



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 182

SEDUTA DEL 23-04-2015

Presidente : Giancarlo Cesana  
Consiglieri Stefano Cecchin  
Marco Giachetti  
Adelmo Grimaldi  
Tiziana Maiolo (assente)  
Gabriele Perossi  
Paola Pessina  
Roberto Satolli

Con l'assistenza del Segretario Massimo Aliberti

Oggetto: RIAPPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO PER L'ANNO 2015

Il Direttore Amministrativo Francesca Fancelli

L'atto si compone di n. 17 pagine

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

[ Atti n. 143/2015 all. 12 ]





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**VISTA** la Legge regionale 30 dicembre 2009 - n. 33 "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità";

**VISTA** altresì la DGR n. X/2989 del 23/12/2014 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2015"

**RICHIAMATA** la nota della Regione Lombardia prot. n. H1.2015.0004337 del 6 febbraio 2015 relativa alle linee operative per la redazione del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2015;

**ESAMINATO** il Decreto della Direzione Generale Salute n. 985 del 11/02/2015 ad oggetto: "Assegnazione e contestuale impegno a favore delle Aziende Ospedaliere, delle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico e del I.N.R.C.A. di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015";

**ATTESO** che il Bilancio Preventivo Economico 2015 di questa Fondazione viene redatto secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011 con riferimento alle risorse assegnate dal suddetto Decreto della Direzione Generale Salute, che definisce i limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali obiettivi economici e vincoli gestionali;

**VISTA** la relazione con la quale il Direttore Generale illustra i criteri gestionali in base ai quali si prevede di garantire l'equilibrio economico nel rispetto dei parametri previsti dalla Direzione Generale Salute nel Decreto di assegnazione, così come meglio evidenziato nella Nota Integrativa Descrittiva del Bilancio Sanitario;

**RICORDATO** che questa Fondazione è impegnata nell'attuazione di specifico Accordo di Programma sottoscritto in data 25.9.2000 tra Ministero della Salute, Regione Lombardia, Comune di Milano, IRCCS Ospedale Maggiore Policlinico di Milano e A.O. Istituti Clinici di Perfezionamento di Milano – aggiornato con modifiche sottoscritte in data 5.12.2004 e concernente la riorganizzazione funzionale e conseguente assetto urbanistico dell'ex IRCCS Ospedale Maggiore Policlinico e di parte dell'A.O. Istituti Clinici di Perfezionamento – il quale prevede la nascita di una nuova struttura ospedaliera (dotata di 800 p.l. oltre n. 100 per la libera professione) che, all'interno dell'area dell'Ospedale Maggiore Policlinico, raccolga unificandole e razionalizzandole le funzioni di ricerca, diagnosi e cura delle predette strutture nosocomiali;

**RICORDATO** altresì che il citato aggiornamento 5.12.2004 dell'Accordo di Programma e, in particolare, l'allegato A, elenca le numerose e ingenti opere edilizie aventi carattere prioritario e propedeutico agli interventi oggetto dell'art. 5 dell'Accordo medesimo e che il costo di tali opere – solo in parte finanziati con i contributi dello Stato e della Regione – è a carico della Fondazione IRCCS e grava sulle spese in conto capitale della medesima attraverso alienazioni di patrimonio disponibile o altre forme di valorizzazione immobiliare dei fabbricati, così come evidenziato al punto 5 della relazione riguardante il piano investimenti;

**RICHIAMATA** la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 141 del 20 giugno 2014 ad oggetto: "Fondo Immobiliare di Social Housing: approvazione business plan, valore di apporto degli immobili e regolamento di gestione" e il successivo atto di apporto dei fabbricati urbani a Fondo Comune di Investimento Immobiliare redatto in data 11 novembre 2014;

**RICHIAMATA** altresì la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 152 del 25 luglio 2014 ad oggetto: "Fondazione Sviluppo Ca' Granda: costituzione e dotazione del diritto di usufrutto del patrimonio rurale" il cui atto notarile è stato redatto in data 25 settembre 2014 nonché la Delibera del Consiglio di



*10*



## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Amministrazione n. 168 del 17 dicembre 2014 ad oggetto: "Apporto Patrimonio campagna alla Fondazione Sviluppo Ca' Granda" con effetto dal 1^ febbraio 2015;

**VISTA** la Determinazione del Direttore Generale n. 2154 del 14 ottobre 2014 concernente l'adozione del programma triennale 2015/2017 dei lavori e l'elenco annuale 2015 degli stessi;

