

**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la Cura dei Tumori
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



Istituto Scientifico Romagnolo Studio e Cura Tumori S.r.l. IRCCS

Sede Legale Via Piero Maroncelli 40/42
47014 Meldola

Iscritta al Registro Imprese di Forlì- C.F e P.IVA 03154520401 e
n. iscrizione al R.E.A. di Forlì al n. 288572
Capitale Sociale Euro 20.000.000,00 i. v.

Relazione sulla Gestione IRST IRCCS Anno 2018

INDICE

1. Risultati su obiettivi strategici 2018	3
2 Risultati economici 2018	6
2.1 Sintesi del Conto economico e criteri di riclassificazione	6
2.1 Principali scostamenti dal Bilancio di previsione e dall'esercizio 2017	8
3. Area Cura e Assistenza	8
3.1 Performance economica dell'area Cura e assistenza	8
3.2 Accordo di Fornitura con AUSL Romagna	10
3.3 Ricavi per prestazioni su residenti extra Romagna.....	11
3.4 Volumi e indici di attività e attrattività.....	12
3.4 Conclusioni e prospettive	16
4. Attività, Ricavi e costi dell'Area di missione Ricerca	17
5. Altri Ricavi e contributi – finanziamenti Regionali a funzione	24
6. Costi operativi	25
6.1 Farmaci e altri beni sanitari e non sanitari	26
6.2 Risorse Umane.....	27
6.3 Manutenzioni.....	29
6.6 Altri Servizi non sanitari	30
6.7 Altri costi operativi	30
6.8 Ammortamenti e accantonamenti	31
7. Gestione finanziaria e straordinaria	31
8. Investimenti 2018	31
9. Considerazioni conclusive	32

1. Risultati su obiettivi strategici 2018

Si fornisce di seguito sintetica rendicontazione rispetto agli obiettivi assegnati da parte del CdA alle Direzioni Strategiche per il 2018, contestualmente all'approvazione del Bilancio di Previsione (seduta del 9/04/2018).

OBTV 1 - Sviluppo della Rete Oncologica

A) Sviluppo del CCCN con l'AUSL della Romagna secondo le indicazioni della Conferenza Territoriale Socio Sanitaria e della Regione. Si riportano:

- l'attivazione della nuova Skin Cancer Unit nel Presidio Ospedaliero di Ravenna, a partire da ottobre 2018;
- la redazione e l'invio alla CTSS e all'Assessore regionale alla Sanità, congiuntamente alla Direzione generale della AUSL, del documento "Primi interventi per il consolidamento della Rete oncologica";
- l'attivazione dei Gruppi di Patologia multidisciplinari, con assegnazione obiettivi ai Responsabili a maggio 2018.

B) Piani di rete secondo le indicazioni della Commissione Site Visit del Ministero della Salute.

Si riporta l'avvio nell'esercizio di: (i) n.ro 4 nuovi Accordi di collaborazione con Centri Internazionali; (ii) n.ro 8 nuove Convenzioni con Centri universitari e IRCCS; (iii) n.ro 1 Accordo di collaborazione industriale (ASTER).

OBTV 2. Approvazione nuovo Accordo Dirigenza Ricerca.

La piattaforma di Accordo è stata presentata al CdA e condivisa con le OOSS nel mese di novembre 2018.

OBIETTIVO 3. Approvazione Piano Triennale Prevenzione della Corruzione, e realizzazione obiettivi previsti.

Il Piano Prevenzione della Corruzione 2018/2020 - raccordato con il Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lvo 231/01 - è stato pubblicato nella sezione "Società Trasparente" del Sito entro la scadenza normativa del 31.01.2018, ed è stato approvato dal CdA del 9/04/2018. Rispetto agli obiettivi previsti per il 2018, si riportano i seguenti risultati, presentati al CdA del 15/04/2019.

Azioni 2018 (previsione PTPC 2018 – 2020)

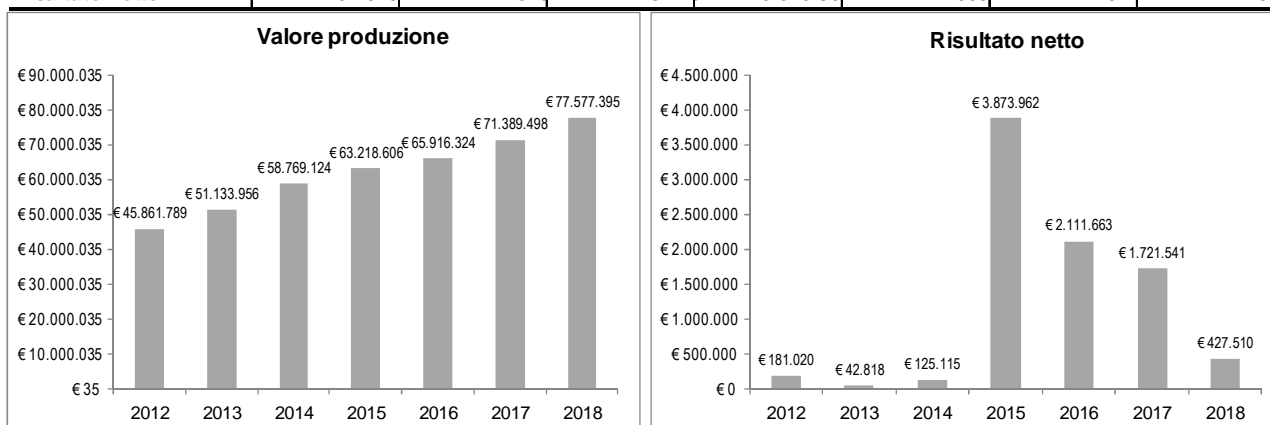
Approvazione Codice Etico Comportamentale
Revisione del Modello Organizzativo Gestionale 231/01 (Modello 231)
Adozione Regolamento spese di rappresentanza
Emissione procedura Presentazione e gestione dei progetti di ricerca finalizzata
Emissione istruzione operativa Definizione del Corrispettivo Economico per le Sperimentazioni Cliniche Sponsorizzate
Formazione a favore dei DEC sul nuovo codice appalti
Piano Trasparenza (All.3 PTPCT) - Manutenzione sito istituzionale
Rotazione : incarico Risk Manager, nuovi incarichi Direttore Scientifico e Direttore Laboratorio Bioscienze, ampliamento dotazione personale area provveditorato, con redistribuzione e rotazione delle aree di competenza
Relazione annuale 2018 RPC

OBIETTIVO 4. Ottenimento dell'equilibrio economico finanziario.

Per il settimo anno consecutivo, nell'esercizio 2018 si conferma un risultato economico positivo, pari a € 427.510.

Figura 1. Risultati economici IRST IRCCS, periodo 2012-2018

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Valore produzione	€ 45.861.789	€ 51.133.956	€ 58.769.124	€ 63.218.606	€ 65.916.324	€ 71.389.498	€ 77.577.395
EBITDA	€ 3.647.333	€ 5.287.903	€ 6.390.775	€ 7.571.316	€ 5.288.210	€ 6.257.558	€ 4.474.899
Risultato gest. operativa	€ 885.879	€ 2.199.164	€ 1.334.960	€ 4.208.463	€ 1.697.654	€ 2.295.463	€ 579.723
Risultato netto	€ 181.020	€ 42.818	€ 125.115	€ 3.873.962	€ 2.111.663	€ 1.721.541	€ 427.510



OBIETTIVO 5. Realizzazione Progetto Nuova Farmacia secondo tempogramma.

Il Progetto della Nuova Farmacia Oncologica ha ottenuto finanziamenti RER (Fondo per la crescita sostenibile) e finanziamenti/agevolazioni dal Ministero per lo Sviluppo Economico ("industria sostenibile" 2016). Nel 2018 si sono realizzati gli obiettivi intermedi previsti ed è stata presentata la documentazione - con conseguente

approvazione da parte del Comune di Meldola del POC, utile alla realizzazione della nuova Farmacia, previo ottenimento in data 2 agosto 2018 di decreto autorizzatorio della Provincia di Forlì-Cesena.

OBIETTIVO 6. Mantenimento del riconoscimento IRCCS a seguito della verifica ministeriale.

Il Ministero della Salute, con D.M. 6/12/2017, ha confermato il rinnovo, a seguito delle *site visits* del 19/7 e 18/10/2017. Si segnala inoltre il superamento della verifica relativa alla Certificazione ISO 9001:2008, indispensabile per tale riconoscimento.

OBIETTIVO 7. Avvio attività di Tomoterapia pediatrica.

Nel 2018 un gruppo di lavoro IRST – AUSL ha condiviso il percorso per l’invio al trattamento radiante da parte dell’HUB Oncoematologia pediatrica di Rimini alle strutture di RT IRST (Meldola e Ravenna). Si è predisposta una bozza di procedura (giugno 2018), condivisa con le *facilities* coinvolte nel percorso (Pediatrie, Anestesi e Rianimazioni, Psiconcologia) ed è stato redatto un modulo di informativa e consenso al trattamento - valutato dal Medico Legale IRST e AUSL. È stata realizzata la formazione specifica dei radioterapisti IRST presso il CRO di Aviano, e in IRST dal punto di vista psiconcologico; si sono adeguati spazi e tecnologie (vedi Tabella 16 Donazioni IOR); è stato organizzato da IRST un convegno sulla RT pediatrica. A partire dal secondo semestre 2018 sono stati screenati diversi pazienti che tuttavia, in base alle condizioni cliniche, non hanno potuto accedere al trattamento.

OBIETTIVO 8. Riorganizzazione funzioni in pronta disponibilità.

Nel giugno 2018 è stato siglato il nuovo Accordo con le OOSS per la riorganizzazione del servizio di pronta disponibilità: a partire da novembre 2018 sono state attivate le pronta disponibilità per UO Farmacia, Fisica Sanitaria, Immunoterapia per gestione frigoriferi, Zebrafish.

OBIETTIVO 9. Sviluppo sperimentazioni di Fase I, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

Ottenuto nel 2017 l’accreditamento per le sperimentazioni di Fase 1 “non alto rischio”, nel 2018 sono stati avviati 9 protocolli di Fase 1, arruolati 7 pazienti (6 del GdP Toracico, 1 Gastroenterico) e ricevuti grant per € 125.420 (di cui € 101.000 sul GdP Toracico).

OBIETTIVO 10. Mantenimento dell’impegno per finanziamenti da bandi competitivi e per ricerca finalizzata.

Nel 2018 IRST ha sottomesso progetti per € 12,2 mln di euro, con un importo vinto ad oggi pari a circa 1,8 mln di euro (performance del 15%), superiore a quello del 2017 (1,7 mln vinti su 12,9, performance del 13%).

OBIETTIVO 9. Sviluppo della produzione scientifica attraverso la promozione di collaborazioni nazionali e internazionali nonché con la rete territoriale.

Nel paragrafo 4 *Attività ricavi e costi dell'area di mission Ricerca*, sono riportati i risultati conseguiti nei diversi ambiti di Ricerca, e la valutazione positiva ricevuta sui parametri di performance da parte del Ministero della Salute nel 2018. L'Impact Factor è ulteriormente cresciuto, con 882 punti IRCCS (+5% sul 2017), superando ampiamente i valori attesi nel budget riferito al biennio 2017-2018 (1722 punti IRCCS vs 1403 a budget, +23%).

