



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



DELIBERAZIONE N. 179

L'anno **duemiladiciassette**, addì **ventidue**, del mese di **dicembre**, 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. Andrea Fusaro | - Vice Presidente |
| 3) prof. Paolo Comanducci | - Membro |
| 4) dott. Edoardo Garrone | - " |
| 5) avv. Carlo Golda | - " |
| 6) prof. Marcello Montefiori | - " |
| 7) dott. Mario Orlando | - " |
| 8) dr. Paolo Pietro Repetto | - " |

E' assente giustificato l'avv. Piero Giuseppe Reinaudo.

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' 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 consuntivo dell'esercizio 2016, modificato ai sensi della DGR 813/2017.

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, n. 384 del 18/12/2015 e n. 361 del 22/12/2016;

Ricordato che:

- 1) la Regione con Dgr 813/2017 ha deliberato di:
 - *non approvare la deliberazione n. 83 del 19/06/2017 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto G. Gaslini concernente il bilancio di esercizio 2016;*
 - *prescrivere all'Istituto G. Gaslini l'iscrizione nell'apposita voce di conto economico delle donazioni e lasciti senza vincolo di destinazione (in particolare euro 2.452.692,00 già quantificati nella risposta prot. n. 31772 del 28/09/2017 del Direttore Generale dell'Istituto Gaslini) e degli ulteriori importi derivanti da contributi non vincolati di competenza dell'esercizio 2016;*
 - *richiedere, a seguito delle modifiche contabili apportate, l'approvazione di un nuovo bilancio di esercizio 2016 e la trasmissione dello stesso alla Regione Liguria entro il 15 dicembre 2017 per consentire il rispetto di quanto prescritto dall'art.20 comma 2 lettera b) del D.Lgs. 118/2011 e provvedere alla copertura della perdita residua ai sensi dell'art. 1 comma 174 della Legge 311/2004 e ss.mm.ii.;*
- 2) la Regione in data 23/11/2017 ha comunicato l'impossibilità da parte del Ministero della Salute di erogare a favore dell'Istituto i contributi alla ricerca entro la scadenza del 03/12/2017, in assenza di approvazione del bilancio dell'esercizio 2016;
- 3) data l'urgenza che si è palesata a seguito di quanto indicato sopra al punto 2), si è reso necessario convocare in tempi strettissimi un Consiglio di Amministrazione straordinario nella giornata di sabato 25 novembre 2017 per assumere decisioni in merito a quanto richiesto dalla Regione nella suddetta delibera n.813/2017;

Preso atto che:

- da alcuni anni è in atto un contenzioso tra la Regione Liguria e l'Istituto relativamente all'attuazione del Protocollo di Intesa approvato con DGR 1407/2013, nonché alla conseguente mancata copertura di quota parte delle

perdite dei bilanci relativi ad anni pregressi da parte della Regione (la quale ha dato disposizioni all'Istituto di coprire tali quote mediante utilizzo di risorse proprie) ed all'allocazione tra i Proventi Straordinari del Conto Economico di donazioni e lasciti non vincolati;

- a seguito del ricorso presentato dall'Istituto dinnanzi al TAR ed alla domanda riconvenzionale presentata dalla Regione, il Tar Liguria, con sentenza n. 1156 (notificata il 22/11/2016) ha respinto le istanze avanzate dall'Istituto, nonché la domanda riconvenzionale della Regione;
- con la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 194 del 13 dicembre 2016, in merito alla Sentenza del TAR sopracitata, si è stabilito di attendere l'esito della trattativa avviata con la Regione per la definizione in via bonaria del contenzioso in essere;
- con Deliberazione n. 62 del 10/04/2017 il Consiglio di Amministrazione, approssimandosi la scadenza ultima per il ricorso e non essendo ancora addivenuti ad una soluzione amichevole con la Regione, ha conferito un incarico professionale al fine di proporre appello nanti il Consiglio di Stato avverso la sentenza del TAR Liguria n. 1156/2016 sopra citata, senza tuttavia abbandonare la trattativa avviata con Regione Liguria;
- con deliberazione n. 83 del 19 giugno 2017 il C.d.A. dell'Istituto ha approvato il bilancio consuntivo per l'esercizio 2016 con una perdita di Euro 8.601.400, richiamando, tra l'altro, le proprie delibere n.30 del 20/02/2017 e n.62 del 10/04/2017 riguardanti gli accantonamenti di somme destinate alla copertura di quota parte degli esercizi pregressi, nonché delle donazioni e lasciti pervenuti senza vincolo di destinazione a far data dal 23/11/2016.

