



Oggetto: **RIAPPROVAZIONE BILANCIO 2010**

Presenti: **Giancarlo Cesana** *Presidente*  
**Adriano Bandera** *Consigliere*  
**Francesco Campagna** *Consigliere*  
**Stefano Cecchin** *Consigliere*  
**Enrico Decleva** *Consigliere*  
**Gabriele Perossi** *Consigliere*  
**Paola Pessina** *Consigliere*  
**Giuseppe Ricciardi** *Consigliere*

Assiste: **Paolo Diana** *Segretario*

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO il Decreto Legislativo 30.12.92 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, che ha introdotto profonde innovazioni nel S.S.N., tra cui l'adozione della contabilità economico patrimoniale;

RICHIAMATO altresì il Decreto Legislativo n. 288/2003;

VISTA la Legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità", così come modificata ed integrata dalla Legge regionale 5 febbraio 2010, n. 7;

LETTO l'art. 6 dello Statuto il quale prevede che compete al Consiglio di amministrazione l'approvazione del Bilancio di esercizio;

RICHIAMATA la Deliberazione n. 72 del 20.05.2011 ad oggetto " Approvazione bilancio 2010 ";

PRESO ATTO della nota del 7 novembre 2011 con la quale la Direzione Generale Sanità comunica che il bilancio di esercizio 2010 deve essere riapprovato entro il giorno 11 novembre 2011 e presentato unitamente al verbale del Collegio sindacale, previo positivo riscontro alle osservazioni esitate dall'istruttoria effettuata ai sensi della L.r. 33/2009 dai competenti uffici regionali e trasmessi con la nota del 6 luglio 2011 protocollo H1.2011.0020499;

ESAMINATE le sottostanti controdeduzioni alle osservazioni contenute nella suddetta istruttoria e il Bilancio 2010 redatto nuovamente in base alle stesse:

#### **A. Struttura Bilanci, costi e equilibrio economico finanziario di sistema.**

#### **STATO PATRIMONIALE**

##### **1) Chiusure contabili e regolarizzazioni ASL**



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004  
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350  
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione consiliare n. 89 del 11/11/2011

Atti n. 138/2010 all. 45

Pag. 2/6

Le partite riferite ai trasferimenti di cassa e ai pagamenti gestiti attraverso Finlombarda sono state regolarizzate a tutto il 31/12/2010 entro il mese di gennaio 2011, previa riconciliazione e quadratura con l'ASL di Milano.

2) I Crediti verso Regione per Contributi in conto esercizio sono aperti in quanto riferiti alle posizioni contributive di seguito riportate:

- "Progetto pilota per la costituzione in Regione Lombardia di due banche di latte umano donato" come da D.G.R. VIII/5919 del 21/11/2007 per € 1.779.000,00 autorizzato con nota del Direttore Generale Sanità del 23 gennaio 2008 prot. H1.2008.0003912;
- Accordo sindacale nota Direzione Generale Sanità H1.2007.00114336 per € 755.000,00;
- Cooperazione con Ospedale Divina Providencia - Ecuador, nell'ambito del programma approvato con Decreto del D.G. Sanità n. 4092 del 27.04.2009, per € 90.000,00;
- Cooperazione con Red Cross Children's Hospital di Cape Town, nell'ambito del programma approvato con Decreto del D.G. Sanità n. 4092 del 27.04.2009, per € 84.000,00;
- Ricoveri a carico del F.S.R. a favore di cittadini stranieri nell'ambito di programmi umanitari o di cooperazione internazionale come da legge 449/1997 per € 48.673,05, come di seguito dettagliati:

**FATTURA**

**IMPORTO**

6338/2010	RICOVERO di SALAZAR BELLO ULISES ERNESTO DAL 27/02/2009 AL 04/03/2009 c/o U.O. di NEFROLOGIA PEDIATRICA, Decreto D.G. Sanita' N° 334 del 21/01/2009, SDO n° 2009012615, Codice individuale COOPINT200800113.	4.514,57
6339/2010	RICOVERO di AFRIM MADANI DAL 05/06/2009 AL 22/06/2009 c/o U.O. di PEDIATRIA 2, Decreto D.G. Sanita' n° 4090 del 27/04/2009, SDO n° 2009034520, Codice individuale COOPINT200900048.	1.720,81
6340/2010	RICOVERO di NIKAJ DJON DAL 18/03/2010 AL 19/03/2010 c/o U.O. di GASTROENTEROLOGIA 1, Decreto autorizzativo D.G. Sanita' n° 1899 del 02/03/2010, SDO n° 2010016297, Codice individuale COOPINT201000021.	238,81
6341/2010	RICOVERO di VATA KLEVIS DAL 09/04/2010 AL 30/04/2010 c/o U.O. di CHIRURGIA PEDIATRICA, Decreto autorizzativo D.G. Sanita' n° 244 del 18/01/2010, SDO n° 2010020873, Codice individuale COOPINT201000003.	11.081,81
6745/2010	RICOVERO di HUMA SAID NAJIBULLAH DAL 29/10/2009 AL 13/01/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 9767 del 30/09/2009, SDO n° 2009061863, Codice individuale COOPINT200900114.	13.912,00
161/2011	RICOVERO di SOZA SANCHEZ ZORAIDA DEL CARMEN DAL 25/10/2010 AL 13/12/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 9483 del 30/09/2010, SDO n° 2010058788, Codice individuale COOPINT201000105-106.	846,81
162/2011	RICOVERO di NKILI ELANGA ALOYS MANUEL DAL 15/11/2010 AL 30/11/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 9711 del 30/09/2010, SDO n° 2010063271, Codice individuale COOPINT201000104.	3.937,81
163/2011	RICOVERO di MOLINA SOZA JEFFREY GONZALO DAL 29/10/2010 AL 13/11/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 9483 del 30/09/2010, SDO n° 2010060064, Codice individuale COOPINT201000105-106.	1.318,81



