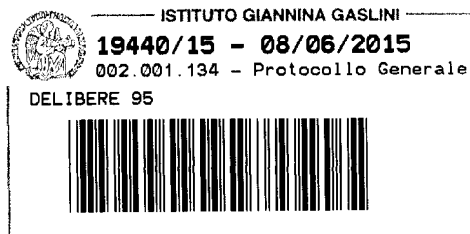




**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



**DELIBERAZIONE N. 95**

L'anno **duemilaquindici**, addì **otto**, 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.ssa Renata Canini    | - "               |
| 6) prof. Paolo Comanducci    | - "               |
| 7) avv. Bruno Elia           | - "               |

Sono assenti il dott. Donato Bruccoleri e l'ing. Giacomo Parodi.

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:

- |                           |              |
|---------------------------|--------------|
| - dott. Aniello Castiello | - Presidente |
| - dott. Luigino Patacchia | - Componente |
| - 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 2014.**

## Il Consiglio

Premesso che:

- 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;
- il DM 17/09/2012 ha disposto 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 Regione Liguria, con Dgr. 1518 del 14/12/2012, 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 e n. 472 del 22/12/2014;

Vista la mail del 29/04/2015 (assunta a protocollo IGG n.14980 del 29/04/2015), con la quale la Regione, nel richiamare la precedente nota Prot. PG/2014/213872 dell'11/11/2014 di notifica della DGR n. 1365 del 31/10/2014, chiede alle Aziende ed Enti del SSR di predisporre "un unico atto deliberativo di adozione del bilancio di esercizio 2014 con il quale si precisi la contestuale adozione del bilancio di previsione 2014"

Preso atto che:

- il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2014 - predisposto, in attesa delibera di riparto e assegnazione del finanziamento regionale e in linea con le indicazioni regionali di cui alla nota del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali (Prot. Istituto G.Gaslini n. 36213 dell'8/11/2013) - è già stato approvato e adottato da questo Istituto con Deliberazione del C.d.A. n. 261 del 10/12/2013, così come previsto dall'art. 25 del D.Lgs 118/2011 e, pertanto, lo stesso non può essere modificato a posteriori, né riapprovato contestualmente all' approvazione del bilancio consuntivo;
- il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2014 si sostanzia dei seguenti dati di sintesi:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio economico di previsione 2014</b>
Valore della produzione	181.062.361
Costo della Produzione	173.879.440
<b>Differenza</b>	<b>7.182.921</b>
Proventi ed oneri finanziari	(417.877)
Rettif. valore att.tà finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari+/-	(98.252)
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>6.666.792</b>
Imposte dell'esercizio	6.666.792
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>

Visto il provvedimento del Direttore Generale n. 408 del 24/04/2015, con cui è stato adottato il progetto di Bilancio Consuntivo 2014, ai fini della trasmissione al Collegio Sindacale per il previsto parere.

Vista la Relazione al Bilancio d'esercizio 2014 redatta da parte del Collegio Sindacale (allegato n. 1 al Verbale n. 4/2015 del 21 maggio 2015 - Prot. n. 17600 del 21/05/2015), 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 dell'esercizio 2014 è pari ad Euro 10.395.284 ed è correlata alla modalità di contabilizzazione delle quote di Fondo Sanitario stabilite dalla Regione con Delibera di Giunta Regionale n.596 del 10 aprile 2015.

Infatti, la predetta delibera, al punto 4, determina gli "importi a favore delle Aziende Sanitarie, enti equiparati ed IRCCS, quale livello massimo degli eventuali disavanzi dell'esercizio 2014", stabilendo a favore dell'Istituto Gaslini l'importo massimo di Euro 12.600.000.

Al successivo punto 6, la predetta Delibera stabilisce che le risorse di cui al punto 4 "costituiscono tetto massimo di riferimento da non iscrivere a bilancio; le eventuali risorse a copertura verranno assegnate 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 genere .....OMISSIS ..... Ciò stante, il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, 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 al Bilancio d'esercizio 2014, come parte integrante, la suddetta Relazione redatta dal Collegio Sindacale.

Preso atto, pertanto, che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, oggetto della presente Deliberazione, si compone, come previsto dall'art. 26 del D. Lgs 118/2011 sopra citato e ss.mm.ii, di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e relativi allegati (All. da 1 a 17) ed è corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale e dalla Relazione redatta dal Collegio Sindacale.