Preso altresì atto che, a seguito della già richiamata delibera regionale n. 813/2017, era stata avviata una trattativa tra l'Istituto e la Regione Liguria per addivenire ad una definizione bonaria del contenzioso in essere e che, data l'urgenza che si è manifestata a seguito della comunicazione del Ministero della Salute sopra richiamata, si è reso necessario rimandare la definizione di tale trattativa e procedere con urgenza ad ottemperare a quanto previsto nella Dgr 813/2017 stessa.

Considerato che, ai fini dell'ottemperanza di quanto disposto dalla Regione con Dgr 813/2017 circa la riapertura del bilancio, occorre evidenziare quanto segue:

- la Regione, ha prescritto di iscrivere tra le sopravvenienze attive nel bilancio 2016 le donazioni e i lasciti pervenuti senza vincolo di destinazione per un totale di Euro 2.452.692, oltre agli importi derivanti da contributi non vincolati di competenza dell'esercizio 2016;
- dal predetto importo deve essere esclusa la somma di Euro 449.306 afferente a donazioni e lasciti che non ricadono nel disposto di cui alla lettera f) del D.Lgs. 118/2011, in quanto "controvalori di immobilizzazioni" e che pertanto l'importo da iscriversi tra i Proventi straordinari nel bilancio 2016 ammonta ad Euro 2.003.386 (quota che il Consiglio di Amministrazione ha infatti autorizzato con Delibera n. 177/2017 di iscrivere a Conto Economico, spostandola dal Patrimonio Netto).

In merito, si precisa che all'interno di tale importo di Euro 2.003.386, è ricompresa anche una quota dell'eredità Cerruti per € 1.000.000, che è stata accantonata nell'esercizio 2017 (successivamente alla chiusura del bilancio 2016, ai sensi della Delibera C.d.A. 83 del 19/07/2017) per coprire parte delle perdite 2006, 2007 e 2015 e che, al fine della scrittura di cui al

precedente capoverso, dovrà essere “disaccantonata” e l'accantonamento sostituito con altre entrate proprie di pari importo (come verrà più precisamente indicato nel prosieguo della presente delibera, a parziale modifica della Delibera 83/2017);

- nel corso dell'esercizio 2016 era stata ricevuta dall'Istituto anche l'ulteriore quota di € 4.000.000,00 dell'eredità Cerruti, libera da vincoli, già accantonata nel bilancio 2016 ai sensi della delibera del CDA n. 62/2017 per la copertura delle perdite 2013 e 2014; la predetta somma non era stata comunque inserita né nella DGR 813/2017, né nella precedente nota regionale pervenuta in data 20/09/2017 ed acquisita agli atti con prot. 30661/17;
- nel corso dell'esercizio 2016, dall'01/01/2016 al 22/11/2016, erano pervenuti in forma liquida € 312.816,31 a titolo di liberalità senza vincolo di destinazione, già utilizzati nel corso dello stesso esercizio 2016, sulla base delle destinazioni mensili effettuate in virtù del regolamento vigente dell'Istituto;
- il contributo ministeriale di Euro 2.960.000 – di cui al combinato disposto dall'art.1 comma 221 della legge 27/12/2013 (legge di stabilità 2014) e dall'art.1 comma 585 della legge 28/12/2015 (legge di stabilità 2016) - ricevuto nel corso dell'esercizio 2016 è stato oggetto di specifico resoconto al Ministero della Salute con nota IGG Prot. 22243 del 28/06/2017 (a seguito di richieste pervenute dallo stesso Ministero con nota Prot. 5540 del 14/02/2017 e n. 18794 del 29/05/2017) da cui si evince la destinazione e l'utilizzo all'acquisizione di grandi tecnologie sanitarie (sistemi di chirurgia avanzata per Euro 1.960.000 e apparecchiature di diagnostica per Euro 1.000.000) come dal Piano degli Investimenti approvato con delibera dal Consiglio di Amministrazione.

