



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 135**

**SEDUTA DEL 13-05-2014**

Presidente : Giancarlo Cesana

Consiglieri Stefano Cecchin  
Marco Giachetti  
Adelmo Grimaldi  
Gabriele Perossi  
Paola Pessina  
Roberto Satolli

Con l'assistenza del Segretario Massimo Aliberti

**Oggetto:** RIAPPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

Il Dirigente di UO/Struttura, responsabile del procedimento Roberto Aliberti

Il Direttore Amministrativo Osvaldo Basilico

Il Direttore Generale Luigi Macchi

L'atto si compone di n. 21 pagine di cui n. 11 pagine di allegati parte integrante

Il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione in base alle linee guida del Direttore Generale.

[ Atti n. 182/2012 al. 36 ]



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



## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### RICHIAMATI:

- 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;
- il Decreto Legislativo n. 288/2003 ad oggetto "Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'art. 42, comma 1, della Legge 16/1/2003, n.3";
- il DM Economia e Finanze 23/12/2009 di introduzione della codifica SIOPE;
- il Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 ad oggetto "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";
- la Legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità", così come modificata ed integrata dalla Legge regionale 5 febbraio 2010, n. 7;
- l'art. 6 dello Statuto, il quale prevede che compete al Consiglio di Amministrazione l'approvazione del Bilancio di esercizio;
- l'Ordinanza Presidenziale d'urgenza n.19 del 31/5/2013, ratificata con Deliberazione Consiliare n. 88 del 18/06/2013, concernente l'approvazione del Bilancio di esercizio 2012;

PRESO ATTO della nota protocollo N. H1.2013.0020550 del 30 luglio 2013 con la quale la Direzione Generale Sanità ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del bilancio 2012, richiedendo chiarimenti relativamente a diverse poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;

VISTA la nota della D.G. Sanità protocollo n. H1.2014.0016527 del 30/04/2014 ad oggetto: "Consuntivo 2012 – versione v2";

RICHIAMATO il Decreto n. 3912 del 12/5/2014 ad oggetto: " Modifica e/o integrazione dei finanziamenti di parte corrente del FSR per l'esercizio 2012 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS di Diritto Pubblico, IRCCS, I.N.R.C.A. di Casatenovo e A.R.E.U.";

RITENUTO pertanto di fornire per singola macrovoce i chiarimenti di seguito riportati:

### A) ECONOMICO FINANZIARIO E SISTEMI DI FINANZIAMENTO BILANCI, COSTI ED EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA.

#### TITOLI

Il portafoglio titoli della Fondazione al 31/12/2012 rappresenta la seguente situazione:

A.III.2.b.4) Titoli diversi per € 2.991.916,52

così composto:



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



## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- titoli azionari per l'importo complessivo di € 1.916,52 provenienti da lasciti e iscritti in bilancio al valore nominale.

Marelli Ercole ITL	€ 318,91
Coton Valle Ticino	€ 1.278,23
Manifatture Tosi	€ 268,56
SEA – Soc. Es. Alberghi	€ 41,32
Città giardini Milano	€ 5,68
Unione Militare	€ 0,10
Bernasconi Priv "B"	€ 3,72

Detti titoli non hanno subito variazioni in corso d'anno.

- investimenti per € 2.990.000,00 effettuati con i fondi della donazione Romeo ed Enrica Invernizzi e vincolati alla realizzazione del nuovo edificio destinato ad accogliere l'Istituto di genetica molecolare (INGM), così composti:
  - Obbligazioni BPCI scadenza 31/3/2013 per nominali alla scadenza € 1.000.000,00
  - Obbligazioni BPCI scadenza 30/9/2013 per nominali alla scadenza € 1.000.000,00
  - Polizza Capital Top per € 990.000,00

Nel corso dell'anno l'investimento si è incrementato delle plusvalenze realizzate sui pronti contro termine per € 97.131,90.

Il decremento di € 7.999.000 è dovuto all'utilizzo dei fondi per il pagamento degli stati di avanzamento lavori connessi alla realizzazione del nuovo padiglione INGM.

