

*Istituto Giannina Gaslini*



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



**DELIBERAZIONE N. 3**

L'anno **duemilaventidue**, addì **sette**, del mese di **febbraio**, 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 di videoconferenza, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto "Giannina Gaslini", previa convocazione fatta pervenire a ciascun componente nei modi e termini statutari.

Sono intervenuti i Signori:

- |          |                     |                   |
|----------|---------------------|-------------------|
| 1) dott. | Edoardo Garrone     | - Presidente      |
| 2) dott. | Luciano Grasso      | - Vice Presidente |
| 3) dr.   | Luigi Carlo Bottaro | - Membro          |
| 4) prof. | Federico Delfino    | - "               |
| 5) dott. | Alberto Maestrini   | - "               |
| 6) dott. | Maurizio Mauri      | - "               |
| 7) dott. | Pietro Pongiglione  | - "               |

E' assente giustificato il comm. Mario Maria Costantino.

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, il dott. Luigino Patacchia e la dott.ssa Isabella Lanzone, 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 dell'esercizio 2020 a seguito delle modifiche conseguenti alla D.G.R. n. 1054 del 19/11/2021.**

## Il Consiglio

### Visti:

- il D.Lgs.vo 23/06/2011, n. 118 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, e ss.mm.ii;
- la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato per sei mesi lo stato di emergenza (successivamente ulteriormente prorogato) sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili, a cui sono seguiti diversi decreti leggi, DPCM e disposizioni regionali recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, che hanno determinato le necessarie e conseguenti azioni e misure interne all'Istituto sulla base dell'evolversi della situazione epidemiologica in corso;
- il Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 e ss.mm.ii. che ha introdotto, tra l'altro, diverse novità in ambito sanitario per quanto attiene le maggiori risorse a sostegno della spesa legate alla gestione dell'emergenza epidemiologica, nonché deroghe in materia di assunzioni di personale e di acquisti di beni e servizi direttamente impiegati per fronteggiare l'emergenza, prevedendo altresì la loro contabilizzazione con un centro di costo separato;

### Richiamati i seguenti atti regionali:

- la Delibera di Giunta Regionale n. 1000 del 27/11/2020 avente ad oggetto *“Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2020. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 106.901.531,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.”* con la quale è stato assegnato il Finanziamento Regionale Indistinto all'Istituto pari ad €.128.547.689;
- le Deliberazioni di Giunta Regionale n. 642/2020 e n. 684/2020 con le quali è stato assegnato il Finanziamento Regionale Vincolato per complessivi €.4.323.427;
- la Delibera di Giunta Regionale n. 582 del 05/07/2021 con quale, tra l'altro, vengono confermati i valori di mobilità intra ed extraregionale per l'anno 2020, già comunicati in precedenza, che per l'Istituto sono pari ad €. 84.565.315,00;
- le Delibere e Decreti della Regione Liguria con i quali sono stati assegnati ulteriori contributi Regionali e Statali per complessivi 3.137.735,75;
- le Delibere del Commissario straordinario di A.Li.Sa con le quali sono stati assegnati ulteriori contributi Regionali e Statali per complessivi €. 10.984.421,22;

Considerate la note della Regione Liguria prot. PG/2021/158942 del 29/04/2021 e PG/2021/183630 del 21/05/2021, con le quale sono state fornite rispettivamente le *"Indicazioni contabili in merito alla predisposizione del bilancio di esercizio relativo all'anno 2020"* e le *"Indicazioni per la costituzione del fondo rischi ed oneri e relativi accantonamenti"*;

Ricordato che, con Delibera del Direttore Generale n. 636 del 04/08/2021, era stato approvato il progetto di bilancio di esercizio 2020 e che, a seguito del parere favorevole del Collegio Sindacale di cui al verbale n. 13 del 08/09/2021, il Consiglio di Amministrazione aveva approvato il Bilancio di Esercizio 2020 con deliberazione n. 52 del 13 settembre 2021;

Evidenziato che, in data 16/11/2021 è pervenuta la nota prot. 8792/2021 della Regione Liguria, acquisita agli atti con prot.n. 32654, avente ad oggetto *"Bilancio di esercizio 2020. Variazione risorse regionali di cui alla DGR n. 834/2021"*, con la quale è stato comunicato che le risorse regionali di cui alla DGR n. 834 del 28/09/2021 assegnate ed impegnate sull'esercizio 2020 devono essere distribuite a titolo di ripiano dei disavanzi nell'anno 2021;

Dato atto che, nella richiamata nota prot. n. 8792 del 16/11/2021, la Regione Liguria ha espressamente richiesto la riapertura dei bilanci d'esercizio 2020 per apportare lo stralcio delle somme precedentemente assegnate con la richiamata DGR n. 834/2021 con conseguente modifica del risultato d'esercizio e che per l'Istituto tale variazione comporta minori contributi per €.114.389,98 ed una contestuale perdita d'esercizio di pari importo;

