



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 207

SEDUTA DEL 25-09-2015

Presidente : Giancarlo Cesana

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

Con l'assistenza del Segretario Massimo Aliberti

Oggetto: RATIFICA DELL'ORDINANZA PRESIDENZIALE D'URGENZA N. 29 DEL 10 SETTEMBRE 2015 AD OGGETTO: "RIAPPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014"

Il Direttore Amministrativo Francesca Fancelli

L'atto si compone di n. 17 pagine di cui n. 15 pagine di allegati parte integrante

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

[Atti n. / all.]



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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATA l'Ordinanza presidenziale d'urgenza n. 29, adottata in data 10 settembre 2015, avente ad oggetto: "RIAPPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014";

LETTO l'art. 15 dello Statuto della Fondazione IRCCS "Ca' Granda";

RITENUTO di ratificare la predetta ordinanza;

PREVIA VOTAZIONE resa ai sensi di legge, da cui risultano n. 8 voti favorevoli su n. 8 votanti;

DELIBERA

di approvare la ratifica dell'Ordinanza Presidenziale d'urgenza n. 29, del 10 settembre 2015, "RIAPPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014" e quanto con essa disposto, che, allegata al presente provvedimento ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Il Segretario
Massimo Aliberti

Il Presidente
Giancarlo Cesana

REGISTRATO NEL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI
IN DATA 29 SET. 2015 AL N. 207



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

Atti 143/2014 all. 29

10/09/2015

ORDINANZA PRESIDENZIALE D'URGENZA N. 29

Oggetto: RIAPPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

IL PRESIDENTE

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;
- 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;
- 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 artt.1 e 2 della legge 5/5/2009, n.42";
- l'art. 6 dello Statuto della Fondazione, il quale prevede che compete al Consiglio di amministrazione l'approvazione del Bilancio di esercizio;
- la DGR X/1185 del 20 dicembre 2013 avente per oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2014";
- la DGR X/2313 del 1 agosto 2014 avente per oggetto: "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2014";
- il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 872 del 7 febbraio 2014 avente ad oggetto: "Assegnazione alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico e all'INRCA di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2014", così come rettificato dal DDG n. 1024 dell'11 febbraio 2014;
- il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 9579 del 16 ottobre 2014 avente ad oggetto: "Assegnazione del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2014 alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico e all'INRCA di Casatenovo a seguito delle procedure di assestamento. Modifica ed integrazione del DDG n. 872 del 7 febbraio 2014 e3 DDG n. 1024 dell'11 febbraio 2014;

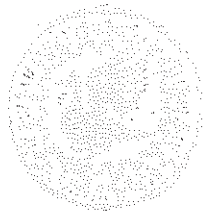


ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

Sistema Sanitario



Regione
Lombardia



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 4242 del 25 maggio 2015 avente ad oggetto: "Assegnazione del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2014 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, all'INRCA di Casatenovo e AREU. Modifica ed integrazione dei Decreti n.9585 del 16 ottobre 2014 e n.9579 del 16 ottobre 2014;
- l'Ordinanza presidenziale d'urgenza n. 27 del 26 maggio 2015, ratificata con deliberazione consiliare n. 185 del 25 giugno 2015, concernente l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2014;

PRESO ATTO della nota prot. H1.2015.0020270 del 6 luglio 2015 "Parete in ordine all'istruttoria del Bilancio di Esercizio 2014" con la quale la Direzione Generale Salute ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del Bilancio 2014, richiedendo chiarimenti relativamente a diverse poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;

RICHIAMATO il Decreto n. 7203 del 9 settembre 2015 ad oggetto: " Assegnazione definitiva del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2014 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, IRCCS I.N.R.C.A. di Casatenovo e AREU. Modifica ed integrazione del decreto n. 4242 del 25/05/2015" con il quale si è proceduto a modificare le assegnazioni per l'anno 2014 al fine di redigere la versione definitiva del Bilancio di Esercizio 2014;

RITENUTO, pertanto, di fornire per singola macrovoce e nello stesso ordine, i chiarimenti di seguito riportati:

A) BILANCI, COSTI E EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA

CONTO ECONOMICO

Contributi da Regione:

Il contributo per prestazioni sanitarie a favore di cittadini extracomunitari è riallineato alle assegnazioni effettuate con Decreto della DG Salute n.3607 del 30/04/2014 in € 6.467,00.