### CONTO ECONOMICO

#### RICAVI

Altri Contributi da Regione (FSR indistinto): si conferma che l'importo assegnato con Decreto n. 4646 del 31 maggio 2013 ammonta ad € 21.294.000, mentre l'importo di € 22.950.000 esposto nella sospensione è relativo all'assegnazione per il IV CET 2012 (decreto n. 135 del 14/01/2013).

Entrate proprie: L'incremento evidenziato di € 4.075.000 tra l'iniziale assegnazione 2012 di € 52.210.000 e il valore riportato nel Bilancio di Esercizio 2012 pari ad € 56.285.000 è dovuto a vari fattori tra i quali la sottostima degli importi assegnati per la redazione del IV CET.





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che le Entrate Proprie accertate nel Bilancio 2011 risultano pari ad € 53.058.000, si evidenzia che l'incremento effettivo registrato risulta essere di € 3.227.000, derivante principalmente da:

- inserimento nella tabella di nota integrativa degli altri proventi della voce "Omaggi a Fornitori" per € 1.526.881 che trova contropartita nell'aumento dei costi per beni e servizi;
- incremento delle prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati (iscritte nella prima versione del Bilancio alla voce "Consulenze sanitarie a privati") per circa 1.800.000 dovuto all'aumento delle prestazioni effettuate a privati paganti.

Non si può non evidenziare che relativamente alla Libera Professione è stata registrata una diminuzione dei ricavi, rispetto all'anno 2011, pari ad € 1.512.000

Si conferma che, come da indicazioni regionali, l'importo complessivo di € 4.075.000 è stato accantonato nella voce "Altri Accantonamenti" (come da specifica sotto riportata) unitamente all'importo di € 464.000 relativo a proventi straordinari e finanziari (totale € 4.539.000).

Prestazioni di Neuropsichiatria: preso atto della comunicazione, si è provveduto ad adeguare il Bilancio al valore corretto come da nuovo Decreto di Assegnazione n. 3912 del 12 maggio 2014.

### COSTI

Incrementi/Decrementi da IV Cet 2012: Gli incrementi e i decrementi di maggior rilievo tra i valori di Bilancio e quelli riferiti al IV CET 2012 sono rappresentati da:

- un aumento degli acquisti di beni sanitari e non sanitari di € 859.000 derivante dal contestuale riconoscimento di maggiori ricavi per rimborso farmaci file F;
- un aumento nell'acquisto di servizi di € 1.747.000 dovuto principalmente all'aumento delle prestazioni in libera professione rispetto a quelle stimate nel IV Cet 2012 (importo che trova compensazione nei maggiori ricavi);
- un aumento delle manutenzioni ordinarie di € 718.000 derivante da una più puntuale verifica della natura ordinaria o straordinaria delle stesse;
- un decremento di € 1.282.000 derivante dagli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali in quanto in sede di redazione del IV Cet 2012 non si era ancora tenuto in considerazione delle dismissioni derivanti dall'abbattimento dei Padiglioni per la realizzazione del Nuovo Ospedale e del materiale dichiarato fuori uso;
- un aumento di € 400.000 dell'accantonamento per svalutazione crediti a seguito del ricalcolo effettuato sulla base delle indicazioni regionali contenute nelle linee guida per la redazione del Bilancio 2012;
- un aumento di € 7.315.000 riguardante gli accantonamenti di esercizio meglio specificato nella tabella sotto riportata.





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Accantonamenti:

<b>B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale</b>	€.	<b>7.306</b>	<b>14.621</b>
-----------------------------------------------------------	----	--------------	---------------

Descrizione		Valore al IV CET 2012	Valore al 31/12/2012
Accantonamenti per causa intentata dalla Casa di Cura Columbus (allocazione temporanea divisione di cardiologia presso la loro sede)	€.	0	1.248
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	700	700
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (franchigie assicurative)	€.	1.800	1.800
Oneri tributari su nuovi accertamenti		0	300
Altri accantonamenti per rischi (rischio soccombenza su contenziosi riguardanti il personale somministrato)	€.	400	400
Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€.	10	10
Interessi di mora		25	25
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	747
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.	1.154	1.154
Altri accantonamenti	€.	3.217	8.237