**RICHIAMATA** l'ordinanza presidenziale di urgenza n. 26 del 13 febbraio 2015 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione anno 2015", ratificata con deliberazione consiliare n. 180 del 27/02/2015;

**PRESO ATTO** della nota prot. n. H1.2015.0009567 del 25/03/2015 "Parere in ordine alla Ordinanza Presidenziale di urgenza n. 26 del 13/02/2015 "Approvazione del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2015" della Fondazione IRCCS Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico" con la quale la Direzione Generale Salute ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del Bilancio di Previsione 2015, richiedendo chiarimenti in merito ad alcuni valori iscritti con particolare riferimento ai costi dei Beni e Servizi e degli Accantonamenti;

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

### A) ECONOMICO-FINANZIARIO E SISTEMI DI FINANZIAMENTO: BILANCI, COSTI E EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA B) POLITICHE DEL PERSONALE

Si è provveduto a riallineare il limite dei Beni e Servizi distinto per le macrocategorie previste dalle Regole di sistema 2015, come di seguito rappresentato:

		IV CET 2014	Contr. Vinc e Utilizzi 2014	IV CET 2014 al netto dei contributi	BPE 2015 V1	BPE 2015 V2
<b>DISPOSITIVI MEDICI</b> (importi /000)						
4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	8.796	21	8.775	8.625	8.625
4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	790	0	790	790	790
4.20.05.10.060.010.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T Ao-Irccs tutto; Asl escluso T04]; U; V; Y solo Ao-Irccs]	10.991	4	10.987	10.815	10.815
4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	2.549	2	2.547	2.507	2.507





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

4.20.05.10.060.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	56	0	56	56	56
4.20.05.10.060.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	275	0	275	275	275
4.20.05.10.080.030.00.000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	1.511	0	1.511	1.511	1.511
4.20.05.10.080.040.00.000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	2.231	0	2.231	2.231	2.231
4.20.05.10.090.010.00.000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	781	0	781	781	631
4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	66	0	66	0	34
4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	-12	0	-12	0	0
4.20.50.10.035.010.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; TAO-Irccs tutto; Asl escluso T04]; U; V; Ysolo Ao-Irccs]	289	0	289	0	80
4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	-93	0	-93	0	238
4.20.50.10.035.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	-9	0	-9	0	0
4.20.50.10.045.030.00.000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	0	0	0	0	0





**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

4.20.50.10.045.035.00.000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	0	0	0	0	0
4.20.50.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	69	0	69	0	46
		<b>28.290</b>	<b>27</b>	<b>28.263</b>	<b>27.591</b>	<b>27.839</b>

Lo scostamento di € 248.000 (€ 27.839.000 - € 27.591.000) rilevato nel verbale di incontro del 19 marzo 2015 attiene principalmente alla mancata movimentazione delle rimanenze nel Bilancio di Previsione 2015 versione 1 e all'errato inserimento in questa macrocategoria della voce: "Prodotti chimici: materiali diagnostici (senza CND)".

La riduzione del 1.50% pari ad € 424.000 è quindi così modulata:

4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	€ 150.000
4.20.05.10.060.010.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; TAO-Irccs tutto; Asl escluso T04]; U; V; Ysolo Ao-Irccs]	€ 172.000
4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€ 40.000
4.20.05.10.090.010.00.000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	€ 62.000

<b>FARMACI E ALTRI BENI SANITARI</b> (importi /000)	<b>IV CET 2014</b>	<b>Contr. Vinc e Utilizzi 2014</b>	<b>IV CET 2014 al netto dei contributi</b>	<b>BPE 2015 V1</b>	<b>BPE 2015 V2</b>
---	------------------------	--	--	------------------------	------------------------

4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali	44.425	88	44.337	51.060	51.111
4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	12.131	0	12.131	11.408	11.408
4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	516	0	516	492	492
4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	282	9	273	273	273
4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	1	0	1	1	1
4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	499	0	499	499	499





**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	1.566	0	1.566	1.534	1.547
4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da Asl/Ao/Fond.della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTER.	332	0	332	335	335
4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	19	0	19	19	19
4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	4.215	85	4.130	4.068	4.068
4.20.05.10.100.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	506	0	506	506	506
4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti	595	0	595	595	595
4.20.05.10.130.810.00.000	Sangue ed emocomponenti da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	182	0	182	166	166
4.20.05.10.800.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	745	0	745	738	738
4.20.50.10.005.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali	253	0	253	0	136
4.20.50.10.012.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	-6	0	-6	0	0
4.20.50.10.012.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	1	0	1	0	0
4.20.50.10.015.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	1	0	1	0	0
4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	2	0	2	0	0
4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	-5	0	-5	0	0
4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	37	0	37	0	37
4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	-110	7	-117	0	0
		<b>66.187</b>	<b>189</b>	<b>65.998</b>	<b>71.694</b>	<b>71.931</b>