Allineamento differenze cassa 2014

Le differenze di cassa, di competenza 2014, derivate dalle variazioni intervenute a seguito del Decreto n.4242 del 25 maggio 2015 sono state contabilizzate come di seguito specificato:

- il maggiore importo di € 190.713,08, erogato alla voce "Altri Contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti" è stato contabilizzato quale ulteriore acconto alla voce "Altri contributi da Regione: equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari";
- l'importo di € 136.039,64 relativo al contributo AIDS (legge 135/90 formazione) non di nostra competenza, è stato iscritto quale debito verso Regione "Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato)".

Le nuove assegnazioni derivanti dal Decreto 7203 del 9/9/2015 non comportano rimodulazioni di cassa.



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



M



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verifica allineamento Debiti/Crediti e Costi/Ricavi Intercompany

a) Prestazioni di neuropsichiatria infantile

Gli importi inseriti nel Bilancio di esercizio 2014 corrispondono a quanto assegnato con il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 4242 del 25 maggio 2015 (€ 1.454.000) , come meglio specificato nei dati definitivi di attività per singolo Ente per l'anno 2014 segnalati da Regione Lombardia (€ 1.456.247). Si è provveduto a diminuire l'importo attribuito all'ASL città di Milano di € 2.247 pari alla differenza tra i due importi sopra esposti.

Si è provveduto ad allineare gli importi, in accordo con l'ASL Milano e l'ASL Brescia, in quanto le differenze rilevate consistevano in una errata distribuzione per Ente degli importi relativi ai progetti innovativi.

La residua differenza con l'ASL Milano di € 2.247 corrisponde alla differenza di cui sopra non registrata dall'ASL stessa.

b) Interessi attivi

L'importo registrato corrisponde agli interessi passivi di € 34.611,17 relativi alle sanzioni a seguito dei controlli NOC anni pregressi. L'ASL Milano ha registrato questo importo nelle sopravvenienze attive unitamente alle sanzioni stesse.

c) Sopravvenienze ed insussistenze

AO NIGUARDA: la differenza riscontrata pari ad € 24.000 è stata parzialmente rettificata dall'Azienda Ospedaliera Niguarda per € 20.000. Il rimanente importo di € 4.000 è riferito a fatture già costificate dall'A.O. Niguarda nell'esercizio precedente.

AO LECCO: l'Azienda Ospedaliera di Lecco ha provveduto a riallineare l'importo con quanto da noi esposto (€ 0).

ASL MILANO: L'importo esposto da questa Fondazione corrisponde alle sanzioni a seguito dei controlli NOC anni pregressi, mentre l'ASL Milano espone sia le sanzioni che i relativi interessi come già sopra evidenziato.

d) Plasmaderivati

Il disallineamento rilevato in sede di sospensione pari ad € 83.000 è stato parzialmente corretto dall'Azienda Ospedaliera di Cremona per € 16.000 e dall'Azienda Ospedaliera di Lecco per € 27.000. La residua differenza di € 40.000, corrispondente alla contabilizzazione dell'IVA, è stata inserita nella voce "Altri oneri di gestione".