Preso infine atto che il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 177 del 25/11/2017: *“Primi provvedimenti urgenti in ordine alla richiesta della Regione Liguria di cui alla Dgr 813/2017. Riapertura bilancio consuntivo dell'esercizio 2016”* ha, tra l'altro:

- autorizzato la riapertura del bilancio consuntivo 2016, disponendo pertanto l'iscrizione tra le Sopravvenienze Attive dell'importo di € 2.003.386, precedentemente inserito tra “Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti” e “Altre riserve”;
- demandato agli uffici la stesura integrale di tutti i documenti di bilancio compresi gli allegati;
- si è riservato di modificare con successiva modificazione la Delibera n. 83/2017 per la parte inerente l'accantonamento nell'esercizio 2017 della quota di Euro 1.000.000,00 dell'eredità Cerruti (“disaccantonata” in quanto appostata a Conto Economico nel Bilancio 2016 modificato) e di individuare altre somme di pari importo da accantonare ai fini della copertura di quota parte delle perdite pregresse;
- si è riservato di approvare con successiva Deliberazione un nuovo regolamento per la gestione delle donazioni e dei lasciti con e senza vincolo di destinazione;
- ha dato incarico di continuare la trattativa in atto con la Regione Liguria al fine di addivenire ad una definizione bonaria del contenzioso pendente dinanzi al Consiglio di Stato a seguito della sentenza del TAR Liguria n. 1156/2016, prendendo atto dello schema di transazione illustrato e di

demandare agli Uffici la stesura definitiva di concerto con gli Uffici della Regione Liguria, che sarà oggetto di successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione;

- ha evidenziato che la riapertura del bilancio con diversa modalità di iscrizione delle entrate proprie, in aumento dei ricavi, comporta anche la riapertura della denuncia dei redditi con conseguente dichiarazione integrativa e relativi adempimenti.

Richiamati i contenuti della delibera del Direttore Generale n. 379 del 02/05/2017 - con la quale era stato presentato al Collegio Sindacale il progetto del bilancio consuntivo 2016 per il prescritto parere – e della delibera del C.d.A. n.83 del 19/06/2017 di approvazione del bilancio consuntivo 2016.

Vista la nota della Regione Liguria Prot. 379374 del 1 dicembre 2017, acquisita agli atti di questo Istituto con Prot. n. 40166 in pari data, con la quale la Regione ha trasmesso la DGR n. 972 del 30 novembre 2017, significando che la stessa è stata trasmessa al Ministero della Salute, al fine di dar riscontro alla richiesta dello stesso circa la sussistenza del requisito di economicità ed efficienza dell'organizzazione previsto dall'articolo 13 del D.Lgs 288/2003 per la conferma del carattere scientifico dell'Istituto.