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004  
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350  
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

Sistema Sanitario



Regione  
Lombardia



164/2011	RICOVERO di MOLINA SOZA JEFFREY GONZALO DAL 21/10/2010 AL 27/10/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 9483 del 30/09/2010, SDO n° 2010058172, Codice individuale COOPINT201000105-106.	4.131,81
165/2011	RICOVERO di AGASTRA KLAJDI DAL 28/06/2010 AL 10/07/2010 - Decreto D.G. Sanita' n° 5607 del 27/05/2010, SDO n° 2010037429, Codice individuale COOPINT201000040.	2.247,81
1184/2011	RICOVERO di NKILI ELENGA ALOYS MANUEL DAL 09/12/2010 AL 13/01/2011 - Decreto D.G. Sanita' n° 9711 del 30/09/2010, SDO n° 2010067975, Codice individuale COOPINT201000104.	4.722,00
		<b>48.673,05</b>

## CONTO ECONOMICO

Con riferimento ai Ricavi per prestazioni di Neuropsichiatria, si precisa che l'importo di € 755.000, riportato in calce alle prestazioni ambulatoriali riconosciute per il 2010, non è stato esposto nella tabella di Nota integrativa A.2) Ricavi per prestazioni sanitari ma, in quanto contributo riferito al Progetto migranti previsto dal contratto integrativo con l'ASL di Milano di complessivi € 1.195.000, è stato iscritto nella tabella A.1.B) Contributi in c/esercizio da Asl/Ao/Fondazioni della Regione.

La Fondazione, che è capofila del progetto, ha riconosciuto a ciascuno dei partner di seguito elencati la quota spettante di detto contributo:

A.O. S.Paolo	€ 50.000
A.O. Fatebenefratelli	€ 25.000
A.O. Nuguada ( UONPIA + DSM)	€ 210.000
A.O. S. Carlo	€ 180.000
A.O. Sacco	€ 110.000
A.O. I.C.P.	€ 120.000
ASL di Milano	€ 60.000
<b>Totale A.O. Regione</b>	<b>€ 755.000</b>
Istituto Mario Negri	€ 80.000
Clinica Transculturale	€ 80.000
<b>Totale partners</b>	<b>€ 915.000</b>

La quota residua spettante alla Fondazione non utilizzata nell'esercizio è pari a € 189.000 e, in coerenza con le indicazioni regionali, è stata accantonata.

Sono state quindi redatte le nuove tabelle di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, le cui risultanze sono di seguito sintetizzate:

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	+ € 761.037.000
PASSIVITA'	- € 271.665.000
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>- € 489.372.000</b>

I Conti d'ordine pareggiano in € 18.706.000.=

### CONTO ECONOMICO

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>+ € 418.664.000</b>
--------------------------------	------------------------







COSTI DELLA PRODUZIONE	- € 404.147.000
DIFFERENZA	+ € 14.517.000
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	+ € 161.000
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	+ € 1.581.000
IMPOSTE SUL REDDITO	- € 16.259.000
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO	0

**B. Rapporti istituzionali, giuridico-legislativi, personale e medicina convenzionata territoriale politiche del personale del SSR e della Direzione Generale**

Le variazioni di costo tra i valori inseriti nel Modello A del bilancio di previsione 2010 e del consuntivo 2010 AREA DEL COMPARTO sono così motivate:

- 1) la diminuzione della voce "RIA" di € 19.000 è da attribuire al minor costo per personale cessato o in aspettativa nell'anno 2010 che, in sede di Bilancio preventivo, non poteva essere stimato
- 2) l'incremento della voce "Fondo Fasce retributive" di € 24.000 deriva dall'accordo sindacale raggiunto in merito alla vertenza sull'applicazione dell'art.40 del CCNL 07/04/1999, approvato con la determinazione del Direttore Generale n.° 2998 del 28/12/2010, trasmessa come disposto al punto 4 della stessa al Collegio sindacale che ha espresso il proprio parere nella seduta del 14.01.2011.  
La documentazione è stata inviata alla Direzione Generale Sanità con nota del 20.01.2011.