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



e) Squadrature Debiti/Crediti

Per quanto concerne le squadrature intercompany tra Crediti/Debiti comunicate con nota H1.2015.022748 del 28 luglio 2015, si evidenzia quanto segue:

NS CREDITI

- COD 922 IRCCS TUMORI: la squadratura di € 1/000 è relativa a due note di credito riferite a prestazioni anno 2014 che l'IRCCS Tumori ha inserito come competenza 2015;
- COD 923 IRCCS BESTA: si è provveduto a riallineare il dato ad € 83/000;
- COD 951 A.O. MACCHI VARESE: l'Ao Macchi ha provveduto a riallineare il dato ad € 31/000;
- COD 953 A.O. BUSTO: si conferma il nostro dato di € 0/000; l'Ao di Busto comunica di avere stornato fatture da ricevere per € 4/000 e di avere mantenuto un importo di € 1/000 per prestazioni presunte 2014 non ancora fatturate (per le quali non risulta a questa Fondazione IRCCS alcun sospeso);
- COD 962 A.O. BERGAMO: La squadratura di € 2/000 è riferita ad una compensazione regolarizzata dalla Ao di Bergamo con data 2014 e da questa Fondazione IRCCS con data 2015;
- COD 966 A.O. SACCO: l'Ao Sacco ha provveduto a riallineare il dato ad € 9/000;
- COD 968 A.O. I.C.P.: si è provveduto a riallineare il dato ad € 404/000;
- COD 969 A.O. FATEBENEFRATELLI: si è provveduto a riallineare il dato ad € 179/000;
- COD 971 A.O. PINI: la squadratura di € 4/000 corrisponde a prestazioni presunte 2014 non ancora fatturate (per le quali non risulta a questa Fondazione IRCCS alcun sospeso);
- COD 974 A.O. GARBAGNATE: la squadratura di € 17/000 corrisponde a prestazioni presunte 2007/2014 non ancora fatturate (per le quali non risulta a questa Fondazione IRCCS alcun sospeso) e a compensazioni effettuate dall'Ao di Garbagnate ma non concordate con questa Fondazione IRCCS;
- COD 975 A.O. MELEGNANO: l'Ao Melegnano ha provveduto a riallineare il dato ad € 7/000;
- COD 976 A.O. VIMERCATE: si conferma il nostro dato di € 6/000; per la squadratura corrispondente ad € 8/000 l'Ao di Vimercate comunica di avere mantenuto un importo di € 5/000 per prestazioni presunte 2014 non ancora fatturate (per le quali non risulta a questa Fondazione IRCCS alcun sospeso) ed € 3/000 corrispondenti a prestazioni richieste ma non eseguite a seguito di disdetta dell'Ao stesso;
- COD 302 ASL BRESCIA: l'ASL di Brescia ha provveduto a riallineare il dato ad € 15/000;
- COD 303 ASL COMO: la squadratura di € 1/000 corrisponde a una fattura emessa con competenza 2014 e contabilizzata dall'ASL di Como nell'anno 2015;
- COD 308 ASL MILANO: la squadratura è dovuta al mancato inserimento dell'importo da parte di ASL Milano; questa Fondazione IRCCS inserirà l'importo pari ad € 45.388/000;
- COD 309 ASL MILANO 1: la squadratura di € 1/000 corrisponde ad una fattura emessa nell'anno 2015 con competenza 2014 successivamente completamente stornata. ASL Milano 1 ha contabilizzato solamente la fattura e non la corrispondente nota di credito;



