San Martino	218.225,51		
IRCCS	288.461,69	782.361,52	677.792,55
Totale	551.932,65	782.361,52	677.792,55

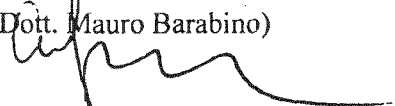
9. in relazione all'art. 11, si rappresentano i costi come segue:

Auto uso non esclusivo	anno 2011	Anno 2013
noleggi	11.980,24	10.846,03
pedaggi autostradali	5.274,41	4.846,84
carburante	24.941,55	22.268,13
	42.196,20	37.961,00

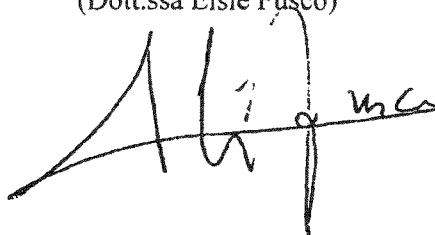
L'utilizzo degli automezzi dall'Istituto risulta essere principalmente legato alla attività sanitaria e registrato in maniera promiscua sia per le attività non prettamente sanitarie sia per quelle sanitarie;

10. in relazione all'art. 15, il valore dei fabbricati preso in esame è quello iscritto nello stato patrimoniale al 31.12.2013 ammontante ad euro 294.833.201. I costi per il loro utilizzo sono pari ad euro 6.121.124 e ne costituiscono pertanto il 2,08%. 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)





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

Parere
Consiglio di Indirizzo e Verifica

Anno 2013

Allegato alla Delibera n° 1318 del 29/09/2014



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

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

**ADUNANZA N. 6
del 26 Maggio 2014**

Il giorno 26 Maggio 2014 alle ore 10.30 il Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto si è riunito d'urgenza per esprimersi sul seguente punto all'ordine del giorno:

1) parere CIV su bilancio di esercizio al 31.12.2013 URGENTE

Sono presenti:

- Prof. Avv. Lorenzo Cuocolo, Presidente
- Dr.ssa Anna Banchemo, Componente,
- Dott. Giorgio Musso, Componente
- Dott. Andrea Ardizzoni, Componente
- Prof. Antonello Zangrandi, Componente in conferenza audio

Stante l'urgenza, il Consiglio di Indirizzo e Verifica è stato convocato con mail del Presidente del 25 maggio 2014.

In merito al bilancio di esercizio al 31-12-2013, consegnato al CIV il giorno 12-05-2014, si osserva quanto segue:

1. Il Risultato di Esercizio del Bilancio 2013 chiude con un passivo di circa 10 M€, che, comunque, è inferiore di circa 500 K€ all'importo di copertura indicato dalla delibera regionale (363/2014).
2. A fronte di un significativo minor impegno della Regione, si realizza uno sforzo e una tendenza al contenimento dei costi, distribuito nelle diverse voci di bilancio: personale, consulenze, acquisto di servizi, ecc.
3. Si sottolinea che l'incidenza della riduzione regionale del supporto alla ricerca rappresenta una percentuale rilevantissima (dell'ordine del 30%) dell'intero volume delle attività di ricerca.
4. In merito al contenimento dei costi rimane tuttavia qualche eccezione che appare necessario meglio focalizzare per una maggiore attenzione per il futuro.
5. Si ribadisce che i tagli dei costi impongono urgentemente l'adozione di un piano strategico ed un programma di azioni che, sulla base delle priorità individuate, consenta il contenimento dei costi, senza riduzione della qualità di servizio. Anche questo è un indicatore della necessità di migliorare la capacità di pianificazione e di progettualità dell'Istituto.
6. Si ribadisce che voci relative al bilancio della ricerca si perdono nel bilancio generale, viste le sproporzioni quantitative e qualitative esistenti fra il comparto sanitario e quello scientifico. Come già più volte suggerito, la ricerca dovrebbe trovare un suo documento interno di gestione scorporato da quello generale, che consenta un migliore monitoraggio e controllo dell'andamento delle attività di ricerca
7. E' stato chiarito dal direttore del bilancio, dott. Figallo, durante l'audizione odierna, che il Fondo Trattamento di Fine Rapporto non compare a bilancio perché è parte delle

- contribuzioni versate all'ente di previdenza dei Dipendenti. Si richiede di chiarirlo sul documento di bilancio con apposita nota.
8. Il debito verso fornitori si è considerevolmente ridotto; è un fatto positivo, anche se il debito risulta ancora in una cifra piuttosto significativa. Si raccomanda una politica che permetta un suo ulteriore contenimento.
 9. Si segnala che le voci generiche di un capitolo di spesa (spesso denotate dal termine "altre") dovrebbero essere una piccola parte rispetto al totale del conto; invece, spesso accade che, anche nelle tabelle di dettaglio, esse siano quelle più pesanti e addirittura caratterizzanti la voce di bilancio; in tali casi viene meno la controllabilità analitica (i.e. pag. 93 voce "Altri Oneri Diversi di Gestione").
 10. Dalla lettura del documento di bilancio non appare sufficientemente chiara la politica sui fondi rischi e in particolare sul tema del rischio clinico. E' stato chiarito che dall'esercizio scorso la Regione Liguria opera da copertura per gli eventuali rischi clinici e si raccomanda quindi di rendere espliciti nel documento di bilancio i richiami, anche formali, a tale tipo di ruolo assunto dalla Regione Liguria.
 11. Si segnala che nella parte di relazione sull'attività non viene indicato che nel corso dell'esercizio è stato approvato il Regolamento generale di organizzazione e funzionamento, e anche il regolamento di Spin-off.
 12. Appare necessaria – ed è mancante – una analisi sintetica delle ragioni che hanno portato al disequilibrio di bilancio e alcune prime indicazioni su come provvedere nell'anno corrente al raggiungimento dell'equilibrio.

Alla luce di quanto sopra, il CIV esprime sul documento proposto parere favorevole, ma condizionato all'accoglimento delle prescrizioni e delle raccomandazioni di cui ai punti 7), 9), 10) e 12).

La seduta si conclude alle ore 11.00

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





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

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

ADUNANZA N. 7
del 4 luglio 2014

Il giorno 4 luglio 2014, presso la sede dell'IRCCS A.O.U. San Martino – IST, alle ore 9.30 si è riunito il Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto, come da convocazione prot. n. 9668 del 1 luglio 2014.

