



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



DELIBERAZIONE N. 115

L'anno **duemilasedici**, addì **trenta**, del mese di **giugno**, alle ore **15.00**, 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 statutari.

Sono intervenuti i Signori:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| 1) dott. Pietro Pongiglione | - Presidente |
| 2) prof. Paolo Comanducci | - Membro |
| 3) prof. Marcello Montefiori | - " |
| 4) dott. Mario Orlando | - " |
| 5) avv. Piero Giuseppe Reinaudo | - " |
| 6) dr. Paolo Pietro Repetto | - " |

Sono assenti giustificati il prof. Andrea Fusaro, il dott. Edoardo Garrone e l'avv. Carlo Golda.

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 il direttore generale dr. Paolo Petralia.

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 2015.

Il Consiglio

Visti:

- il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118/2011 (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 DM 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, successivamente modificato ed integrato con i Decreti n. 497 del 23/12/2013, n. 472 del 22/12/2014 e 384 del 18/12/2015;
- la Delibera di Giunta Regionale n. 1583 del 29/12/2015 avente ad oggetto *"Assegnazione alle Aziende Sanitarie ed Enti del S.S.R. del Fondo Sanitario Indistinto e del Fondo per la realizzazione degli Obiettivi di Piano per l'anno 2015. Adempimenti D.Lgs. 118/2011 sul S.S.R. impegno di Euro 194.122.833,61"*;
- la Delibera di Giunta Regionale n. 269 del 01/04/2016, trasmessa a mezzo PEC in data 15/04/2016, prot. IGG. n. 12921 del 15/04/2016, avente ad oggetto *"Deliberazione n. 95 del 08/06/2015 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Giannina Gaslini concernente il bilancio di esercizio 2014"*, con la quale la Regione approva il bilancio consuntivo 2014 e stabilisce, tra l'altro, quanto segue:
 - che la copertura della perdita dell'esercizio 2014 portata a nuovo, pari ad Euro -10.395.284, sarà effettuata con risorse regionali solo per un importo di Euro 8.395.284;
 - che la restante quota di perdita d'esercizio 2014 portata a nuovo, pari ad Euro 2.000.000 dovrà essere coperta dall'Istituto *"con risorse derivanti dal contributo concesso dallo Stato con L. n. 147 del 27/12/2013, art. 1, c.221 o con altri contributi non finalizzati"*;
 - che *"tutte le donazioni e/o lasciti che all'atto della donazione e/o del lascito non risultino finalizzati e/o vincolati siano appostati nell'apposita voce di Conto Economico"*.
- la Delibera di Giunta Regionale di chiusura e riparto n. 484 del 27/05/2016, avente ad oggetto *"Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Enti equiparati ed IRCCS di ulteriori risorse a copertura del livello dei costi per l'anno 2015 e riduzione accertamenti e relativi impegni per complessivi Euro 26.197,08"*, trasmessa dalla Regione con e-mail del 31/05/2016 – Prot-IGG n. 18601 del 31/05/2016.

Preso atto che, con riferimento alle prescrizioni della succitata DGR 269/2016, inerenti la copertura della perdita di esercizio 2014:

- in sede di chiusura del bilancio 2014, con Delibera di Giunta Regionale n. 596 del 10 aprile 2015 la Regione aveva determinato - al punto 4 - il livello massimo dei disavanzi dell'esercizio 2014, stabilendo a favore dell'Istituto Gaslini la somma di Euro 12.600.000 ed - al successivo punto 6 - aveva stabilito che le risorse di cui al punto 4 "*costituiscono tetto massimo di riferimento da non iscrivere a bilancio*";
- la perdita d'esercizio 2014, pari ad Euro 10.395.284, è 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;
- la Regione, con Delibera di Giunta Regionale n. 1580 del 29/12/2015 aveva già impegnato nel proprio bilancio l'intero importo Euro 10.395.284 per la copertura della perdita dell'esercizio 2014, dando pertanto titolo all'Istituto Gaslini ad iscrivere nel bilancio dell'esercizio 2015 la predetta somma tra i "crediti verso Regione per ripiano perdite pregresse";
- a seguito ed in ottemperanza alla DGR 269/2016 sopra citata, l'Istituto ha dovuto ridurre il predetto credito verso la Regione per un importo di Euro 2.000.000, ma, allo stato attuale, è impossibilitato a coprire tale quota di perdita dell'esercizio 2014 portata a nuovo, in quanto sia il contributo concesso dallo Stato con L. n. 147 del 27/12/2013, art. 1, c.221 per il triennio 2014/2016, sia gli altri contributi ricevuti, sono già stati destinati per lo svolgimento di specifici progetti o attività istituzionali considerate strategiche;