Considerato che, come richiesto per le vie brevi dalla Regione Liguria, si è proceduto alla verifica di fatti gestionali/contabili, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che consentano la chiusura del Bilancio Consuntivo 2020 dell'Istituto in pareggio;

Rilevato che, in occasione dell'elaborazione nel mese di novembre 2021 della dichiarazione IRES 2020 dell'Istituto, è emersa una differenza tra la stima dell'imposta IRES per l'anno 2020 rispetto all'effettiva imposta dovuta e che tale eccedenza può compensare i minori proventi da contributi regionali pari €.114.389,98, consentendo in tal modo di mantenere il risultato d'esercizio in pareggio;

Dato atto che, come richiesto dalla ricordata nota prot.n. 8792/2021, si è proceduto:

- a) alla riapertura del bilancio d'esercizio 2020 per effettuare le scritture di variazione;
- b) alla rielaborazione dei modelli CE ed SP consuntivi 2020 ed al loro invio al Monitoraggio Sanitario della Regione Liguria in data 17/11/2021 con e-mail prot. 33230/2021;

Preso atto che la Regione Liguria, con DGR n. 1054 del 19/11/2021, ha proceduto a modificare le somme assegnate, impegnate e liquidate alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R. con la DGR n. 834 del 28/09/2021;

Preso atto, altresì, che con la richiamata DGR n. 1054/2021, è stato prescritto alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R. quanto già anticipato con la nota prot.n. 8792 del 16/11/2021, ovvero di:

- provvedere alla riapertura dei bilanci e allo stralcio delle somme assegnate con la DGR n. 834/2021;
- rideterminare il risultato d'esercizio;
- modificare il bilancio d'esercizio 2020 ed i relativi schemi;

Visto il nuovo progetto di Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio 2020, approvato con Delibera del Direttore Generale n. 1073 del 15/12/2021, che risulta sostanzialmente invariato rispetto al precedente Bilancio Consuntivo (ad eccezione della variazione in diminuzione tra i costi/ricavi e i crediti/debiti per €.114.389,98), il cui risultato d'esercizio risulta in pareggio e che viene sinteticamente rappresentato nei prospetti seguenti:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Valori in Euro</b>
1) Immobilizzazioni	82.018.463
2) Attivo circolante	110.893.554
3) Ratei e risconti attivi	172.379
<b>Totale attivo</b>	<b>193.084.396</b>
4) Patrimonio netto	123.038.708
5) Fondi rischi e oneri	37.698.017
6) Debiti	29.623.167
7) Ratei e risconti passivi	2.724.504
<b>Totale passivo</b>	<b>193.084.396</b>
8) Conti d'ordine	201.535

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Valori in Euro</b>
A) Valore della produzione	191.598.735
B) Costo della Produzione	190.450.416
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>1.148.319</b>
C) Proventi ed oneri finanziari	- 111.566
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	5.703.728
<b>Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.854.871</b>
Y) Imposte dell'esercizio	6.740.481
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>

Vista la Relazione del Collegio Sindacale, di cui al Verbale n. 1 del 27 gennaio 2022, con la quale lo stesso ha espresso parere favorevole al nuovo

Bilancio d'Esercizio 2020 elaborato a seguito delle modifiche conseguenti alla DGR n. 1054 del 19/11/2021;

Ritenuto opportuno allegare al Bilancio d'esercizio 2020, come parte integrante e sostanziale, la Relazione redatta dal Collegio Sindacale;

Visto l'art. 2, comma 2, del vigente Statuto dell'Istituto, approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 415/1995 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 prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al nuovo progetto di Bilancio d'esercizio 2020 predisposto a seguito delle modifiche conseguenti alla DGR n. 1054 del 19/11/2021, di cui al verbale n. 1 del 27 gennaio 2022;

2) di approvare, per quanto in premessa meglio esplicitato, il Bilancio dell'esercizio 2020 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);
  - Relazione del Collegio Sindacale di cui al punto 1);
- e sinteticamente rappresentato nei seguenti prospetti:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Valori in Euro</b>
1) Immobilizzazioni	82.018.463
2) Attivo circolante	110.893.554
3) Ratei e risconti attivi	172.379
<b>Totale attivo</b>	<b>193.084.396</b>
4) Patrimonio netto	123.038.708
5) Fondi rischi e oneri	37.698.017
6) Debiti	29.623.167
7) Ratei e risconti passivi	2.724.504
<b>Totale passivo</b>	<b>193.084.396</b>
8) Conti d'ordine	201.535

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Valori in Euro</b>
A) Valore della produzione	191.598.735
B) Costo della Produzione	190.450.416
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>1.148.319</b>
C) Proventi ed oneri finanziari	- 111.566
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	5.703.728
<b>Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.854.871</b>
Y) Imposte dell'esercizio	6.740.481
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>

- 3) di dare atto che, come meglio esplicitato in premessa, il risultato di esercizio per l'anno 2020 si attesta in pareggio;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di competenza.

All.: vari

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

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