2 Risultati economici 2018

2.1 Sintesi del Conto economico e criteri di riclassificazione

Tabella 2. Conto economico IRST IRCCS riclassificato in senso gestionale

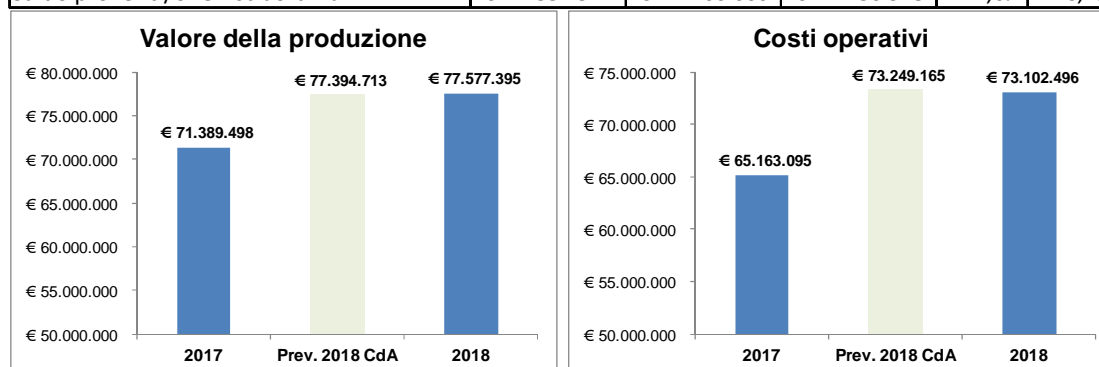
	2017	Prev. 2018 CdA	2018	variaz. su Preventivo		variaz. su 2017	
VALORE PRODUZIONE	€ 71.389.498	€ 77.394.713	€ 77.577.95	€ 182.682	0,2%	€ 6.187.896	8,7%
RICAVI DA PRESTAZIONI (CURA)	€ 58.073.165	€ 62.564.800	€ 62.699.543	€ 134.663	0,2%	€ 4.626.378	8,0%
Ricavi ricoveri (ordinari e DH)	€ 11.778.519	€ 11.599.000	€ 11.394.553	-€ 204.447	-1,8%	-€ 383.966	-3,3%
Ricavi da specialistica (ASA)	€ 24.558.201	€ 25.285.000	€ 25.490.022	€ 205.022	0,8%	€ 931.821	3,8%
Totale rimborsi per Farmaci	€ 20.673.641	€ 24.684.880	€ 24.542.546	-€ 142.334	-0,6%	€ 3.868.905	18,7%
Altri ricavi da prestazioni	€ 1.062.804	€ 996.000	€ 1272.423	€ 276.423	27,8%	€ 209.619	19,7%
RICAVI PER RICERCA	€ 9.608.572	€ 12.227.815	€ 11.593.88	-€ 633.997	-5,2%	€ 1.985.246	20,7%
Contributi e finanz Ricerca da Pubblico	€ 4.905.984	€ 4.978.520	€ 5.490.768	€ 512.248	10,3%	€ 584.784	11,9%
Contributi e finanz Ricerca da Privato	€ 4.702.588	€ 7.249.295	€ 6.103.050	-€ 1.146.245	-15,8%	€ 1.400.462	298%
ALTRI RICAVI E CONTRIBUTI	€ 3.707.761	€ 2.602.018	€ 3284.033	€ 682.015	26,2%	-€ 423.727	-11,4%
COSTI OPERATIVI	€ 65.163.095	€ 73.249.165	€ 73.108.517	-€ 140.648	-0,2%	€ 7.945.421	12,2%
Medicinali e soluzioni	€ 20.844.576	€ 25.703.000	€ 25446.992	-€ 256.008	-1,0%	€ 4.602.416	22,1%
Altri beni sanitari e non sanitari	€ 6.229.089	€ 7.161.616	€ 6.494.272	-€ 667.345	-9,3%	€ 265.183	4,3%
Prestazioni specialistiche	€ 1.587.815	€ 1.500.000	€ 1785.699	€ 285.699	19,0%	€ 197.884	12,5%
Trasporti e altri servizi sanitari	€ 876.621	€ 1.006.173	€ 929.020	-€ 77.153	-7,7%	€ 52.399	6,0%
Manutenzioni	€ 4.225.939	€ 4.471.000	€ 4.795.633	€ 324633	7,3%	€ 569.693	13,5%
Servizi tecnici e alberghieri	€ 2.555.861	€ 2.571.738	€ 2.484.590	-€ 87.148	-3,4%	-€ 71.271	-2,8%
Utenze	€ 1.057.415	€ 1.380.000	€ 1.113.785	-€ 266.215	-19,3%	€ 66.370	5,3%
Trasferim. quote Grant	€ 586.365	€ 737.116	€ 1.058.916	€ 321.800	43,7%	€ 472.550	80,6%
Altri servizi non sanitari	€ 1.201.593	€ 1.300.322	€ 1393.801	€ 93.479	7,2%	€ 192.208	16,0%
Costi per il personale	€ 24.375.592	€ 25.841.060	€ 25753.898	-€ 87.162	-0,3%	€ 1.378.306	5,7%
Godimento di beni di terzi	€ 634.296	€ 499.500	€ 741.289	€ 241.769	48,4%	€ 106.974	16,9%
Oneri diversi di gestione	€ 987.933	€ 1.077.639	€ 1.110.642	€ 33.003	3,1%	€ 122.709	12,4%
EBITDA	€ 6.226.403	€ 4.145.548	€ 4.468.873	€ 323.330	7,8%	-€ 1.757.525	-28,2%
Ammortamenti	€ 3.344.867	€ 3.360.000	€ 3.601.034	€ 241034	7,2%	€ 256.167	7,7%
Accantonamenti	€ 617.229	€ 0	€ 294.142	€ 294.142		-€ 323087	-52,3%
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA	€ 2.264.308	€ 785.548	€ 53.702	-€ 211.846	-27,0%	-€ 1.690.606	-74,7%
Proventi finanziari	€ 1.578	€ 500	€ 1.764	€ 1.264	252,8%	€ 186	11,8%
Oneri finanziari	€ 610.364	€ 544.500	€ 571.955	€ 27.455	5,0%	-€ 38.410	-6,3%
RIS. OPERATIVO E FINANZIARIO	€ 1.655.521	€ 241.548	€ 3511	-€ 238.037	-98,5%	-€ 1.652.010	-99,8%
Proventi straordinari	€ 711.740	€ 460.000	€ 955.692	€ 495.692	107,8%	€ 243.951	34,3%
Oneri straordinari	€ 176.827	€ 0	€ 498.743	€ 498.743		€ 21.916	182,1%
RISULTATO PRE IMPOSTE	€ 2.190.435	€ 701.548	€ 460.459	-€ 241.089	-34,4%	-€ 1.729.975	-79,0%
Imposte	€ 468.894	€ 670.000	€ 32.945	-€ 637.055	-95,1%	-€ 435.985	-93,0%
RISULTATO NETTO	€ 1.721.541	€ 31.548	€ 427.510	€ 395.965	1255,1%	-€ 1.294.031	-75,2%

Da una macroanalisi del Conto Economico riclassificato in senso gestionale, riportato nelle Tabelle 2 e 3, emergono le seguenti considerazioni preliminari:

- a) emerge una elevata aderenza rispetto al preventivo approvato dal CdA del 9 aprile 2018, con scostamenti minimi (e migliorativi) sui costi e ricavi operativi totali.
- b) prosegue la crescita dimensionale dell'Istituto, il cui valore della produzione incrementa del +8,7% rispetto al 2017. Depurando il dato dalla crescita del rimborso farmaci, l'incremento si riduce al +4,6%; considerando tuttavia anche le prestazioni con tracciante innovativo PSMA (PET e ricoveri di Radiometabolica), non valorizzate a ricavo, in quanto sperimentali, il tasso di crescita effettivo è pari al +6,9%.
- c) la gestione finanziaria e quella straordinaria presentano saldi in linea con il preventivo, mentre si rilevano scostamenti in incremento relativamente ad accantonamenti e ammortamenti, principalmente a causa dell'accantonamento per il rinnovo contrattuale della dirigenza (circa 300 mila euro).

Tabella 3. Principali aggregati del Conto economico riclassificato

	2017	Prev. 2018 CdA	2018	var. su 2017	var. su prev.
Valore della produzione	€ 71.389.498	€ 77.394.713	€ 77.577.395	8,7%	0,2%
<i>Valore produzione (escl rimborso farmaci)</i>	€ 50.715.857	€ 52.709.833	€ 53.034.849	4,6%	0,6%
<i>Valore produzione (escl farmaci, con PSMA)</i>	€ 51.175.757	€ 54.384.515	€ 54.709.531	6,9%	0,6%
Costi operativi	€ 65.163.095	€ 73.249.165	€ 73.108.517	12,2%	-0,2%
<i>(di cui) Risorse umane</i>	€ 24.375.592	€ 25.841.060	€ 25.753.898	5,7%	-0,3%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 3.962.095	€ 3.360.000	€ 3.895.176	-1,7%	15,9%
Oneri finanziari	€ 610.364	€ 544.500	€ 571.955	-6,3%	5,0%
Saldo proventi/oneri straordinari	€ 534.914	€ 460.000	€ 456.948	-14,6%	-0,7%



¹ Principali criteri di riclassificazione: (i) si evidenziano i rimborsi per farmaci, compresi quelli innovativi con finanziamento ad hoc dalla Regione; (ii) si evidenziano i ricavi riferibili alla Ricerca, distinti tra privato e pubblico; (iii) si aggregano i costi riferibili in senso lato alle Risorse umane, compresi i contratti libero professionali, i reclutamenti interinali, le collaborazioni e il personale in convenzione, al netto dei crediti d'imposta per spese R&S relative al fattore produttivo personale; (iv) si mantiene l'evidenza separata delle poste straordinarie, così da mostrare il risultato della gestione operativa di competenza dell'esercizio.

2.1 Principali scostamenti dal Bilancio di previsione e dall'esercizio 2017

Si è già accennato all'aderenza dei risultati operativi complessivi, rispetto a quelli del bilancio preventivo approvato dal CdA. Riguardo al 2017, il peggioramento dei margini operativi (EBITDA e Risultato gestione operativa) è dovuto principalmente a:

1. effettuazione di un volume importante di prestazioni terapeutiche e diagnostiche, con tracciante innovativo PSMA (circa € 1.675.000, di cui € 977.000 su pazienti extra Romagna) non poste a carico SSN e, quindi, senza alcun riconoscimento economico;
2. maggiori costi operativi relativi, in particolare, a personale, beni di consumo e manutenzioni, non integralmente coperti dai maggiori ricavi di Cura e Ricerca.

In sintesi, il peggioramento del risultato operativo sul 2017 per € 1.685.000 circa è sostanzialmente determinato dal mancato ricavo di cui al punto 1.

L'incremento dei ricavi dell'Area Cura (+4,6 mln sul 2017) è in gran parte dovuto a maggiori rimborsi di costi sostenuti per farmaci oncologici (+3,9 mln sul 2017) che costituiscono partita di giro, e per i restanti circa € 750.000 per un aumento effettivo. Da segnalare l'ulteriore forte incremento dei ricavi della Ricerca (quasi +2 mln di euro sul 2017) che conferma il trend positivo già evidenziato a consuntivo 2017.

Gli ammortamenti sono in crescita, sia sul 2017 sia sul preventivo, per circa € 250.000, a fronte degli investimenti dettagliati in Nota Integrativa e della messa in funzione della nuova Tomotherapy.

3. Area Cura e Assistenza

3.1 Performance economica dell'area Cura e assistenza

L'area di missione Cura e assistenza evidenzia un peggioramento della performance economica rispetto al 2017, già previsto a preventivo e motivato; infatti, come mostrato (Tabella 4), **la crescita dei ricavi (da attività sanitaria e rimborso farmaci) per € 4.626.378 sul 2017 copre esclusivamente i maggiori costi variabili per farmaci (+ € 4.602.416)**, senza generare margini di contribuzione alla copertura dei maggiori costi per personale e altri fattori produttivi.

Tabella 4. Ricavi e costi per beni sanitari dell'Area Cura e assistenza

	2017	Prev. 2018 CdA	2018	variaz. su Preventivo		variaz. su 2017	
RICAVI DA PRESTAZIONI (CURA)	€ 58.073.165	€ 62.564.880	€ 62.699.543	€ 134.663	0,2%	€ 4.626.378	8,0%
Ricavi ricoveri (ordinari e DH)	€ 11.778.519	€ 11.599.000	€ 11.394.553	-€ 204.447	-1,8%	-€ 383.966	-3,3%
Ricavi da specialistica (ASA)	€ 24.558.201	€ 25.285.000	€ 25.490.022	€ 205.022	0,8%	€ 931.821	3,8%
Totale rimborsi per Farmaci	€ 20.673.641	€ 24.684.880	€ 24.542.546	-€ 142.334	-0,6%	€ 3.868.905	18,7%
Altri ricavi da prestazioni	€ 1.062.804	€ 996.000	€ 1272.423	€ 276.423	27,8%	€ 209.619	19,7%
Medicinali e soluzioni	€ 20.844.576	€ 25.703.000	€ 25446.992	-€ 256.008	-1,0%	€ 4.602.416	22,1%

In Tabella 5 si analizza il valore della Cura per bacino di provenienza dei pazienti (escluso il rimborso farmaci) evidenziando il trend 2017-2018 della produzione effettiva e di quella riconosciuta a Bilancio a seguito dell'Accordo di Fornitura e della non valorizzazione PSMA.

Trend produzione effettiva - la produzione effettiva, compreso PSMA, registra un incremento pari al +1,3% tra 2017 e 2018, composto da un lieve calo sui residenti Romagna (-0,8%), un significativo recupero su extra Romagna (+4,7%) e altre prestazioni (+15,6%: intermedie a fatturazione diretta, paganti, vendita farmaci).

**Tabella 5. Ricavi IRST IRCCS da prestazioni sanitarie, per regime assistenziale e bacino di provenienza
Produzione effettiva e produzione riconosciuta 2017 e 2018**

	produzione effettiva 2017	produzione effettiva 2018	var 2018 su 2017		produzione riconosciuta 2017	produzione riconosciuta 2018	var 2018 su 2017	
Degenze (SDO) su res. Romagna	€ 5.398.824	€ 5.060.113	-€ 338.711	-6,3%	€ 5.398.824	€ 5.060.113	-€ 338.711	-6,3%
Specialistica (ASA) su res. Romagna	€ 21.732.677	€ 21.309.438	-€ 423.239	-1,9%	€ 20.247.705	€ 21.309.438	€ 1.061.733	5,2%
Totale Romagna	€ 27.131.501	€ 26.369.551	-€ 761.950	-2,8%	€ 25.646.529	€ 26.369.551	€ 723.022	2,8%
Radiomet deg. PSMA non a flusso	€ 144.500	€ 196.868	€ 52.368	36,2%				
PET PSMA non inviate a flusso		€ 500.254	€ 500.254					
Totale Romagna rettificato PSMA	€ 27.276.001	€ 27.066.673	-€ 209.328	-0,8%				
SDO extra Romagna	€ 6.296.740	€ 6.265.105	-€ 31.635	-0,5%	€ 6.296.740	€ 6.265.105	-€ 31.635	-0,5%
ASA extra Romagna	€ 4.270.367	€ 4.154.502	-€ 115.865	-2,7%	€ 4.270.367	€ 4.154.502	-€ 115.865	-2,7%
Totale extra Romagna	€ 10.567.107	€ 10.419.607	-€ 147.500	-1,4%	€ 10.567.107	€ 10.419.607	-€ 147.500	-1,4%
Radiomet deg. PSMA non a flusso	€ 315.400	€ 462.960	€ 147.560	46,8%				
PET PSMA non inviate a flusso		€ 514.600	€ 514.600					
Totale extra Romagna rettificato PSMA	€ 10.882.507	€ 11.397.167	€ 514.660	4,7%				
Altri ricavi da prestazioni (*)	€ 1.301.153	€ 1.503.810	€ 202.657	15,6%	€ 1.301.153	€ 1.503.810	€ 202.657	15,6%
Totale Cura	€ 38.999.761	€ 38.292.967	-€ 706.794	-1,8%	€ 37.514.789	€ 38.292.967	€ 778.178	2,1%
Totale Cura rettificato PSMA	€ 39.459.661	€ 39.967.640	€ 507.988	1,3%				

(*) prest intermedie, paganti, vendita farmaci, degenze a cavaliere

Trend produzione riconosciuta - la produzione riconosciuta incrementa, nonostante l'effetto PSMA, grazie all'adeguamento del "tetto" negoziato con la AUSL dalla Direzione generale.