Le principali differenze, che giustificano il considerevole aumento degli accantonamenti rispetto al IV CET 2012 sono rappresentati in tabella, mentre il dettaglio degli altri accantonamenti è il seguente:

Altri accantonamenti		Valore al IV CET 2012	Valore al 31/12/2012
	€.	<b>3.217</b>	<b>8.237</b>
Eccedenza entrate proprie e proventi finanziari e straordinari rispetto all'assegnazione risorse 2012	€.	0	4.539
ACCANTONAMENTO TFR PORTINAI	€.	15	12
ACCANTONAMENTO FONDO SPERIMENTAZIONE FARMACI	€.	543	1.273
ACCANTONAMENTO FORMAZIONE	€.	150	272
ACCANTONAMENTO INTERESSI ATTIVI SU CONTO DI TESORERIA	€.	64	64





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ACCANTONAMENTO PER LEGGE 122/2010	€.	1.518	1.518
ACCANTONAMENTO PER SERVIZIO REGIONALE DI PRENOTAZIONE	€.	200	200
ACCANTONAMENTO PER COMITATO ETICO	€.	350	350
ACCANTONAMENTO FONDO PRESIDENZA	€.	77	0
ACCANTONAMENTO ONERI TRIBUTARI SU NUOVI ACCERTAMENTI	€.	300	0
ACCANTONAMENTO PER RINNOVO CONTRATTUALE PORTINAI	€.	0	9

### B) RAPPORTI ISTITUZIONALI, GIURIDICO-LEGISLATIVO, PERSONALE E MEDICINA CONVENZIONATA TERRITORIALE, POLITICHE DEL PERSONALE DEL SSR E DELLA DIREZIONE GENERALE.

A) Il mancato rispetto del tetto massimo disponibile per l'anno 2012 alla voce "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico: altre prestazioni lavoro occasionale" attiene al rinnovo dei contratti di lavoro interinale per Operatori Socio Sanitari in attesa dell'espletamento delle procedure concorsuali a seguito delle relative autorizzazioni regionali per l'assunzione degli stessi.

B) La riduzione del costo riguardante i tempi determinati nella tabella di ricognizione dei tempi determinati e contratti atipici risulta essere complessivamente del 16,77% così determinata:

Totale complessivo anno 2011	3.816 -
Totale complessivo anno 2012	3.176
Differenza	640
$640/3.816 = \underline{16,77\%}$	

La percentuale del 5,7% calcolata dal Collegio Sindacale di cui al verbale n. 34/2013 è calcolata sulla differenza 2011/2012, al netto degli importi oggetto di specifici finanziamenti:

Totale complessivo non finanziato anno 2011	$3.816 - 665 =$	3.151
Totale complessivo non finanziato anno 2012	$3.176 - 205 =$	2.971
Differenza		180
$180/3.151 = \underline{5,69\%}$		

Relativamente al contingente numerico, il dato del Collegio Sindacale di cui al verbale 34/2013 si riferisce al personale transitato nell'anno 2012, mentre il dato inserito in tabella tiene conto del personale in servizio alla data del 31/12/2012. Si è provveduto a rettificare il numero delle unità presenti nell'anno 2012 al fine di rendere omogenei e confrontabili i due dati.

La voce "Contratti atipici" registra un incremento di € 25.000 rispetto al Bilancio Consuntivo 2011 (al netto degli importi relativi a specifici finanziamenti) in quanto la titolare di uno dei due contratti atipici non finanziati risultava assente per maternità nell'anno 2011.





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

C) L'incremento di costo del personale a tempo determinato rilevato nel Modello A "di cui Modello A TD Assist" di € 376.000 è determinato da un mero errore di inserimento dati, in quanto nella stesura del IV CET 2012 non era stato compilato il campo relativo al Totale Complessivo Irap.