Preso atto che, in merito alla Deliberazione del CdA dell'Istituto n. 177/2017, con la sopra citata DGR n. 972 la Regione ha :

- approvato la sintesi degli schemi di bilancio di esercizio 2016 inseriti nella deliberazione n. 177/2017 sopra richiamata;
- dato atto che la contabilizzazione a Conto Economico delle donazioni pervenute libere da vincoli ha determinato il venir meno delle motivazioni che hanno causato la non approvazione del bilancio 2016;

Vista la delibera del Direttore Generale n. 1034 del 05/12/2017, assunta a protocollo n. 40581 del 05/12/2017, con la quale è stato presentato al Collegio Sindacale, per il prescritto parere, il progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2016 - modificato secondo le disposizioni stabilite dal C.d.A. con la sopracitata delibera n.177 del 25/11/2017 - 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 VI);
- Relazione sulla Gestione del Direttore Generale e relativi allegati;

Vista la Relazione al predetto Bilancio d'esercizio 2016 modificato come sopra indicato, di cui al Verbale n. 14 del 20/12/2017 dicembre 2017 –, con la quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito allo stesso;

Ritenuto opportuno allegare al suddetto Bilancio, come parte integrante, la suddetta Relazione redatta dal Collegio Sindacale;

Preso atto, pertanto, che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, oggetto della presente Deliberazione, si sostanzia nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALEAttività:

Immobilizzazioni immateriali	101.605
Immobilizzazioni materiali	86.029.133
Immobilizzazioni finanziarie	<u>2.776.856</u>
A) Totale immobilizzazioni	88.907.594
Rimanenze	1.901.229
Crediti	49.394.606
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>32.797.416</u>
B) Attivo circolante	84.094.251
C) Ratei e risconti attivi	<u>96.402</u>

Totale Attivo	173.098.247
----------------------	--------------------

Passività:

A) Patrimonio netto	117.524.727
<i>di cui perdita d'esercizio 6.598.014</i>	
B) Fondi per rischi ed oneri	22.931.379
D) Debiti	30.058.365
E) Ratei e risconti passivi	<u>2.583.776</u>

Totale patrimonio netto e passivo	173.098.247
--	--------------------

Conti d'ordine:

Altri conti d'ordine	<u>2.199.444</u>
Totale conti d'ordine	<u>2.199.444</u>

CONTO ECONOMICOValore della produzione

Contributi in c/esercizio	67.730.524
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(95.031)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	4.345.321
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.690.925
Concorsi, recuperi, rimborsi	737.268
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.911.468
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.869.532
Altri ricavi e proventi	<u>3.459.279</u>

Totale valore della produzione	170.649.286
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

Acquisti di beni	31.048.789
Acquisti di servizi sanitari	9.436.708
Acquisti di servizi non sanitari	21.006.513
Manutenzione e riparazione	7.073.916
Godimento di beni di terzi	591.495
Costo del personale	89.348.624
di cui:	
Personale dirigente medico	27.702.709
Personale dirigente sanitario non medico	5.713.176
Personale comparto ruolo sanitario	40.178.424
Personale dirigente altri ruoli	798.191
Personale comparto altri ruoli	14.956.124
Oneri diversi di gestione	1.841.510
Ammortamenti	7.718.865
Variazioni delle rimanenze	386.143
Accantonamenti	<u>5.125.465</u>

Totale costi della produzione	173.578.028
--------------------------------------	--------------------

Differenza tra valore e costi della produzione	(2.928.742)
---	--------------------

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventifinanziari	47.955
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(163.643)</u>
Totale	(115.688)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	3.448.203
Oneri straordinari	<u>(293.938)</u>
Totale	3.154.265

Risultato prima delle imposte	109.835
--------------------------------------	----------------

Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>(6.707.849)</u>
------------------------------------	--------------------

Perdita d'esercizio	<u>(6.598.014)</u>
----------------------------	---------------------------

Considerato pertanto che:

- l'ammontare dei costi totali risultanti dal bilancio consuntivo 2016 è pari ad Euro 180.743.458 e che il predetto importo, al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi (partita contabile neutra, derivante dall'applicazione del DM di certificabilità del 17/09/2012), è pari ad Euro

176.189.241. Lo stesso rientra pertanto, come richiesto nella Dgr 302/2017, all'interno dei costi totali riferiti al modello CE IV trimestre 2016, inviato in Regione con nota n. 1659 del 16/01/2017, pari, sempre al netto degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi, ad Euro 177.347.652;