3.2 Accordo di Fornitura con AUSL Romagna

Per il 2018 l'Accordo con la AUSL Romagna prevedeva in estrema sintesi:

1. un "tetto" di produzione di Cura e assistenza pari a € 26.315.000;
2. un budget di Farmaci (FED) pari a € 14.640.000, con l'accordo di riconoscere a IRST il 50% dell'eventuale risparmio generato, sotto forma di innalzamento del tetto di volume economico di prestazioni riconoscibili di cui al punto 1.

A consuntivo, il risparmio sui farmaci è stato consistente e pari a circa € 770.000 euro (oltre il 5%, vedi Tabella 6), con un importo riconoscibile a IRST pari a circa € 385.000; tuttavia il volume prestazionale, a causa dell'effetto PSMA, è risultato eccedente al tetto per soli € 54.551, e pertanto il beneficio economico per IRST è limitato a tale importo (meno del 15% del potenziale "ritorno").

Tabella 6. Focus AdF 2018 con AUSL Romagna

	2017	Tetto da ADF 2018	2018	var. produzione 2018 su 2017		variazione su tetto
Degenza ordinaria	€ 4.899.075	€ 26.315.000	€ 4.860.753	-€ 38.322	-0,8%	
DH	€ 491.182		€ 197.079	-€ 294.103	-59,9%	
DSA e altra ASA	€ 3.132.501		€ 3.323.634	€ 191.133	6,1%	
Laboratorio Bioscienze	€ 3.400.638		€ 3.387.163	-€ 13.475	-0,4%	
PET	€ 3.998.145		€ 3.626.828	-€ 371.317	-9,3%	
Radiologia	€ 1.547.184		€ 1.818.224	€ 271.040	17,5%	
Radioterapia	€ 9.758.532		€ 9.279.160	-€ 479.372	-4,9%	
Valore Assistenza	€ 27.131.501	€ 26.315.000	€ 26.369.551	-€ 761.950	-2,8%	€ 54.551
PET PSMA	€ 0		€ 500.254			
RM degenza PSMA	€ 144.500		€ 196.868			
Valore Ass. rettificato	€ 27.276.001		€ 27.066.673	-€ 209.328	-0,8%	
Farmaci (FED)	€ 13.153.830	€ 14.640.000	€ 13.871.175	€ 17.344	5,5%	-€ 768.826
50% risparmio IRST						-€ 384.413

Analizzando per tipologia di prestazioni, si osserva:

- l'ulteriore riduzione del Day Hospital (-€294.103), a fronte della riconversione quasi totale in regime ambulatoriale (DSA), che determina una minore valorizzazione tariffaria;
- l'incremento della Radiologia, dovuto in particolare alla RMN 3 tesla;
- la contrazione della Radioterapia, che nel 2017 aveva visto un "picco" prestazionale sui residenti in Romagna;

- la riduzione solo apparente delle PET, che va letta contestualmente al volume di PET PSMA non inviate a flusso, riportate in calce alla Tabella 6;
- una lieve riduzione del Laboratorio di Bioscienze, per una erronea imputazione a prestazioni intermedie da parte della AUSL di esami pari a € 118.729, che sarebbero dovute essere contabilizzate come prestazioni per esterni.

3.3 Ricavi per prestazioni su residenti extra Romagna

In Tabella 7 si rappresenta l'andamento dell'attività sanitaria su residenti extra Romagna (+4,7% sul 2017) che, dopo la flessione consistente del 2017, presenta un dato in recupero nel 2018, laddove si tenga conto delle prestazioni PSMA non inviate a flusso: +€514.660.

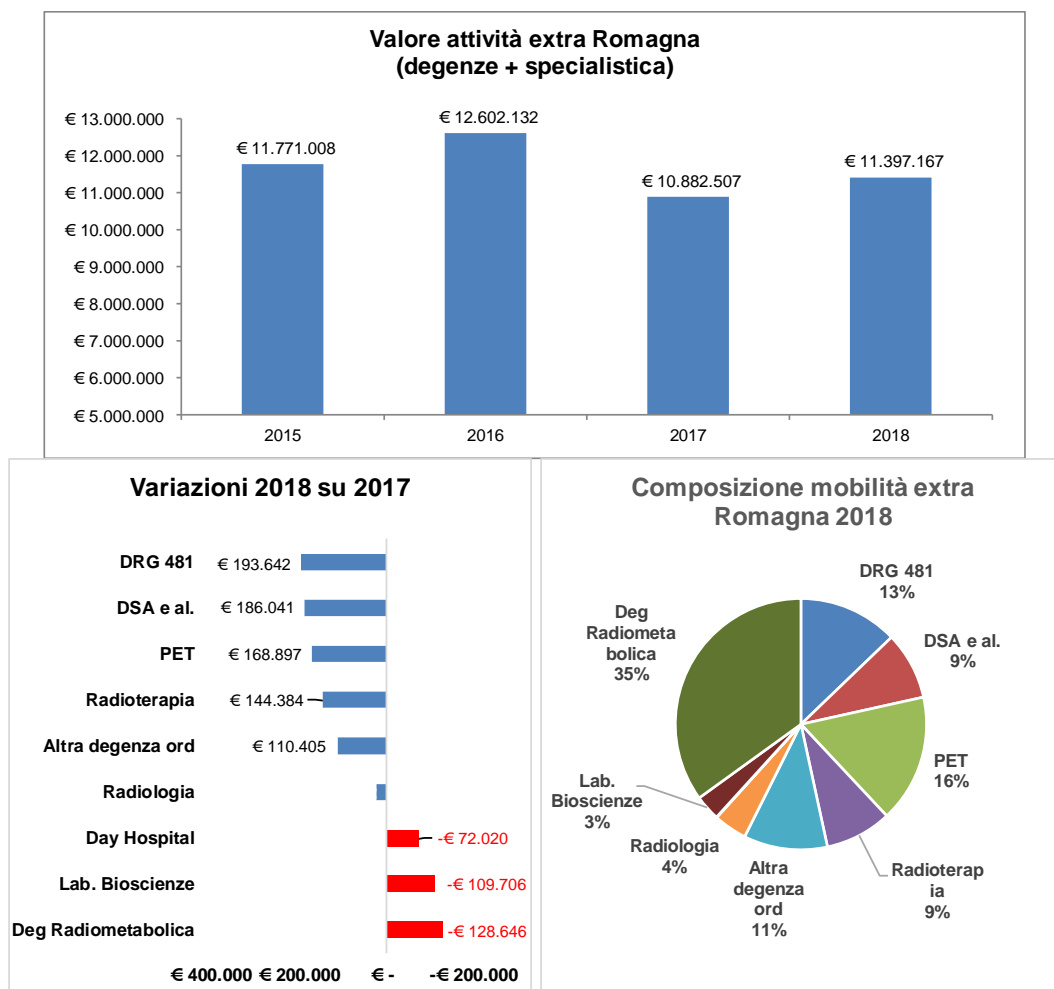
Figura 7. Ricavi da prestazioni sanitarie su residenti extra Romagna

	2015	2016	2017	2018	var 2018 su 2017	
DRG 481	€ 1.924.570	€ 2.134.376	€ 1.267.673	€ 1.461.315	€ 193.642	15,3%
Deg Radiometabolica	€ 3.658.292	€ 4.420.329	€ 3.799.947	€ 3.472.101	-€ 327.846	-8,6%
Altra degenza ord	€ 1.377.794	€ 1.274.686	€ 1.117.491	€ 1.227.896	€ 110.405	9,9%
Totale degenza ordinaria	€ 6.960.656	€ 7.829.391	€ 6.185.111	€ 6.161.313	-€ 23.798	-0,4%
Day Hospital	€ 1.522.962	€ 1.130.326	€ 78.024	€ 6.005	-€ 72.020	-92,3%
PET	€ 1.113.676	€ 1.547.058	€ 1.711.666	€ 1.417.603	-€ 294.063	-17,2%
Radioterapia	€ 1.305.670	€ 987.101	€ 833.933	€ 978.317	€ 144.384	17,3%
DSA e al.	€ 202.264	€ 374.967	€ 805.637	€ 991.678	€ 186.041	23,1%
Radiologia	€ 322.954	€ 339.590	€ 469.743	€ 491.405	€ 21.662	4,6%
Lab. Bioscienze	€ 342.825	€ 393.699	€ 482.993	€ 373.288	-€ 109.706	-22,7%
Totale specialistica (ASA)	€ 3.287.389	€ 3.642.415	€ 4.303.972	€ 4.252.290	-€ 51.682	-1,2%
Valore Assistenza	€ 11.771.008	€ 12.602.132	€ 10.567.107	€ 10.419.607	-€ 147.500	-1,4%
PET PSMA non inviate a flusso				€ 462.960	€ 462.960	
RM degenza PSMA			€ 315.400	€ 514.600	€ 199.200	
Valore Assistenza rettificato	€ 11.771.008	€ 12.602.132	€ 10.882.507	€ 11.397.167	€ 514.660	4,7%

In Tabella 8 si rappresentano graficamente il trend complessivo, le variazioni 2017-2018 per tipologia di prestazioni e la composizione percentuale della mobilità extra Romagna 2018.

I principali incrementi concernono i Drg 481, grazie in particolare alla ripresa dei TMO urologici, il DSA, le PET e la Radioterapia; le riduzioni concernono il Day Hospital, per la riconversione ormai totale in regime ambulatoriale, il Laboratorio di Bioscienze e la degenza Radiometabolica, a causa della parziale rimodulazione su residenti romagnoli.

Tabella 8. Trend volumi di prestazioni sanitarie su residenti extra Romagna e variazioni 2017-2018



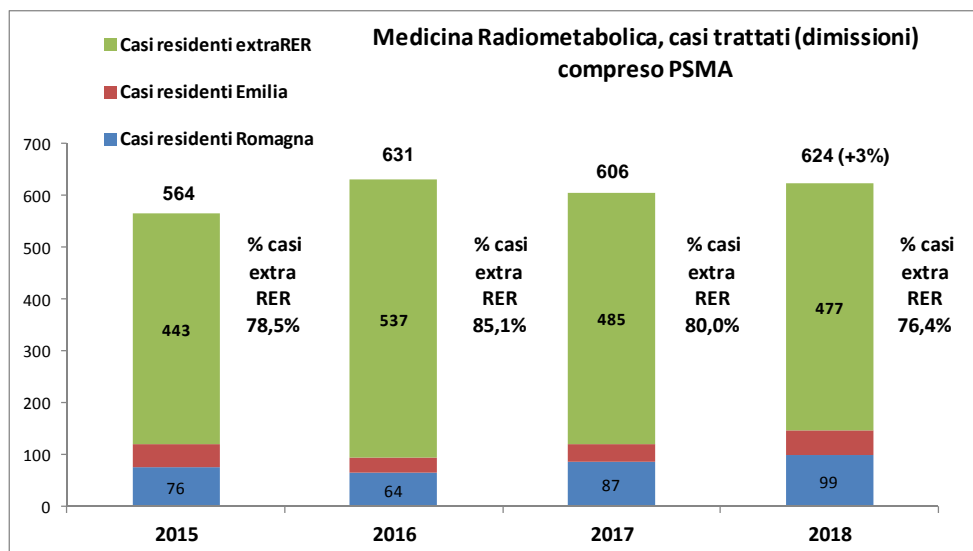
3.4 Volumi e indici di attività e attrattività

Il numero di pazienti unici (codici fiscali) ha raggiunto nel 2018 le 22.789 unità, 1.766 in più del 2014 (+8,4%). I nuovi pazienti unici del 2018 sono 8.205 (7.511 nel 2017). Quanto ai principali andamenti si riporta:

- Medicina Radiometabolica:** il numero di ricoveri incrementa del +3% sul 2017, con una riduzione del valore economico spiegato dal protocollo sperimentale PSMA (ricoveri non valorizzati a carico SSN).



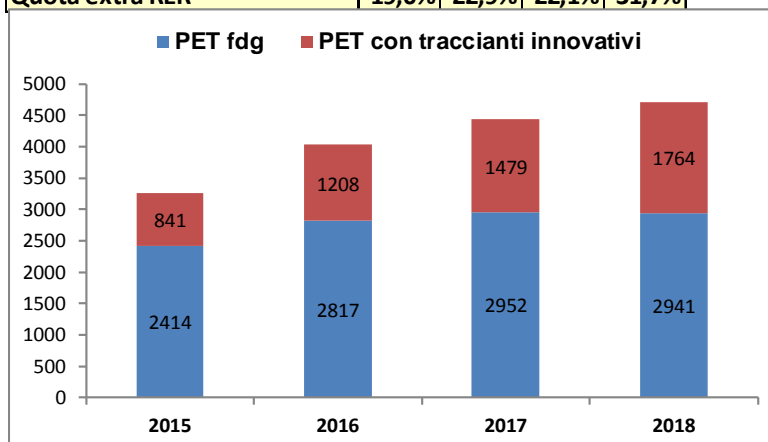
Tabella 9. Trend Radiometabolica degenza, 2015-2018



- **Medicina nucleare diagnostica:** sono state effettuate 4.705 prestazioni (+6,2% sul 2017), con crescita delle PET con traccianti innovativi (37,5% del totale) e della quota extra Regione (31,7%).