Risultano all'Ordine del Giorno i seguenti punti:

1. riscontro a nota del 12/06/2014 prot. n. 8789 ad oggetto “prescrizioni e raccomandazioni di cui ai punti 7), 9), 10) e 12) del parere al bilancio d’esercizio 2013”;
2. andamento lavoro dei gruppi tecnici per la pianificazione strategica.

Sono presenti:

- Prof. Avv. Lorenzo Cuocolo, Presidente
- Dott. Giorgio Musso, Componente
- Prof. Antonello Zangrandi, Componente in collegamento telefonico
- Dr.ssa Roberta Serena, Direttore Amministrativo
- Dott. Fabrizio Figallo (Direttore S.C. Bilancio e programmazione finanziaria)

Risultano assenti giustificati la Dr.ssa Anna Banchemo (Componente), il Dott. Andrea Ardizzoni (Componente), il Dott. Mauro Barabino (Direttore Generale) e il Prof. Manlio Ferrarini (Direttore Scientifico).

Risultano assenti i componenti il Collegio Sindacale.

Punto n. 1 all'ordine del giorno

Riscontro a nota del 12/06/2014 prot. n. 8789 ad oggetto “prescrizioni e raccomandazioni di cui ai punti 7), 9), 10) e 12) del parere al bilancio d’esercizio 2013”

Il CIV prende atto della nota chiarificatrice del Direttore Generale e pertanto conferma il parere favorevole al bilancio d’esercizio 2013

*****omissis*****

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 2013

Allegato D alla Delibera n° 1318 del 29/09/2016



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 31.12.2013

In data 10 e 11 Luglio 2014 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 rassegnare il parere al Bilancio d'Esercizio 2013 di cui alla deliberazione di adozione del Direttore Generale n. 625 del 29 Aprile 2014.

Il bilancio è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il Consiglio di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 26 Maggio 2014, con il verbale dell'adunanza n. 6, esprimeva una serie di osservazioni e prescrizioni, alcune delle quali vincolanti, al fine di rassegnare il parere favorevole al bilancio 2013.

Si riportano di seguito testualmente le prescrizioni che condizionavano detto parere, contrassegnandole con i medesimi "punti" riportati nel verbale di cui sopra:

punto 7) *"E' stato chiarito dal direttore del bilancio, dott. Figallo, durante l'audizione odierna, che il Fondo Trattamento di Fine Rapporto non compare a bilancio perché è parte delle contribuzioni versate all'ente di previdenza dei Dipendenti. Si richiede di chiarirlo sul documento di bilancio con apposita nota. "*

punto 9) *" Si segnala che le voci generiche di un capitolo di spesa (spesso denotate dal termine "altre") dovrebbero essere una piccola parte rispetto al totale del conto; invece, spesso accade che, anche nelle tabelle di dettaglio, esse siano quelle più pesanti e addirittura caratterizzanti la voce di bilancio; in tali casi viene meno la controllabilità analitica (i.e. pag. 93 voce "Altri Oneri Diversi di Gestione"). "*

punto 10) *"Dalla lettura del documento di bilancio non appare sufficientemente chiara la politica sui fondi rischi e in particolare sul tema del rischio clinico. E' stato chiarito che dall'esercizio scorso la Regione Liguria opera da copertura per gli eventuali rischi clinici e si raccomanda quindi di rendere espliciti nel documento di bilancio i richiami, anche formali, a tale tipo di ruolo assunto dalla Regione Liguria."*

Punto 12) *"Appare necessaria – ed è mancante – una analisi sintetica delle ragioni che hanno portato al disequilibrio di bilancio e alcune prime indicazioni su come provvedere nell'anno corrente al raggiungimento dell'equilibrio. "*

Con nota prot. 8789/14 del 12 Giugno 2014, il Direttore Generale dell'Istituto, nel fornire gli elementi di risposta, dava rassicurazione del recepimento delle suddette prescrizioni nella nota integrativa al momento dell'adozione definitiva del bilancio d'esercizio 2013.

Allegato al verbole n 30/ 2014

Nella riunione del 4 Luglio 2014, il Consiglio di Indirizzo e Verifica ha rassegnato il seguente parere che si riporta integralmente: "Il CIV prende atto della nota chiarificatrice del direttore generale e pertanto conferma il parere favorevole al bilancio d'esercizio 2013".

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2013, espressi in euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente 2012:

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2013	ANNO 2012	Differenza
Immobilizzazioni	231.844.202	234.985.511	-3.141.309
Attivo circolante	108.975.542	112.091.544	-3.116.002
Ratei e Risconti attivi	105.435	396.486	-291.051
Totale attivo	340.925.179	347.473.541	-6.548.362
Patrimonio netto	175.633.255	143.881.462	31.751.793
Fondi per rischi e oneri	22.038.310	22.663.681	-625.371
T.F.R		-	
Debiti	143.253.614	180.908.438	-37.654.824
Ratei e Risconti passivi	0	19.960	-19.960
Totale passivo	340.925.179	347.473.541	-6.548.362

CONTO ECONOMICO	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZA
Valore della produzione	501.313.963	519.616.634	-18.302.672
Costo della produzione	493.899.903	501.630.851	-7.730.949
Differenza	7.414.060	17.985.783	-10.571.723
proventi e oneri finanziari	-430.242	-899.278	469.036
Rett. di attivita' finanziarie +/-		-	
proventi e oneri straordinari	-535.649	78.536	-614.185
risultato prima delle imposte	6.448.169	17.165.041	-10.716.871
imposte sul reddito di esercizio	16.479.006	17.166.101	-687.095
risultato di esercizio	-10.030.837	-1.060	-10.029.777

Dati riassuntivi del conto economico raffrontato con il bilancio economico di previsione 2013.

