



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



DELIBERAZIONE N. 88

L'anno **duemilaquattordici**, addì **sedici**, del mese di **giugno**, alle ore **15,30**, 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) prof. Vincenzo Lorenzelli | - Presidente |
| 2) dott. Antonio Infante | - Vice Presidente |
| 3) prof. Amedeo Amato | - Membro |
| 4) dott. Raffaele Bozzano | - " |
| 5) dott. Donato Bruccoleri | - " |
| 6) dott.ssa Renata Canini | - " |
| 7) avv. Bruno Elia | - " |
| 8) ing. Giacomo Parodi | - " |

E' assente il prof. Giacomo Deferrari.

Partecipano alla seduta, con voto consultivo:

- Il direttore scientifico prof. Lorenzo Moretta, il direttore sanitario dr. Silvio Del Buono.
- Il direttore generale, dr. Paolo Petralia, che svolge anche funzioni di verbalizzante.

E' presente alla seduta il Collegio Sindacale come segue:

- ing. Carlo Maggi - Componente

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

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 patrimoniale consuntivo dell'esercizio 2013.

Il Consiglio

Premesso che:

- la Legge Regionale 08/02/1995 n.10, e successive modificazioni ed integrazioni, ha prescritto l'introduzione della contabilità economico patrimoniale, conformemente ai principi enunciati dal Codice Civile, nonché la predisposizione del bilancio annuale di previsione, del bilancio pluriennale di previsione e del bilancio di esercizio;
- il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118/2011 (e successive modificazioni ed integrazioni) ha dettato nuove "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", con particolare riferimento all'art 26 - Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli Enti del SSN.

Preso atto che, con Deliberazione del C.d.A. n. 260/2013 è stato approvato il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2013, con i seguenti dati di sintesi:

CONTO ECONOMICO	Bilancio economico di previsione 2013
Valore della produzione	181.778.985
Costo della Produzione	174.442.622
Differenza	7.336.363
Proventi ed oneri finanziari	-238.992
Rettif. valore att.tà finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari+/-	-532.720
Risultato ante imposte	6.564.651
Imposte dell'esercizio	6.564.651
Risultato d'esercizio	0

Dato atto che, con provvedimento del Direttore Generale n. 394 del 28/04/2014, è stato adottato il progetto di Bilancio Consuntivo 2013, ai fini della trasmissione al Collegio Sindacale per il previsto parere.

Vista la Relazione al Bilancio d'esercizio 2013 redatta dal Collegio Sindacale allegata al Verbale n. 5/2014 del 21 maggio 2014 - Prot. N. 18777 del 29/05/2014, con la quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito al bilancio consuntivo, rappresentando, tra l'altro, quanto segue: <<.....OMISSIS ... Il Collegio prende atto che la perdita d'esercizio 2013, pari ad Euro 7.238.545, così come evidenziato nella relazione sulla gestione, sarà coperta dalla Regione Liguria in base a quanto assicurato con la delibera della Giunta Regionale n. 363 del 27 marzo 2014. Infatti, la predetta delibera, al punto 9, stabilisce che le risorse di cui al punto 8 (per l'Istituto Gaslini pari ad Euro 7.800.000) "costituiscono tetto massimo di riferimento, non iscrivibile a bilancio; le stesse verranno assegnate in via definitiva con successivo provvedimento sulla base dei risultati derivanti dai bilanci d'esercizio"..... OMISSIS Sulla base dei controlli svolti è sempre

emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genereOMISSIS Ciò stante, il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni esposte, attestata la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e da altre disposizioni normative, ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.>>.

Ritenuto opportuno allegare, come parte integrante alla presente Deliberazione, la suddetta Relazione al Bilancio d'esercizio 2013 redatta dal Collegio Sindacale.

Preso atto che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, oggetto della presente Deliberazione, si compone, come previsto dall'art. 26 del D. Lgs 118/2011 sopra citato, di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e relativi allegati (All. da 1 a 14) ed è corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale.