3/10



NS DEBITI

- COD 308 ASL MILANO: la squadratura è dovuta al mancato inserimento dell'importo da parte di ASL Milano, questa Fondazione IRCCS inserirà l'importo pari ad € 6.549/000 (158/000 debiti per prestazioni diverse, € 6.391/000 debiti per acconti ricevuti su prestazioni a stranieri);
- COD 310 ASL MILANO 2: l'ASL Milano 2 ha provveduto a correggere l'importo da € 780/000 a 4/000. L'ulteriore squadratura di 1/000 è relativa a fatture mai pervenute e che, al ricevimento, saranno oggetto di verifiche.
- COD 312 ASL PAVIA: l'ASL di Pavia ha provveduto a riallineare il dato ad € 1/000;
- COD 923 IRCCS BESTA: la squadratura di € 3/000 corrisponde a fatture relative a progetti di ricerca contabilizzati da questa Fondazione IRCCS nel sezionale Ricerca e dell'IRCCS Besta nel sezionale assistenza;
- COD 924 IRCCS SAN MATTEO PAVIA: la squadratura di € 7/000 corrisponde a fatture già pagate da questa Fondazione IRCCS e non chiuse dall'IRCCS San Matteo di Pavia (si è provveduto a trasmettere copia dei mandati alla stessa);
- COD 951 A.O. VARESE: l'A.O. Macchi di Varese ha provveduto a riallineare il dato ad € 9/000;
- COD 959 A.O. COMO: si è provveduto a riallineare il dato ad € 5/000;
- COD 960 A.O. LECCO: si conferma il nostro dato di € 71/000; per la squadratura corrispondente ad € 3/000 l'Ao di Lecco comunica di avere modificato l'importo complessivo ad € 69/000. La rimanente squadratura pari ad € 2/000 è corrispondente a una fattura contabilizzata da questa Fondazione IRCCS nell'anno 2014 e dalla Ao di Lecco nell'anno 2015;
- COD 962 A.O. BERGAMO: si è provveduto a modificare il nostro dato in € 50/000. La rimanente squadratura di € 2/000 è riferita ad una compensazione regolarizzata dalla Ao di Bergamo con data 2014 e da questa Fondazione IRCCS con data 2015;
- COD 967 A.O. NIGUARDA: si è provveduto a riallineare il dato ad € 346/000;
- COD 968 A.O. I.C.P.: la squadratura di € 91/000 corrisponde ad un credito contabilizzato dall'AO ICP riferito al passaggio a questa Fondazione IRCCS dell'attività e delle strutture di Odontoiatria, non riconosciuto in quanto da noi considerato in aumento del Fondo di Dotazione aziendale;
- COD 971 A.O. PINI: si è provveduto a riallineare il dato a € 142/000;
- COD 974 A.O. GARBAGNATE: si è provveduto a modificare il dato a € 112/000; la squadratura residua corrisponde a compensazioni effettuate dall'Ao di Garbagnate ma non concordate con questa Fondazione IRCCS;
- COD 975 A.O. MELEGNANO: l'Ao di Melegnano ha provveduto a riallineare il dato ad € 0/000;
- COD 976 A.O. VIMERCATE: si conferma l'inserimento, tra i debiti di questa Fondazione IRCCS, dell'importo di € 15/000 già concordato in sede di redazione della versione 1 del Bilancio di Esercizio 2014.



[Handwritten signature]



Utilizzi contributi anni precedenti

In relazione ai contributi assegnati con provvedimenti di anni pregressi e non ancora utilizzati si evidenzia che il fondo residuo alla data del 31/12/2014 è composto esclusivamente da importi non utilizzati su contributi non ancora scaduti e che non esistono contributi aperti e non più utilizzabili per il fine al quale erano stati destinati.

Verifica andamento beni e servizi 2013/2014

Lo scostamento riferito ai beni e servizi per gli anni 2013/2014, pari all'1,3%, deriva da accadimenti gestionali con impatto esclusivo solo dall'anno 2014. In particolare:

- maggiori costi attinenti all'utilizzo, a far data 1° settembre 2013, di spazi presso il Padiglione Invernizzi, che ospita la Fondazione INGM, ove operano Unità Operative della Fondazione IRCCS;
- maggior spesa riveniente dalle nuove disposizioni contenute nelle regole 2013 e 2014 riguardanti l'assunzione a tempo determinato di personale. Questa Fondazione, in passato, aveva provveduto a coprire le esigenze connesse ad alcune funzioni non tariffate riguardanti attività delegate regionali ricorrendo all'assunzione di personale a tempo determinato. Dall'anno 2013, man mano che sono venuti a scadenza tali incarichi, si è provveduto ad assumere il personale occorrente non più con contratto a tempo determinato ma con contratti atipici;
- dal 1° luglio 2014 la Fondazione si è fatta carico dell'esecuzione di tutte le tipizzazioni HLA ad alta risoluzione presso il proprio Laboratorio di tipizzazione, essendo questa Fondazione sede del Registro Regionale dei Donatori di Cellule Staminali Ematopoietiche (CSE).