Considerato che il presente bilancio consuntivo per l'esercizio 2014 si sostanzia nelle seguenti risultanze:

### STATO PATRIMONIALE

#### Attività:

Immobilizzazioni immateriali	4.006
Immobilizzazioni materiali	88.992.758

Immobilizzazioni finanziarie	2.304.942
<b>A) Totale immobilizzazioni</b>	<b>91.301.706</b>
Rimanenze	2.306.056
Crediti	35.997.151
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	39.135.156
<b>B) Attivo circolante</b>	<b>77.439.363</b>
<b>C) Ratei e risconti attivi</b>	<b>417.586</b>

<b>Totale Attivo</b>	<b>169.158.655</b>
----------------------	--------------------

**Passività:**

<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>111.047.563</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>24.777.680</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>28.935.320</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>4.398.092</b>

<b>Totale patrimonio netto e passivo</b>	<b>169.158.655</b>
--	--------------------

**Conti d'ordine:**

Canoni di leasing ancora da pagare	77.840
Altri conti d'ordine	266.721
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>344.561</b>

**CONTO ECONOMICO****Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	76.318.668
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(295.991)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	14.205.632
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	73.144.100
Concorsi, recuperi, rimborsi	903.873
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.967.070
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.838.864
Altri ricavi e proventi	4.671.675

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>179.753.891</b>
---------------------------------------	--------------------

**Costi della produzione**

Acquisti di beni	29.968.501
Acquisti di servizi sanitari	10.696.459
Acquisti di servizi non sanitari	20.253.970
Manutenzione e riparazione	6.968.226

Godimento di beni di terzi	1.673.917
Costo del personale	89.249.911
di cui:	
Personale dirigente medico	27.119.577
Personale dirigente sanitario non medico	5.733.067
Personale comparto ruolo sanitario	40.141.009
Personale dirigente altri ruoli	856.106
Personale comparto altri ruoli	15.400.152
Oneri diversi di gestione	3.192.870
Ammortamenti	8.796.096
Variazioni delle rimanenze	17.812
Accantonamenti	<u>13.089.689</u>

<b>Totale costi della produzione</b>	<b>183.907.451</b>
--------------------------------------	--------------------

**Differenza tra valore e costi della produzione** (4.153.560)

**Proventi ed oneri finanziari:**

Interessi attivi e altri proventi finanziari	42.633
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(177.283)</u>
<b>Totale</b>	<b>(134.650)</b>

**Proventi ed oneri straordinari:**

Proventi straordinari	2.111.253
Oneri straordinari	<u>(1.301.868)</u>
<b>Totale</b>	<b>809.385</b>

**Risultato prima delle imposte** (3.478.825)

Imposte sul reddito dell'esercizio (6.916.459)

**Perdita d'esercizio** **(10.395.284)**

Considerato pertanto che:

- il risultato di esercizio presenta una perdita di Euro 10.395.284, derivante dalla modalità di contabilizzazione delle quote di Fondo Sanitario stabilite dalla Regione con Delibera di Giunta Regionale n. 596 del 10 aprile 2015 che, al punto 4, determina il livello massimo degli eventuali disavanzi di esercizio 2014, stabilendo a favore dell'Istituto Gaslini la somma di Euro 12.600.000. Al successivo punto 6, la predetta Delibera stabilisce che le risorse di cui al punto 4 "costituiscono tetto massimo di riferimento da non iscrivere a bilancio; le eventuali risorse a copertura verranno assegnate con successivo provvedimento sulla base dei risultati derivanti dai bilanci d'esercizio".

Pertanto, le predette risorse non sono state iscritte a ricavo, in quanto verranno assegnate da parte della Regione quali "quote a copertura perdite" negli esercizi successivi;

- la perdita d'esercizio di Euro 10.395.284 risulta integralmente contenuta all'interno del tetto massimo di riferimento di Euro 12.600.000 stabilito dalla Regione con la Delibera di cui sopra e, pertanto, risulta integralmente coperta.