CONTO ECONOMICO	Bilancio d'esercizio 2013	bilancio economico di previsione 2013	Variazione percentuale
valore della produzione	501.313.963	505.577.353	-0,84
totale Ricavi	501.313.963	505.577.353	-0,84
costo della produzione	493.899.903	487.616.080	1,29
Diff. Proventi e oneri finanziari	(430.242)	(476.052)	-9,62
Diff. Proventi e oneri i straordinari	535.649	65.697	715,33
Totale costi	494.865.794	488.157.829	1,37
risultato di esercizio ante imposte	6.448.169	17.419.524	-62,98
imposte sul reddito	16.479.006	17.419.524	-5,40
risultato di esercizio dopo imposte	-10.030.837	0	

Si riporta la composizione del Patrimonio netto al 31/12/2013:

Patrimonio Netto	175.633.255
Fondo Di Dotazione	26.303.007
Finanziamenti Per Investimenti	146.881.692
Riserve da Donazioni e Lasciti Vincolati a Investimenti	25.141.245
Contributi per Ripiano Perdite	12.992.364
Riserve di rivalutazione	-
ALTRE Riserve	-
Utili (Perdite) Portati a nuovo	-25.654.216
Utili (Perdite) D'esercizio	-10.030.837

Si da atto che l'Istituto ha raggiunto l'obiettivo economico finanziario fissato dalla Regione Liguria per la funzione assistenziale, come evidenziato dalla tabella successiva:

Totale Costi della produzione	463.011.535
oneri finanziari	399.445 +
oneri straordinari	4.017.511 +
Imposte	15.528.489 +
totale Costi	482.956.980
Rettifiche:	
mobilità intra ed extra passiva	1.044.498 -
costi della gestione accentrata del rischio	2.165.985 -
costi relativi alla remunerazione dell'indennità ex art.40	2.011.885 -
totale costi al netto delle rettifiche	477.734.612

[Handwritten signatures and initials]

Allegato al verbale n. 30/2014


La programmazione 2013 è stata impostata dalla Regione Liguria in continuità con gli esercizi precedenti, ponendo come obiettivo l'equilibrio economico finanziario, nel rispetto degli adempimenti posti in capo alle Regioni, stabiliti con l'Intesa 23 marzo 2005 e confermati dal Patto per la salute del 3 dicembre 2009 e dalle successive leggi finanziarie. Il Budget dei costi 2013 è stato più volte rivisto durante l'esercizio e ha trovato una definizione come obiettivo nella deliberazione della Giunta Regionale n. 1408 dell' 8/11/2013 ad oggetto: 'Anni 2013-2015. Indirizzi e direttive Aziende Sanitarie, IRCCS e erogatori pubblici e o equiparati. Obiettivi Direttori Generali AA.SS.LL. e IRCCS "AOU San Martino -IST" che individua tale l'obiettivo economico per il livello di assistenza ricompreso nel range tra 478-478,5 milioni di euro.

Il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42" ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto dal Patto per la Salute e dai decreti legislativi attuativi del federalismo fiscale.

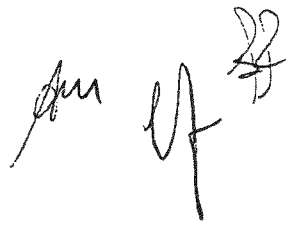
Nel corso dell'esercizio 2013 l'Istituto ha recepito ed attuato le disposizioni regionali finalizzate all'applicazione del D.Lgs n.118/11 che definisce i principi contabili generali e applicati al settore sanitario. Ha provveduto all'aggiornamento degli schemi di bilancio a partire dal bilancio d'esercizio 2012 redatto successivamente al bilancio economico di previsione 2013.

L'Istituto ha, inoltre, provveduto, ai sensi del decreto del direttore generale della Regione Liguria n. 497 del 23 Dicembre 2013 ad apportare modifiche al piano dei conti del Sistema Sanitario Ligure, già approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 1518 del 14/12/2012. Da evidenziare che l'analisi degli scostamenti dei risultati della gestione rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2013 risente dell'adeguamento aziendale e regionale alla normativa sopracitata e dei tempi dovuti all'adeguamento del piano dei conti regionale alla nuova classificazione ministeriale proposta.

In base ai dati esposti, il Collegio osserva che l'Istituto ha raggiunto l'obiettivo economico finanziario posto dalla Regione, evidenziando una perdita pari a €.10.030.837 che rientra nella quota a copertura dei costi - come indicato al punto 8 della D.G.R 363 del 27/03/2014- pari a € 10.600.000,00. Tale valore, determinato in via provvisoria dalla Giunta Regionale costituisce tetto massimo di riferimento non iscrivibile a bilancio in quanto lo stesso verrà assegnato in via definitiva con successivo provvedimento.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs 118/2011 e s.m., della normativa regionale e con riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 

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, alle circolari emanate dal Ministero dell' Economia e delle Finanze e dal Ministero della Salute nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al Titolo II del Decreto legislativo 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.

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

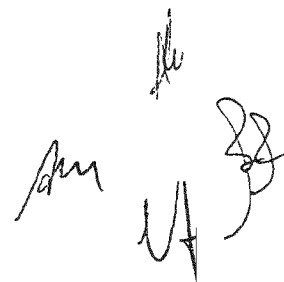
Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal Titolo II del decreto legislativo 118/2011.

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.

I contributi previdenziali e assistenziali risultano regolarmente versati.

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 economale, 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 a enti previdenziali e la corretta avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

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



Allegato al verbale n. 30/2014

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 (costo storico)	Acquisiz. e costruz. in economia	Ammortam enti	dismissioni	Valore netto al 31/12/13
4.079.843	528.293	-1.216.863	-3.305	3.387.968

• Materiali

Le immobilizzazioni materiali comprendono fabbricati indisponibili (beni strumentali) e disponibili (donazioni e lasciti testamentari a favore dell'ex IST.), nonché impianti e macchinari, attrezzature sanitarie e scientifiche, mobili, arredi e automezzi.

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

Sono espote 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 dalla Tabella di cui all'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Più in dettaglio:

Categoria	Aliquota dall'01/01/2012
Fabbricati	3%
MOBILI E ARREDI	12,50%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%
ALTRI BENI MATERIALI (Attrezzature generiche)	20%

I fabbricati non strumentali - per lo più provenienti da donazioni e lasciti testamentari a favore dell'ex IST- alla data del 31/12/2013 sono evidenziati nella seguente tabella.

Comune	Indirizzo	Quota di proprietà	Categoria	N° vani catastom ²	Pertinenza	Valore totale €
Genova	Via C. Orgiero, 26/16	50%	A/3	n. 5,5	/	32.071,97
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
						1.304.750,38

Nel corso dell'anno 2013 l'immobile di Via Donaver, 24R, Genova del valore di euro 22.418,24 è stato trasferito ad A.R.T.E.(Azienda Regionale Territoriale per l'Edilizia della Provincia di Genova), ai sensi della legge regionale 22/2010.