*Handwritten signature*



## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Relativamente allo scostamento determinato nel verbale dell'incontro del 19 marzo 2015 in € 736.000 (€ 72.430.000 - € 71.694.000) occorre evidenziare che l'obiettivo atteso per l'anno 2015 di € 72.430.000 è influenzato dall'inserimento di costi per File F, Doppio Canale e Primo Ciclo per gli anni 2014/2015 non corrispondenti a quanto risulta dalle assegnazioni regionali, più precisamente:

### OBIETTIVO REGIONALE

IV CET senza contributi	65.998
FILE F e doppio canale 2014 (VERBALE 19/3/15)	- 50.999
FILE F e doppio canale 2015 (VERBALE 19/3/15)	57.656
RIDUZIONE 1,5%	-225
	<u><u>72.430</u></u>

### OBIETTIVO RICALCOLATO SULLA SCORTA DELLE ASSEGNAZIONI

IV CET senza contributi	65.998
FILE F e doppio canale 2014	- 50.296
FILE F e doppio canale 2015	56.454
RIDUZIONE 1,5%	-225
	<u><u>71.931</u></u>

La Fondazione IRCCS ha rimodulato gli importi di questa macrocategoria attenendosi al totale di **€ 71.931.000**.

Lo scostamento risulta quindi essere di **€ 237.000 (e non di € 736.000)** riconducibile alla mancata movimentazione delle variazioni delle rimanenze nel Bilancio di Previsione 2015 versione 1 e al mancato inserimento in questa macrocategoria della voce: "Prodotti chimici: materiali diagnostici (senza CND)".

La riduzione del 1.50% pari ad € 225.000 è quindi così modulata:

4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali	€ 107.000
4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€ 62.000
4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€ 24.000
4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	
4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da Asi/Ao/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€ 16.000
4.20.05.10.130.810.00.000	Sangue ed emocomponenti da Asi/Ao/Fondazioni della Regione	€ 16.000





IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALI  
E COMANDI (importi/000)**

		IV CET 2014	Contr. Vinc e Utilizzi 2014	IV CET 2014 al netto dei contributi	BPE 2015 V1	BPE 2015 V2
4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	12	0	12	12	12
4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	5.035	2.158	2.877	2.877	2.877
4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	2.511	18	2.493	1.200	1.200
4.20.10.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	30	25	5	5	5
4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	15	0	15	15	15
4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	131	0	131	71	71
4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	638	0	638	508	508
4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	202	17	185	96	96
4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	57	34	23	23	23
4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	101	0	101	101	101
4.20.10.20.020.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	106	0	106	66	66
		<b>8.838</b>	<b>2.252</b>	<b>6.586</b>	<b>4.974</b>	<b>4.974</b>

Lo scostamento rilevato in € 1.612.000 (€ 6.586.000 - € 4.974.000) è così determinato:

- € 1.293.000 per la diminuzione della voce "Prestazione lavoro interinale (sanitario) da terzi" a seguito dell'espletamento del concorso e la conseguente assunzione di personale OSS;
- € 279.000 per la diminuzione dei costi per Co.co.co (€ 89.000) e consulenze varie (tecniche € 60.000 e legali € 130.000) a seguito dell'apporto del patrimonio urbano al Fondo Immobiliare Ca' Granda;
- € 40.000 per la diminuzione dei costi relativi al rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia.



M



**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>ALTRI BENI E SERVIZI</b> (importi/000)		<b>IV CET 2014</b>	<b>Contr. Vinc e Utilizzi 2014</b>	<b>IV CET 2014 al netto dei contributi</b>	<b>BPE 2015 V1</b>	<b>BPE 2015 V2</b>
4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	10	0	10	10	10
4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	236	0	236	225	225
4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	19	0	19	19	19
4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	99	0	99	0	0
4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	394	15	379	358	358
4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	191	0	191	191	191
4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economali	1	0	1	1	1
4.20.05.20.800.010.00.000	Altri beni non sanitari	9	0	9	9	9
4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	1.587	0	1.587	1.531	1.531
4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ASL/AO/Fondazioni della Regione	717	0	717	658	658
4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	233	30	203	204	204
4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	1.864	205	1.659	1.316	1.316
4.20.10.10.150.020.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	2.343	0	2.343	2.343	2.343
4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	1.945	0	1.945	1.871	1.871
4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	6.166	0	6.166	6.094	6.094
4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	6.098	0	6.098	6.026	6.026
4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	14.116	0	14.116	14.392	14.392
4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	1.198	0	1.198	1.141	1.141