D) Si comunica che relativamente alla riduzione dei fondi contrattuali, in applicazione dell'art.9, comma 2 bis Legge 122/2010, il Collegio Sindacale si è espresso con verbale n.36 del 21 giugno 2013 che di seguito si riporta per la parte di interesse:

**"1. CERTIFICAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA COSTITUZIONE DEI FONDI CONTRATTUALI ANNI 2011 E 2012 DETERMINE N. 468 DEL 28.2.2012 E N. 623 DEL 20.3.2013.**

Preliminarmente il collegio procede all'esame del documento del direttore amministrativo rilasciato in data 19 giugno 2013, avente ad oggetto "Relazione illustrativa tecnico - finanziaria Fondi contrattuali 2010 - 2011 - 2012.

In particolare, per quanto concerne la costituzione dei fondi contrattuali relativi all'anno 2011 in sede di verifica della delibera - n. 468 del 28 febbraio 2012 -, nella seduta del 13 aprile 2012 il Collegio ha chiesto di acquisire una documentazione più analitica sottostante la determinazione degli stessi, anche in relazione alla riduzione di cui all'articolo 9 comma 2-bis del c1.1. 78/2010. Tali chiarimenti sono stati forniti oralmente unitamente alla consegna della documentazione pregressa nel corso della verifica sindacale del 18 luglio 2012 e, pertanto il Collegio non ha, allora, rilasciato la relativa certificazione.

Successivamente, anche a seguito dell'emanazione della circolare 19 luglio 2012 del MEF, il Collegio ha avviato con la Fondazione una serie di interlocuzioni in via non formale, in ordine all'esigenza di una più puntuale strutturazione del procedimento relativo alla contrattazione integrativa.

A seguito di quanto rappresentato, il Collegio ha ricevuto formalmente, in data 11 giugno 2013 una nota del direttore generale con cui veniva trasmessa, ai fini dell'esame e della relativa certificazione, la determina n. 623 del 20 marzo 2013, concernente la costituzione dei fondi per l'anno 2012.

Inoltre, in data 19 giugno 2013 è stata inoltrata al Collegio, a firma del direttore amministrativo, una articolata rappresentazione dell'evoluzione dei fondi relativi agli anni 2010, 2011 e 2012, e dei relativi utilizzi, intesa a dare una prospettazione analitica della determinazione dei fondi per gli anni 2011 e 2012, di cui alle citate determine n. 468 del 28.02.2012 e n. 623 del 20.03.2013. Tale documento viene allegato al presente verbale.

Tutto ciò premesso il Collegio, avendo verificato la predetta documentazione, procede, ai sensi dell'articolo 40-bis del decreto legislativo 165/2001, alla certificazione della compatibilità economico finanziaria nonché della conformità alle norme contrattuali e di legge dei fondi contrattuali per gli anni 2011 e 2012, come individuati nelle determine n. 468 del 28.02.2012 e n. 623 del 20.03.2013."

E) L'importo esposto di € 311.000 per Prestazioni orarie aggiuntive personale infermieristico è relativo all'effettivo costo sostenuto nell'anno.

F) Si confermano i dati relativi al numero di persone in servizio al 31/12/2011 e al 31/12/2012 inserito nella tabella di dettaglio del personale in quanto le differenze rilevate derivano da un diverso conteggio previsto dalla tabella 2 del Conto Annuale che utilizza il rapporto uomo/anno, mentre nella tabella in argomento si è preso in esame solo il personale in servizio al 31 dicembre degli anni di riferimento.





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESAMINATO il Bilancio 2012 così come modificato dall'Unità Operativa Complessa Economico Finanziaria in coerenza con le indicazioni e il Decreto Regionale sopra menzionato, composto da:

- Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, distinti per attività complessiva, sanitaria e di ricerca, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale SKIRCCS e ministeriale SPMIN/CEMIN - Conto economico dell'Attività Libero professionale, Prospetto dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, Prospetto delle prestazioni sanitarie, Rendiconto Finanziario e indicatori economici-gestionali
- Schema di dettaglio dei contributi vincolati
- Prospetti dimostrativi del costo del personale distinti per Attività sanitaria e Attività di ricerca,
- Tabelle di dettaglio del personale
- Modello LA
- Relazione del Direttore generale sulla gestione e relativi allegati
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio sanitario
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio della Ricerca
- Piano di razionalizzazione della spesa
- Tabella di ricognizione dei tempi determinati e contratti atipici
- Tabella di dettaglio degli oneri e proventi straordinari
- Tabella di dettaglio degli accantonamenti

che presenta la seguente situazione contabile:

