



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



**DELIBERAZIONE N. 30**

L'anno duemilaventuno, addì **diciassette**, del mese di **maggio**, alle ore **14.30**, presso l'Istituto "Giannina Gaslini" – Via G. Gaslini, n. 5, si è riunito in parte in presenza ed in parte in modalità straordinaria di videoconferenza, a causa della situazione di emergenza epidemiologica da virus Covid-19, 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. | Edoardo Garrone          | - Presidente      |
| 2) dott. | Luciano Grasso           | - Vice Presidente |
| 3) dr.   | Luigi Carlo Bottaro      | - Membro          |
| 4) comm. | Mario Maria Costantino   | - "               |
| 5) dott. | Domenico Francesco Crupi | - "               |
| 6) prof. | Federico Delfino         | - "               |
| 7) dott. | Alberto Maestrini        | - "               |
| 8) dott. | Maurizio Mauri           | - "               |
| 9) dott. | Pietro Pongiglione       | - "               |

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il Direttore Generale, dott. Renato Botti.
- Il Direttore Scientifico, prof. Angelo Ravelli.
- Il Direttore Sanitario, dr. Raffaele Spiazzi.

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

Sono altresì presenti il dott. Tommaso Lucia, la dott.ssa Isabella Lanzone e, in videoconferenza, il dott. Luigino Patacchia, rispettivamente Presidente e Componenti del Collegio Sindacale.

Svolge le funzioni di verbalizzante l'avv. Carlo Berri, Dirigente Amministrativo a ciò delegato dal Direttore Generale.

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 economico di previsione dell'esercizio 2021.**

## Il Consiglio

Richiamata la vigente normativa in materia di patrimonio e contabilità delle Aziende Sanitarie ed in particolare recepito quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011 (e ss.mm.ii.) relativamente all'articolazione degli schemi di bilancio e dei prospetti ad esso allegati ed in particolare dall'art 25 - *Bilancio preventivo economico annuale*;

Preso atto che il predetto articolo 25 del D. Lgs 118/2011 stabilisce, al punto 1, che il bilancio di previsione debba essere predisposto *"in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione"*;

Vista la nota (e relativo Allegato Tecnico) del Commissario Straordinario di A.Li.Sa, prot. n. U.0035798 del 14/12/2020, con la quale la Regione Liguria ha fornito indicazioni in merito alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2021, tra le quali:

- l'ammontare del Fondo Sanitario Regionale indistinto, in linea con gli importi assegnati con la D.G.R. 1000/2020 "Assegnazione FSR indistinto 2020";
- l'ammontare delle risorse per il piano di potenziamento della Rete Territoriale;
- l'ammontare del Fondo Sanitario Vincolato, in linea con le ultime DGR approvate nell'anno 2020;
- i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale;
- la quota di rimborso a titolo di Pay-back;
- la quota di risorse regionali da inserire a copertura;
- le voci da non valorizzare nel modello CE;

Dato atto che con D.G.R. n. 776 del 5/08/2020, avente ad oggetto "Indirizzi in materia di assunzioni di personale S.S.R. anno 2020...omissis... Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale - Direttiva vincolante ex art. 8 L.R. 41/2006 e ss.mm.ii.. - Provvedimenti conseguenti", la Regione Liguria ha stabilito di confermare, in via provvisoria, anche per l'anno 2021 il limite di costo indicato per l'anno 2020 riguardante il costo del personale, che per l'Istituto Gaslini si attesta in €. 104.516.382;

Rilevato altresì che in data 10/02/2021 con nota prot. PG.2021/52389, sono pervenute da parte della Regione Liguria indicazioni integrative in merito alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2021, tra cui la possibilità di iscrivere a ricavo le ulteriori risorse previste dalla L.178 del 30/12/2020, seppure con vincoli specifici, che sarebbero state ripartite con successiva comunicazione di A.Li.Sa;

Rilevato altresì che in data 12/02/2021, con nota prot. U.0004936 del 12/02/2021 di A.Li.Sa., è pervenuto il riparto delle ulteriori somme vincolate di cui alla Legge n. 178/2020 da iscriversi nel CE di previsione;

Considerate, altresì, le ulteriori risorse derivanti dalla stima dei contributi da parte di altri soggetti pubblici e privati su ricerca ed assistenza;

Visto il progetto contabile di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2021, approvato con Delibera del Direttore Generale n. 271 del 14/04/2021,

predisposto dall'U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza, sulla base delle disposizioni programmatiche di cui ai paragrafi precedenti, sintetizzato nei seguenti macroaggregati:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>183.922.753</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	50.860.406
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	13.135.186
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	8.481.936
- Contributi in c/esercizio – da privati	2.450.000
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.000.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.550.072
- Concorsi, recuperi e rimborsi	2.181.000
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.789.005
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.405.148
- Altri ricavi e proventi	2.070.000
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>183.922.753</b>
<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>176.870.320</b>
- Acquisti di beni sanitari	33.451.465
- Acquisti di beni non sanitari	337.500
- Acquisti di servizi sanitari	7.371.231
- Acquisti di servizi non sanitari	18.240.671

- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	7.000.569
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	675.000
- <i>Costi del personale</i>	96.996.928
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.430.298
- <i>Ammortamenti</i>	6.790.000
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	4.576.658
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>120.000</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.932.433</b>
<b>Totale costi</b>	<b>183.922.753</b>

Precisato che:

**A) i ricavi totali, al netto della quota a pareggio, sono pari ad € 171,123mil e:**

- sono stati inseriti sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa nel richiamato allegato tecnico, sia per quanto riguarda la contabilizzazione del Fondo Sanitario Indistinto (€129.191mil) e vincolato (€4,323mil), della mobilità attiva intra ed extra regionale e dei rimborsi a titolo di Pay back regionale (€0,903mil);
- ulteriori importi sono stati assegnati con nota prot. U.004936 del 12/02/2021 pari ad €1,911mil, relativi alle ulteriori assegnazioni vincolate ex L.178 del 30/12/2020;
- le Entrate Proprie per prestazioni sanitarie sono state stimate in aumento rispetto ai valori del CE del IV trimestre 2020 di circa € 1,500mil;
- i contributi da soggetti pubblici e privati sono stati previsti in diminuzione, ma compensati dalla stima di maggiori utilizzi di contributi accantonati negli anni precedenti per circa €3,600mil;

**B) I costi totali sono pari ad € 183,923mil., stimati a partire dalle risultanze del CE del IV trimestre 2020 a cui sono state apportate le seguenti principali variazioni:**

- sono stati valorizzati i costi per farmaci innovativi per € 1,740mil, coperti da finanziamento di pari importo da parte della Regione, in linea con l'anno 2020 (DGR. 684/2020);
- sono stati stimati ulteriori costi del personale per circa € 3,800mil in previsione dell'attuazione del piano assunzioni 2021;
- sono stati stimati minori accantonamenti di contributi da soggetti pubblici e privati per circa €7,800mil, a fronte della stima di minori proventi nell'anno;

**C) La quota a pareggio (risorse regionali a copertura) è pari ad € 12,800mil è stata inserita nel codice AA0080 del CE, sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa con la nota prot. U.004936 del 12/02/2021;**

Visti i seguenti allegati al progetto di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2021, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Bilancio Economico Preventivo 2021 (all. 1);**
- **Modello CE arrotondato all'Euro**, redatto secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, da ultimo il Decreto Ministeriale del 24/05/2019 (all.2);
- **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (all. 3);
- **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (all. 4);
- **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera del Direttore Generale n. 269 del 14/04/2021 (all. 5);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (all. 6);
- **Bilancio Economico Riclassificato** come da richiesta Regionale dell'11/01/2021 (all. 7)

Visto il verbale n. 8 del 13 maggio 2021 con il quale il Collegio Sindacale ha preso atto della sopra richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 271 del 14/04/2021 ed ha espresso parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio di previsione esaminato;

Ritenuto indispensabile allegare, quale parte integrante alla presente deliberazione, la relazione al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2021 redatta dal Collegio Sindacale (**Allegato n. 8**);

Ritenuto dunque opportuno approvare il Bilancio economico di previsione 2021 presentato dal Direttore Generale nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011;

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

Sentito il parere favorevole del Direttore Scientifico, del Direttore Sanitario e del Direttore Generale;

Con voti unanimi,

**delibera**

1. di approvare, per le motivazioni in premessa meglio esplicitate, il Bilancio economico di previsione 2021, predisposto nel rispetto di quanto stabilito

dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 e corredato dei seguenti allegati che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Bilancio Economico Preventivo 2021 (all. 1);**
- **Modello CE arrotondato all'Euro**, redatto secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, da ultimo il Decreto Ministeriale del 24/05/2019 (all. 2);
- **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (all. 3);
- **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (all. 4);
- **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici ed approvato con Delibera del Direttore Generale n. 269 del 14/04/2021 (all. 5);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (all. 6);
- **Bilancio Economico Riclassificato** come da richiesta Regionale dell'11/01/2021 (all. 7);
- **Relazione del Collegio Sindacale (all. 8).**

2. di dare atto che il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2021 si sostanzia nei seguenti valori economici di sintesi:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>183.922.753</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	50.860.406
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	13.135.186
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	8.481.936
- Contributi in c/esercizio – da privati	2.450.000
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.000.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	89.550.072
- Concorsi, recuperi e rimborsi	2.181.000

- <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</i>	1.789.005
- <i>Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</i>	6.405.148
- <i>Altri ricavi e proventi</i>	2.070.000
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>183.922.753</b>

<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>176.870.320</b>
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	33.451.465
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	337.500
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	7.371.231
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	18.240.671
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	7.000.569
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	675.000
- <i>Costi del personale</i>	96.996.928
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.430.298
- <i>Ammortamenti</i>	6.790.000
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	4.576.658
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>120.000</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.932.433</b>
<b>Totale costi</b>	<b>183.922.753</b>

3. di trasmettere la presente deliberazione al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di rispettiva competenza;

4. di dare atto che la presente deliberazione non è soggetta a controllo, ai sensi della vigente normativa.

All.: vari

**Il Direttore Generale**  
**(Renato Botti)**



**Il Presidente**  
**(Edoardo Garrone)**