*Handwritten signature*



**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

4.20.10.20.010.010.35.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	8	0	8	8	8
4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento rifiuti	1.226	0	1.226	1.180	1.180
4.20.10.20.010.020.10.000	Utenze telefoniche	456	0	456	456	456
4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettricità	249	0	249	121	121
4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	1.111	0	1.111	491	491
4.20.10.20.010.020.40.000	Servizi esterni di vigilanza	142	0	142	142	142
4.20.10.20.010.020.80.000	Altre Utenze	1	0	1	1	1
4.20.10.20.010.030.10.000	Assicurazioni: Premi per Professionale R.C.	3.728	0	3.728	3.728	3.728
4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	551	0	551	551	551
4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	58	0	58	0	0
4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e telex	112	0	112	112	112
4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	58	0	58	58	58
4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	104	1	103	103	103
4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	4.184	661	3.523	3.229	2.754
4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione esternalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	70	0	70	142	142
4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione esternalizzata da privato	110	53	57	120	120
4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	2.209	0	2.209	1.781	1.781
4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti	3.141	0	3.141	3.141	3.141



*M*



### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

	macchinari					
4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per mobili e macchine	49	0	49	49	49
4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	6.634	13	6.621	6.621	6.621
4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per automezzi non sanitari	12	0	12	12	12
4.20.15.80.000.000.00.000	Altre manutenzioni e riparazioni	1.219	5	1.214	1.214	1.214
4.20.15.90.000.000.00.000	Manutenzioni e riparazioni da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	8	0	8	8	8
4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi	374	0	374	374	374
4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	1.025	0	1.025	1.025	1.025
4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari	173	18	155	155	155
4.20.30.50.030.000.00.000	Commissioni e spese bancarie	8	0	8	8	8
4.20.30.50.040.000.00.000	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	46	4	42	42	42
4.20.30.50.080.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	2.133	300	1.833	1.473	1.473
4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	89	0	89	0	0
4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	3	0	3	0	0
4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	22	0	22	0	0
4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economali	10	0	10	0	0





**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

4.20.50.20.030.080.00.000	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	33	0	33	0	0
4.20.50.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	-6	0	-6	0	0
		<b>66.576</b>	<b>1.305</b>	<b>65.271</b>	<b>62.734</b>	<b>62.259</b>

Relativamente allo scostamento rilevato nel verbale dell'incontro del 19 marzo 2015 pari a € **2.585.000** (€ 62.733.000 - € 60.148.000) si ritiene opportuno evidenziare che:

- I costi cessanti riguardanti il patrimonio disponibile derivanti dalle note iniziative assunte dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2014 ammontano, per il solo limite dei beni e servizi, ad € 2.596.000 e sono così dettagliati:

4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	99
4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	3
4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettricità	128
4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	620
4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	958
4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	428
4.20.30.50.080.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	360

Non si è ritenuto opportuno ridurre ulteriori costi per € **1.604.000** fino al raggiungimento del limite di € 4.200.000 in quanto i costi presi come riferimento dell'anno 2013 erano notevolmente superiori a quelli rilevati nel IV Cet 2014 o frutto di ribaltamento di costi indiretti aziendali. L'esatta quantificazione avverrà in sede di redazione del Bilancio di Esercizio 2014.

Gli ulteriori costi, riferiti all'analogo processo, afferiscono a

4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	2.498
8.20.20.20.000.000.00.000	IRES su attività commerciale	1.228

Relativamente a quanto contenuto nella nota regionale di riferimento in ordine alla Fondazione Sviluppo Ca' Granda, nella quale viene evidenziato che a seguito della costituzione della nuova Fondazione, la gestione dell'intero patrimonio "campagna" deve garantire un margine netto di almeno € 1.000.000, quale apporto positivo alla gestione sanitaria della Fondazione IRCCS, ci si riserva in sede di Bilancio di Esercizio 2014 di quantificare l'esatto risultato della gestione della campagna e, nel contempo, verrà monitorata l'attività 2015 in sede di redazione dei CET trimestrali.

