



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



**DELIBERAZIONE N. 84**

L'anno **duemiladiciassette**, addì **diciannove**, del mese di **giugno**, 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. Paolo Comanducci       | - Membro     |
| 3) avv. Carlo Golda             | - "          |
| 4) prof. Marcello Montefiori    | - "          |
| 5) avv. Piero Giuseppe Reinaudo | - "          |
| 6) dr. Paolo Pietro Repetto     | - "          |

Sono assenti giustificati il prof. Andrea Fusaro, il dott. Edoardo Garrone e il dott. Mario Orlando.

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il direttore generale, dr. Paolo Petralia,
- Il direttore scientifico, prof. Alberto Martini,
- il direttore sanitario, dr. Silvio Del Buono.

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

E' altresì presente il direttore amministrativo, dott. Paolo Faravelli.

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 2017.**

## 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 del Commissario di A.Li.Sa prot. IGG n. 5320 del 10/02/2017 (e relativo Allegato Tecnico) con la quale la Regione ha fornito indicazioni in merito alla predisposizione del CE di previsione 2017 e del relativo bilancio, dando altresì istruzioni circa il Fondo Sanitario Regionale, i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale ed il livello dei costi totali da iscrivere nel CE di previsione 2017;

Preso atto che questo Istituto, in ottemperanza alle indicazioni regionali, ha predisposto il CE di previsione dell'esercizio 2017 e lo ha inviato in Regione Liguria con nota prot. n. 5810 del 15/02/2017;

Preso altresì atto che la Regione Liguria:

- ha dato riscontro circa la predisposizione del CE di che trattasi e ne ha autorizzato l'inserimento nel sistema NSIS del Ministero della Salute (e-mail regionale del 20/02/2017 da parte del Monitoraggio sanitario);
- con successiva nota di A.Li.Sa, acquisita agli atti dell'Istituto con prot. n. 8026 del 3/3/2017, ha invitato *"le aziende a predisporre i bilanci di previsione dell'anno corrente in linea con i suddetti CE"*;

Visto il progetto contabile di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2017 predisposto dall'U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza con i seguenti contenuti:

- i costi totali sono stati stimati in Euro 177.520.904; gli stessi sono stati imputati ai rispettivi conti di bilancio a partire dagli indirizzi contenuti nella Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 220 del 23/12/2016, con la quale è stato approvato un Piano economico di gestione provvisorio per l'esercizio 2017, in attesa delle determinazioni regionali in materia di programmazione.

Tali costi sono stati ulteriormente diminuiti, al fine di rispettare gli obiettivi stabiliti dalla Regione nella nota del Commissario di A.Li.Sa sopra riportata, che ha richiesto una riduzione dei costi complessivi di almeno 1,5 milioni di Euro rispetto ai costi rilevati nel CE del IV trimestre 2016.

I costi totali dell'esercizio 2017 sono, pertanto, stati inseriti nel bilancio di previsione con una diminuzione di Euro 1.524.420 rispetto al Ce IV trimestre 2016, inviato in Regione con nota Prot. n.1659 del 16/01/2017.

- i costi di previsione relativi all'assistenza ammontano ad Euro 162.969.340 (Euro 155.542.840 al netto degli ammortamenti sterilizzati, stimati in Euro 7.426.500. ; oltre a quanto indicato al punto precedente, si evidenzia che, come specificatamente richiesto dalla Regione nell'Allegato tecnico alla

sopra citata nota di A.Li.Sa., tra i costi dell'assistenza non sono state contabilizzate le fatture passive in mobilità regionale, che peraltro non incidono ai fini del calcolo dei "costi netti regionali";

- i ricavi di previsione totali ammontano ad Euro 177.520.904 e quelli relativi all'assistenza ad Euro 162.969.340.

Più in particolare: il Fondo Sanitario Indistinto è stato contabilizzato secondo quanto indicato nella DGR. 1233/2016, mente per quanto riguarda il Fondo Sanitario Vincolato e la mobilità attiva e passiva intra ed extra regionale in misura corrispondente ai valori inseriti nel CE del IV trimestre 2016 (così come previsto dalle disposizioni dettate dalla Regione nella menzionata nota di A.Li.Sa prot. n. 5320/17); le entrate proprie sono state stimate sulla base delle indicazioni regionali e comunque in trend con gli esercizi precedenti;

- la quota "a pareggio", pari ad Euro 11.371.735, è stata inserita al conto "ulteriori finanziamenti regionali", come indicato nella succitata nota di A.Li.Sa.;
- quanto, infine, ai costi e ricavi della ricerca, entrambi pari ad Euro 14.551.564 (al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi della ricerca, non stimabili ex ante, in quanto rilevabili solo in sede di scritture di chiusura di esercizio), gli importi inseriti nel bilancio di previsione 2017 sono frutto delle stime e previsioni effettuate da parte della Direzione Scientifica di questo Istituto.

