



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



DELIBERAZIONE N. 68

L'anno **duemiladiciannove**, addì **cinque**, del mese di **agosto**, alle ore **14.30**, presso l'Istituto "Giannina Gaslini" – Via G. Gaslini, n. 5, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto "Giannina Gaslini", previa convocazione fatta pervenire a ciascun componente nei modi e termini statuari. Sono intervenuti i Signori:

- | | | |
|----------|----------------------|-------------------|
| 1) dott. | Pietro Pongiglione | - Presidente |
| 2) prof. | Andrea Fusaro | - Vice Presidente |
| 3) prof. | Paolo Comanducci | - Membro |
| 4) dott. | Edoardo Garrone | - " |
| 5) avv. | Carlo Golda | - " |
| 6) dott. | Mario Orlando | - " |
| 7) dr. | Paolo Pietro Repetto | - " |

Sono assenti giustificati il comm. Mario Maria Costantino e l'avv. Piero Giuseppe Reinaudo.

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il Direttore Generale, dr. Paolo Petralia, che svolge anche le funzioni di verbalizzante,
- Il Direttore Scientifico f.f., prof. Carlo Minetti,
- il Direttore Sanitario, dr. Raffaele Spiazzi.

E' presente il Direttore Amministrativo, dott.ssa Roberta Serena.

E' altresì presente il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Giulio Torlonia.

Il Presidente, riconosciuta la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta. Viene posto in discussione il punto dell'ordine del giorno avente il seguente oggetto:

Approvazione Bilancio dell'esercizio 2018.

Il Consiglio

Richiamati:

- il D.Lgs 23/06/2011, n. 118/2011 (e successive modificazioni ed integrazioni) che ha dettato *“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”*, e che, con particolare riferimento all'art 26, ha stabilito l'articolazione degli schemi di bilancio e dei prospetti ad esso allegati;
- il D.M. 17/09/2012 che ha previsto la certificabilità dei bilanci degli Enti del SSN, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza ed ha dato avvio ai Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) di cui alle Delibere di Giunta Regionale n. 739 del 21/06/2013 e n. 1608 del 17/12/2014, al fine di uniformare gli standards organizzativi, contabili e procedurali;
- la Delibera di Giunta Regionale n. 1518 del 14/12/2012, con la quale la Regione Liguria ha approvato il nuovo piano dei conti regionale entrato in vigore a partire dall'esercizio 2013, successivamente modificato ed integrato con i Decreti n. 497 del 23/12/2013, n. 472 del 22/12/2014, n. 384 del 18/12/2015 e n. 361 del 22/12/2016;

Viste:

- la Deliberazione del C.d.A. n. 137/2018, (pubblicato sul sito istituzionale - come previsto dalla normativa vigente) con la quale è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 (predisposto ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs 118/2011) e la successiva DGR. n. 60/2019 con la quale la Regione Liguria ha deliberato di rinviare ogni valutazione di merito del Bilancio di previsione 2018 *“in sede di controllo del bilancio di chiusura dell'esercizio in esame....”*
- la DGR. n. 1121 del 21/12/2018 avente ad oggetto *“Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2018 alle Aziende, Irccs ed Enti del S.S.R. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011”* con la quale è stato assegnato il Finanziamento Regionale per l'esercizio 2018;
- la DGR n. 266 del 4/04/2019 avente ad oggetto: *“Presenza d'atto dei disavanzi dei CE al IV trimestre 2018 delle Aziende sanitarie, IRCCS ed Enti equiparati del SSR e definizione dei livelli massimi di copertura”* tra l'altro:
 - Viene stabilito quale livello massimo di disavanzo per l'Istituto Gaslini l'importo di €. 14.100.000;
 - Viene dato mandato alle Aziende Sociosanitarie, Irccs ed Enti del SSR di iscrivere a bilancio di esercizio 2018 i valori di mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale come dettagliato nell'allegato alla succitata DGR. 266/2019.