- Non si è ritenuto opportuno inserire gli importi rivenienti dalla variazione delle rimanenze di magazzino per € **-151.000**
- Sono stati inseriti nel Bilancio di Previsione alcuni aumenti di spesa rispetto all'importo registrato per la stessa voce nel IV Cet 2014. Più in particolare:



*MP*



### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- a) Riscaldamento € 276.000 derivante dal rimborso da effettuare alla Fondazione INGM per il riscaldamento del Pad. Invernizzi;  
 b) Formazione € 135.000 derivante dall'inserimento nel BPE del piano formativo dell'anno che prevede corsi di aggiornamento obbligatori in base alla normativa vigente, alla mission della Fondazione IRCCS e alle finalità istituzionali.  
 c) Si è provveduto ad inserire un importo pari a € 721.000 nella voce "Altri servizi non sanitari" quale quadratura del limite dei beni e servizi in attesa di una più puntuale definizione dei costi inerenti l'attività del patrimonio dato in usufrutto alla Fondazione Sviluppo Ca' Granda. Questo importo è da considerarsi al momento indisponibile in attesa delle prossime rendicontazioni trimestrali.

La riduzione del 1.50% pari ad € 923.000 è quindi così modulata:

4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	11
4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	18
4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	56
4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ASL/AO/Fondazioni della Regione	401
4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	
4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	
4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	74
4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	72
4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	72
4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	57
4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento rifiuti	46
4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	116

**Il continuo monitoraggio di tutte le richieste pervenute dalle UU.OO., poste in relazione all'attività effettivamente erogata dalle UU.OO. medesime, sarà la leva che la Fondazione IRCCS utilizzerà in corso d'anno per perseguire gli obiettivi di riduzione dei costi.**

Come sopra accennato, occorre inoltre rilevare che nella tabella per la costruzione del limite dei beni e servizi (vedi verbale incontro del 19 marzo 2015, pag 11) sono riportati dei dati che si scostano rispetto all'assegnazione regionale relativamente ai costi per file F, Doppio Canale e Primo ciclo per gli anni 2014 e 2015. La stessa risulta così ricostruita:

	DA VERBALE REGIONE	ASSEGNATO FONDAZIONE IRCCS
IV CET 2014	169.891	169.891
UTILIZZI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI	-2.243	-2.243



*M*



**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

COSTI DA CONTRIBUTI VINCOLATI 2014	-1.530	-1.530
COSTI FILE F/DOPPIO CANALE/PRIMO CICLO ANNO 2014	-50.999	-50.296
PREMI ASSICURAZIONE 2014	-3.728	-3.728
<b>COSTI NETTI</b>	<b>111.391</b>	<b>112.094</b>
COSTI FILE F/DOPPIO CANALE/PRIMO CICLO ANNO 2015	57.656	56.454
PREMI ASSICURAZIONE 2015	3.728	3.728
OBIETTIVO RIDUZIONE B&S 2015	-1.572	-1.572
ALTRI CORRETTIVI	-4.200	-4.200
<b>PREVENTIVO 2015 TOTALE</b>	<b>167.003</b>	<b>166.504</b>

Per quanto riguarda i **costi emergenti**, si produce la tabella dettagliata per macroaree di Bilancio e i relativi conti secondo i codici del piano dei conti della Nota Integrativa:

CATEGORIA	CODICE NI SAN	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
		<b>HOSPICE CASCINA BRANDEZZATA</b>		
Beni e servizi	4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	481.000	
		<b>CENTRO DIURNO NEUROPSICHIATRIA INFANTILE</b>		
Beni e servizi	4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	500.000	
		<b>IMPIANTI COCLEARI</b>		
Beni e servizi	4.20.05.10.080.030.00.000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	475.000	
		<b>NUOVO DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA</b>		
Beni e servizi	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	340.000	
Beni e servizi	4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	850.000	
Beni e servizi	4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	650.000	





### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

		<b>PROGETTO PERCIVAL UONPIA</b>		
	4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	150.000	
		<b>INCREMENTI VARI</b>		
Beni e servizi	4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali	90.000	<b>ossido nitrico</b>
Beni e servizi	4.20.05.10.090.010.00.000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	47.000	<b>aferesi di bilirubina</b>
Beni e servizi	4.20.05.10.080.030.00.000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	25.000	<b>dispositivo cardiaco impiantabile</b>
Beni e servizi	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	36.000	<b>generatore di radiofrequenza per coagulazione endovascolare</b>
Beni e servizi	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	60.000	<b>aghi con cannula di sicurezza</b>
Beni e servizi	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	400.000	<b>tipizzazione HLA</b>
Beni e servizi	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	650.000	<b>manutenzione apparecchiature medico scientifiche</b>
Beni e servizi	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	31.000	<b>sistemi informativi - PACS</b>
Beni e servizi	4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	126.000	<b>sistemi informativi - interventi di aggiornamento</b>
Beni e servizi	4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	135.000	<b>sistemi informativi - sicurezza informatica</b>