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	+ € 789.095.000
PASSIVITA'	- € 286.752.000
PATRIMONIO NETTO	- € 502.343.000

I Conti d'ordine pareggiano in € 18.384.000.=

### CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	+ € 431.803.000
COSTI DELLA PRODUZIONE	- € 416.584.000
DIFFERENZA	+€ 15.219.000
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	+ € 116.000
RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- € 75.000
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	+€ 452.000
IMPOSTE SUL REDDITO	- € 15.712.000
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO	0





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RITENUTO di approvare le risultanze di cui ai prospetti elaborati dall'U.O.C Economico Finanziaria sopra indicati e di sottoporre il presente atto al Collegio Sindacale per quanto di competenza;  
VISTI gli allegati prospetti delle entrate e delle uscite e delle disponibilità liquide dei dati SIOPE del mese di dicembre 2012 - ALL.1 , ALL. 2 e ALL.3 -parti integranti del presente provvedimento;

DATO ATTO che tutto ciò che non è stato oggetto delle variazioni richieste dalla Direzione Generale Sanità è rimasto invariato rispetto a quanto approvato con la Deliberazione n. 88 del 18/06/2013;

CON riserva di acquisire il parere del Collegio Sindacale;

PREVIA VOTAZIONE resa ai sensi di legge, da cui risultano n. 7 voti favorevoli su n. 7 votanti;

### DELIBERA

1. Di approvare le nuove risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2012 come sintetizzate in premessa, in coerenza con la nota regionale protocollo n. H1.2013.0020550 del 10 luglio 2013 ed il Decreti del D.G. Sanità n. 3912 del 12/5/2014, e i contenuti delle Note integrative e degli allegati sottoelencati che sono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, distinti per attività complessiva, sanitaria e di ricerca, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale SKIRRCs e ministeriale SPMIN/CEMIN - Conto economico dell'Attività Libero professionale, Prospetto dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, Prospetto delle prestazioni sanitarie, Rendiconto Finanziario e indicatori economici-gestionali
- Schema di dettaglio dei contributi vincolati
- Prospetti dimostrativi del costo del personale distinti per Attività sanitaria e Attività di ricerca,
- Tabelle di dettaglio del personale
- Modello LA
- Relazione del Direttore generale sulla gestione e relativi allegati
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio sanitario
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio della Ricerca
- Piano di razionalizzazione della spesa
- Tabella di ricognizione dei tempi determinati e contratti atipici
- Tabella di dettaglio degli oneri e proventi straordinari
- Tabella di dettaglio degli accantonamenti

2. di prendere atto degli allegati prospetti delle entrate e delle uscite e delle disponibilità liquide dei dati SIOPE del mese di dicembre 2012 - ALL.1 , ALL. 2 e ALL.3 - parti integranti del presente provvedimento;





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

3. di dare atto che quanto non è stato oggetto delle variazioni richieste dalla Direzione Generale Sanità è rimasto invariato rispetto a quanto approvato con la Deliberazione n. 88 del 19/06/2013;
4. di sottoporre il presente provvedimento al Consiglio di Amministrazione per la ratifica ed al Collegio Sindacale per quanto di competenza.