Va infine evidenziato il problema connesso alla logistica che è in continua evoluzione ed è da attribuire ai profondi cambiamenti strutturali in corso presso la Fondazione (demolizioni e scavi propedeutici alla realizzazione del Nuovo Ospedale).

Le cause degli scostamenti in incremento più significativi (sia in valore assoluto che in percentuale) sono:

- Prodotti farmaceutici ed emoderivati netti: l'incremento dei costi della ricerca finalizzata SIPPET (inseriti anche tra i rimborsi nei ricavi); mancato inserimento tra i medicinali 2013 della categoria radio farmaci collocata nella riga riferita ai reagenti per uniformarsi al Bilancio 2012; inserimento nella categoria farmaceutici 2014 dei medicinali per emodialisi inseriti nel 2013 all'interno degli acquisti di prodotti per emodialisi;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi: aumento delle borse di studio, il cui costo è totalmente finanziato da proventi esterni riferiti di sperimentazione farmaci riferiti all'anno;
- Manutenzione e riparazione impianti e macchinari: i maggiori oneri sono da attribuire alle disposizioni contenute nell'art.82, comma 3-bis, del Decreto Legislativo 163/06 che ha previsto la non assoggettabilità al ribasso per i costi della manodopera stimati dalla stazione appaltante, il che determina un aumento di almeno il 25% dell'importo contrattuale;
- Servizi di elaborazione dati: si è provveduto nell'anno 2014, per una maggior chiarezza espositiva, alla riallocazione dei costi delle Utenze telefoniche al Servizio di elaborazione dati per meglio evidenziare i costi di consumo dai costi di gestione degli impianti.



5



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Cancelleria e stampati: l'aumento di costo è relativo alla chiusura della stamperia interna e, quindi, alla necessità di acquisizione diretta di modulistica e stampati.

Altre indicazioni

L'importo risultante alla voce CEMIN AA0250 di € 269.000 attiene all'attività di riorganizzazione dei servizi trasfusionali regionali: con DGR n. X/1632 del 4 aprile 2014 è stato tra l'altro assegnato l'importo di € 269.000 rubricato "acquisto e opere relativi ai progetti esecutivi di realizzazione" (apparecchiature € 239.000, costi contenitori € 30.000).

Non sussistono, invece, assegnazioni regionali alla voce CEMIN AA0250 in quanto l'importo iscritto riguarda interventi con finanziamenti diversi:

- € 50.000 con contributo Istituto Tesoriere
- € 12.000 con finanziamento Fondo Presidente
- € 57.000 con fondi di Ricerca Corrente.

STATO PATRIMONIALE

Verifica rispetto Decreto di assegnazione e coerenza nell'allocazione delle risorse nelle pertinenti voci di Bilancio

Si è provveduto ad allocare correttamente i contributi in conto esercizio assegnati da Regione per l'anno 2014 e a riallineare i valori dei crediti nella colonna "incrementi dell'esercizio". Si evidenzia, comunque, una differenza pari ad € 126.383,34 corrispondenti a:

- € 6.467,00 relativo a fatture emesse e validate da Regione Lombardia per ricovero stranieri;
- € 3.352,00 relativo al contributo per la valorizzazione delle biblioteche storiche;
- € 116.564,34 relativo al comando Ing. Zocchetti anno 2014

Crediti verso Prefetture – stranieri onere 9

Il credito verso le Prefetture per prestazioni erogate a stranieri (onere 9) alla data del 31 dicembre 2014 ammonta ad € 6.390.797,70 così suddiviso:

- anno 2011 e precedenti € 4.850.000
- anno 2012 € 440.000
- anno 2013 € 550.000
- anno 2014 € 551.000

Alla stessa data i debiti verso l'Asl di appartenenza corrispondono ai crediti aperti verso la Prefettura in quanto si è già provveduto ad emettere nota di accredito relativa a tutti i rimborsi effettuati dalla Prefettura.