- i ricavi totali, a seguito delle modifiche effettuate, vengono ad ammontare ad Euro 174.145.444;
- la perdita dell'esercizio 2016 è pari ad Euro 6.598.014 e che la stessa rientra nell'ammontare massimo stabilito al punto 4. della Dgr 302/2017, tenuto conto delle risorse assegnate con Dgr 1233/16 e delle maggiori risorse assegnate con la Dgr 302/2017, nonché dei costi totali consuntivi sopra indicati.

Vista, infine, la nota regionale Prot. n. PG/2017/41526 del 06/02/2017, assunta a Prot. IGG n. 4557 del 06/02/2017, con la quale la Regione stabilisce che *“ i Bilanci di previsione per l'esercizio 2016, in analogia con quanto stabilito dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 171 del 3 maggio 2016 per i Bilanci di previsione 2015, devono essere trasmessi unitamente al Bilancio di esercizio 2016”*;

Preso atto che il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2016 predisposto ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs 118/2011, approvato da questo Istituto con Deliberazione del C.d.A. n. 204 del 14/12/2015, (pubblicato sul sito istituzionale - come previsto dalla normativa vigente - e il cui Mod. Ce è già stato trasmesso in Regione con nota 4263 dell'08/02/2016;

Udita la relazione del Presidente e del Direttore Generale;

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 il presente bilancio consuntivo per l'esercizio 2016 - modificato secondo le disposizioni stabilite dal C.d.A. con la sopracitata delibera n.177 del 25/11/2017 (che ha disposto l'iscrizione tra i Proventi Straordinari dell'importo di € 2.003.386, inserito nel precedente bilancio consuntivo 2016 tra "Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" e "Altre riserve") - composto come previsto dall'art. 26 del d.lgs. 118/2011 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 VI);
- Relazione sulla Gestione del Direttore Generale e relativi allegati;
- Relazione redatta dal Collegio Sindacale con verbale n. 14 del 20/12/2017;

che presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE**Attività:**

Immobilizzazioni immateriali	101.605
Immobilizzazioni materiali	86.029.133
Immobilizzazioni finanziarie	<u>2.776.856</u>
A) Totale immobilizzazioni	88.907.594
Rimanenze	1.901.229
Crediti	49.394.606
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000
Disponibilità liquide	<u>32.797.416</u>
B) Attivo circolante	84.094.251
C) Ratei e risconti attivi	<u>96.402</u>

Totale Attivo	173.098.247
----------------------	--------------------

Passività:

A) Patrimonio netto	117.524.727
<i>di cui perdita d'esercizio 6.598.014</i>	
B) Fondi per rischi ed oneri	22.931.379
D) Debiti	30.058.365
E) Ratei e risconti passivi	<u>2.583.776</u>

Totale patrimonio netto e passivo	173.098.247
--	--------------------

Conti d'ordine:

Altri conti d'ordine	<u>2.199.444</u>
Totale conti d'ordine	<u>2.199.444</u>

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Contributi in c/esercizio	67.730.524
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(95.031)
Utilizzo f.di per quote inutilizzate contr. vincolati di es. precedenti	4.345.321
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.690.925
Concorsi, recuperi, rimborsi	737.268
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets)	1.911.468
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.869.532
Altri ricavi e proventi	<u>3.459.279</u>

Totale valore della produzione	170.649.286
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

– Acquisti di beni	31.048.789
Acquisti di servizi sanitari	9.436.708
Acquisti di servizi non sanitari	21.006.513
Manutenzione e riparazione	7.073.916
Godimento di beni di terzi	591.495
Costo del personale	89.348.624
di cui:	
Personale dirigente medico	27.702.709
Personale dirigente sanitario non medico	5.713.176
Personale comparto ruolo sanitario	40.178.424
Personale dirigente altri ruoli	798.191
Personale comparto altri ruoli	14.956.124
Oneri diversi di gestione	1.841.510
Ammortamenti	7.718.865
Variazioni delle rimanenze	386.143
Accantonamenti	<u>5.125.465</u>