Alla data del 31/12/2013 il valore del Fondo Ammortamento dei Fabbricati non strumentali è aumentato di euro 38.142,41, importo pari alla quota di ammortamento dell'Esercizio.

- **FINANZIARIE**

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

RIMANENZE

Le rimanenze dei beni sanitari sono state valutate al costo medio ponderato di carico a magazzino dei singoli beni. Esse hanno subito un leggero incremento di euro 80.137,00 rispetto al bilancio di apertura all'1/01/2013, passando da un valore di euro 18.988.897 a euro 19.069.034.

Per quanto riguarda le rimanenze dei beni non sanitari, esse sono passate da euro 242.985. a euro 222.710 con una diminuzione di euro 20.275.

Allegato al verbale n 30/ 2014

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
Crediti	88.117.753	92.843.444	-4.725.691	- 5
Crediti v/Stato	12.751.853	10.122.457	2.629.396	26
Crediti v/Regione	54.621.616	48.024.095	6.597.521	14
Crediti v/Comuni	-	16.780	-16.780	
Crediti v/aziende sanit. Pubb.	3.990.366	13.497.482	-9.507.116	70
Crediti v/Erario	1.872	-	1.872	
Crediti v/altri	16.752.046	21.182.630	-4.430.584	-21

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

CREDITI	anno 2010 e prec.	anno 2011	anno 2012	anno 2013	totale crediti al 31/12/2013
Crediti v/ Stato	7.787.165	1.212.162	783.083	2.969.443	12.751.853
Crediti V/Regione	9.920.274	1.767.089	6.901.200	10.701.224	29.289.787
Crediti v/Aziende sanit. pubb.	1.552.613	43.896	235.833	2.158.024	3.990.366
Crediti v/Erario				1872	1.872
Crediti V/Clienti Privati	3.537.210	842.758	747.511	5.674.008	10.801.487
CREDITI v/altri sogg. Pubb.	1.026.346	90.449	224.596	862.299	2.203.690
Altri crediti diversi	3.810.738	202.623	315.200	1.415.821	5.744.382
Fondo svalutazione					-1.997.513
Crediti V/Reg. per patrim. netto	4.061.340		3.500.000	17.770.489	25.331.829
totale	31.695.686	4.158.977	12.707.423	41.553.180	88.117.753

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Crediti V/Comuni	16.780	4.112	- 20.892	-
Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche Della Regione	13.029.888	7.953.560	-17.372.839	3.610.609
Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche Fuori Regione	467.594	197.298	-285.135	379.757
Totale Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche	13.497.482	8.150.858	-17.657.974	3.990.366
Crediti V/Societa' Partecipate E/O Enti Dipendenti	0	0	0	0
Crediti V/Erario	0	1.873	-1	1.872
Crediti V/Altri	22.383.018	41.546.650	45.180.109	18.749.559
Crediti V/Clienti Privati	14.498.083	27.651.756	-31.348.351	10.801.488
Crediti V/Gestioni Liquidatorie	0	0		
Crediti V/Altri Soggetti Pubblici	1.698.839	10.561.234	-10.056.383	2.203.690
Altri Crediti Diversi	6.186.096	3.333.660	-3.775.375	5.744.381
Crediti V/Stato	10.122.457	4.581.038	-1.951.642	12.751.853
Crediti V/Regione	48.024.095	495.050.241	-488.452.720	54.621.616
Totale	94.043.832	539.334.772	-553.263.338	90.115.266

Il fondo svalutazione di euro 1.997.513 è pari a circa il 10,65% di euro 18.749.559 (crediti verso altri).

Dal valore finale del totale dei crediti è necessario togliere il fondo svalutazione pari a euro 1.997.513 per ottenere il risultato illustrato nel Bilancio pari ad € 88.117.753.

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 del rischi di inesigibilità dei crediti vantati verso privati, l'Istituto ha operato un accantonamento annuale pari a euro 892.622.

La voce "crediti" verso clienti privati evidenzia la somma € 10.801.488 diminuita rispetto all'esercizio 2012 di soli € 3.695.595. Si raccomanda vivamente l'Istituto di porre in essere tutte le azioni necessarie per riscuotere detti crediti ormai immobilizzati da troppo tempo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano dalle certificazioni di Tesoreria e dalla giacenza di cassa.

Allegato al verbale n 30/ 2014

RATEI E RISCOINTI

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 22.038.310 con un decremento di euro 627.371 rispetto all'esercizio 2012.

Il Fondo rischi cause del personale è costituito per potenziali oneri a seguito di eventuali liti promosse da parte del personale dipendente. Al 31.12.2013 risultano in corso 12 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 150.000 al fine di sostenere i costi derivanti da eventuali e futuri esiti negativi.

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE				0
FONDI PER RISCHI:	3.051.501	1.205.520	1.323.117	2.933.904
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	0	0	0	0
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	575.000	150.000	-153.650	571.350
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
Altri fondi rischi:	2.476.501	1.055.520	1.169.467	2.362.554
...				0
FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.775.368	6.790.530	3.116.477	11.449.421
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.869.557	1.152.721	-795.855	2.226.423
Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.263.318	2.211.877	1.396.280	4.078.914
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.642.493	3.425.932	-924.341	5.144.084
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	11.836.812	67.522	4.249.349	7.654.985
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	22.663.681	8.063.571	8.688.942	22.038.310

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO DEL PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Consistenza finale
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnaz. nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	
Fondo di dotazione	26.303.007				26.303.007
Finanziamenti per Investimenti:	145.154.223		12.231.737	-10.504.269	146.881.692
Finanziamenti da Stato per investimenti			1.400.000		1.400.000
Finanziamenti da Regione per investimenti	145.154.223		6.842.723	-9.891.823	142.105.123
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio			3.989.014	-612.445	3.376.569
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	24.693.010		1.876.406	-1.428.171	25.141.245
Contributi per ripiano perdite	1.060.976		39.655.295	-27.723.907	12.992.364
UTILI (Perdita) Portati A Nuovo	-53.328.694		27.723.907	-48.429	-25.654.216
Utili (Perdita) D'esercizio	-1.060	1.060	0	-10.030.837	-10.030.837
Totale Patrimonio Netto	143.881.462	1.060	81.487.346	-49.736.612	175.633.255

DEBITI

Si rileva che i debiti sono diminuiti rispetto all'anno precedente di euro 37.654.824 pari ad una variazione percentuale di 21 punti.