Considerato che, con riferimento alle prescrizioni di cui alla citata DGR 269/2016 in merito all'iscrizione nella voce del Conto Economico "Proventi Straordinari" del bilancio dell'esercizio 2015 di tutte le donazioni e/o lasciti pervenuti senza vincolo di destinazione, questo Istituto è impossibilitato ad adempiere, in quanto tutte le somme ricevute a tale titolo sono già state utilmente destinate quale contributi in conto esercizio o in conto capitale da parte dell'Amministrazione per finalità ritenute strategiche e fondamentali, sia nel campo dell'assistenza, sia per specifici programmi di ricerca, sia per investimenti tecnologici e/o per attrezzature scientifiche e sanitarie (come peraltro già evidenziato in diverse occasioni con note indirizzate alla Regione Liguria).

Preso atto che, avverso la predetta Delibera regionale n. 269/2016, anche in considerazione degli impegni assunti dalla Regione - e fino ad oggi dalla stessa disattesi - con DGR n. 1407 dell'8/11/2013, avente ad oggetto "Protocollo d'intesa tra Regione Liguria e Istituto Gaslini di Genova per il potenziamento ed il rilancio dell'Istituto", l'Istituto, con Ordinanza presidenziale n.5 dell'8 giugno 2016, ha deciso di presentare ricorso al TAR Liguria, così come raccomandato dal Collegio Sindacale.

Vista la delibera del Direttore Generale n.469 del 13/06/2016, assunta a protocollo n. 19949 del 13/06/2016, con la quale è stato presentato al Collegio Sindacale, per il prescritto parere, il progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015, composto, come previsto dall'art. 26 sopra citato, dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;

- Nota Integrativa e relativi allegati (All. da 1 a 13 e Attestazioni All. da I a VIII);
- Relazione sulla Gestione del Direttore Generale e relativi allegati;

Vista la Relazione al Bilancio d'esercizio 2015, di cui al Verbale n. 7 del 22 giugno 2016 - Prot. n. 21134 del 22/06/2016), con la quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito al bilancio consuntivo, rappresentando, tra l'altro, quanto segue: <<.....OMISSIS ... Il Collegio, considerato che la perdita dell'esercizio 2015, pari ad Euro 8.514.365, rientra nell'ammontare massimo di disavanzo stabilito dalla Regione con DGR n.484/2016, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni 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 dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D.lgs 118/2011, ritiene di poter esprimere parere favorevole al documento contabile esaminato>>

Ritenuto opportuno allegare al Bilancio d'esercizio 2015, come parte integrante, la suddetta Relazione redatta dal Collegio Sindacale

Preso atto, pertanto, che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, oggetto della presente Deliberazione, si sostanzia nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività:

Immobilizzazioni immateriali	3.918
Immobilizzazioni materiali	86.916.433
Immobilizzazioni finanziarie	<u>2.946.300</u>
A) Totale immobilizzazioni	89.866.651
Rimanenze	2.287.372
Crediti	65.459.870
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>15.021.524</u>
B) Attivo circolante	82.769.766
C) Ratei e risconti attivi	<u>275.141</u>

Totale Attivo	172.911.558
----------------------	--------------------

Passività:

A) Patrimonio netto	113.757.687
B) Fondi per rischi ed oneri	20.215.085
D) Debiti	35.537.869
E) Ratei e risconti passivi	<u>3.400.917</u>

Totale patrimonio netto e passivo	172.911.558
--	--------------------

Conti d'ordine:

Altri conti d'ordine	266.721
Totale conti d'ordine	266.721

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	71.268.450
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(195.511)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	4.309.281
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	80.738.927
Concorsi, recuperi, rimborsi	1.954.580
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.936.270
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.136.668
Altri ricavi e proventi	3.932.354