Nell'anno 2015 sono state emesse fatture di competenza 2014 per € 83.000 e sono stati effettuati incassi dalla Prefettura per un totale di € 270.721,38 così suddivisi:



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004
Via Francesco Sforza, 28 - 20123 Milano - Telefono 02 5503.1 - Fax 02 58304350
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

7



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- anno 2013 € 123.834,85
- anno 2014 € 146.886,53

Per l'intero importo sono già state emesse note di credito verso l'Asl di appartenenza.

La voce di Bilancio nella quale è iscritto il debito è 3.40.50.10.060.010.00.000 "Debiti verso Aziende Sanitarie Locali della Regione".

Quadratura Crediti verso Regione – Esercizio 2014

Si è provveduto ad allineare i valori esposti quali Crediti verso Regione con il quadro finanziario regionale e a compilare la tabella excel "Crediti 2014 verso Regione".

Quadratura Crediti verso Aziende Sanitarie Locali – Esercizio 2014

Si è provveduto alla compilazione della tabella excel "Crediti 2014 verso Aziende Sanitarie Pubbliche".

Riconciliazione Debiti/Crediti Regione/Azienda

E' stata redatta la tabella excel contenente i prospetti relativi ai crediti e ai debiti aziendali verso Stato e Regione.

Altro – Tabella stranieri onere 9

Si è provveduto ad aggiornare la tabella relativa alle prestazioni rese agli stranieri onere 9.

Regolarizzazioni SIOPE

Si conferma la corretta riclassificazione degli incassi e dei pagamenti dell'esercizio con i dati SIOPE così come riportato nella tabella allegata alla nota integrativa totale. L'esatta riclassificazione è assicurata dall'aggancio a sistema di ogni conto economico patrimoniale al relativo conto SIOPE che viene alimentato in sede di emissione di ordinativi di incasso e di pagamento.

I codici SIOPE della Fondazione IRCCS corrispondenti ai trasferimenti correnti da Regione sono:

1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.978.195,99
------	---	---------------



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



50



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	211.868,26
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	423.613,52
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	14.921,00

Crediti finanziari verso altri

La voce richiesta ammonta a 118.648,71 e corrisponde ai crediti rivenienti dal mancato pagamento di bollette di affitto del patrimonio disponibile riferite agli anni dal 1998 al 2005, non ancora prescritti in quanto oggetto di contenzioso legale.

Di seguito si dettaglia il credito di cui sopra per anno di formazione, estremi del documento e importo.

ANNO 1998	13.818,76
ANNO 1999	15.513,92
ANNO 2000	2.861,04
ANNO 2001	4.231,85
ANNO 2002	9.660,88
ANNO 2003	19.056,60
ANNO 2004	16.744,85
ANNO 2005	36.760,81
TOTALE	118.648,71

anno	bolletta	importo
1998	199801854	1.770,70
	199800662	4.576,52
	199802157	4.576,52
	199800653	1.037,44
	199802148	1.037,44
	199803861	25,89
	199805475	794,25
		13.818,76
1999	199903282	3.408,48
	199904705	1.111,90
	199905211	135,15



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

	199900932	712,52
	199901114	2.122,97
	199902568	2.604,78
	199904125	2.813,34
	199905538	2.604,78
		15.513,92
2000	200004761	233,61
	200000909	605,29
	200002189	628,31
	200003560	609,98
	200005115	783,85
		2.861,04
2001	200105901	1.281,59
	200012861	609,98
	200014167	636,08
	200015476	663,43
	200016771	663,43
	200019221	137,00
	200017048	146,13
	200019460	94,21
		4.231,85
2002	200022280	410,13
	200023575	410,13
	200024991	671,48
	200025253	546,38
	200021203	663,44
	200022610	698,63
	200025666	2.889,34
	200021588	782,67
	200022981	782,67
	200024502	782,67
	200025710	1.023,39
		9.660,88
2003	200028573	177,00
	200029982	265,52
	200026257	611,48
	200027651	613,50
	200028936	414,59
	200030343	675,13



ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO DI NATURA PUBBLICA D.M. 29-12-2004
Via Francesco Sforza, 28 - 20122 Milano - Telefono 02 5803.1 - Fax 02 58304350
Codice Fiscale e Part. IVA 04724150968

Sistema Sanitario



Regione
Lombardia

2



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

	200029201	546,33
	200030609	546,33
	200026930	2.889,34
	200028321	3.032,55
	200029611	2.665,07
	200031017	3.182,28
	200026975	979,46
	200028367	982,65
	200029658	793,12
	200031064	682,25
		19.056,60
2004	200031266	234,20
	200032683	283,64
	200033971	422,45
	200035363	278,74
	200035482	2.059,48
	200031625	620,71
	200033041	301,06
	200031889	571,51
	200032296	3.027,02
	200033710	3.168,50
	200034994	2.662,39
	200036402	3.115,15
		16.744,85
2005	200036645	280,66
	200038034	312,11
	200039322	295,22
	200036763	4.032,81
	200038152	3.888,26
	200039440	1.476,95
	200038297	1.663,63
	200039583	2.107,80
	200040978	2.143,05
	200039603	420,03
	200040997	429,98
	200039629	2.956,52
	200041023	3.061,24
	200039650	391,46
	200041044	718,99
	200041260	247,35
	200038666	593,27



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

17



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

	200039950	588,78
	200041346	637,59
	200041438	281,71
	200037675	3.082,34
	200039065	3.737,72
	200040347	3.413,34
		36.760,81
TOTALE		118.648,71

Titoli

Il dossier titoli dell'Ente, formato da titoli azionari per l'importo complessivo di € 1.916,52 provenienti da lasciti e iscritti in bilancio al valore nominale, risulta così composto:

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.

Rimanenze materiale sanitario e non sanitario

Non si rilevano notevoli scostamenti tra i valori di rimanenza di magazzino al 31/12/2013 e quelli al 31/12/2014 considerato anche che solo a partire dal 1/1/2014 si è provveduto alla riclassificazione per natura all'interno della tabella effettuata sui dati 2013. Il dato al 31/12/2013 deve considerarsi quindi meno attendibile rispetto al dato di chiusura del Bilancio 2014.

CREDITI

Nel confermare, in termini economici, quanto già inserito in sede di compilazione del Bilancio di Esercizio, dall'ulteriore verifica analitica condotta, relativamente alle specifiche richieste per i crediti di questa Fondazione, si è dato corso all'aggiornamento nella nuova versione delle relative tabelle.



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

[Handwritten signature]



Fondi per rischi

I valori accantonati nei fondi rispettano la natura dell'accantonamento e del fondo. La voce "B.II.5 *Altri fondi rischi*" è alimentata in modo residuale rispetto alle altre voci già previste in nota integrativa.

Quote inutilizzate contributi

Le quote inutilizzate dei contributi vengono già accantonate rispettando la natura del contributo.

Altri fondi per oneri e spese

I valori accantonati nei fondi rispettano la natura dell'accantonamento e del fondo. La voce "B.V.3 *Altri fondi per oneri e spese*" è alimentata in modo residuale rispetto alle altre voci già previste in nota integrativa.

DEBITI

Nel confermare quanto già inserito in sede di compilazione del Bilancio di Esercizio, dall'ulteriore verifica analitica condotta, relativamente alle specifiche richieste per i debiti di questa Fondazione, si è dato corso all'aggiornamento nella nuova versione delle relative tabelle.