Si ritiene opportuno evidenziare che i costi sopra esposti sono indifferibili da sostenere nell'esercizio 2015: trattasi comunque di costi non allocati nel BPE dell'esercizio corrente.





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Accantonamenti:** per quanto attiene questa voce, si precisa che:

- l'iscrizione alla voce "**Accantonamento incentivazione al personale attività di trapianto**" (descrizione solo parzialmente visibile nella tabella di Bilancio) si riferisce alle attività connesse ai trapianti d'organi – prelievi organi e tessuti il cui importo di riferimento è quello disposto per l'anno 2013 con provvedimento della Giunta Regionale n. X/2190 adottata il 25/07/2014, pari a € 371.352. Per l'anno in corso, se verrà mantenuta l'attività di trapianto già realizzata nel primo trimestre 2015, sicuramente il finanziamento subirà un notevole incremento. In questa sede viene confermata l'ultima assegnazione di € 371.352 che, di fatto, aggiorna l'importo iscritto negli accantonamenti.
- per quanto espresso al punto precedente l'importo accantonato alla voce "**puntuali verifiche costo del personale**" di € 1.123.000 risulta rideterminato in € 930.648 ed è stato effettuato, in relazione alla capienza dell'assegnazione regionale per questo limite di spesa, a parziale copertura dei maggiori costi rivenienti dal consolidamento delle assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2014, dal completamento del piano assunzioni nonché dal riconoscimento dell'indennità di esclusività nei confronti del personale medico e sanitario che ha compiuto il previsto scatto di anzianità di cinque e quindici anni.

**ESAMINATI** i nuovi prospetti, così come elaborati dall'U.O.C. Economico Finanziaria:

- conto economico redatto in forma scalare;
- tabelle di nota integrativa distinte per gestione complessiva, attività sanitaria e attività di ricerca;
- note integrative descrittive distinte per attività sanitaria e attività di ricerca;
- modello "A" riepilogativo del costo del personale distinto per gestione complessiva, attività sanitaria e attività di ricerca;
- bilancio della libera professione;
- prospetto delle prestazioni sanitarie validate dall'ASL di appartenenza;
- prospetti dei contributi vincolati e utilizzi di contributi riferiti agli esercizi precedenti distinti per attività sanitaria e attività di ricerca;
- modello di riclassificazione del conto economico SKIRCCS;
- modello Cons;
- modello di rilevazione del conto economico del Ministero della Salute;
- budget di cassa;
- relazione del Direttore generale sulla gestione;
- tabella e relazione relativa al piano investimenti 2014;

**DATO ATTO** che la data entro la quale il Bilancio Preventivo Economico 2015 deve essere inviato è il 27 aprile 2015 attraverso la piattaforma SCRIBA;

**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;

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

### DELIBERA

per quanto esposto in premessa:

1. di riapprovare il Bilancio di previsione economico per l'anno 2015 nei seguenti valori:





**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

		BILANCIO COMPLESSIVO	BILANCIO SANITARIO	BILANCIO RICERCA
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	403.528.000	397.320.000	6.208.000
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	388.771.000	382.902.000	5.869.000
	DIFF. VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE	14.757.000	14.418.000	339.000
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.051.000	- 1.051.000	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
	IMPOSTE SUL REDDITO	- 13.706.000	- 13.367.000	- 339.000
	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	0	0	0

così come risulta dalla documentazione esaminata evidenziando che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente;

2. di sottoporre il presente atto al Collegio Sindacale per quanto di competenza;
3. di confermare contestualmente il programma triennale 2015/2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, contenuti nella determinazione del Direttore Generale n. 2154 del 14 ottobre 2014;
4. di inserire il presente atto corredato dei prospetti nella piattaforma web S.C.R.I.B.A. della Regione Lombardia.

**F.to Il Segretario**

*Massimo Aliberti*

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

**F.to Il Presidente**

*Giancarlo Cesana*

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

REGISTRATA NEL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI  
IN DATA 23 APR. 2015 AL N. 182