Evidenziato che il totale dei costi consuntivi dell'esercizio 2014, relativi alla sola attività di assistenza, al netto della mobilità intra ed extra regionale e delle altre poste rettificative (costi netti regionali) ammonta ad Euro 154.980.699, importo comprensivo dell'accantonamento per Euro 2.030.000 a titolo di conguagli per utenze "Micenes" di competenza degli esercizi 2013 e 2014, quantificati dalla predetta ditta in Euro 2.235.592,68 (con nota del 12 gennaio 2015 inviata all'U.O.C Servizi Tecnici), i cui oneri trovano copertura negli accantonamenti del bilancio consuntivo 2013 per soli Euro 200.000.

Rilevato che, sulla base di quanto meglio esplicitato nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, questo Istituto ha posto in essere una serie di azioni al fine di monitorare la spesa e contenere il livello dei costi, grazie alle quali è stato possibile realizzare una riduzione dei costi netti regionali consuntivi dell'assistenza (Euro 154.980.699) rispetto a quelli stimati nel bilancio di previsione dell'esercizio 2014 (Euro 156.056.521) e mantenere gli stessi in linea con il livello concordato con la Regione in sede dei tavoli di monitoraggio.

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 2014 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 17) e corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale e dalla Relazione redatta dal Collegio Sindacale - che presenta le seguenti risultanze finali:

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **Attività:**

Immobilizzazioni immateriali	4.006
Immobilizzazioni materiali	88.992.758
Immobilizzazioni finanziarie	<u>2.304.942</u>

<b>A) Totale immobilizzazioni</b>	<b>91.301.706</b>
Rimanenze	2.306.056
Crediti	35.997.151
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	39.135.156
<b>B) Attivo circolante</b>	<b>77.439.363</b>
<b>C) Ratei e risconti attivi</b>	<b>417.586</b>

<b>Totale Attivo</b>	<b>169.158.655</b>
----------------------	--------------------

**Passività:**

<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>111.047.563</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>24.777.680</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>28.935.320</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>4.398.092</b>

<b>Totale patrimonio netto e passivo</b>	<b>169.158.655</b>
--	--------------------

**Conti d'ordine:**

Canoni di leasing ancora da pagare	77.840
Altri conti d'ordine	266.721
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>344.561</b>

**CONTO ECONOMICO****Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	76.318.668
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(295.991)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	14.205.632
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	73.144.100
Concorsi, recuperi, rimborsi	903.873
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.967.070
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.838.864
Altri ricavi e proventi	4.671.675

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>179.753.891</b>
---------------------------------------	--------------------

**Costi della produzione**

Acquisti di beni	29.968.501
Acquisti di servizi sanitari	10.696.459
Acquisti di servizi non sanitari	20.253.970
Manutenzione e riparazione	6.968.226
Godimento di beni di terzi	1.673.917
Costo del personale	89.249.911
di cui:	
Personale dirigente medico	27.119.577
Personale dirigente sanitario non medico	5.733.067
Personale comparto ruolo sanitario	40.141.009
Personale dirigente altri ruoli	856.106
Personale comparto altri ruoli	15.400.152
Oneri diversi di gestione	3.192.870
Ammortamenti	8.796.096
<i>Variazioni delle rimanenze</i>	<i>17.812</i>
Accantonamenti	<u>13.089.689</u>

<b>Totale costi della produzione</b>	<b>183.907.451</b>
--------------------------------------	--------------------

**Differenza tra valore e costi della produzione** (4.153.560)

**Proventi ed oneri finanziari:**

Interessi attivi e altri proventi finanziari	42.633
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(177.283)</u>
<b>Totale</b>	<b>(134.650)</b>

**Proventi ed oneri straordinari:**

Proventi straordinari	2.111.253
Oneri straordinari	<u>(1.301.868)</u>
<b>Totale</b>	<b>809.385</b>

**Risultato prima delle imposte** (3.478.825)

Imposte sul reddito dell'esercizio (6.916.459)

**Perdita d'esercizio** **(10.395.284)**

2) di dare atto, come meglio esplicitato in premessa, che la perdita di esercizio è pari ad Euro 10.395.284 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. 596 del 10 aprile 2015 - punto 4 - in Euro 12.600.000, secondo le modalità nella stessa previste.



- 3) di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2014 (allegato n. 1 al Verbale n. 4/2015 del 21 maggio 2015 - Prot. N. 17600 del 21/05/2015), che viene allegata quale parte integrante del Bilancio;
- 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)**