CONTI D'ORDINE

Le variazioni relative ai conti d'ordine riguardano:

- depositi cauzionali: decremento di € 2.381.509,01 per fidejussioni rilasciate da inquilini e girate al Fondo Immobiliare Ca' Granda;
- beni in comodato: incremento di € 282.288,70 relativo a beni dell'Università ubicati presso la Fondazione IRCCS (composti da € 465.517,52 riguardanti nuove registrazioni in entrata e € 183.228,82 per registrazioni in uscita).

B) POLITICHE DEL PERSONALE DEL SSR

Relativamente alle tabelle di dettaglio del personale si è provveduto alla corretta compilazione del foglio di lavoro "Tab 70-Fondi del personale" riportando i valori economici in importo/1000.

Si è inoltre provveduto ad allineare gli importi indicati nelle colonne "Importo fondo al 31/12/2010" e "Importo fondo al 1/1/2014" con quanto riportato nel modello A.





FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RITENUTO quindi - stante l'urgenza - di adottare specifico provvedimento di approvazione del Bilancio di Esercizio 2014 con riserva di sottoporlo al Consiglio di Amministrazione nella prima seduta utile per la conseguente ratifica;

ESAMINATO il Bilancio 2014 così come modificato dall'U.O.C Economico Finanziaria di questa Fondazione in esito a quanto contenuto nella succitata nota della Regione Lombardia del 6 luglio 2015, conformemente alle disposizioni del Codice civile artt. 2423 e seguenti, ai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri collegati, al Decreto legislativo n. 118/2011 e alle indicazioni regionali contenute nelle sopracitate circolari, alle quali così è attenuti, 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, prospetto delle prestazioni sanitarie validate dall'ASL di Milano, prospetti delle voci economiche e utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, prospetto dei contributi vincolati e modelli ministeriali SP e CE, tabelle accantonamenti, tabella proventi e oneri e utilizzo fondi, rendiconto finanziario;
- Modello LA;
- Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
- Tabella di ricognizione della spesa ai sensi della DGR 1185/2013;
- Relazione sulla gestione e relativi allegati;
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio sanitario;
- Nota integrativa descrittiva del Bilancio della Ricerca
- Nota integrativa descrittiva totale;

ACCERTATO che il suddetto Bilancio complessivo presenta la seguente situazione contabile:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	+ € 986.302.000
PASSIVITA'	- € 285.986.000
PATRIMONIO NETTO	- € 700.316.000

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	+ € 420.045.000
COSTI DELLA PRODUZIONE	- € 405.480.000
DIFFERENZA	+ € 14.565.000
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	+ € -958.000
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- € -2.000
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	+ € +1.736.000
IMPOSTE SUL REDDITO	- € 15.341.000
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO	0



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

[Handwritten signature]



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CON riserva di acquisire il parere del Collegio Sindacale;

DISPONE

1. Di approvare le nuove risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2014 come sintetizzate in premessa, i contenuti delle Note integrative e gli allegati sottoelencati che sono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, dando atto che il risultato di esercizio è rimasto invariato:
 - 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, prospetto delle prestazioni sanitarie validato dall'ASL di Milano, prospetti delle voci economiche e utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, prospetto dei contributi vincolati e modelli ministeriali SP e CE, tabelle accantonamenti, tabella proventi e oneri e utilizzo fondi, rendiconto finanziario;
 - Modello LA;
 - Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
 - Tabella di ricognizione della spesa ai sensi della DGR 1185/2013;
 - Relazione sulla gestione e relativi allegati;
 - Nota integrativa descrittiva del Bilancio sanitario;
 - Nota integrativa descrittiva del Bilancio della Ricerca
 - Nota integrativa descrittiva totale;
2. Di dare atto che quanto non è stato oggetto delle variazioni richieste dalla Direzione Generale Salute è rimasto invariato rispetto a quanto approvato con la deliberazione n.185 del 25 giugno 2015;
3. Di sottoporre il presente provvedimento al Consiglio di Amministrazione per la ratifica e al Collegio Sindacale per quanto di competenza

F.to Il Presidente

Giancarlo Cesana

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



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

[Handwritten signature]