



Il Consiglio di Amministrazione

DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 142

SEDUTA DEL 24-05-2018

Presidente: Marco Giachetti

Consiglieri: Carlo Mauro Agliardi
Pasquale Cannatelli (assente)
Claudio Cogliati
Marco Di Conza
Nicolas Gallizzi
Paola Pessina (assente)
Roberto Satolli (assente)

Con l'assistenza del Segretario Massimo Aliberti

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2017.

Su proposta del Direttore Generale: dott.ssa Simona Girolodi

Con il parere favorevole del:

Direttore Amministrativo: dott. Fabio Agro

Responsabile della U.O.C. Economico Finanziaria: dott. Roberto Alberti

L'atto si compone di n. 10 pagine di cui n. // pagine di allegati parte integrante

I presente provvedimento è soggetto a pubblicazione all'Albo Pretorio.

[Atti n. 278/2017 all. 20]



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;
- 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";
- la Legge Regionale 23 del 11 agosto 2015 ad oggetto: "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario Lombardo: modifica al Titolo I e al Titolo II della Legge Regionale 30 dicembre 2009 n.33 (Testo Unico delle Leggi Regionali in materia di sanità";
- l'art. 6 dello Statuto della Fondazione IRCCS, il quale prevede che compete al Consiglio di amministrazione l'approvazione del Bilancio di esercizio;
- la DGR n. X/5954 del 05.12.2016 avente ad oggetto "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2017";
- la DGR n. X/6168 del 30.01.2017 avente ad oggetto: "Determinazioni relative alla rimodulazione del ticket sanitario aggiuntivo di cui all'art.17, comma 6 della Legge 15/7/2011 n.111";
- il Decreto della Presidenza – Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 1221 del 07.02.2017 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, I.N.R.C.A. di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. 2017";
- la DGR X/6370 del 20.03.2017 ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla chiusura definitiva delle posizioni creditorie vantate dalle ASST, dagli IRCCS e dagli erogatori privati accreditati nei confronti della Prefettura di Milano per prestazioni erogate a stranieri temporaneamente presenti (STP) sul territorio nazionale a tutto il 31/12/2012";
- la DGR X/6392 del 27.03.2017 ad oggetto: "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2017 degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) ai sensi dell'art.4 comma 8 della Legge 412/91";
- il Decreto della Presidenza – Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 12419 del 11.10.2017 avente ad oggetto: "Assegnazione del finanziamento di parte corrente per l'esercizio 2017 alle Fondazioni IRCCS e INRCA di Casatenovo, a seguito delle procedure di assestamento. Modifica e integrazione dei Decreti n.1221 del 07.02.2017 e n. 1292 del 08.02.2017 e contestuale allineamento degli impegni";
- la DGR X/7482 del 04.12.2017 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla chiusura delle posizioni creditorie vantate dalle ASST, dagli IRCCS e dagli erogatori privati accreditati nei confronti della Prefettura di Milano per prestazioni erogate a stranieri temporaneamente presenti (STP) a tutto il 31/12/2016 e fatturate entro la medesima data - ulteriore acconto";



Handwritten signature



- nota regionale prot. A1.2018.0053813 del 04/04/2018 ad oggetto: "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio di esercizio 2017";

RICHIAMATI inoltre i Decreti della Presidenza della Regione Lombardia:

- n. 4725 del 04.04.2018 avente ad oggetto: "Assegnazione definitiva alle Agenzie di tutela della salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2017";
- n. 5261 del 12.04.2018 avente ad oggetto: "Rettifica al Decreto n. 4725 del 04.04.2018 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di tutela della salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2017";

VISTA la nota prot. A1.2018.0079049 del 18/05/2018 "Trasmissione pareri Bilancio di Esercizio 2017" con la quale la Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione della Regione Lombardia ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del Bilancio 2017, richiedendo chiarimenti relativamente a diverse poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;

RICHIAMATO il Decreto della Presidenza della Regione Lombardia n. 7266 del 21.05.2018 avente ad oggetto: "Modifiche e/o integrazioni ai Decreti n. 4725 del 04.04.2018 e n. 5261 del 12.04.2018 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di tutela della salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2017";

PRESO ATTO che le controdeduzioni alle richieste regionali sono state inserite in apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione, così come indicato nel Decreto della Presidenza della Regione Lombardia n. 7266 del 21.05.2018;