Il raffronto con i periodi precedenti viene descritto dalla seguente tabella.

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

DEBITI	anno 2010 e prec	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Totale
Debiti Verso Altri Fornitori	6.356.680	2.419.100	1.792.080	64.303.000	74.870.860
Debiti V/Istituto Tesoriere					
Debiti Tributarî:	0	0	0	8.998.873	8.998.873
Debiti V/Istituti Previdenziali, Assistenziali E Sicurezza Sociale:	0	0	0	10.113.724	10.113.724
Debiti V/Altri:					
Debiti V/Altri Finanziatori	51.754			327.722	379.476
Debiti V/Dipendenti	2.761.400	2.322.446	4.914.244	14.197.994	24.196.084
Debiti V/Gestioni Liquidatorie					
Altri Debiti Diversi:			7.257.557	10.341.476	17.599.033
<i>Università</i>			7.257.557	9.563.056	16.820.613
<i>Altri</i>				778.420	778.420
Debiti V/Az. San. Pubbliche	326.131	51.910	28.260	966.300	1.372.601
TOTALE	9.495.965	4.793.456	13.992.141	109.249.089	137.530.651

MOVIMENTI DEBITI ANNO 2013

DEBITI	Valore	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
	iniziale	Incrementi	Decrementi	
DEBITI V/FORNITORI	100.565.236	247.705.370	-273.399.747	74.870.860
Debiti v/istituto tesoriere	550.835	2.668.228	-3.219.063	0
Debiti tributarî	11.653.963	66.187.514	-68.842.604	8.998.873
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale:	11.790.694	70.709.664	-72.386.634	10.113.724
Debiti v/altri:	39.728.377	170.363.368	-168.296.628	41.795.117
Debiti v/dipendenti	24.109.716	150.170.418	-150.084.049	24.196.085
Debiti v/gestioni liquidatorie				
Altri debiti diversi:	15.618.661	20.192.950	-18.212.579	17.599.033
Debiti v/altri finanziatori	3.742.978	557.343	- 3.920.845	379.476
Debiti v/aziende sanitarie della regione	6.017.914	1.926.878	-6.572.192	1.372.601
totale	164.289.105	557.634.144	-586.144.676	137.530.651

MUTUI PASSIVI

DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
MUTUI PASSIVI	6.858.439		-1.135.476	5.722.963

I mutui passivi riguardano finanziamenti presso banca Carige spa per ristrutturazione, ammodernamento, acquisizione di apparecchiature ed arredi e per interventi urgenti per la riqualificazione e messa a norma del patrimonio aziendale.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto non figura in bilancio in quanto di competenza degli enti di previdenza.

PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2013

ANALISI DEI RICAVI

Il Valore della produzione dell'esercizio 2013 (totale voce A del conto economico) è pari a euro 501.313.963 con una diminuzione di euro 18.302.672 rispetto all'esercizio 2012 (-3,5%).

Rispetto a quanto previsto in sede di bilancio economico preventivo 2013, il Valore della produzione registra una riduzione pari a 4.263 milioni di euro (-0,84%).

Il collegio osserva che tale riduzione è in parte correlata ad assegnazioni di finanziamenti da parte della Regione diverse da quanto previsto in sede di previsione e, in parte, da esigenze tecnico- finanziarie della Regione Liguria che non permette di registrare a bilancio l'importo determinato a copertura di eventuali perdite come indicato dalla DGR 363 del 27/03/2014 ai punti 8 e 9.

Le altre variazioni delle voci del Valore della Produzione, rispetto al bilancio previsionale sono dovute principalmente a differenti contabilizzazioni dei finanziamenti regionali. Il collegio osserva altresì, che alcune assegnazioni sono state deliberate dalla Regione Liguria solo a fine anno. Ciò ha provocato alcune significative differenze tra preventivo e consuntivo. Inoltre, è stato richiesto dalla Regione Liguria, con decreto dirigenziale n. 497 del 23 dicembre 2013, di apportare modifiche al piano dei conti del sistema Sanitario Ligure che ha determinato una differenza oltre che dei contributi in c/esercizio anche nei ricavi per prestazioni sanitarie.

Allegato al verbale n 30/ 2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2013	2.012	differenza	%
1) Contributi In C/Esercizio	192.328.259	211.650.842	-19.322.582	-9,1
2) Rett. Cont. c/es. per destinaz. Invest.	-3.573.942	-793.293	-2.780.649	
3) Utilizzo Fondi Per Quote Inutiliz. Cont. Vincolati	4.869.166	3.586.885	+1.282.282	+35,7
4) Ricavi Per Prestazioni Sanitarie	281.827.573	282.774.465	-964.893	-0,3
5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi	5.014.278	2.389.255	+2.625.024	+109,9
6) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)	5.599.167	5.587.334	+11.834	+0,2
7) Quota Contributi In C/Capitale	11.195.039	10.730.696	+464.343	4,3
8) Incrementi Immob. Lavori Interni	-	-	-	-
9) Altri Ricavi E Proventi	4.054.423	3.690.450	+363.973	+9,9
Totale	501.313.963	519.616.634	-18.302.672	-3,5

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Bilancio economico 2013	Bilancio economico di previsione 2013	differenza	%
1) Contributi In C/Esercizio	192.328.259	64.185.297	128.142.962	199,65
2) Rett. Cont. C/Es. Per Destinaz. Invest.	-3.573.942	-3.500.000	-73.942	2,11
3) Utilizzo Fondi Per Quote Inutiliz. Cont. Vincolati	4.869.166	3.050000	1.819.166	59,64
4) Ricavi Per Prestazioni Sanitarie	281.827.573	418.434.558	-136.606.985	-32,65
5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi	5.014.278	2.633.230	2.381048	90,42
6) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)	5.599.167	5.680.000	-80.833	1,42
7) Quota Contributi In C/Capitale	11.195.039	12.065.166	-870.127	-7,21
8) Incrementi Immob. Lavori Interni	-	-	-	-
9) Altri Ricavi E Proventi	4.054.423	3.029.102	1.025.321	33,85
Totale	501.313.963	505.577.353	-4.263.390	-0,84