Tabella 10. PET erogate da IRST IRCCS, 2015-2018

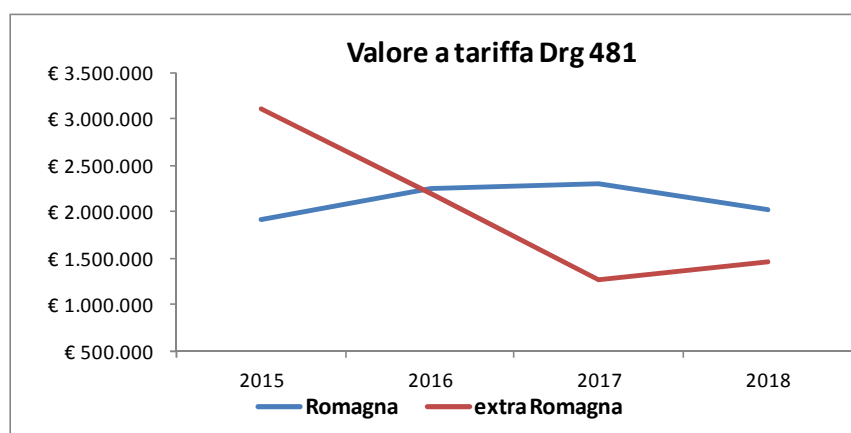
	2015	2016	2017	2018	Var % su 2017
PET	3255	4025	4431	4.705	6,2%
di cui con traccianti innovativi	841	1208	1479	1.764	19,3%
di cui extra Regione	620	920	980	1491	52,1%
Quota traccianti innovativi	25,8%	30,0%	33,4%	37,5%	
Quota extra RER	19,0%	22,9%	22,1%	31,7%	



- Attività trapiantologica e assimilata (DRG 481):** la Tabella 11 evidenzia il proseguimento del trend recessivo dell'attività di specie, in particolare nel secondo semestre dell'esercizio. Risulta non soddisfacente l'attività di trapianto in Ematologia, con una attrazione in calo sulla Romagna e anche sulla provincia di riferimento Forlì-Cesena. L'attività di immunoterapia con cellule dendritiche ha registrato un forte calo in particolare nel secondo semestre, vi è stata invece una ripresa dei TMO urologici.

Tabella 11. Trend attività di trapianto e assimilata, 2015-2018

	2015	2016	2017	2018
TMO ematologici	38	30	21	21
TMO urologici	24	15	0	9
Cellule dendritiche	26	45	62	45
TOTALE	88	90	83	75
Valore totale	€ 5.033.336	€ 4.442.782	€ 3.565.189	€ 3.484.797
Romagna	€ 1.924.570	€ 2.248.600	€ 2.297.516	€ 2.023.482
extra Romagna	€ 3.108.766	€ 2.194.182	€ 1.267.673	€ 1.461.315
% extra Romagna	61,8%	49,4%	35,6%	41,9%

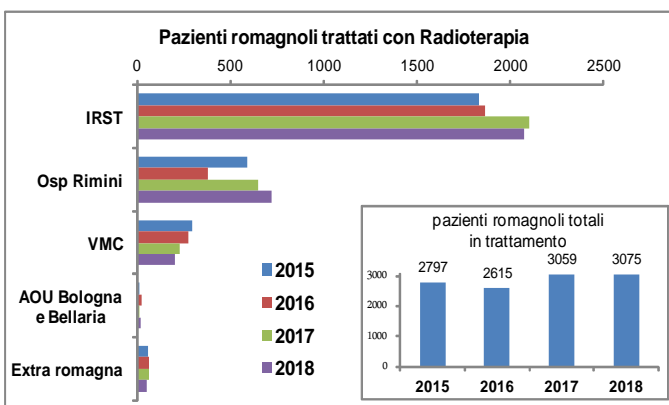


- Radioterapia:** le sedi IRST di Meldola e Ravenna hanno consolidato gli incrementi registrati per il 2017 (2.341 pazienti trattati, -0,3% sul 2017), con un recupero della % extra Regione (da 7,1% nel 2017 a 7,7% nel 2018). La quota di romagnoli che si rivolge a una struttura IRST per la Radioterapia si mantiene di poco inferiore al 70%.

Tabella 12. Attività della Radioterapia IRST e indici di dipendenza dei residenti Romagna

Pazienti IRST	2015	2016	2017	2018	Var % su 2016
Pazienti trattati sedi IRST	2.210	2.170	2.349	2.341	-0,3%
di cui residenti Romagna	1.835	1.867	2.100	2.074	-1,2%
di cui extra Regione	259	210	166	180	8,4%
% extra Regione	11,7%	9,7%	7,1%	7,7%	

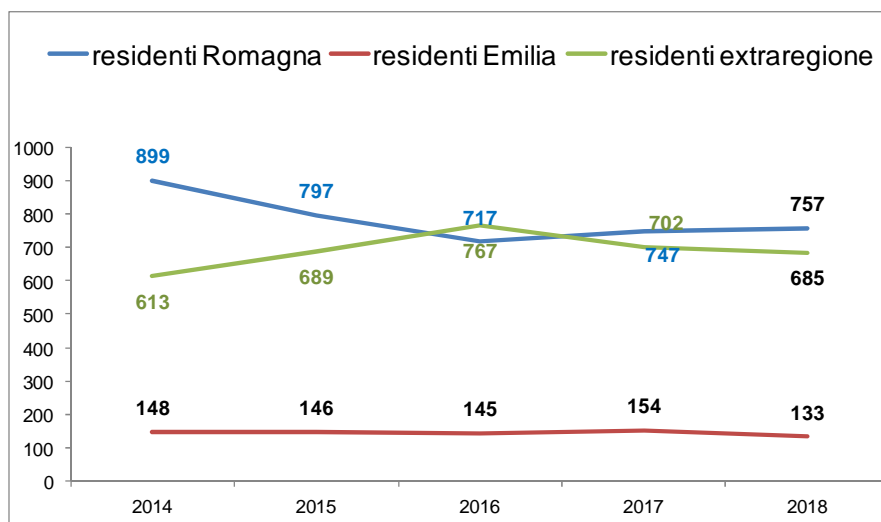
Residenti Romagna	2015	2016	2017	2018	Var % su 2016
Pazienti trattati	2.797	2.615	3.059	3.075	0,5%
(di cui) da IRST	1.835	1.867	2.100	2.074	-1,2%
(di cui) altri erogatori	962	748	959	1.001	4,4%
Pz per 100mila abitanti	2,49	2,32	2,72	2,73	
% IRST	65,6%	71,4%	68,6%	67,4%	RER 2,5



- Degenza ordinaria:** Mentre cresce il tasso di occupazione (maggiore del 90%), la durata media di degenza è una criticità, e cresce ulteriormente nel 2018, a parità di case mix; a questo proposito si sono attivate specifiche progettualità anche nel budget 2019 quali la creazione di una équipe medica dedicata. L'aumento della DM determina una riduzione del numero dei ricoveri e quindi del valore complessivo Drg. Il peso medio dei ricoveri si mantiene elevato, pur se in lieve calo a causa del minor numero di Drg 481.

Figura 13. Indicatori degenza ordinaria IRST IRCCS

	2015	2016	2017	2018	var su 2017
Ricoveri totali	1632	1629	1603	1575	-2%
Ricoveri escluso RM	1068	998	997	951	-5%
Tasso occupazione (escl RM)	87,4%	88,9%	89,0%	91,2%	3%
Degenza media (escl RM)	9,0	9,8	9,8	10,5	8%
Degenza media (escl RM e Drg 481)	8,3	9,6	10,1	10,6	4%
Peso medio Drg (escl RM)	2,41	2,43	2,35	2,32	-1%
% ricoveri da extra RER	42%	47%	44%	43%	-1%



- Laboratorio di Bioscienze** – il volume complessivo è stabile, pur rimodulato sulle prestazioni per interni. In tabella 14 si mostra anche l'incidenza dei costi per diagnostici e reagenti, in lieve riduzione nell'esercizio.

Tabella 14. Volumi di attività Laboratorio di Bioscienze e incidenza costi variabili

	2015	2016	2017	2018	Var su 2017	
Valore per esterni	€ 1.901.775	€ 2.521.810	€ 3.202.792	€ 3.009.637	-€ 193.155	-6,0%
di cui per extra Romagna	€ 381.818	€ 398.661	€ 564.573	€ 486.664	-€ 77.909	-13,8%
% per extra Romagna	20,1%	15,8%	17,6%	16,2%		
Volume per interni	€ 59.171	€ 66.379	€ 181.871	€ 426.721	€ 244.841	134,6%
Costo Diagnostici e reag.	€ 519.657	€ 702.550	€ 874.041	€ 877.033	€ 2.992	0,3%
% su valore attività	26,5%	27,1%	25,8%	25,5%		

3.4 Conclusioni e prospettive

Certamente il risultato è fortemente influenzato dalla mancata tariffazione dell'area diagnostica e terapeutica con radiofarmaci PSMA, per cui insieme con altre Aziende Ospedaliere si è avviato un ragionamento positivo con la Regione per la parte Diagnostica. Vi sono prospettive di sviluppo nel settore della Biologia Molecolare e delle RMN *whole body*. Da monitorare attentamente l'attività di trapianto e assimilata.

4. Attività, Ricavi e costi dell'Area di missione Ricerca

In tabella 15 si espone il dettaglio dei ricavi dell'Area Ricerca e dei relativi costi come rendicontati al Ministero della Salute (Mod. RC-E1), distinti per fattori produttivi e fonti di finanziamento.

Tabella 15. Bilancio sezionale della Ricerca

Bilancio Sezionale Area Ricerca	2017	Prev. 2018 CdA	2018	Variazione su preventivo		Variazione su 2017	
Contributi e finanz Ricerca da Pubblico	€ 4.905.984	€ 4.978.520	€ 5.490.768	512.248	10%	584.784	12%
1. Registro Tumori	€ 208.061	€ 208.061	€ 273.635	65.574	32%	65.574	32%
2. Contrib. Ricerca Corrente da pubblico	€ 4.255.707	€ 3.526.000	€ 4.531.026	1.005.026	29%	275.319	6%
(di cui) Tecnostruttura fin. RER	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000	0	0%	0	0%
(di cui) RC MinSalute	€ 2.845.707	€ 2.276.000	€ 3.281.026	1.005.026	44%	435.319	15%
3. Contrib. Ricerca Finalizzata da pubblico	€ 337.216	€ 1.139.459	€ 555.605	-583.854	-51%	218.388	65%
4. Contrib. in c/impianti da Pubblico	€ 105.000	€ 105.000	€ 130.502	25.502	24%	25.502	24%
Contributi e finanz Ricerca da Privato	€ 4.702.588	€ 7.249.295	€ 6.103.050	-1.146.245	-16%	1.400.462	30%
1. Ricavi per sperimentazioni cliniche	€ 2.145.467	€ 3.350.527	€ 3.435.302	84.775	3%	1.289.835	60%
2. Ricavi pareri Comitato Etico	€ 1.223.500	€ 1.100.000	€ 1.157.500	57.500	5%	-66.000	-5%
3. Contributi ricerca finalizz. da privato	€ 654.997	€ 946.314	€ 595.802	-350.512	-37%	-59.195	-9%
4. Ricavi per sponsorizzazioni ricerca	€ 184.408	€ 226.454	€ 238.231	11.777	5%	53.823	29%
6. Fund Raising e 5x1.000	€ 494.217	€ 1.626.000	€ 676.215	-949.785	-58%	181.999	37%
Erogazioni liberali finalizzate alla ricerca	€ 97.955	€ 905.000	€ 152.314	-752.686	-83%	54.359	55%
Contributi ricerca 5 per mille	€ 396.262	€ 721.000	€ 523.901	-197.099	-27%	127.639	32%
TOTALE RICAVI RICERCA	€ 9.608.572	€ 12.227.815	€ 11.593.818	-€ 633.997	-5%	€ 1.985.246	21%
Costi ricerca rendicontati MinSalute	€ 10.033.201		€ 11.190.100			€ 1.156.899	12%
di cui Personale	€ 6.610.191		€ 7.244.872			€ 634.682	10%
% Personale	66%		65%			-1%	-2%
di cui Beni di consumo	€ 1.909.878		€ 2.342.740			€ 432.861	23%
% Beni di consumo	19%		21%			2%	10%
di cui altri costi	€ 1.513.131		€ 1.602.488			€ 89.357	6%
% altri costi	15%		14%			-1%	-5%
di cui costi coperti da Fin.to Minsalute	€ 2.845.807		€ 3.201.077			€ 355.270	12%
di cui costi coperti da Fin.ti aggiuntivi	€ 3.496.265		€ 3.718.307			€ 222.042	6%
di cui costi coperti da altri ricavi Ricerca e Bilancio I	€ 3.691.129		€ 4.270.716			€ 579.587	16%
Margine di contribuzione	-€ 424.628		€ 403.718				

Da sottolineare la crescita del finanziamento ministeriale alla Ricerca corrente, collegata a valutazioni comparative di performance, e quella dei ricavi da sperimentazioni cliniche. Gli scostamenti negativi sul preventivo, in particolare sui contributi finalizzati da pubblico e da privato, sono dovuti a:

1. maggiori risconti sul 2019 di quote di finanziamenti ricevuti ma non ancora utilizzati/spesi;
2. maggiori finanziamenti da terzi, destinati in alternativa a investimenti, che pertanto vengono iscritti sul conto Ricavi per donazioni, limitatamente alla quota di sterilizzazione del relativo ammortamento.