RICHIAMATO l'articolo 13, lett. d, dello Statuto che prevede, tra i compiti attribuiti al Consiglio di Amministrazione l'approvazione, su proposta del Direttore Generale, del Bilancio di esercizio;

RILEVATO CHE, in base all'art.2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12, il Bilancio di Esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione IRCCS e del risultato economico dell'esercizio 2017;

ESAMINATO il Bilancio 2017 così come modificato dall'U.O.C Gestione Economico Finanziaria di questa Fondazione IRCCS in esito a quanto contenuto nella succitata nota della Regione Lombardia del 18.05.2018 composto da:

- Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa tabellare, distinti per attività complessiva, sanitaria, di ricerca e di Emergenza Urgenza 118, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale e ministeriale, conto economico dell'attività libero professionale, prospetto dei costi e ricavi e dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, prospetto delle prestazioni sanitarie validato dall'ATS della città' Metropolitana di Milano, utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, rendiconto finanziario;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Ricerca;



Il Consiglio di Amministrazione

- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Emergenza Urgenza 118;
- Relazione sulla Gestione;
- Schema di dettaglio contributi vincolati;
- Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- Crediti e debiti verso lo Stato;
- Fondi quote inutilizzate contributi;
- Oggetti d'arte;
- Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
- Tabella di dettaglio personale;
- Tabella costi Personale su Beni e Servizi (DGR 5954/2016);
- Tabella stranieri STP;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Crediti e Debiti verso Regione Lombardia e Intercompany
- Conti d'ordine e Debiti verso Fornitori
- Debiti verso personale
- Modello LA;

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	
Descrizione	Valore al 31/12/2017	Descrizione	Valore al 31/12/2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	683.318.000	A) PATRIMONIO NETTO	730.337.000
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.697.000	A.I) Fondo di dotazione	12.904.000
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	485.264.000	A.II) Finanziamenti per investimenti	119.753.000
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	196.357.000	A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	372.045.000
		A.IV) Altre riserve	225.635.000
B) ATTIVO CIRCOLANTE	340.068.000	A.V) Contributi per ripiano perdite	0

Handwritten signature



Il Consiglio di Amministrazione

B.I) RIMANENZE	7.351.000	A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo	0
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	7.191.000	A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	160.000	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	53.512.000
		B.I) Fondi per imposte, anche differite	0
B.II) CREDITI	196.447.000	B.II) Fondi per rischi	17.514.000
B.II.1) Crediti v/ Stato	5.135.000	B.III) Fondi da distribuire	0
B.II.2) Crediti v/ Regione	83.174.000	B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	18.169.000
B.II.3) Crediti v/Comuni	0	B.V) Altri fondi	17.829.000
B.II.4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	90.849.000	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	101.000
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	C.I) Premi operosità	101.000
B.II.6) Crediti v/Erario	436.000	C.II) TFR personale dipendente	0
B.II.7) Crediti v/ altri	16.853.000	D) DEBITI	240.797.000
		D.I) Mutui passivi	11.566.000
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	D.II) Debiti verso Stato	0
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	D.III) Debiti verso Regione	119.380.000
B.III.2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	D.IV) Debiti verso Comuni	0
		D.V) Debiti verso Aziende	4.871.000

Handwritten signature



Il Consiglio di Amministrazione

		sanitarie pubbliche	
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	136.270.000	D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
B.IV.1) Cassa	23.000	D.VII) Debiti verso fornitori	53.032.000
B.IV.2) Istituto tesoriere	0	D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere	0
B.IV.3) Tesoreria unica	136.226.000	D.IX) Debiti tributari	13.510.000
B.IV.4) Conto corrente postale	21.000	D.X) Debiti altri finanziatori	0
		D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.425.000
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.698.000	D.XII) Altri debiti	28.013.000
C.I) Ratei attivi	1.344.000	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	337.000
C.II) Risconti attivi	354.000	E.I) Ratei passivi	0
		E.II) Risconti passivi	337.000
TOTALE ATTIVO	1.025.084.000	TOTALE PASSIVO	1.025.084.000
D) CONTI D'ORDINE	24.044.000	F) CONTI D'ORDINE	24.044.000
D.I) Canoni di leasing ancora da pagare	0	F.I) Canoni di leasing ancora da pagare	0
D.II) Depositi cauzionali	1.776.000	F.II) Depositi cauzionali	1.776.000
D.III) Beni in comodato	15.012.000	F.III) Beni in comodato	15.012.000
D.IV) Altri conti d'ordine	7.256.000	F.IV) Altri conti d'ordine	7.256.000