F.to Il Presidente

*Giancarlo Cesana*

Ai sensi del D.Lgs. 12 febbraio 1993 n. 39

REGISTRATA NEL LIBRO DELLE AZIONI  
IN DATA 13 MAG. 2014

www.Albopretorionline.it/610517



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



**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**ALLEGATO 1 – INCASSI PER CODICI GESTIONALI – SIOPE**

000592622000000 - IRCCS - CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE  
POLICLINICO GESTIONE CORRENTE

Importo nel  
periodo

Importo a  
tutto il  
periodo

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

**58.026.922,79**

**376.277.655,30**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	360.019,70	6.922.544,53
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10.358.322,39	87.180.436,50
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	44.698.622,30	245.370.909,09
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.266,05	111.956,14
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	119,00	35.504,87
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.332,12	1.180.112,18
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	784.817,11	8.576.881,90
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.448.028,72	21.465.073,34
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	353.754,07	4.904.512,71
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	3.641,33	529.724,04

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

**4.709.420,05**

**15.637.829,15**

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	4.116.686,53	10.911.803,50
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	288.000,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	0,00	43.240,00





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	9.000,00	129.075,00
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	25.000,00	268.067,85
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	168.448,19	480.118,05
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	81.949,97	1.704.322,40
2202	Donazioni da imprese	5.000,00	5.000,00
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	600,00	3.360,00
2204	Donazioni da famiglie	1.766,80	25.721,80
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	300.968,56	1.779.120,55

#### ALTRE ENTRATE CORRENTI

**1.513.498,61 22.107.251,98**

3101	Rimborsi assicurativi	114.560,88	197.837,51
3102	Rimborsi spese per personale comandato	127.867,71	427.349,74
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	0,00	671,55
3105	Riscossioni IVA	78.539,76	1.272.750,11
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	217.646,39	4.784.873,72
3201	Fitti attivi	877.677,33	14.394.345,70
3202	Interessi attivi	991,99	144.576,68
3204	Altri proventi	96.214,55	884.846,97

#### ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI

**0,00 325.642,58**

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	0,00	140.392,58
4102	Alienazione di fabbricati	0,00	185.200,00





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	50,00
------	------------------------------------------------------	------	-------

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE** **402.870,12** **6.615.804,44**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	402.870,12	3.604.162,37
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	2.971.642,07
5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	40.000,00

**OPERAZIONI FINANZIARIE** **1.925,45** **38.704,17**

6400	Depositi cauzionali	0,00	11.204,47
6500	Altre operazioni finanziarie	1.925,45	27.499,70

**ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI** **0,00** **25.204.512,50**

7100	Anticipazioni di cassa	0,00	25.204.512,50
------	------------------------	------	---------------

**INCASSI DA REGOLARIZZARE** **0,00** **0,00**

9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

**TOTALE GENERALE** **64.654.637,02** **446.207.400,12**





IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**ALLEGATO 2 – PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI – SIORE**

000592622000000 - IRCCS - CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE  
POLICLINICO GESTIONE CORRENTE

Importo nel  
periodo

Importo a  
tutto il  
periodo

**PERSONALE**

19.766.024,41 188.474.962,43

1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	11.536.526,43	83.175.521,59
1102	Arretrati di anni precedenti	15.982,58	8.399.945,63
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.288.375,06	15.547.692,20
1202	Ritenute erariali a carico del personale	3.751.209,76	41.898.399,93
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	143.228,57	1.763.808,82
1301	Contributi obbligatori per il personale	2.995.067,00	37.407.135,55
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	23.279,86	84.824,06
1502	TFR a carico direttamente dell'azienda	0,00	23.459,95
1599	Altri oneri per il personale	12.355,15	174.174,70

**ACQUISTO DI BENI**

20.601.600,18 92.206.881,30

2101	Prodotti farmaceutici	11.466.731,55	50.121.742,22
2102	Emoderivati	661.344,59	2.360.662,27
2103	Prodotti dietetici	5.305,08	20.598,71
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	154.395,84	969.069,34
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	3.489.088,38	16.272.463,39





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	134.111,47	711.881,55
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	3.023.638,90	13.658.650,51
2108	Materiali protesici	968.073,15	4.374.064,29
2109	Materiali per emodialisi	492.949,84	1.902.470,40
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	6.763,16
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	0,00	47.776,28
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	103.000,21	465.045,67
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	98.208,63
2204	Supporti informatici e cancelleria	95.785,65	704.339,18
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.275,52	433.451,75
2298	Altri beni non sanitari	0,00	50.257,18
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	0,00	9.436,77