Totale valore della produzione	172.081.019
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

Acquisti di beni	31.719.259
Acquisti di servizi sanitari	10.884.037
Acquisti di servizi non sanitari	19.964.948
Manutenzione e riparazione	7.023.072
Godimento di beni di terzi	676.006
Costo del personale	89.215.764
di cui:	
Personale dirigente medico	27.741.073
Personale dirigente sanitario non medico	5.721.498
Personale comparto ruolo sanitario	40.019.258
Personale dirigente altri ruoli	837.077
Personale comparto altri ruoli	14.896.858
Oneri diversi di gestione	2.238.142
Ammortamenti	8.202.367
Variazioni delle rimanenze	18.684
Accantonamenti	3.912.454

Totale costi della produzione	173.854.733
--------------------------------------	--------------------

Differenza tra valore e costi della produzione	(1.773.714)
---	--------------------

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventi finanziari	36.118
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(168.511)</u>
Totale	(132.393)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	1.673.272
Oneri straordinari	<u>(1.447.222)</u>
Totale	226.050

Risultato prima delle imposte **(1.680.057)**

Imposte sul reddito dell'esercizio (6.834.308)

Perdita d'esercizio **(8.514.365)**

Considerato pertanto che:

- il risultato di esercizio presenta una perdita di Euro 8.514.365 e che la stessa rientra nell'ammontare massimo di disavanzo stabilito dalla Regione con DGR n.484 del 27 maggio 2016, che, al punto 7), stabilisce "di determinare che l'ammontare massimo dei disavanzi delle Aziende Sanitarie, Enti Equiparati ed IRCCS sia pari a quelli risultanti dai modelli CE riferiti al Consuntivo 2015 rideterminati tenuto conto delle maggiori/minori risorse assegnate nei punti precedenti";
- l'ammontare della perdita risultante dal modello CE Consuntivo provvisorio 2015, trasmesso alla Regione con nota n. 15929 dell'11/05/2016, rideterminata con le maggiori risorse assegnate con la sopra richiamata DGR n. 484/2016, ammonta ad euro 8.705.197, e pertanto, la perdita conseguita dall'Istituto Gaslini nell'esercizio 2015 (euro 8.514.365) rientra nell'ammontare massimo stabilito al punto 7) della predetta Delibera;
- la Regione, con la suddetta delibera ha, di fatto, assicurato la copertura dell'intera perdita relativa all'esercizio 2015.

Evidenziato che il totale dei costi consuntivi dell'esercizio 2015, 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 153.818.662,25, e che il suddetto importo, come si evince dalla Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, rientra nel tetto dei costi fissato dalla Regione con Delibera di Giunta Regionale n. 401 del 27 marzo 2015 e successivamente concordato e rimodulato in sede dei tavoli di monitoraggio regionali, effettuati nel corso dell'esercizio di riferimento, nonché in linea con il totale dei costi stimati in sede di approvazione del bilancio di previsione 2015 pari ad Euro 153.823.321,43.

Preso infine atto, che con la Delibera di Giunta Regionale n. 171 dell'8 marzo 2016 (Prot. 9688 del 21/03/2016), la Regione ha deliberato "di non approvare i bilanci di previsione per l'anno 2015 delle Aziende Sanitarie, degli IRCCS e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale", stabilendo che "che le Aziende Sanitarie, gli IRCCS e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale (ad esclusione dell'ASL 4 chiavarese) trasmettono il bilancio di previsione 2015 unitamente al bilancio di esercizio 2015" ed infine che "l'esame dei bilanci di previsione 2015 sarà effettuato contestualmente all'esame dei bilanci di esercizio 2015".