Contributi da Regione per quota Fondo Regionale Sanitario

DESCRIZIONE	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
Contrib.C/Eserc. Da Reg. X Quota Fsn Indist. C.C/Es.Reg.X Quota F.Do San.Vinc.X Obv.P.S.N E Al	176.162.117	42.540.220	190.699.922
Contrib.C/Eserc. Da Reg. X Gestione Diretta Dei Rischi	186.007		47.566
Contrib.C/Eserc. Da Reg. X Funz. Sub-Deleg. Statali			
Totale Contributi in conto esercizio - da Regione	178.628.533	42.540.220	191.007.488

DESCRIZIONE CONTO	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Contrib.C/Eserc. Da Reg. X Funz. Deleg. Reg.	2.930.322	-	2.930.322
Contributi Da Regione (Extra Fondo) Vincolati A Titolo Di Copertura Extra LEA	10.000	-	10.000
Ulteriori Finanziamenti Reg. Extra Fondo Vincolati	-	-	-
Ulteriori Finanziamenti Reg. Gettito Fiscale	-	-	-
Contributi Da Regione (Extra Fondo)Non Vincolati	-	4.329.752	-4.329.752
Contributi Per Gestione Diretta Dei Rischi Da Fondi Accantonati Negli Esercizi Precedenti	1.979.978	-	1.979.978
Totale Contributi in conto esercizio - extra fondo	4.920.300	4.329.752	590.548

DESCRIZIONE	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Mobilità Intra Regionale Ambulatoriale - Prestazioni	35.795.046	35.795.046	-
Mobilità Intra Regionale Ospedaliera -Ricoveri Ordinari	196.438.545	196.438.545	-
Mobilità Intra Regionale - File F			-
Totale Mobilità Intra Regione	232.233.591	232.233.591	-
Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale – Prestazioni	2.790.000	2.663.000	127.000
Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale – File F	2.190.000	2.333.000	-143.000
Mobilità Extra Regionale Ospedaliera - Ricoveri Ordinari	27.416.000	28.275.000	-859.000
Totale Mobilità Extra Regione	32.396.000	33.271.000	-875.000

Allegato al verbale n 30/2014

Nelle tabelle che seguono si riportano i riferimenti delle assegnazioni regionali:

descrizione	Voce CE	
QUOTA FSR INDISTINTO	AA0030	168.202.608
quota ricerca da dgr 363/14	AAA030	6.000.000
Dgr 767/2013 scanner ibrido midollo osseo	AAA030	1.400.000
Dgr 309/2012 Prestazioni cittadini stranieri	AAA030	75.000
Decreto 603/2013	AAA030	42.000
Decreto 4419/2013	AA0030	102.419
DECRETO 4410/2013	AA0030	50.090
DECRETO 5132/2013	AA0030	290.000
1) Assegnazione fsr indistinto da DGR 363 /14		176.162.117
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	320.648
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	227.749
Assegnazione DGR 363/2014	AAA040	1.732.013
2) Assegnazioni specifiche		2.280.410
l'utilizzo del Fondo per la gestione diretta dei rischi annualità	AAA030	186.007
2) fondi annuali per la gestione diretta del rischio		186.007

descrizione	Voce CE	
DGR 1609/2013	AA0070	110.000
DGR 1669/2012	AAA070	350.000
DGR106/2013	AAA070	1.656.491
DGR 821/2013	AAA070	406.593
DGR 1583/2013	AAA070	358.848
DGR 1584/2013	AAA070	5.780
DGR 1585/2013	AAA070	42.610
DGR 423/2013	AAA090	10.000
1) Contributi extra fondo vincolati		2.940.322
Rimborso da gestione accentrata del rischio	AAA0150	1.979.978
4) fondi annuali per la gestione diretta del rischio		1.979.978
TOTALE		4.920.300

Di seguito il dettaglio delle voci:

da Finanziamento Regionale		Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
	DESCRIZIONE CONTO			
215.015.005.002	Mobilità Intra Regionale Ambulatoriale - Prestazioni	35.795.046	37.219.765	35.795.046
215.005.005.002	Mobilità Intra Regionale Ospedaliera - Ricoveri Ordinari	196.438.545	293.024.025	196.438.545
215.020.025	Mobilità Intra Regionale - File F	0	12.523.000	0
	Totale Mobilità Intra Regione	232.233.591	342.766.790	232.233.591
215.015.010.002	Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale - Prestazioni	2.790.000	2.662.962	2.663.000
215.020.030	Mobilità Extra Regionale Ambulatoriale - File F	2.190.000	2.332.885	2.333.000
215.005.010.002	Mobilità Extra Regionale Ospedaliera - Ricoveri Ordinari	27.416.000	28.275.462	28.275.000
	Totale Mobilità Extra Regione	32.396.000	33.271.309	33.271.000
215.015.005.005	Pronto soccorso	0	11.310.302	0
215.015.005.006	Servizio 118	0	14.277.000	0
	Totale Finanziamento Regionale	264.629.591	401.625.401	265.504.591

ANALISI DEI COSTI

Di seguito si riporta un'analisi dell'andamento della gestione 2013 relativamente ai principali raggruppamenti di costo con riferimento ai dati dei due esercizi.

Costi di personale

Il costo del personale (46% sul totale dei costi della produzione) ha subito una diminuzione di € 7.038.997 passando da euro 236.832.972 nell'esercizio 2012 a euro 229.793.974 nel 2013 con una diminuzione di 3 punti percentuali.