#### ACQUISTI DI SERVIZI

**23.627.640,02 84.109.733,42**

3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	10.134,30
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	568,53	31.669,27
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	12.555,42	87.373,55
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	104.810,33	1.838.833,34
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	17.758,74
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	0,00	22.200,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.905.143,92	12.317.820,55





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	24.567,14
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	89.508,96	1.765.937,09
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	1.693,23	25.990,58
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	2.323,00	32.375,27
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	195.239,40	2.866.730,98
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	9.270,55
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	129.295,75	2.031.825,92
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	2.376.589,17	8.533.983,55
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	357.771,20	1.891.486,58
3206	Mensa per degenti	1.184.517,56	5.447.195,64
3207	Riscaldamento	11.043.431,81	12.694.654,13
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	148.423,46	953.151,48
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	48.864,99	366.355,26
3210	Utenze e canoni per altri servizi	15.291,06	1.221.823,63
3211	Assicurazioni	12.530,75	7.491.420,78
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	561.643,68	2.095.993,00
3213	Corsi di formazione esternalizzata	71.150,39	157.633,68
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.022.456,14	6.600.338,79
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.431.884,20	7.409.452,22
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	939,03	11.824,88





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	553.868,50	640.954,86
3219	Spese legali	165.302,47	1.281.525,66
3220	Smaltimento rifiuti	295.991,02	1.283.190,09
3299	Altre spese per servizi non sanitari	895.846,05	4.946.261,91

#### CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

0,00 2.388.753,62

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	0,00	17.000,00
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	0,00	22.001,81
4117	Contributi e trasferimenti a Università'	0,00	2.349.751,81

#### ALTRE SPESE CORRENTI

3.925.781,35 31.436.717,20

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	0,00	68.034,02
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	54.786,07	638.195,46
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	3.521,85	284.038,01
5201	Noleggi	263.953,41	894.156,95
5202	Locazioni	22.956,78	389.861,29
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	0,00	3.836,52
5306	Interessi passivi v/fornitori	0,00	5.390,89
5308	Altri oneri finanziari	0,00	42.043,89
5401	IRAP	1.178.509,92	14.146.523,23
5402	IRES	0,00	1.278.154,00
5404	IVA	233.619,32	1.816.527,55





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

5499	Altri tributi	1.523.935,12	3.906.011,65
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	0,00	59.027,06
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	80.883,46	1.206.147,07
5504	Commissioni e Comitati	2.655,00	10.441,69
5505	Borse di studio	366.623,56	4.141.736,98
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	33.092,43	512.717,29
5598	Altri oneri della gestione corrente	161.444,43	2.033.010,85
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	862,80

**INVESTIMENTI FISSI** **1.363.025,42** **12.071.862,30**

6102	Fabbricati	829.758,85	5.893.054,48
6103	Impianti e macchinari	0,00	212.248,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	524.341,92	5.198.134,61
6105	Mobili e arredi	1.917,99	307.139,88
6199	Altri beni materiali	3.884,10	162.334,98
6200	Immobilizzazioni immateriali	3.122,56	298.950,00

**OPERAZIONI FINANZIARIE** **42.369,99** **536.385,73**

7300	Depositi per spese contrattuali	0,00	3.500,00
7400	Depositi cauzionali	6.800,00	6.800,00
7500	Altre operazioni finanziarie	35.569,99	526.085,73

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI** **0,00** **25.225.071,59**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	25.204.512,50
------	---------------------------------	------	---------------





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	0,00	20.559,09
------	---------------------------------------------	------	-----------

#### PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00 0,00

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

#### TOTALE GENERALE

69.326.441,37 436.450.367,59

www.AlboPretorionline.it



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





**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**ALLEGATO 3 – DISPONIBILITA' LIQUIDE – SIOPE**

000592622000000 - IRCCS - CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO  
 GESTIONE CORRENTE

Importo a  
 tutto il  
 periodo

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	1.597.693,68
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	446.207.400,12
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	436.450.367,59
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	11.354.726,21
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	75.533,37
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	10.911,61





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA  
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	11.290.104,45

www.AlboPretorionline.it 16105174



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

[www.Albopretorionline.it](http://www.Albopretorionline.it) 16/05/14