In particolare quanto al punto 2), lo IOR ha effettuato donazioni e contributi nel 2018, sia da parte dell'Associazione Volontari e Amici dell'Istituto Oncologico Romagnolo sia da parte dell'Istituto Oncologico Romagnolo Cooperativa Sociale – per complessivi 1 milione di euro circa, ma alla voce Contributi ricerca

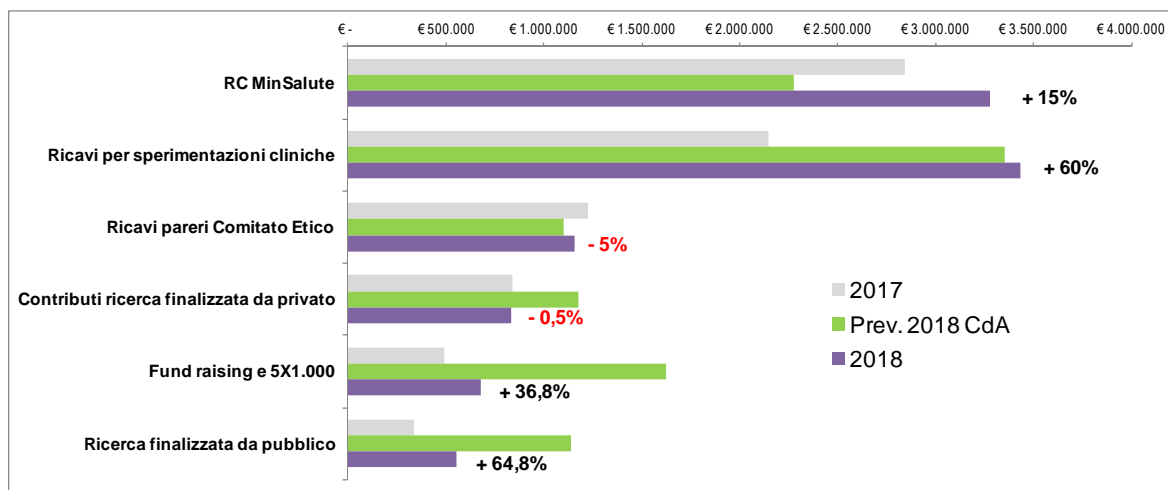
finalizzata da privato viene iscritto esclusivamente l'importo relativo alla liberalità per ricerca per € 214.000, a fronte di € 600.000 nel 2017.

Tabella 16. Riepilogo donazioni IOR 2018

	importo	donante
Progettazione Laboratorio Bioscienze	€ 31.720	Cooperativa soc IOR
Progettazione Nuova Farmacia	€ 120.536	Cooperativa soc IOR
Ampliamento Laboratorio Bioscienze	€ 552.514	Associazione Amici IOR
Mobili, arredi e dispositivi per l'Unità di Skin Cancer Unit (osp. Ravenna)	€ 13.838	Associazione Amici IOR
Arredi e dispositivi elettronici per sala d'attesa radioterapia pediatrica - progetto Mediafriend	€ 8.246	Associazione Amici IOR
Fustolo di terreno	€ 55.000	Associazione Amici IOR
Arredi vari per nuovi uffici	€ 14.431	Associazione Amici IOR
Liberalità per Ricerca	€ 214.000	Cooperativa soc IOR
Totale	€ 1.010.285	

Ciò detto, tutti i settori dell'area Ricerca hanno realizzato buone performance, contribuendo positivamente alla crescita dei ricavi del +21% sul 2017 e al conseguimento di un margine di contribuzione positivo.

Tabella 17. Trend dei ricavi nei principali settori dell'Area Ricerca e incremento sul 2017



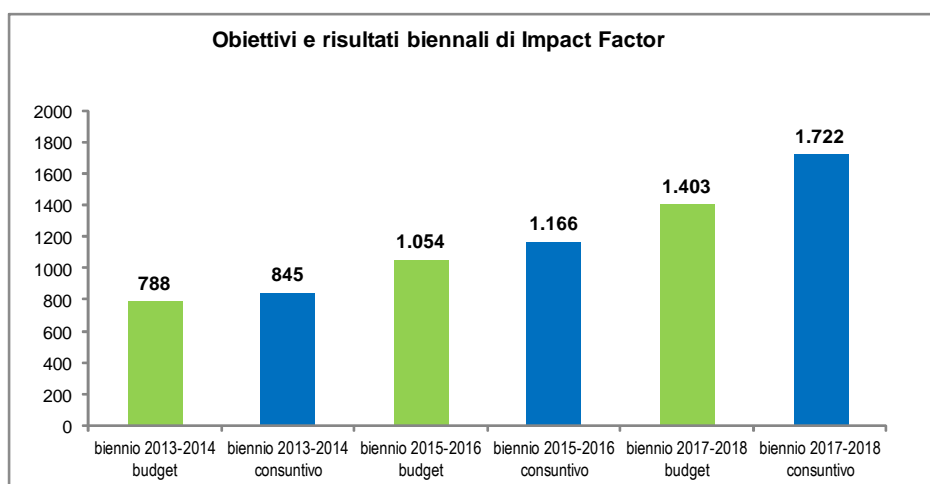
1. Produzione scientifica - in Tabella 18 si riporta il trend di crescita dei lavori scientifici e dell'Impact Factor, sia quello normalizzato che quello standardizzato dal Ministero (Punti IRCCS), tenendo conto della posizione degli autori. I budget biennali, per quanto sfidanti, sono stati superati e in particolare il risultato del biennio 2017-2018 è migliorativo del budget del +23% e registra una crescita sul biennio precedente del +48%.

A partire dal 2018 il Ministero della Salute ha modificato i criteri di valorizzazione dei Punti IRCCS attribuiti; l'impatto su IRST è di una riduzione del 10%, che andrà valutato in relazione all'impatto sugli altri Istituti. Sicuramente diventa più sfidante la soglia dei 900 punti, uno dei parametri ministeriali per rientrare nella prima fascia IRCCS.

Tabella 18. Indicatori di produzione scientifica a partire dall'anno di riconoscimento IRCCS

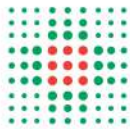
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	var su 2017
Pubblicazioni	97	105	121	124	150	170	201	18,2%
Impact Factor normalizzato	525	551	590	685	784	1046	1193	14,1%
Peso medio per pubblicazione	5,4	5,3	4,9	5,5	5,2	6,2	5,9	-3,5%
Punti IRCCS (ricalcolati MinSalute)	323	418	427	501	665	840	882	5,0%

NB con il nuovo algoritmo MinSalute in vigore dal 2018, i punti IRCCS 2018 si riducono a 797 (-10%)



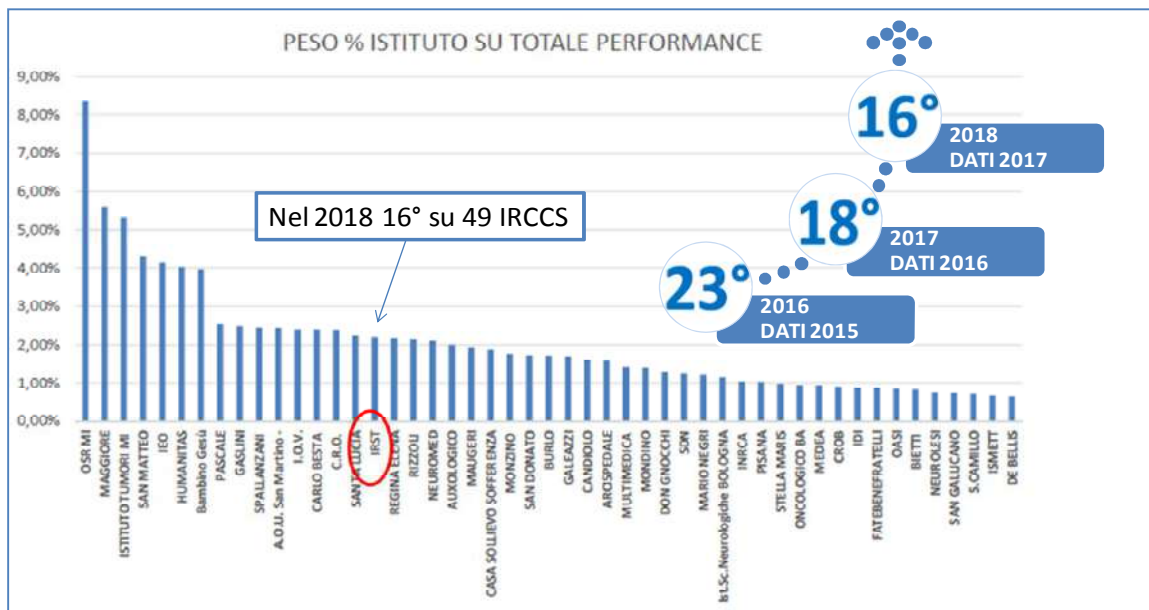
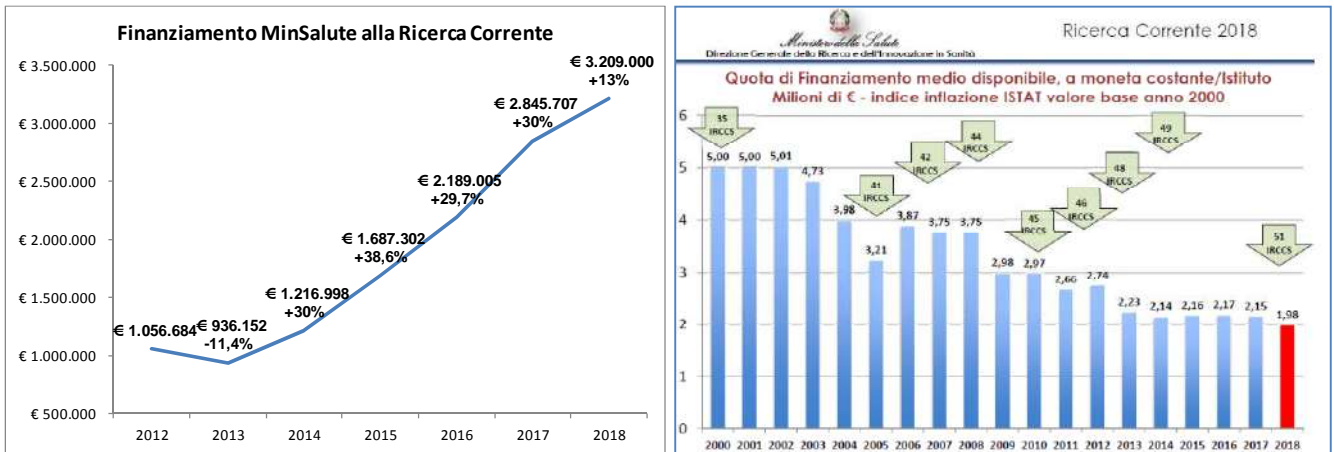
2. Ricerca corrente - da rimarcare gli esiti della valutazione ministeriale, positiva per il quinto anno consecutivo, ai fini della ripartizione dei fondi Ricerca Corrente, con un ulteriore +13% di finanziamento rispetto al 2017 (Tabella 19), in controtendenza rispetto al trend decrescente negli anni del finanziamento medio per IRCCS. Il ranking tra istituti presentato dal Ministero vede IRST salire nel triennio dal 23mo al 16mo posto, pur essendo come dimensioni il 38mo tra i 51 IRCCS italiani; questo è rilevante, in quanto il sistema di valutazione utilizzato dal Ministero avviene in gran parte su misure assolute di output, quindi è fortemente condizionato dalla dimensione relativa degli istituti stessi.

Come si evince dai grafici in Tabella 19, il finanziamento ministeriale per IRST nel periodo 2012-2018 è più che triplicato (da poco più di un milione di euro nel 2012 a oltre 3,2 milioni per il 2018), mentre nello stesso periodo il finanziamento medio per IRCCS italiano si è ridotto del -27,7% (da 2,74 milioni di euro nel 2012 a



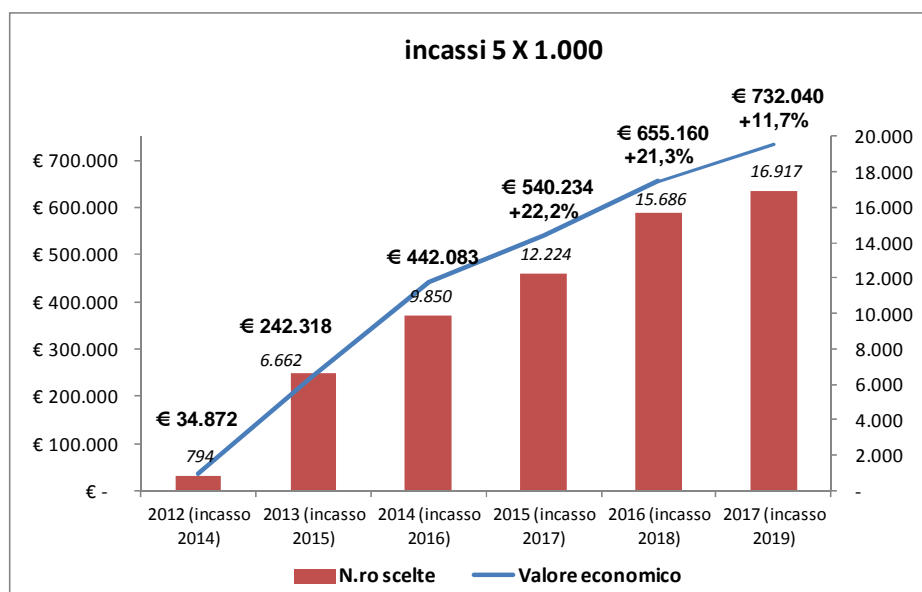
1,98 nel 2018). Questa performance è stata consentita dal forte incremento di produttività, scientifica e assistenziale, in particolare nel triennio 2015-2017.

Tabella 19. Trend dei finanziamenti MinSalute alla Ricerca Corrente e valutazione di performance correlata



3. 5x1.000 e fundraising - La raccolta del 5x1000 registra un ulteriore incremento, sia per quanto riguarda l'incasso 2018 (riferito alla dichiarazione 2016) che incrementa del +21,3% sull'anno precedente, sia per l'incasso 2019 (riferito alla dichiarazione 2017), con un +11,7%.