Considerato che il presente bilancio consuntivo per l'esercizio 2013 si sostanzia nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività:

Immobilizzazioni immateriali	11.991
Immobilizzazioni materiali	93.707.299
Immobilizzazioni finanziarie	<u>1.628.341</u>
A) Totale immobilizzazioni	95.347.631
Rimanenze	2.323.868
Crediti	45.478.120
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>35.054.871</u>
B) Attivo circolante	82.857.859
C) Ratei e risconti attivi	<u>176.791</u>

Totale Attivo

178.382.281

Passività:

A) Patrimonio netto	104.470.208
B) Fondi per rischi ed oneri	27.032.004
D) Debiti	41.282.996
E) Ratei e risconti passivi	<u>5.597.073</u>

Totale patrimonio netto e passivo	178.382.281
------------------------------------------	--------------------

Conti d'ordine:

Canoni di leasing ancora da pagare	889.814
Altri conti d'ordine	392.511
Totale conti d'ordine	<u>1.282.325</u>

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	94.536.219
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(295.991)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	401.583
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	74.684.033
Concorsi, recuperi, rimborsi	1.563.490
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.951.879
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.508.360
Altri ricavi e proventi	<u>3.318.889</u>

Totale valore della produzione	185.668.462
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

Acquisti di beni	29.067.342
Acquisti di servizi sanitari	10.839.257
Acquisti di servizi non sanitari	18.026.026
Manutenzione e riparazione	6.924.225
Godimento di beni di terzi	2.908.399
Costo del personale	89.468.779
di cui:	
Personale dirigente medico	27.366.415
Personale dirigente sanitario non medico	5.635.580
Personale comparto ruolo sanitario	39.896.276
Personale dirigente altri ruoli	818.101
Personale comparto altri ruoli	15.752.407
Oneri diversi di gestione	2.585.489
Ammortamenti	9.445.131
<i>Variazioni delle rimanenze</i>	662.300
Accantonamenti	<u>15.307.722</u>

Totale costi della produzione	185.234.670
--------------------------------------	--------------------

Differenza tra valore e costi della produzione	433.792
-------------------------------------------------------	----------------

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventi finanziari	43.854
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(272.462)</u>
Totale	(228.608)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	1.237.540
Oneri straordinari	<u>(1.999.039)</u>
Totale	(761.499)

Risultato prima delle imposte **(556.315)**

Imposte sul reddito dell'esercizio (6.682.230)

Perdita d'esercizio **(7.238.545)**

Considerato pertanto che:

- il risultato di esercizio presenta una perdita di Euro 7.238.545, derivante dalla modalità di contabilizzazione delle quote di Fondo Sanitario stabilite dalla Regione con Delibera di Giunta Regionale n. 363 del 27 marzo 2014 e che sarà coperta dalla Regione Liguria in base a quanto assicurato con la medesima Delibera, che, al punto 8, così recita: *"di determinare, sulla base delle risorse a disposizione sul bilancio regionale i seguenti importi a copertura a favore delle Aziende, Enti ed IRCCS":omissis..... Istituto Gaslini: Euro 7.800.000"*.
- Al successivo punto 9, la predetta Delibera stabilisce che le risorse di cui al punto 8 *"costituiscono tetto massimo di riferimento, non iscrivibile a bilancio; le stesse verranno assegnate in via definitiva con successivo provvedimento sulla base dei risultati derivanti dai bilanci d'esercizio"*.
- Le risorse di cui ai punti 8 e 9 della Delibera di che trattasi non sono state iscritte a ricavo in quanto verranno contabilizzate su indicazioni regionali nei successivi esercizi quali "quote a copertura perdite", per cui la predetta perdita d'esercizio di Euro 7.238.545 risulta integralmente contenuta all'interno del tetto massimo di riferimento di Euro 7.800.000 stabilito dalla Regione con la Delibera di cui sopra.

Rilevato dai dati di consuntivo che il trend dei costi si è ridotto rispetto agli esercizi precedenti, grazie alle azioni di risparmio e di monitoraggio poste in essere dall'Istituto, che è riuscito non solo a riassorbire maggiori costi imprevisti di farmaci, ma anche a realizzare ulteriori risparmi, consentendo il rispetto dei tetti di spesa fissati dalla Regione in Euro 154,9 milioni.