Visto il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2015 predisposto ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs 118/2011, approvato da questo Istituto con Deliberazione del C.d.A. n. 187 del 15/12/2014 (già trasmesso in Regione con nota Prot. 43500 del 24/12/2014 e pubblicato sul sito istituzionale, come previsto dalla normativa vigente), che si sostanzia nei seguenti dati di sintesi:

CONTO ECONOMICO	Bilancio preventivo di esercizio 2015
Valore della produzione	182.602.009
Costo della Produzione	175.552.868
Differenza	7.049.141
Proventi ed oneri finanziari	(294.819)
Rettif. valore att.tà finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari+/-	379.042
Risultato ante imposte	7.133.364
Imposte dell'esercizio	7.133.364
Risultato d'esercizio	0

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;

Con voti unanimi,

delibera

- 1) di approvare, per quanto in premessa meglio esplicitato, il Bilancio economico patrimoniale dell'Istituto per l'esercizio 2015 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 13 e Attestazioni All. da I a VIII) e corredato dalla Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale, nonché dalla Relazione redatta dal Collegio Sindacale con verbale n.7 del 22/06/2016 - che presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

Attività:

Immobilizzazioni immateriali	3.918
Immobilizzazioni materiali	86.916.433
Immobilizzazioni finanziarie	<u>2.946.300</u>
A) Totale immobilizzazioni	89.866.651

Rimanenze	2.287.372
Crediti	65.459.870
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>15.021.524</u>
B) Attivo circolante	82.769.766

C) Ratei e risconti attivi	<u>275.141</u>
-----------------------------------	-----------------------

Totale Attivo	172.911.558
----------------------	--------------------

Passività:

A) Patrimonio netto	113.757.687
B) Fondi per rischi ed oneri	20.215.085
D) Debiti	35.537.869
E) Ratei e risconti passivi	<u>3.400.917</u>

Totale patrimonio netto e passivo	172.911.558
--	--------------------

Conti d'ordine:

Altri conti d'ordine	<u>266.721</u>
Totale conti d'ordine	<u>266.721</u>

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	71.268.450
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(195.511)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	4.309.281
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	80.738.927
Concorsi, recuperi, rimborsi	1.954.580
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.936.270
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.136.668
Altri ricavi e proventi	<u>3.932.354</u>

Totale valore della produzione	172.081.019
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

Acquisti di beni	31.719.259
Acquisti di servizi sanitari	10.884.037
Acquisti di servizi non sanitari	19.964.948
Manutenzione e riparazione	7.023.072
Godimento di beni di terzi	676.006
Costo del personale	89.215.764
di cui:	
Personale dirigente medico	27.741.073
Personale dirigente sanitario non medico	5.721.498
Personale comparto ruolo sanitario	40.019.258
Personale dirigente altri ruoli	837.077
Personale comparto altri ruoli	14.896.858
Oneri diversi di gestione	2.238.142
Ammortamenti	8.202.367
Variazioni delle rimanenze	18.684
Accantonamenti	<u>3.912.454</u>

Totale costi della produzione	173.854.733
--------------------------------------	--------------------

Differenza tra valore e costi della produzione	(1.773.714)
---	--------------------

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventi finanziari	36.118
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(168.511)</u>
Totale	(132.393)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	1.673.272
Oneri straordinari	<u>(1.447.222)</u>
Totale	226.050

Risultato prima delle imposte	(1.680.057)
--------------------------------------	--------------------

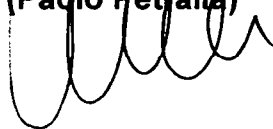
Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>(6.834.308)</u>
------------------------------------	--------------------

Perdita d'esercizio	<u>(8.514.365)</u>
----------------------------	---------------------------

- 2) di dare atto, come meglio esplicitato in premessa, che la perdita di esercizio è pari ad Euro 8.514.365 e che la stessa sarà coperta dalla Regione Liguria in quanto integralmente ricompresa all'interno del tetto massimo di riferimento stabilito nella D.G.R. n. 484 del 27/05/2016;
- 3) di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2015 nel Verbale n. 7/2016 citato al punto 1 (della presente Deliberazione);
- 4) di ritrasmettere alla Regione Liguria, contestualmente al presente Bilancio Consuntivo, anche il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015 – ancorché già trasmesso con Prot. n. 43500 del 24/12/2014 - così come stabilito nella Dgr n.171 dell'08/03/2016, ;
- 5) di trasmettere il presente provvedimento al Ministero della Salute ed alla Regione Liguria per quanto di competenza.

All.: vari

**Il Direttore Generale
(Paolo Petralia)**



**Il Presidente
(Pietro Pongiglione)**