Tabella 20. Trend della Raccolta 5x1.000



4. Finanziamenti assegnati su bandi competitivi – si registrano ottimi risultati dall'applicazione a bandi competitivi, supportata dal *Grant office* dedicato. Si è applicato a 53 bandi (40 nel 2017), con un volume potenziale per IRST di 12,2 milioni di euro e una percentuale di successo del 15% in termini di valore economico (importo aggiudicato € 1.834.000, nel 2017 € 1.686.000) , e del 18,9% in termini di numero bandi vinti su applicati (17,5% nel 2017).

Nella tabella 21 si riporta l'elenco delle sottomissioni effettuate nel 2018, con evidenza dei bandi vinti e degli indicatori di performance.

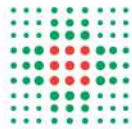


Tabella 21. Performance su bandi competitivi con sottomissione nel 2018

Tipologia Bando	Ambito	Titolo Progetto	PI	Coordinatore/ Partner	Quota IRST	Data Submission	Esito
INTERREG Cent.EU	Europeo	CAN PREVENT: Innovation in CANcer PREVENTion with Med&Food tech	Annalisa Volpi	Coordinatore	€ 296.665,00	1/25/2018	Not funded
TRANSCAN2	Europeo	TS-DREAM A Translational platform for innovative DRug screening and	Ibrahim toni	Coordinatore	€ 148.600,00	02/06/2018	Not funded
TRANSCAN2	Europeo	GLIOMET Targetin the Glioblastoma microenvironment	Anna Tesei	Coordinatore	€ 300.000,00	02/06/2018	Not funded
TRANSCAN2	Europeo	Resolving the platinum resistance in testicular germ cell tumors: a multi-	Ugo De Giorgi	Partner	€ 225.000,00	02/06/2018	Not funded
AIRC MFAG	Italiano	Lynch Syndrome characterization by a multi-omics approach: genetic,	Francesca Pirini	Coordinatore	€ -	03/05/2018	Not funded
AIRC MFAG	Italiano	Hyperbaric oxygen as radiotherapy adjuvant to switch off the inflamed	Chiara Arienti	Coordinatore	€ -	03/05/2018	Not funded
AIRC MFAG	Italiano	Modeling the tumor microenvironment in 3D to explore immune cell-	Marcella Tazzari	Coordinatore	€ 498.630,00	03/05/2018	Not funded
AIRC IG	Italiano	Molecular and functional characterization of the liquid breast cancer	Massimiliano Bonafè	Coordinatore	€ 487.410,00	03/08/2018	Not funded
AIRC IG	Italiano	Androgen receptor drives the immunosuppressive pro-metastatic niche	Anna Tesei	Coordinatore	€ 312.180,00	03/08/2018	Not funded
AIRC IG	Italiano	Immune checkpoint inhibitors in NSCLC: integrating liquid biopsy with	Paola Ulivi	Coordinatore	€ 683.100,00	03/08/2018	Not funded
ERASMUS+	Europeo	Social Vet for Human Care	Annalisa Volpi	Partner	€ 20.000,00		Not funded
AIFA	Italiano	Pembrolizumab associated with autologous dendritic cell vaccine in	Massimo Guidoboni	Coordinatore	€ 422.290,00	1/31/2018	Not funded
AIFA	Italiano	Low intensity combination therapy with E. Coli asparaginase and	Giovanni Martinelli	Coordinatore	€ 920.200,00	1/31/2018	Not funded
AIFA	Italiano	Combination Immunotherapy of a dendritic cell based vaccine and	Laura Ridolfi	Coordinatore	€ 575.800,00	1/31/2018	Not funded
AIFA	Italiano	Phase II study of Immunotherapy based on intra-nodal IFN-DC and/or	Massimo Guidoboni	Partner	€ -	1/31/2018	Not funded
AIFA	Italiano	A reduced intensity induction chemotherapy with increased anti-	Giovanni Martinelli	Partner	€ -	1/31/2018	Not funded
CARIPLO	Italiano	"Dissecting the role of DNA damage and cell senescence in the aged	Giovanni Martinelli	Partner	€ 60.000,00	3/31/2018	Not funded
CARIPLO	Italiano	Hemopoietic aging: from physiology to pathology	Giovanni Martinelli	Partner	€ 75.000,00	3/31/2018	Not funded
ROCHE	Italiano	Repertorio linfocitario delle cellule B: marcatore predittivo del	Fabio Nicolini	Coordinatore	€ 100.000,00	6/30/2018	Not funded
ROCHE	Italiano	Rilevazione rapida e ultrasensibile su biopsia liquida delle mutazioni di	Luigi Pasini	Coordinatore	€ 100.000,00	6/30/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	Re-define risk stratification in acute leukemia: A multilevel approach to	Giovanni Martinelli	Coordinatore	€ 270.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	DEFINITION OF A PROGNOSTIC PROTEOGLYCAN-CODE AS A NOVEL	Massimo Guidoboni	Coordinatore	€ 161.500,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	Dendritic cell vaccination after curative resection for stage IV colorectal	Francesco De Rosa	Coordinatore	€ 350.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	BCL2 inhibitor combination therapy in acute myeloid leukemia:	Giorgia Simonetti	Coordinatore	€ 320.690,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	A phase II study on adjuvant Vaccination with dendritic cells loaded with	Laura Ridolfi	Coordinatore	€ 405.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	Metabolomic and miRnomic profiles for biomarker discovery in serum	Andrea Casadei Gardini	Coordinatore	€ 319.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	A randomized phase II trial of captem or folfiri as Second-line therapy in	Alberto Bongiovanni	Coordinatore	€ 350.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	Does EMT drive the clonal evolution of resistance to EGFR inhibitors in	Giuseppe Bronte	Coordinatore	€ 300.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	What is the best interval to screen women 45-49 and 70-74 for breast	Fabio Falcini	Coordinatore	€ 289.000,00	5/21/2018	Funded
FINALIZZATA	Italiano	New insight into the treatment of soft tissue sarcoma: from biology to	Alessandro De Vita	Coordinatore	€ 260.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	A therapeutic approach to reduce local recurrence of MYxofibrosarcoma	Toni Ibrahim	Coordinatore	€ 210.000,00	5/21/2018	Funded
FINALIZZATA	Italiano	IMMune checkpoint INhibitors in lung adenocarcinoma: integrating liquid	Paola Ulivi	Coordinatore	€ 306.000,00	5/21/2018	Not funded
FINALIZZATA	Italiano	Palliative care needs and prognostic factors assessment for appropriate	Marco Maltoni	Partner	€ 600.000,00	5/21/2018	Not funded
H2020	Europeo	painOFF: ImProving pAnmanagement in the trajectory of cancer: Filling	Marco Maltoni	Coordinatore	€ 1.040.000,00	4/15/2018	Not funded
ERAPERMED	Europeo	Synthetic lethality for Personalized Therapy-based Stratification In Acute	Giovanni Martinelli	Partner	€ 225.000,00	7/26/2018	Funded
AIRC 5x1000	Italiano	Modeling Bone Marrow Metastatic Niches to Tailor Nanotechnology &	Giovanni Martinelli	Coordinatore	€ -	7/15/2018	Not funded
AIRC 5x1000	Italiano	Metastatic hepatocellular carcinoma: insights from animal and human	Andrea Casadei Gardini	Partner	€ -	7/15/2018	Not funded
AIRC 5x1000	Italiano	VITA - DeVelopment of Innovative Therapies to combat Metastasis in	Toni Ibrahim	Partner	€ -	7/15/2018	Not funded
Regione Piemonte	Italiano	Preclinical research of new molecular targets for specific	Angelo Del Monte	Partner	€ 147.825,00		Funded
PRIN	Italiano	Development of a PRETargeting Tumor localization enabling neutron	Giovanni Paganelli	Coordinatore	€ -	2/15/2018	In valutazione
MISE	Italiano	IIH-IRST INNOVATION HUB	Annalisa Volpi	Coordinatore	€ 97.800,00		Funded
COST	Europeo	ENHANCE - European Network for Health Technology Assessment in	Mattia Altini	Partner	€ -	4/15/2018	Not funded
AIRC CANCER UK	Europeo	Multi-modal clinical testing of prostate cancer patient Plasma	Ugo De Giorgi	Partner	€ 180.000,00	04/01/2018	Funded
MSCA-2018	Europeo	AbThermalMM	Fabio Nicolini	Coordinatore	€ 162.000,00		Not funded
CRI	Europeo	Identification of human therapeutic antibodies from metastatic	Fabio Nicolini	Coordinatore	€ 175.500,00		Not funded
FUV	Nazionale	Identification of human therapeutic antibodies from metastatic	Fabio Nicolini	Coordinatore	€ 28.500,00		Funded
POR	Regionale	Sviluppo di un dispositivo per l'eliminazione delle Cellule Tumoral	Francesco Fabbri	Coordinatore	€ 310.000,00	10/16/2018	Funded
POR	Regionale	Sviluppo e validazione di biomateriali medicati nanostrutturati per il	Toni Ibrahim	Coordinatore	€ 261.950,00	10/16/2018	Funded
POR	Regionale	CUBIBOX (Customized Biological Box): piattaforma di nuova generazione	Anna Tesei	Partner	€ 84.000,00	10/16/2018	Funded
POR	Regionale	Metodi per In-Silico Trials in Romagna ed Emilia nel Settore Salute -	Toni Ibrahim	Partner	€ 38.000,00	10/16/2018	Not funded
POR	Regionale	TRASFERIMENTO CLINICO-INDUSTRIALE DI UN NUOVO AGENTE	Massimiliano Bonafè	Partner	€ 91.000,00	10/16/2018	Not funded
H2020 BHC 02	Europeo	Enabling Personalized Medicine to Discover Effective Combinatorial	Luigi Pasini	Partner	€ -	10/02/2018	Secondo Stage
ERSNET	Europeo	Lung cancer	Fabio Nicolini	Partner			In valutazione
					importo	n.ro	
					applicato	€ 12.207.640,00	53
					totale vinto	€ 1.834.075,00	10
					%	15,0%	18,90%

5. Grant da sperimentazioni cliniche - nella Tabella 22 si mostrano gli indici di attività riferiti alle sperimentazioni cliniche, che evidenziano una crescita degli studi attivi, dei pazienti reclutati in IRST e presso le strutture AUSL, e l'incremento dei ricavi da grant.

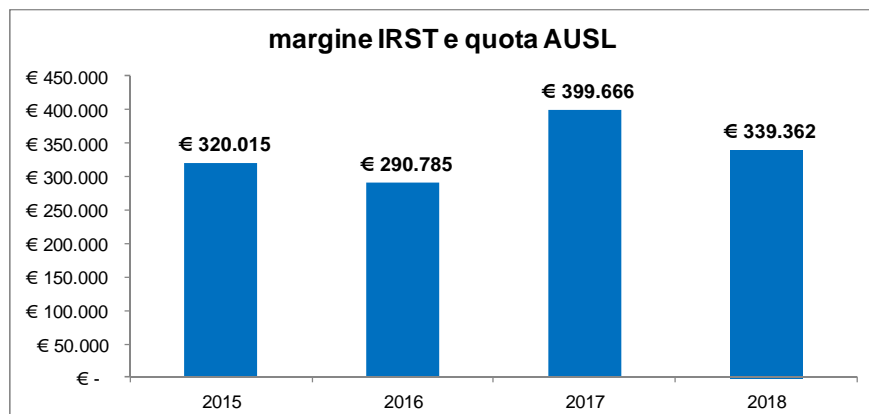
Tabella 22. Trend degli studi clinici gestiti da IRST IRCCS e grant

	2015	2016	2017	2018	Var su 2017
Nr. Studi con farmaci con reclutamento attivo (in IRST)	141	166	188	192	2,1%
Di cui promossi da IRST	22	22	18	18	0,0%
Studi sottomessi al Comitato Etico	41	23	16	23	43,8%
Nr. Pazienti reclutati in studi con farmaci in IRST	763	693	967	1092	12,9%
Nr. Pazienti reclutati in studi con farmaci in AVR	982	961	1194	1286	7,7%
Nr. Visite di monitoraggio in IRST	483	582	760	1144	50,5%
GRANT da SC in AVR (compresa quota AUSL)	€ 1.733.758	€ 2.342.936	€ 2.747.088	€ 3.735.657	36,0%

6. Ricavi e margini del Comitato Etico unico di Area Vasta – si riduce lievemente il ricavo e il margine, nonostante il significativo aumento degli indicatori di attività, a causa soprattutto della prevalenza di studi no profit (65% rispetto al 56% del 2017).

Figura 23. Dati di attività e Conto economico Comitato Etico unico di Area Vasta presso IRST IRCCS

	2015	2016	2017	2018	var su 2017
N. valutazioni	835	756	653	756	16%
di cui protocolli:	267	237	249	270	8%
<i>interventistici</i>	154	119	146	208	42%
<i>osservazionali</i>	113	118	103	162	57%
% no profit	65%	65%	56%	65%	
Ricavi lordi	€ 961.500	€ 882.485	€ 1.223.500	€ 1.157.500	-5%
Costi di gestione	€ 321.470	€ 300.914	€ 424.168	€ 478.776	13%
Margine IRST	€ 320.015	€ 290.785	€ 399.666	€ 339.362	-15%
Quota AUSL	€ 320.015	€ 290.785	€ 399.666	€ 339.362	-15%



5. Altri Ricavi e contributi – finanziamenti Regionali a funzione

In tabella 24 si riportano le principali voci incluse nell'aggregato di Conto Economico *Altri Ricavi e contributi*. Le principali variazioni su 2017 e preventivo riguardano i rimborsi da *sharing risk* e assimilati, che si riducono sensibilmente rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda i Contributi da pubblico, i finanziamenti regionali "a funzione" si confermano costanti (€ 1.533.000), pari al 1,9% del valore della produzione, valore distante dai parametri utilizzati per gli IRCCS e AO pubbliche, nonostante lo status dell'IRST sia sempre di più a questi assimilato (a partire dall'esercizio 2018 IRST è entrato nel Gruppo Amministrazioni Pubbliche – GAP - della Regione Emilia-Romagna, ed è compreso nel perimetro del relativo Bilancio Consolidato).