Rilevata la nota di Alisa, prot. PG/2019/106258 del 5/04/2019, con la quale vengono fornite le indicazioni contabili in merito alla predisposizione del bilancio di esercizio relativo all'anno 2018, cui a tutti gli effetti si rimanda;

Considerato, altresì che, con nota Prot. n. 17669/19 del 31/05/2019, sono stati trasmessi ufficialmente ad Alisa/Regione i Modelli CE ed SP consuntivi 2018 e successivamente inseriti sul sistema NSIS in data 30/05/2019, giusta autorizzazione regionale pervenuta con e-mail assunta a prot. n. 17559 del 30/05/2019;

Vista la delibera del Direttore Generale n. 534 del 2/07/2019 con la quale è stato presentato al Collegio Sindacale, per il prescritto parere, il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2018, composto, come previsto dall'art. 26 sopra citato, da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa (e relativi allegati), Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (e relativi allegati), sinteticamente rappresentato nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE	Valori in Euro
1) Immobilizzazioni	82.242.144
2) Attivo circolante	89.331.269
3) Ratei e risconti attivi	155.085
Totale attivo	171.728.498
4) Patrimonio netto	103.562.242
5) Fondi rischi e oneri	27.048.561
6) Debiti	39.077.500
7) Ratei e risconti passivi	2.040.195
Totale passivo	171.728.498
8) Conti d'ordine	128.982

CONTO ECONOMICO	Valori in Euro
A) Valore della produzione	165.581.112
B) Costo della Produzione	176.362.532
Differenza (A-B)	-10.781.420
C) Proventi ed oneri finanziari	-115.561
D) Rettif. valore attività finanziarie	-7.500
E) Proventi ed oneri straordinari	3.363.485
Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)	-7.540.995
Y) Imposte dell'esercizio	6.549.667
Risultato d'esercizio	-14.090.662

Vista la Relazione al Bilancio d'esercizio 2018, di cui al Verbale n. 9 del 1-2 Agosto, con la quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito a tale bilancio con le seguenti osservazioni:

- è stato rilevato *“Il mancato rispetto del dettato di cui all'art. 31 el D.Lgs. 118/2011 che prevede che il bilancio di esercizio deve essere adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento...omissis...”*;

- è stato osservato che *“si è registrato un forte peggioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti dei debiti commerciali passato da -9,18 nel 2017 a 38,70 nel 2018...omissis...”*;
- è stato osservato *“che non è stato rispettato, in relazione all'esercizio 2018 spetto nell'esercizio 2018, la prescrizione di cui alla DGR. n.19/2019, in base alla quale l'Istituto è tenuto a comunicare alla Regione, con cadenza semestrale, gli importi delle donazioni pervenute non soggette a vincolo di destinazione...omissis...”*;

Ritenuto opportuno allegare al Bilancio d'esercizio 2018, come parte integrante e sostanziale, la suddetta Relazione redatta dal Collegio Sindacale;

Preso atto che la perdita d'esercizio 2018 si attesta in €14.090.662 e che il suddetto importo rientra all'interno del livello massimo del disavanzo di esercizio stabilito dalla Regione Liguria con la succitata DGR 266/2019;

Visto l'art. 2, comma 2, del vigente Statuto dell'Istituto, approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione 28/07/1995, n.415, esecutiva ai sensi di legge;

Sentito il parere favorevole del direttore scientifico f.f., del direttore sanitario e del direttore generale;

Con voti unanimi,

delibera

1. di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2018 di cui al verbale n. 9/2019;
2. di approvare, per quanto in premessa meglio esplicitato, il Bilancio dell'esercizio 2018 nel testo allegato quale parte integrante e sostanziale - composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa (e relativi allegati), Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale (e relativi allegati), nonché dalla Relazione del Collegio Sindacale di cui al punto 1) - sinteticamente rappresentato nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE	Valori in Euro
1) Immobilizzazioni	82.242.144
2) Attivo circolante	89.331.269
3) Ratei e risconti attivi	155.085
Totale attivo	171.728.498
4) Patrimonio netto	103.562.242
5) Fondi rischi e oneri	27.048.561
6) Debiti	39.077.500
7) Ratei e risconti passivi	2.040.195
Totale passivo	171.728.498
8) Conti d'ordine	128.982

CONTO ECONOMICO	Valori in Euro
A) Valore della produzione	165.581.112
B) Costo della Produzione	176.362.532
Differenza (A-B)	-10.781.420
C) Proventi ed oneri finanziari	-115.561
D) Rettif. valore attività finanziarie	-7.500
E) Proventi ed oneri straordinari	3.363.485
Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)	-7.540.995
Y) Imposte dell'esercizio	6.549.667
Risultato d'esercizio	-14.090.662

3. di dare atto che, come meglio esplicitato in premessa, la perdita di esercizio è pari ad €. 14.090.662 e che il suddetto importo rientra all'interno del livello massimo del disavanzo di esercizio stabilito dalla Regione Liguria con la già citata DGR n. 266/2019;
4. di trasmettere il presente provvedimento al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di competenza.

All.: vari

**Il Direttore Generale
(Paolo Petralia)**

**Il Presidente
(Pietro Pongiglione)**