L'andamento del costo del personale suddiviso per ruolo evidenzia le seguenti riduzioni: 2,91% per il ruolo sanitario, 5,13% del ruolo professionale, 1,87% per il ruolo tecnico e 6,01% 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 2013	Anno 2012	Variazione
Personale dirigente medico	72.706.946	74.646.676	-1.939.729
Personale dirig. ruolo sanitario non medico	12.952.649	14.317.078	-1.364.429
Personale comparto ruolo sanitario	103.059.029	105.420.218	-2.361.189
Personale dirigente altri ruoli	1.555.673	1.712.278	-156.605
Personale comparto altri ruoli	39.519.677	40.736.722	-1.217.045
TOTALE	229.793.974	236.832.972	-7.038.997

Allegato al verbale n 30/ 2014

di cui:

ASSISTENZA

Assistenza			
Personale	Anno 2013	Anno 2012	Variazione
Personale dirigente medico	70.165.450	72.030.180	-1.864.730
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.629.012	7.918.442	-1.289.430
Personale comparto ruolo sanitario	101.872.148	104.183.337	-2.311.189
Personale dirigente altri ruoli	1.492.716	1.649.173	-156.457
Personale comparto altri ruoli	37.831.255	38.849.678	-1.018.423
TOTALE	217.990.581	224.630.810	-6.640.230

RICERCA

Ricerca			
Personale	Anno 2013	Anno 2012	Variazione
Personale dirigente medico	2.541.496	2.616.496	-75.000
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.323.637	6.398.636	-74.999
Personale comparto ruolo sanitario	1.186.881	1.236.881	-50.000
Personale dirigente altri ruoli	62.957	63.105	-148
Personale comparto altri ruoli	1.688.422	1.887.044	-198.622
TOTALE	11.803.393	12.202.162	-398.769

Il numero dei dipendenti nel corso del 2013, rispetto all'esercizio 2012, si è ridotto di 50 unità passando da n. 4.704 del 2012 a n. 4.654 del 2013. 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.

E' da segnalare che 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. *sh*

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 2013. *Am 28 uf*

Voci retribuzioni	anno 2004	anno 2013
	San Martino + IST	IRCCS
retribuzioni lorde (trattamento fisso ed accessorio) per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato	179.374.526	178.314.500
spese per i compensi lordi, 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	
oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori per tutte le tipologie contrattuali;	50.724.946	51.682.154
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 dirigenza del SSN) qualora direttamente funzionali ai compiti istituzionali degli uf	0	
spese relative agli incarichi 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	15.347.236
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	245.343.890
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	184.585
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	211.197.641
Da aggiungere		
oneri 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	211.197.641
Riduzione 1,4%	228.664.292	

di

du
SS
VF

Acquisti di prodotti sanitari

Nelle variazioni rispetto al bilancio dell'esercizio precedente si evidenzia che i costi sono passati da euro 112.751.135 del 2012 a euro 118.586.957 del 2013.

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 2013 evidenziano, per tale raggruppamento, una flessione dei livelli di costo passando da euro 1.268.743 a euro 1.123.751.

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 2013 evidenziano un lieve incremento rispetto all'esercizio 2012 dell' 1 per cento per tale raggruppamento (da euro 21.456.790 nel 2012 a euro 21.660.931 nel 2013).

Godimento beni di terzi

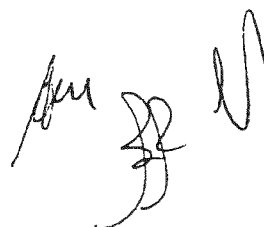
Il raggruppamento comprende tutti i costi relativi ai fitti, canoni di noleggio e canoni per leasing sia con riferimento ad attrezzature sanitarie e non sanitarie sia con riferimento agli immobili. L'ammontare dei costi dell'esercizio 2013 risulta pari ad euro 5.646.906 con una diminuzione di euro 2.420.880 rispetto all'esercizio 2012 che evidenziava costi pari a euro 8.067.787.

Spese amministrative generali

Per tale raggruppamento si rileva un incremento generale nelle voci altri oneri diversi di gestione: l'incremento è dovuto alla registrazione degli oneri derivanti dalla Gestione accentrata del rischio che vede pari valore tra i ricavi e le prestazioni scientifiche Sub Contraenti che individua le quote di fondi finalizzati ridistribuiti ad altri soggetti.

In relazione agli organi Istituzionali l'aumento è dovuto al fatto che l'anno 2013 ha visto l'assetto costante per tutto l'esercizio.

Consulenze



Il totale dei costi per le consulenze e le collaborazioni sanitarie, relative all'assistenza, nonché per altre prestazioni ammontano a € 8.720.199,00, rispetto all'esercizio 2012 sono diminuite di circa il 9,32% con una riduzione di costi di € 896.014.

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 2013 si rileva un decremento rispetto all'esercizio 2012 (euro 46.176.393 del 2013 a fronte di euro 46.930.187 del 2012).

Ammortamenti

La voce ammortamenti risulta pari ad euro 14.736.201 con una riduzione di euro 361.296 in quanto nel 2012 era pari a euro 15.097.497.

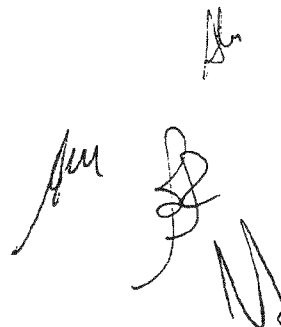
Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi sono pari a euro 2.164 mentre nell'esercizio 2012 risultavano pari a euro 4.598. con una riduzione del 52.9% .

Gli oneri finanziari si sono ridotti da euro 903.876 (2012) a euro 423.406 con una contrazione del 52.2%.

Proventi e oneri straordinari

Le sopravvenienze attive ammontano a 3.533.449 dovute principalmente alla riduzione dei fondi del personale relativo all'esercizio 2012 (euro 1.424.000) e emissioni di fatture relative a attività erogate in anni precedenti. Per quanto riguarda gli oneri straordinari, tra le sopravvenienze passive si evidenziano € 1.947.149 per pagamento di fatture passive, non previste, relative agli anni precedenti e maggiori costi contrattuali per dipendenti anch'essi non previsti.

The image shows three handwritten signatures in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be initials or names of individuals.

RICERCA

Il Valore della Produzione per la parte Ricerca è diminuito di euro 11.450.701 passando da euro 34.955.667 a euro 23.504.966. Le assegnazioni pervenute dal Ministero della Salute sono passate da euro 8.652.835 nell'esercizio 2012 a euro 5.046.020 nel 2013; il contributo "5 per mille" che a preventivo era previsto in euro 1.556.242 si è realizzato in euro 1.296.194; tale voce ha visto anche una diversa collocazione nella riclassificazione del bilancio in quanto nel corrente esercizio è stato registrato tra i contributi per la ricerca da privati mentre nel 2012 era nei contributi per ricerca dal Ministero.