Totale costi della produzione	173.578.028
--------------------------------------	--------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (2.928.742)

Proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi e altri proventi finanziari	47.955
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>(163.643)</u>
Totale	(115.688)

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	3.448.203
Oneri straordinari	<u>(293.938)</u>
Totale	3.154.265

Risultato prima delle imposte 109.835

Imposte sul reddito dell'esercizio (6.707.849)

Perdita d'esercizio **(6.598.014)**

2. di dare atto, come meglio esplicitato in premessa, che la perdita di esercizio è pari ad Euro 6.598.014 e che la stessa rientra nell'ammontare massimo stabilito al punto 4. della Dgr 302/2017, tenuto conto delle risorse assegnate con Dgr 1233/16 e delle maggiori risorse assegnate con la Dgr 302/2017, nonché dei costi totali consuntivi sopra indicati;

3. di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione di cui al Verbale n. 14 del 20/12/2017;
4. di modificare parzialmente, secondo quanto indicato in premessa, la Delibera del CdA n. 83/2017 per la parte inerente l'accantonamento della quota di Euro 1.000.000 dell'eredità Cerruti ai fini della parziale copertura delle perdite pregresse, in quanto tale quota è stata "disaccantonata" ed inserita tra i Proventi straordinari nel presente bilancio consuntivo 2016, modificato sulla base delle prescrizioni della DGR n. 813/2017. In sostituzione di tale somma si procederà, pertanto, ad accantonare con decorrenza immediata un corrispondente importo di Euro 1.000.000 prelevandolo dalle seguenti eredità, pervenute senza vincoli di destinazione nell'esercizio 2015 e ancora disponibili:
 - Eredità Trucchi Maddalena Vincenza Euro 500.000;
 - Eredità Mazzoli Fernanda Assunta Euro 515.757,73 (di cui da accantonare Euro 500.000);
5. di dare incarico di continuare la trattativa in atto con la Regione Liguria, al fine di addivenire ad una definizione bonaria del contenzioso pendente dinnanzi al Consiglio di Stato a seguito della sentenza del TAR Liguria n. 1156/2016, prendendo atto dello schema di transazione illustrato, demandando agli Uffici la stesura definitiva di concerto con gli Uffici della Regione Liguria, che sarà oggetto di successiva approvazione da parte del Consiglio stesso;
6. di dare atto che la riapertura del bilancio consuntivo 2016 con diversa modalità di iscrizione delle entrate proprie, in aumento dei ricavi, comporta anche la riapertura della denuncia dei redditi con conseguente dichiarazione integrativa e relativi adempimenti;
7. di riservarsi di approvare con successiva Deliberazione un nuovo regolamento per la gestione delle donazioni e dei lasciti con e senza vincolo di destinazione, tenuto conto della dubbia interpretabilità del disposto di cui al d.lgs. 118/2011 art.29 lettera f) (che prevede che vengano inserite tra i proventi straordinari le "donazioni che non consistano in immobilizzazioni, né siano vincolate all'acquisto di immobilizzazioni" senza specificare quale sia il soggetto che debba assegnare il vincolo e lasciando pertanto ampi margini applicativi) ;
8. di procedere, infine, per quanto in premessa meglio indicato (in ottemperanza alla nota regionale Prot. n. PG/2017/41526 del 06/02/2017, assunta a Prot. IGG n. 4557 del 06/02/2017) , all'approvazione, dal solo punto di vista formale e non sostanziale, del bilancio di previsione 2016 (già approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 204 del 14/12/2015) coincidente con le risultanze del bilancio consuntivo dello stesso esercizio, oggetto di approvazione con la presente delibera;
9. 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)**