Infatti la Regione Emilia-Romagna ha stabilito nella DGR 919 del 18/6/18 che *"per le Aziende Ospedaliere e IRCSS pubblici si è proceduto nella direzione di qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale (14% del valore della produzione, inclusivo del contributo per maggiori oneri connessi al percorso universitario)"*.

A titolo esemplificativo l'IRCCS Istituti Ortopedici Rizzoli, con un valore della produzione pari a € 83.464.518 (nel 2016) riceve nel 2018 finanziamenti a funzione per € 11.685.032, oltre a ulteriori contributi indistinti a carico FSR per € 6.590.016.

Si mantengono su un buon livello le erogazioni liberali, e crescono quelle finalizzate



Tabella 24. Dettaglio Altri Ricavi

Dettaglio Altri Ricavi	2017	Prev. 2018 CdA	2018	variaz. su Preventivo		variaz. su 2017	
Altri Contributi da Pubblico	€ 1.733.597	€ 1.733.000	€ 1.758.597	€ 25.597	1,5%	€ 25.000	1,4%
<i>Fin. RER a funzione indistinto</i>	€ 1.533.597	€ 1.533.000	€ 1.533.597	€ 597	0,0%	€ 0	0,0%
<i>Fin. RER Progetto Farmacovigilanza</i>			€ 25.000	€ 25.000		€ 25.000	
<i>Fin. RER Screening</i>	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Altri Contrib da privato (Fondimpresa)	€ 25.569	€ -	€ -	€ -		-€ 25.569	-100,0%
Liberalità e rimborsi farmaci	€ 1.562.959	€ 569.000	€ 1.184.538	€ 615.538	108,2%	-€ 378.421	-24,2%
<i>Erogazioni liberali e donazioni</i>	€ 225.736	€ 100.000	€ 207.963	€ 107.963	108,0%	-€ 17.773	-7,9%
<i>Erogazioni non finalizzate ricerca</i>	€ 75.559	€ 119.000	€ 242.967	€ 123.967	104,2%	€ 167.408	221,6%
<i>Rimborsi su costo farmaci</i>	€ 1.261.664	€ 350.000	€ 733.608	€ 383.608	109,6%	-€ 528.056	-41,9%
Ricavi da attività accessorie	€ 292.588	€ 200.018	€ 296.370	€ 96.352	48,2%	€ 3.782	1,3%
<i>Altri rimborsi e proventi</i>	€ 79.544	€ -	€ 110.057	€ 110.057		€ 30.514	38,4%
<i>Affitti attivi</i>	€ 129.250	€ 132.000	€ 126.050	-€ 5.950	-4,5%	-€ 3.200	-2,5%
<i>Ricavi per buoni pasto</i>	€ 51.772	€ 50.984	€ 53.393	€ 2.409	4,7%	€ 1.621	3,1%
<i>Ricavi per corsi di formazione</i>	€ 200	€ 5.000	€ -	-€ 5.000	-100,0%	-€ 200	-100,0%
<i>Altro</i>	€ 31.822	€ 12.034	€ 6.870	-€ 5.164	-42,9%	-€ 24.952	-78,4%
Omaggi	€ 93.048	€ 100.000	€ 45.040	-€ 54.960	-55,0%	-€ 48.007	-51,6%
TOTALE ALTRI RICAVI	€ 3.707.761	€ 2.602.018	€ 3.284.545	€ 682.527	26,2%	-€ 423.216	-11,4%

6. Costi operativi

La dinamica dei costi operativi è complessivamente in linea con il Bilancio di previsione. Le principali variazioni sul 2017 e sul preventivo sono riportate in Tabella 23 e analizzate nei paragrafi successivi.

Tabella 23. Dettaglio costi operativi e variazioni su preventivo e 2016

	2017	Prev. 2018 CdA	2018	variaz. su Preventivo		variaz. su 2017	
COSTI OPERATIVI	65.163.095	73.249.165	73.108.517	-140.648	-0,2%	7.945.421	12,2%
Personale	24.375.592	25.841.060	25.753.898	-87.162	-0,3%	1.378.306	5,7%
Medicinali e soluzioni	20.844.576	25.703.000	25.446.992	-256.008	-1,0%	4.602.416	22,1%
Diagnostici e reagenti	1.636.784	1.894.970	1.665.389	-229.581	-12,1%	28.605	1,7%
Altri beni sanitari e non sanitari	4.592.305	5.266.646	4.828.882	-437.764	-8,3%	236.578	5,2%
Prestazioni specialistiche	1.587.815	1.500.000	1.785.699	285.699	19,0%	197.884	12,5%
Trasporti e altri servizi sanitari	876.621	1.006.173	929.020	-77.153	-7,7%	52.399	6,0%
Trasferim. quote Grant	586.365	737.116	1.058.916	321.800	43,7%	472.550	80,6%
Manutenzioni	4.225.939	4.471.000	4.795.633	324.633	7,3%	569.693	13,5%
Utenze	1.057.415	1.380.000	1.113.785	-266.215	-19,3%	56.370	5,3%
Servizi tecnici, alberghieri	2.555.861	2.571.738	2.484.590	-87.148	-3,4%	-71.271	-2,8%
Godimento di beni di terzi	634.296	499.500	741.269	241.769	48,4%	106.974	16,9%
Altri servizi non sanitari	€ 1.201.593	€ 1.300.322	€ 1.393.801	93.479	7,2%	192.208	16,0%
Oneri diversi di gestione	987.933	1.077.639	1.110.642	33.003	3,1%	122.709	12,4%

6.1 Farmaci e altri beni sanitari e non sanitari

Tabella 24. Dettaglio costi per farmaci e altri beni di consumo

	2017	Prev CdA 2018	2018	variaz. su Preventivo		variaz. su 2017	
Medicinali e soluzioni	€ 20.844.576	€ 25.703.000	€ 25.446.992	-€ 256.008	-1%	€ 4.602.416	22%
<i>(di cui) coperti da F.do Farmaci innovativi</i>	€ 5.718.000	€ 6.375.000	€ 8.256.740	€ 1.881.740	30%	€ 2.538.740	44%
Radiofarmaci e mezzi di contrasto	€ 2.551.428	€ 2.887.974	€ 2.713.800	-€ 174.174	-6%	€ 162.372	6%
Emoderivati	€ 472.487	€ 500.000	€ 438.132	-€ 61.868	-12%	-€ 34.355	-7%
Altro materiale sanitario	€ 1.152.125	€ 1.112.000	€ 1.398.140	€ 286.140	26%	€ 246.015	21%
Tot beni gestiti dalla Farmacia	€ 25.020.616	€ 30.202.974	€ 29.997.063	-€ 205.911	-1%	€ 4.976.447	20%
Diagnostici e reagenti	€ 1.636.784	€ 1.894.970	€ 1.665.389	-€ 229.581	-12%	€ 28.605	2%
Totale beni sanitari	€ 26.657.400	€ 32.097.944	€ 31.668.453	-€ 435.491	-1%	€ 5.005.052	19%
Beni non sanitari	€ 416.265	€ 766.672	€ 278.811	-€ 487.861	-64%	-€ 137.454	-33%
Totale beni	€ 27.073.665	€ 32.864.616	€ 31.941.264	-€ 923.353	-3%	€ 4.867.598	18%
Costi evitati per farmaci in SC - IRST	2.465.794		2.857.271				
Costi evitati per farmaci in SC - AUSL			1.625.523				
Costi evitati per farmaci SC - extra AUSL			1.301.598				

Dalla Tabella 24 si evidenzia in particolare:

- una crescita per Farmaci (conto *Medicinali e soluzioni*) sostenuta (+22% sul 2017) ma inferiore al budget, grazie anche alle azioni di incremento dei c.d. “costi evitati” per farmaci forniti gratuitamente in corso di sperimentazioni cliniche sponsorizzate, evidenziati in calce alla stessa Tabella anche per le quote “indotte” sui Bilanci delle AUSL di residenza, per un totale di ben 5,8 milioni di euro. Già nel paragrafo 3.2 Accordo di Fornitura si era evidenziato il risparmio, relativo ai farmaci FED (non innovativi).
- la spesa per Farmaci innovativi è stata lievemente superiore allo stanziamento regionale per circa € 170.000 (2% circa), e per questo importo non coperta. Essendosi verificata una correlativa minore spesa della AUSL della Romagna rispetto al finanziamento ricevuto, si avvanzerà richiesta di compensazione.
- L’incremento di costo per Radiofarmaci è stato inferiore a quello previsto, e si rileva un minor costo per Emoderivati, dopo la forte crescita del 2017.
- Il minor costo per Diagnostici e reagenti rispetto alle previsioni è collegato a ritardi nell’avanzamento dei Progetti di ricerca, e coerente con i maggiori risconti di finanziamenti su Progetti di ricerca.
- Significativa la riduzione nel costo per beni non sanitari.

6.2 Risorse Umane

Tabella 25. Determinanti dell'incremento di costo dell'aggregato Personale sul 2017

Aree	Var su 2017	Note
Direttore scientifico	€ 188.760	precedentemente a titolo gratuito
Valorizzazione Contratto Ricerca	€ 270.000	da Accordo
Produttività	€ 539.215	simil-esclusività, accordo Ricerca e maggiori UE
Rinnovi contr. Comparto	€ 325.975	costo rinnovo e arretrati
Costo nuove reperibilità e fine incentivi stabilizz.	€ 50.725	
Costi "contrattuali"	€ 1.374.675	
Direttore SC Laboratorio Biologico	€ 70.000	
Trascinamenti 2017	€ 481.756	trascinam. assunzioni e cessazioni 2017
Nuove assunzioni budget 2018	€ 296.043	Piano assunzioni realizzato
Costi incremento risorse umane a carico IRST	€ 847.799	
Reclutamento con fondi aggiuntivi Ricerca	€ 277.654	come da Piano assunzioni
Totale RU	€ 2.500.127	
utilizzo crediti d'imposta per Ricerca - anni 2017 e 2018	-€ 1.121.821	
Totale RU	€ 1.378.306	

Il costo complessivo per le Risorse umane in senso lato, comprendente tutte le tipologie contrattuali alcune delle quali classificate nel CE IV Direttiva tra i servizi (professionisti reclutati con contratto libero professionale, contratti di collaborazione, etc.), registra un incremento sull'esercizio precedente pari a € 1.372.285 (+5,6%), inferiore al preventivo per € 93.183 (-0,4%).

L'incidenza sul valore della produzione si riduce dal 34,1% del 2017 al 33,2% mantenendosi su livelli ottimali nel panorama degli IRCCS oncologici italiani, così come gli indici di produttività.

Sull'incremento di costo incidono voci non legate alla numerosità e alla composizione del personale:

- in aumento, variabili "contrattuali" per quasi 1,4 milioni di euro: pagamento degli arretrati da rinnovo contrattuale del personale di comparto, rinnovo contratto della Ricerca, adeguamento stipendiale "simil-esclusività", etc.
- in diminuzione, crediti di imposta per spese di Ricerca (anni 2017 e 2018) per circa 1,1 milioni di euro.

L'incremento dovuto ai reclutamenti 2018 e all'effetto trascinamento di quelli 2017 è complessivamente pari a circa 1 milione di euro (di cui € 270.000 circa coperti da finanziamenti aggiuntivi), e corrispondente alla crescita di addetti pari a circa 23 unità *full time equivalent*

Come rappresentato nella tabella 26, l'incremento riguarda principalmente dirigenti della ricerca (+6,1 FTE), medici (+3,2), dirigenti sanitari (+5,5: farmacisti, biologi, fisici, etc.), tecnici di laboratorio e radiologia (+4,7), infermieri e OSS (+3,4) e stabile la dotazione amministrativa (+0,4).

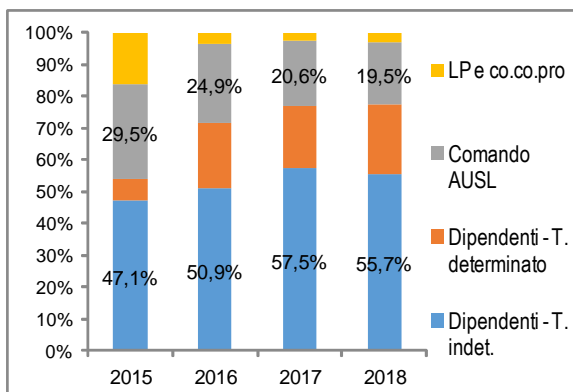
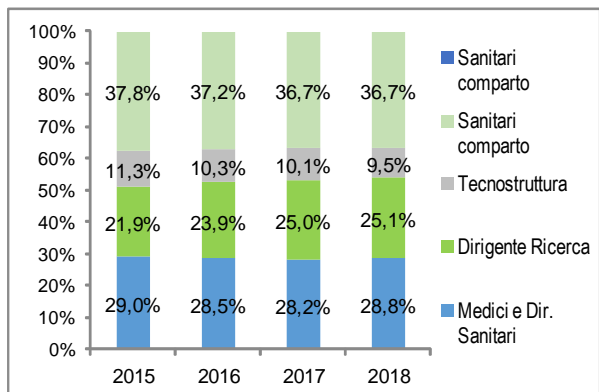
Tabella 26 . Andamento e composizione delle Risorse Umane dell'IRST IRCCS, per qualifica e tipo contratto

Unità equivalenti per profilo / qualifica

Qualifica	2015	2016	2017	2018	Var 2018 su 2017	
					Valore	%
Medico	88	92	95	99	3,2	3%
Dirigente Ricerca	84	95	106	112	6,1	6%
Amministrativo	37	36	35	35	0,4	1%
Infermieri e Oss	92	91	97	100	3,4	3%
Tecnici Lab-Rad	52	58	59	64	4,7	8%
Informatici	6	6	8	7	-0,8	-10%
Altri dirig. sanitari	23	22	24	30	5,5	23%
TOTALE	381,5	399,50	423,9	446,3	22,5	5%

Unità equivalenti per tipo contratto

Tipologia contratto	2015	2016	2017	2018	Var 2018 su 2017	
					Valore	%
Dipendenti - T. Indet.	180	203	244	249	5,2	2%
Dipendenti - T. Det.	27	83	82	96	14,4	18%
Comando Ausl	113	100	87	87	0,0	0%
Co.co.pro.	41	1			0,0	
Co.co.co.	6	6	7	10	3,2	44%
Libero Professionale	14	6	4	4	-0,3	-8%
Borsista/Apprendista	1	1			0,0	
TOTALE	381,5	399,50	423,9	446,3	22,5	5%



La composizione per tipologia contrattuale conferma sostanzialmente il livello raggiunto di “stabilizzazione” con una percentuale di tempi indeterminati di quasi l’80% comprendente anche il personale comandato.