Il finanziamento regionale registrato nel 2012 complessivamente per euro 11.407.156 comprendeva il contributo per la ricerca corrente per €. 10.175.655 e altri finanziamenti per la differenza; nel 2013 il finanziamento complessivo risulta essere euro 7.400.000 di cui per la ricerca corrente €. 6.000.000. Tuttavia il risultato contabile negativo per euro 7.203.096 trova copertura nel bilancio regionale ai sensi della DGR n. 363/2014.

Come puntualizzato nelle premesse, la rappresentazione dei contributi per la ricerca, nel bilancio d'esercizio 2013 rispetto al preventivo e a quello dell'esercizio precedente, risente anch'esso dall'adeguamento apportato al piano dei conti del Sistema Sanitario Ligure relativo alla nuova classificazione ministeriale.

Di seguito il dettaglio

Contributi c/esercizio per ricerca:

Descrizione Conto	Bilancio d'esercizio 2013	Preventivo 2013	Bilancio d'esercizio 2012
Totale Contributi Min. Salute Ricerca corrente	5.046.20	10.209.077	10.209.077
Totale Contributi Min. Salute Ricerca finalizzata	378.474	191.000	2.019.804
Ulteriori finanziamento da Regione	0	10.500.000	1.574.130
Contributi da Enti pubblici diversi	19.960	0	0
Contributi Ricerca finalizzata CEE	0	125.000	238.553
Contributi Ricerca finalizzata ISSC	0	12.000	86.667
Contributi Ricerca finalizzata MURST	0	0	0
Altri concorsi recup. e rimborsi da Regione	25.000	0	0
Totale contributi di altri sogg. pubblici	44.960	10.637.000	1.899.350
Contributi ricerca finalizzata AIRC	0	195.000	600.000
Contributi ricerca finalizzata ALTRI ENTI	0	135.000	444.398
Contributi ricerca finalizzata da PRIVATI	2.246.801	278.000	925.708
Contributi ricerca finalizzata AIRC	420.000	0	0
Contributi da CEE ricerca	12.324	0	0
Contributi da altri Enti pubb. per ricerca	572.556	0	0
TOTALE contributi ricerca da privati	3.251.681	608.000	1.970.106
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ES. - RICERCA	8.721.136	21.645.077	16.098.338

Di seguito si riportano le Voci di Bilancio per la "Ricerca" anni 2013/2012 e la loro variazione.

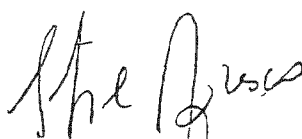
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2013 Ricerca	Anno 2012 Ricerca	Variaz. 2013/2012	
			Importo	%ale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Contributi in conto esercizio:	16.451.176	27.720.758	-11269.582	-40,7
<i>Cont. in c/ esercizio da REGIONE</i>	<i>7.400.000</i>	<i>11.407.156</i>	<i>-4.007.156</i>	<i>-35,1</i>
<i>Cont.i in c/ esercizio extra fondo</i>	<i>350.000</i>	-	<i>350.000</i>	-
Contributi in c/ esercizio per ricerca	8.701.176	16.098.338	-7.397.162	-45,9
<i>Contributi Min. Salute Ricerca corrente</i>	<i>5.046.020</i>	<i>10.209.077</i>	<i>-5.163.058</i>	<i>-50,6</i>
<i>Contributi Min. Salute Ricerca finalizzata</i>	<i>378.474</i>	<i>191.000</i>		
<i>Contributi in c/ eser. da Regione e altri soggetti pubblici</i>	<i>25.001</i>	<i>1.899.350</i>	<i>-1.874.349</i>	<i>-98,7</i>
<i>Contributi in c/ eser da privati</i>	<i>3.251.681</i>	<i>1.970.106</i>	<i>1.281.575</i>	<i>65,1</i>
<i>Contributi in conto esercizio da privati</i>		<i>215.264</i>	<i>-215.264</i>	
Rettifica contributi c/es.per destinazione investimenti	-27.153	-73.508	46.355	-63,1
Utilizz. Fondi quote inutilizz. Cont. Vincolanti di es. prec.	4.869.166	3.586.885	1.282.281	35,7
Ricavi prest. Sanit. /sociosan. a rilevanza sanitaria	11.466	51.651	-40.185	-77,8
Concorsi, recuperi e rimborsi	26.000	34.844	-8.844	-25,4
Partecip. Spesa sanitaria (Ticket)	-	-	-	-
Quota cont. In c/cap.imputata all'es.	-	2.044.511	-2.044.511	-
Increment. delle immobiliz.per lavori interni	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	2.174.311	1.590.526	583.785	36,7
TOTALE A)	23.504.966	34.955.667	-11.450.701	-32,8
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Acquisti di beni (sanit e non sanitari)	1.504.760	2.268.043	-763.283	-33,7
Acquisti di servizi sanitari	3.372.738	2.539.898	832.840	32,8
Acquisti di servizi non sanitari	1.853.139	2.154.450	-301.311	-14,0
Manutenzioni e riparazioni	1.199.100	1.882.021	-682.921	-36,3
Godimento beni di terzi	517.533	520.634	-3.101	-0,6
Costi del personale	11.803.393	12.202.162	-398.769	-3,3
Oneri diversi di gestione	1.513.610	1.084.900	428.710	.....
Ammortamenti	1.724.000	1.893.000	-169.000	-8,9
Svalut. Immobiz. e dei crediti	-	-	-	-
Variazione delle Rimanenze	-	-	--	--
Accantonamenti	7.400.095	8.710.461	-1.310.367	-15,0
Totale B)	30.888.368	33.255.569	-2.367.201	-7,1
Variaz. Tra Valore e Costi della Produzione	-7.383.402	1.700.098	-9.083.500	-534,3
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Int. passivi e altri oneri finanziari	32.961	105.739	-72.778	-68,8
Proventi straordinari	1.215.371	59.592	1.155.779	1939,5
Oneri straordinari	51.587	643.827	-592.240	-92,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.252.579	1.010.124	-7.262.703	-719,0
IRAP	875.517	930.124.-	-54.607	-5,9
IRES	75.000	80.000	- 5.000	-6,3
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	-7.203.096	0	-7.203.096	

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 31.12.2013.

Il Collegio dei Sindaci

Dott.ssa Elsie Fusco



Dott. Andrea Chiossi



Dott. Angelo Menditto



Dott.ssa Barbara Romani