Evidenziato che il totale dei Costi netti regionali, relativi alla sola attività di assistenza, ammonta ad Euro 154.963.110, importo comprensivo di un appostamento minimo forfettario di Euro 200.000 a titolo di conguagli per utenze Micenes, operato in analogia a quanto avvenuto negli esercizi precedenti, ciò in quanto per l'esercizio 2013 i conguagli per le predette utenze dovranno essere oggetto di valutazioni separate in apposito tavolo regionale, peraltro recentemente attivato ed al quale sono demandati, per tutte le Aziende regionali, i processi conseguenti.

Visto l'art. 2, comma 2, del vigente Statuto dell'Istituto, approvato con deliberazione del Consiglio d'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;
Dopo breve discussione;
Con voti unanimi,

delibera

- 1) di approvare, per quanto in premessa meglio esplicitato, il Bilancio economico patrimoniale dell'Istituto per l'esercizio 2013 nel testo allegato quale parte integrante e sostanziale - composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e relativi allegati (All. da 1 a 14) e corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale - che presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

Attività:

Immobilizzazioni immateriali	11.991
Immobilizzazioni materiali	93.707.299
Immobilizzazioni finanziarie	<u>1.628.341</u>
A) Totale immobilizzazioni	95.347.631
Rimanenze	2.323.868
Crediti	45.478.120
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>35.054.871</u>
B) Attivo circolante	82.857.859
C) Ratei e risconti attivi	<u>176.791</u>

Totale Attivo	178.382.281
----------------------	--------------------

Passività:

A) Patrimonio netto	104.470.208
B) Fondi per rischi ed oneri	27.032.004
D) Debiti	41.282.996
E) Ratei e risconti passivi	<u>5.597.073</u>

Totale patrimonio netto e passivo	178.382.281
------------------------------------------	--------------------

Conti d'ordine:

Canoni di leasing ancora da pagare	889.814
------------------------------------	---------

Altri conti d'ordine
Totale conti d'ordine

392.511
1.282.325

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Contributi in c/esercizio	94.536.219
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(295.991)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	401.583
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	74.684.033
Concorsi, recuperi, rimborsi	1.563.490
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.951.879
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.508.360
Altri ricavi e proventi	<u>3.318.889</u>

Totale valore della produzione

185.668.462

Costi della produzione

Acquisti di beni	29.067.342
Acquisti di servizi sanitari	10.839.257
Acquisti di servizi non sanitari	18.026.026
Manutenzione e riparazione	6.924.225
Godimento di beni di terzi	2.908.399
Costo del personale	89.468.779
di cui:	
Personale dirigente medico	27.366.415
Personale dirigente sanitario non medico	5.635.580
Personale comparto ruolo sanitario	39.896.276
Personale dirigente altri ruoli	818.101
Personale comparto altri ruoli	15.752.407
Oneri diversi di gestione	2.585.489
Ammortamenti	9.445.131
Variazioni delle rimanenze	662.300
Accantonamenti	<u>15.307.722</u>

Totale costi della produzione

185.234.670

Differenza tra valore e costi della produzione

433.792

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventi finanziari	43.854
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(272.462)</u>
Totale	(228.608)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	1.237.540
Oneri straordinari	<u>(1.999.039)</u>
Totale	(761.499)

Risultato prima delle imposte (556.315)

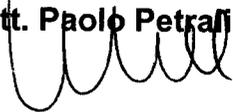
Imposte sul reddito dell'esercizio (6.682.230)

Perdita d'esercizio **(7.238.545)**

- 2) di dare atto, come meglio esplicitato in premessa, che la perdita di esercizio è pari ad Euro 7.238.545 e che la stessa sarà coperta dalla Regione Liguria in quanto integralmente ricompresa all'interno del tetto massimo di riferimento stabilito dalla Regione con D.G.R. n. 363 del 27/03/2014 - punto 8 - in Euro 7.800.000, secondo le modalità nella stessa previste;
- 3) di dare atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2013 di cui al Verbale n. 5/2014 del 21 maggio 2014, Prot. N. 18777 del 29 maggio 2014;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di competenza.

All. vari

Il Direttore Generale
(Dott. Paolo Petralia)



Il Presidente
(Prof. Vincenzo Lorenzelli)