Visti i seguenti allegati al progetto di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2017, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (**All. 1**);
- **Modelli CE - CE totale (All. 2a)**, CE assistenza (**All. 2b**), CE ricerca (**All. 2c**): conti economici dettagliati secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento al Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
- **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (**All. 3**);
- **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2017, 2018 e 2019 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento a copertura - redatto a cura dell'U.O.C Servizi Tecnici (**All. 4**);
- **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (**All. 5**);

Visto il progetto di bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017 (ed i relativi allegati), del quale si riportano di seguito i valori di sintesi:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>177.175.404</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	51.630.193

- Contributi in c/esercizio – extra fondo	11.381.735
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	12.057.710
- Contributi in c/esercizio – da privati	2.330.000
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-295.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.306.669
- Concorsi, recuperi e rimborsi	321.412
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.922.000
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500
- Altri ricavi e proventi	4.885.176
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>30.500</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>315.000</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>177.520.904</b>

<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>170.357.964</b>
- Acquisti di beni sanitari	29.937.888
- Acquisti di beni non sanitari	565.635
- Acquisti di servizi sanitari	9.123.690
- Acquisti di servizi non sanitari	20.308.388
- Manutenzioni e riparazioni	7.310.581
- Godimento di beni di terzi	779.719
- Costi del personale	90.297.235
- Oneri diversi di gestione	3.283.328
- Ammortamenti	8.201.500
- Accantonamenti dell'esercizio	550.000

<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>164.637</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>171.895</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.826.408</b>
<b>Totale costi</b>	<b>177.520.904</b>

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 473 del 29/05/2017 con la quale è stato approvato il progetto di bilancio economico di previsione dell'esercizio 2017, ai fini della trasmissione al Collegio Sindacale per il previsto parere.

Visto il verbale n. 7 del 16 giugno 2017- con il quale il Collegio Sindacale ha preso atto della sopra richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 473 del 29/05/2017 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 2016 redatta dal Collegio Sindacale (**Allegato n. 6** al Bilancio economico di previsione);

Udita la relazione del Direttore Amministrativo, del Direttore del Dipartimento Tecnico – Amministrativo e del Direttore della U.O.C. Bilancio Contabilità e Finanza;

Udita, altresì, la relazione del Presidente del Collegio Sindacale che si richiama nel merito a quanto espresso nella succitata relazione;

Udita, infine, la relazione del Direttore Generale che, tra l'altro, illustra le azioni da porre in essere nel secondo semestre dell'esercizio che potranno avere una ricaduta sul bilancio previsionale;

Ritenuto dunque opportuno approvare il Bilancio economico di previsione 2017 presentato dal Direttore Generale nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, auspicando la possibilità di realizzare anche ulteriori linee di sviluppo da condividere con stakeholders pubblici e privati, propensi a sostenere le attività e la crescita dell'Istituto;

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, dal punto di vista formale, il Bilancio economico di previsione 2017, predisposto nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 25 del D. Lgs 118/2011 e corredato dei

seguenti allegati che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- **Piano dei flussi di cassa prospettici**, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D. Lgs. sopra citato (All. 1);
  - **Modelli CE** - Ce totale (All. 2a), Ce assistenza (All. 2b), Ce ricerca (All. 2c): conti economici dettagliati secondo gli schemi ministeriali approvati con decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento al Decreto Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
  - **Nota illustrativa** con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale (All. 3);
  - **Piano triennale degli investimenti** per gli esercizi 2017, 2018 e 2019 - con indicazione delle relative modalità di finanziamento - redatto a cura dell'U.O.C. Servizi Tecnici (All. 4);
  - **Relazione del Direttore Generale**, illustrativa degli atti di programmazione aziendale (All. 5);
  - **Relazione del Collegio Sindacale** (All. 6).
2. di dare atto che il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017 si sostanzia nei seguenti valori economici di sintesi:

<b>Ricavi totali</b>	
<b>Valore della produzione di cui:</b>	<b>177.175.404</b>
- Contributi in c/esercizio – da Regione o Prov. autonoma per quota F.S. regionale	51.630.193
- Contributi in c/esercizio – extra fondo	11.381.735
- Contributi in c/esercizio – per ricerca	12.057.710
- Contributi in c/esercizio – da privati	2.330.000
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-295.991
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	210.000
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.306.669
- Concorsi, recuperi e rimborsi	321.412
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.922.000
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.426.500
- Altri ricavi e proventi	4.885.176
<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>30.500</b>

<b>Proventi straordinari</b>	<b>315.000</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>177.520.904</b>

<b>Costi totali</b>	
<b>Costi della produzione di cui:</b>	<b>170.357.964</b>
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	29.937.888
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	565.635
- <i>Acquisti di servizi sanitari</i>	9.123.690
- <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	20.308.388
- <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	7.310.581
- <i>Godimento di beni di terzi</i>	779.719
- <i>Costi del personale</i>	90.297.235
- <i>Oneri diversi di gestione</i>	3.283.328
- <i>Ammortamenti</i>	8.201.500
- <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	550.000
<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>164.637</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>171.895</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.826.408</b>
<b>Totale costi</b>	<b>177.520.904</b>

3. di prendere atto delle azioni da porre in essere nel secondo semestre dell'esercizio che potranno avere una ricaduta sul bilancio previsionale, auspicando, comunque, la possibilità di realizzare anche ulteriori linee di sviluppo da condividere con stakeholders pubblici e privati propensi a sostenere le attività e la crescita dell'Istituto;
4. di trasmettere la presente deliberazione al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di rispettiva competenza;
5. di dare atto che la presente deliberazione non è soggetta a controllo, ai sensi della vigente normativa.

All.: c.s.

**Il Direttore Generale**  
**(Paolo Petralia)**

**Il Presidente**  
**(Pietro Pongiglione)**