Essendo l’IRST una realtà in crescita, in particolare nella Ricerca, la Direzione ha costantemente monitorato la coerenza tra il potenziamento della dotazione organica e i volumi prestazionali di Cura e Ricerca, tendendo a mantenere o migliorare gli standard di produttività.

Nella Tabella 27 si evidenziano alcuni indicatori sintetici di produttività, da cui si ricava che la crescita dell’impact factor tra 2017 e 2018 è in linea con quella della dotazione organica, e nel periodo analizzato 2015-2018 è molto superiore (+75,6% vs. +17%). Cresce il valore di produzione per addetto e si riduce l’incidenza del costo del personale sui ricavi totali.

Tabella 27. Indicatori sintetici di produttività del personale

	2015	2016	2017	2018	Var 18 su 17	Var 18 su 15
Unità equivalenti	381.5	399.5	423.9	445.3	5.3%	17.0%
Valore della produzione	€ 63.091.191	€ 65.353.923	€ 71.989.498	€ 77.577.395	8.7%	23.0%
Valore prestazioni Cura	€ 54.065.966	€ 56.022.077	€ 58.073.165	€ 62.699.543	8.0%	16.0%
Costo RU	€ 21.443.723	€ 22.997.359	€ 24.375.592	€ 25.753.606	5.7%	20.1%
Impact Factor	501.2	658.9	840.0	880.0	4.8%	75.6%
Valore produzione per addetto	€ 165.377	€ 163.576	€ 168.428	€ 173.813	3,2%	5,1%
% costo RU su valore produzione	34,0%	35,2%	34,1%	33,2%	-2,8%	-2,3%
Impact factor per addetto	1,31	1,65	1,98	1,97	-0,5%	50,1%
Valore Cura per addetto	€ 141.719	€ 140.219	€ 137.011	€ 140.479	2,5%	-0,9%

6.3 Manutenzioni

L'incremento sul 2017 e sul preventivo è in gran parte spiegato dalle consistenti manutenzioni sui fabbricati IRST effettuate nel 2018, mentre non si sono attivate manutenzioni a canone sulle piattaforme Ris-Pacs, slittate al 2019.

Tabella 28. Manutenzioni

	2017	Prev CdA 2018	2018	Variazione su preventivo		Variazione su 2017	
Ordinarie e accordo quadro	€ 563.326	€ 560.000	€ 1.159.922	€ 599.922	107%	€ 596.597	106%
Canoni manut attrezz	€ 2.268.753	€ 2.588.000	€ 2.205.266	-€ 382.734	-15%	-€ 63.486	-3%
Macchine ed arredi propri	€ 23.810	€ 44.000	€ 65.654	€ 21.654	49%	€ 41.844	176%
Software propri	€ 86.899	€ 116.000	€ 130.151	€ 14.151	12%	€ 43.252	50%
Licenze software annuali	€ 180.259	€ 112.000	€ 163.642	€ 51.642	46%	-€ 16.617	-9%
Manut su fabbricati di terzi	€ 888.854	€ 869.000	€ 931.750	€ 62.750	7%	€ 42.896	5%
Software terzi	€ 162.899	€ 170.000	€ 150.117	-€ 19.883	-12%	-€ 12.783	-8%
Altre	€ 22.367	€ 10.000	€ 5.078	-€ 4.922	-49%	-€ 17.290	-77%
Totale manutenzioni	€ 4.197.167	€ 4.469.000	€ 4.811.580	€ 342.580	8%	€ 614.413	15%

6.6 Altri Servizi non sanitari

Tabella 29. Altri servizi e consulenze non sanitarie

	2017	Prev CdA 2018	2018	Variazione su preventivo		Variazione su 2017	
Assicurazioni responsabilità civile	€ 453.545	€ 375.000	€ 483.410	€ 108.410	29%	€ 29.865	7%
Formazione Esterna	€ 54.453	€ 70.000	€ 90.867	€ 20.867	30%	€ 36.414	67%
Formazione Residenziale	€ 58.329	€ 40.000	€ 38.978	-€ 1.022	-3%	-€ 19.350	-33%
Consulenze e servizi amministrativi RU	€ 112.288	€ 148.000	€ 88.617	-€ 59.383	-40%	-€ 23.671	-21%
Consulenze del lavoro	€ 44.650	€ 44.217	€ 43.919	-€ 297	-1%	-€ 731	-2%
Consulenze legali e notarii	€ 57.561	€ 2.760	€ 85.166	€ 82.406		€ 27.605	48%
Consulenze tecnico prof.li	€ 310.192	€ 385.346	€ 359.52	-€ 25.784	-7%	€ 49.370	16%
Quote progetti ricerca trasferit altri	€ 110.575	€ 235.000	€ 102.000	-€ 133.000	-57%	-€ 8.575	-8%
Prestazione servizi da enti consol. GAP -	€ 0	€ 0	€ 101.281	€ 101.281		€ 101.281	
Totale Altri servizi non sanitari	€ 1.201.593	€ 1.300322	€ 1.393.801	€ 93.479	7%	€ 192.208	16%

L'incremento sul preventivo è in gran parte dovuto alla riclassificazione tra i servizi del costo sostenuto per fibra ottica e rete dal nuovo fornitore Lepida, ente compreso nel perimetro di consolidamento regionale GAP, per € 101.281; tale costo era precedentemente ricompreso tra le utenze. Rispetto al 2017 si rilevano, oltre a questa riclassificazione, incrementi per le assicurazioni, per la formazione esterna, per le consulenze legali e notarili e tecnico-professionali.

6.7 Altri costi operativi

Si segnalano infine:

- maggiori costi per **Prestazioni specialistiche** intermedie acquistate dalla AUSL, in particolare per il servizio Trasfusionale;
- l'imputazione distinta tra gli **Altri oneri di gestione** del costo per il servizio Bibliosan, precedentemente trattenuto dal contributo MinSalute alla Ricerca Corrente ed ora fatturato a parte;
- la riclassificazione dei costi per l'utilizzo degli spazi AUSL in un conto dell'aggregato **Godimento beni di terzi**, che spiega il relativo incremento di costo sul 2017 a fronte della correlata diminuzione nel conto rimborsi dell'aggregati **Servizi tecnici ed alberghieri**;
- una crescita delle utenze inferiore al preventivo e pari a circa +5,2%, che risente tuttavia della riclassificazione del costo della fibra ottica tra i servizi (Lepida) di cui sopra.

6.8 Ammortamenti e accantonamenti

Come si evince dal Conto economico riclassificato (Tabella 2), gli ammortamenti incrementano di circa 256mila euro sul 2017 (+7,7%) a seguito degli investimenti realizzati.

Gli accantonamenti concernono il rinnovo contrattuale per la dirigenza sanitaria per 2 annualità

7. Gestione finanziaria e straordinaria

Dal Conto economico riclassificato (Tabella 2) emerge come il peso dell'indebitamento continui a ridursi in valore assoluto (-€ 38.410, -6,3%), e ancor più in rapporto ai volumi di bilancio, nonostante i consistenti investimenti realizzati negli ultimi esercizi, sintomo di una buona capacità di autofinanziamento.

Quanto alla gestione straordinaria, in tabella 31 si evidenziano le voci più rilevanti, tra cui i Ricavi da Donazioni che accolgono le quote di sterilizzazione ammortamenti di attrezzature e altre immobilizzazioni oggetto di donazione.

Tabella 31. Proventi e oneri straordinari

	2017	2018
Ricavi per donazioni	399.429 €	430.718 €
Altre Sopravvenienze attive	39.026 €	420.947 €
di cui Rilevazione plusvalenze da taglio nota accordo fornitura 17		139.830 €
di cui Storno parziale Fatture2016 IRES emoderivati		84.900 €
di cui HERA importo a credito		78.639 €
di cui altre		117.579 €
Riduzione fondo rischi contenziosi legali	- €	100.000 €
Sopravvenienza attiva su accantonamenti personale	273.285 €	4.025 €
Proventi straordinari	711.740 €	955.692 €
Minusvalenze su alienazione beni strumentali	1.182 €	79.521 €
Sopravvenienze passive	107.780 €	259.586 €
Sopravvenienze passive ind. spese personale	- €	159.636 €
di cui per incentivi 2017 Dirigenza Medica Esclusività		156.028 €
Sopravvenienze passive su sperimentazioni cliniche	67.865 €	- €
Oneri straordinari	176.827 €	498.743 €

8. Investimenti 2018

Nel 2018 si è rispettato in misura sostanziale il Piano 2017-2019 approvato dall'Assemblea dei Soci del 17/7/2017, che prevedeva investimenti per € 4.325.000, le cui voci principali sono elencate in Tabella 32, insieme ai costi previsti per il completamento del Progetto Nuova Farmacia su cui l'Istituto è prioritariamente impegnato.



Tabella 32. Investimenti realizzati nell'esercizio 2018

Tab. 1 Piano Investimenti 2018 consuntivo			
Interventi (migliaia di euro)	costo 2018	costo progetto residuo da finanziare	Costo totale previsto in piano investimenti
Farmacia Edificio	0	4.470	4.470
Farmacia celle e arredi tecnici	0	2.858	2.858
Farmacia altri costi e IVA	0	2.557	2.557
Farmacia Piattaforma Tecnologica	81	1.506	1.587
Farmacia e laboratorio progettazione (finanziata IOR)	120	310	430
Farmacia park	243	219	462
Farmacia allargamento via Valsalva	0	200	200
Laboratorio (donazione IOR)	600	0	600
Tomoterapia (tranche 2018)	2.051	0	2.051
Tecnologie T. over anno precedente	482	0	482
Tecnologie T. over 2018 pagato	517	0	517
Informatica T. over anno precedente	61	0	61
Informatica T. over 2018 pagato	236	0	236
Lavori anno precedente	46	0	46
Lavori 2018 pagati	198	0	198
Skin cancer unit lavori PO Ravenna	97	0	97
Skin Cancer Unit arredi PO Ravenna (donazione IOR)	14	0	14
Arredi 2018 pagati	41	0	41
TOTALE ESEGUITI	€ 4.787	€ 12.120	€ 16.907
TOTALE PREVISTI PIANO INVESTIMENTI	€ 4.325		

9. Considerazioni conclusive

Il quadro della situazione economica e finanziaria dell'Istituto per l'esercizio 2018, delineato nella presente Relazione, appare positivo e in linea con i miglioramenti riscontrati negli ultimi esercizi, nonostante l'effettuazione di una mole consistente di attività non valorizzabili economicamente (PSMA). Tale andamento è confermato dalla valutazione per indici di bilancio, effettuata da società di consulenza esterna, che ha attribuito nel 2017 e nel 2018 un rating AA sui parametri sintetizzati nella Relazione tecnica di cui si riporta il seguente stralcio:

- *Capacità di autofinanziamento: nel 2018 si conferma buona grazie alla capacità di generare cassa, sia in rapporto all'indebitamento sia in rapporto al margine operativo lordo aziendale*
- *Patrimonializzazione e indebitamento: migliorano gli indici di indebitamento, già ottimi nel 2017, in rapporto al fatturato, al risultato operativo e al patrimonio netto. Unico punto di debolezza il grado di copertura delle immobilizzazioni, che tuttavia migliora rispetto al 2017.*

- *Gestione capitale investito: risulta una ottima gestione del capitale investito, legata anche ad un capitale circolante netto operativo “negativo” e ad un indice di turn over decisamente positivo;*
- *Redditività: la redditività dell’azienda risulta in peggioramento, ma questo dato va valutato in relazione a natura e mission dell’Istituto (sostanzialmente no profit).*

Quanto ai principali rischi ed incertezze cui è esposto l’Istituto, si richiamano:

1. le problematiche legate ai regimi tariffari (nuovi LEA, Radiometabolica, etc.)
2. l’introduzione in commercio (AIC) di Radiofarmaci innovativi ad alto costo (es Lutatera), il cui rimborso laddove utilizzato in regime di ricovero potrebbe essere incerto
3. il rischio connesso ai “tetti” di rimborso della spesa per Farmaci Innovativi e non, incoerenti con la ratio del regime tariffario DSA
4. la difficoltà a crescere ulteriormente le attività e quindi i ricavi nella attuale configurazione strutturale data, a fronte di costi fisiologicamente crescenti (rinnovi contrattuali, etc.)
5. il quasi inesistente finanziamento a funzione per IRST, solitamente elevato nelle strutture oncologiche

Quanto ai rapporti con imprese controllanti e parti correlate, individuabili nella AUSL della Romagna e nella Regione Emilia Romagna, si fa rimando in particolare al paragrafo 3.2 della presente Relazione (Accordo di Fornitura con AUSL della Romagna), e a quanto riportato in proposito in Nota Integrativa.

Infine, si fa rimando alla Nota integrativa per quanto riguarda:

- la proroga dei termini di approvazione del bilancio d’esercizio;
- la proposta di destinare l’utile di € 427.510 a Riserva vincolata al finanziamento di progetti di Ricerca indipendente promossi dall’Istituto.