Gli incrementi tra i valori inseriti nel bilancio di previsione 2010 e del consuntivo 2010 alle voci:

- Consulenze sanitarie da terzi di € 154.000
  - Collaborazioni continuate e continuative - area sanitaria di € 154.000
  - Spese per collaborazioni continuate e continuative amministrative di € 37.000
- sono dovuti a incarichi legati a progetti con specifici finanziamenti che, avendo una durata limitata, non permettono assunzioni di personale strutturato a tempo indeterminato.
- L'incremento delle consulenze tecniche di € 217.000 riguardano incarichi e collaborazioni per le problematiche del Patrimonio artistico finanziate da privati con specifici contributi.

La voce "Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente" inserita nel Modello A risulta inferiore di € 301.000 alla somma delle specifiche voci di Nota integrativa perché quest'ultima comprende anche l'accantonamento per il personale universitario convenzionato.

**C. Struttura Politiche del Personale del SSR e della Direzione Generale**

Come rappresentato nella tabella sottostante, l'incremento nel bilancio sanitario dei debiti verso fornitori dell'11,70% è correlato ai costi di acquisto di beni e servizi e delle manutenzioni che complessivamente si sono incrementati del 14,20% e, ciò, per effetto anche dell'aumento della produzione dell'attività sanitaria e delle entrate proprie connesse alla gestione del patrimonio disponibile.  
Il minore incremento dei debiti verso Fornitori privati rispetto a quello dei costi correlati dimostra il puntuale rispetto dei tempi di pagamento stabiliti a livello regionale, anche attraverso i pagamenti centralizzati.





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione consiliare n. 89 del 11/11/2011

Atti n. 138/2010 all. 45

Pag. 5/6

	2009	2010	Differenza	Increment %
<b>Debiti verso Fornitori di Beni e Altri servizi sanitari</b>	<b>53.495.000</b>	<b>59.755.000</b>	<b>6.260.000</b>	<b>11,70%</b>
Acquisti di beni - Totale	79.338.000	84.405.000	5.067.000	6,39%
Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	3.065.000	2.055.000	-1.010.000	-32,95%
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	3.399.000	3.515.000	116.000	3,41%
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	1.999.000	2.633.000	634.000	31,72%
Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	2.079.000	2.163.000	84.000	4,04%
Servizi non sanitari -Totale	35.460.000	43.966.000	8.506.000	23,99%
Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	2.511.000	7.286.000	4.775.000	190,16%
Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per mobili e macchine	95.000	116.000	21.000	22,11%
Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	6.051.000	6.879.000	828.000	13,68%
<b>Totale Acquisti di beni e servizi da privati</b>	<b>133.997.000</b>	<b>153.018.000</b>	<b>19.021.000</b>	<b>14,20%</b>

CON riserva di acquisire il parere del Collegio Sindacale;

Previa votazione resa ai sensi di legge da cui risultano n. otto favorevoli su n. otto votanti,

**DELIBERA**

- di riapprovare le risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2010 come sintetizzate in premessa, i cui valori sono stati riclassificati in base alle osservazioni esitate dall'istruttoria effettuata dalla Direzione Generale Sanità;
- di dare atto che dette riclassificazioni non comportano sostanziali variazioni rispetto al bilancio approvato con la Deliberazione n. 72 del 20.05.2011 in pareggio;
- di riapprovare altresì i prospetti allegati che formano parte integrale del bilancio stesso:
  - all. 1 Bilancio d'esercizio**, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa distinti per attività complessiva, sanitaria e di ricerca, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale e ministeriale;  
Conto economico dell'Attività Libero professionale;  
Prospetto dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia;  
Prospetti dimostrativi del costo del personale distinti per Attività sanitaria e Attività di ricerca;  
Prospetti dimostrativi dell'applicazione contrattuale del personale del comparto;  
Prospetti delle voci economiche;



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004  
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350  
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

Sistema Sanitario



Regione  
Lombardia



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione consiliare n. 89 del 11/11/2011

Atti n. 138/2010 all. 45

Pag. 6/6

Prospetto dei contributi vincolati;

Modelli ministeriali SP e CE;

- all. 2 Relazione sulla gestione
- all. 3 Nota integrativa descrittiva

4. di sottoporre il presente atto al Collegio Sindacale per quanto di competenza;

5. di trasmettere la presente deliberazione agli Enti preordinati.

Milano, 11 novembre 2011

Il Presidente  
Giancarlo Cesana

REGISTRATA NEL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI

IN DATA 11 NOV. 2011 N. 89

Il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione in base alle Linee Guida del Direttore Generale.

Procedimento presso il U.O. Amministrazione e Finanza  
Responsabile del procedimento: Dott.ssa Annamaria Galliani



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004  
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350  
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

Sistema Sanitario



Regione  
Lombardia