Handwritten signature



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	446.073.000
A1) Contributi in conto esercizio	98.655.000
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.576.000
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.653.000
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	310.120.000
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.354.000
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.627.000
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	13.062.000
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A9) Altri ricavi e proventi	7.178.000
B) Costi della produzione	432.754.000
B1) Acquisti di beni	124.429.000
B2) Acquisti di servizi	82.121.000
B3) Manutenzione e riparazione	14.337.000
B4) Godimento di beni di terzi	2.501.000
B5) Personale del ruolo sanitario	136.885.000
B6) Personale del ruolo professionale	603.000
B7) Personale del ruolo tecnico	21.781.000
B8) Personale del ruolo amministrativo	12.551.000
B9) Oneri diversi di gestione	4.566.000
B10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	321.000
B12) Ammortamenti dei fabbricati	9.148.000
B13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.368.000

Handwritten signature



Il Consiglio di Amministrazione

B14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B15) Variazione delle rimanenze	198.000
B16) Accantonamenti dell'esercizio	15.945.000
C) Proventi e oneri finanziari	-689.000
C1) Interessi attivi	5.000
C2) Altri proventi finanziari	0
C3) Interessi passivi	-694.000
C4) Altri oneri	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
D1) Rivalutazioni	0
D2) Svalutazioni	0
E) Proventi e oneri straordinari	2.048.000
E1) Proventi straordinari	2.285.000
E2) Oneri straordinari	-237.000
Risultato prima delle imposte	14.678.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.678.000
Y1) IRAP	13.710.000
Y2) IRES	968.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0



Il Consiglio di Amministrazione

VERIFICATA la conciliazione dei dati riferiti alla ricerca corrente inseriti in Bilancio con la rendicontazione trasmessa ai Ministeri competenti;

CON riserva di acquisire il parere del Collegio Sindacale;

PREVIA VOTAZIONE resa ai sensi di legge, da cui risultano n. 5 voti favorevoli su n. 5 votanti;

DELIBERA

1. di prendere atto che il presente provvedimento sostituisce, per intero, la delibera n. 136 del 26.04.2018 ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017";
2. di approvare le risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2017 come sintetizzate in premessa, i contenuti delle Note integrative e gli allegati sottoelencati conservati in atti 278/2017 all. 15 che saranno caricati sulla piattaforma regionale SCRIBA:
 - Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa tabellare, distinti per attività complessiva, sanitaria, di ricerca e di Emergenza Urgenza 118, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale e ministeriale, conto economico dell'attività libero professionale, prospetto dei costi e ricavi e dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, prospetto delle prestazioni sanitarie validato dall'ATS della città' Metropolitana di Milano, utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, rendiconto finanziario;
 - Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Ricerca;
 - Nota Integrativa Descrittiva Gestione Emergenza Urgenza 118;
 - Relazione sulla Gestione;
 - Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - Crediti e debiti verso lo Stato;
 - Fondi quote inutilizzate contributi;
 - Oggetti d'arte;
 - Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
 - Tabella di dettaglio personale;
 - Tabella costi Personale su Beni e Servizi (DGR 5954/2016);
 - Tabella stranieri STP;
 - Allegati alla relazione sulla gestione;
 - Crediti e Debiti verso Regione Lombardia e Intercompany
 - Conti d'ordine e Debiti verso Fornitori
 - Debiti verso personale
 - Modello LA;



17



Il Consiglio di Amministrazione

3. di dare atto che quanto non è stato oggetto delle variazioni richieste dalla Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione è rimasto invariato rispetto a quanto approvato con Delibera n. 136 del 26.04.2018;
4. di sottoporre il presente atto al Collegio Sindacale per quanto di competenza;
5. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio della Fondazione, ai sensi dell'art. 32 della legge n. 69/2009 e della l.r. n. 33/2009 ss.mm.ii..

Il Segretario

Massimo Aliberti

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

Il Presidente

Marco Giachetti

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

REGISTRATA NEL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI
IN DATA 24 MAG. 2018 AL N. 0142

