



Il Consiglio di Amministrazione

DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 171

SEDUTA DEL 23-09-2021

Presidente: Marco Giachetti

Consiglieri: Dorina Bianchi
Franco Dalla Sega
Carmelo Ferraro
Patrizia Marzorati
Nicola Pecchiari
Daniela Restelli (assente)
Armando Vagliati

Con l'assistenza del Segretario Massimo Aliberti

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 V2.

Su proposta del Direttore Generale: dott. Ezio Belleri

Con il parere favorevole del:

Direttore Amministrativo: dott. Fabio Agrò

Responsabile della U.O.C. Gestione 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. 1.5.02/2020-1 all. 26]





Il Consiglio di Amministrazione

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. XI/2672 del 16.12.2019 avente ad oggetto "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2020";
- la DGR n. XI/49642 del 29.06.2021 avente ad oggetto "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020".

PRESO ATTO dei principali provvedimenti adottati a livello nazionale e regionale per far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid 19 sotto riportati:

- Decreto Legge n.18 del 17/03/2020 ad oggetto: "Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" convertito con modificazioni dalla Legge n. 27 del 24/04/2020;
- Decreto Legge n. 34 del 19/05/2020 ad oggetto: " Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19";
- Decreto Legge n. 104 del 14/08/2020 ad oggetto: "Misure urgenti per il rilancio e il sostegno dell'economia";
- DGR n. XI/2988 del 27/03/2020 ad oggetto: "Attivazione struttura sanitaria temporanea della Fondazione Ca' Granda – Ospedale Maggiore Policlinico nei padiglioni messi a disposizione dalla Fondazione Ente Fiera Milano";
- DGR n. XI/3702 del 21/10/2020 ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla riattivazione delle strutture temporanee realizzate presso Fiera Milano City e Fiera di Bergamo"





Il Consiglio di Amministrazione

RICHIAMATI altresì i seguenti provvedimenti relativi all'area Sanitaria e Socio Sanitaria della Direzione Generale e della Presidenza – Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:

- Decreto n. 962 del 29 gennaio 2020 ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU ed Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- Decreto n. 12440 del 21 ottobre 2020 ad oggetto "Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS . ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo e AREU delle risorse destinate a finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- Decreto n. 16480 del 24 dicembre 2020 ad oggetto "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU ed Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";

VISTE le linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio di esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie regionali pervenute con nota prot. n. A1.2021.0313406 del 08 luglio 2021;

PRESO ATTO del Decreto n. 10126 del 22 luglio 2021 ad oggetto: "Assegnazione definitiva alle Agenzie 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 F.S.R. per l'esercizio 2020.";

PRESO ATTO della nota regionale protocollo A1.2021.0392629 del 16/09/2021 ad oggetto : "Istruttoria in ordine alla Delibera 160 del 26/07/2021 avente ad oggetto Approvazione Bilancio di Esercizio 2020 della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico (925)" con la quale si chiede di allineare alcuni dati contabili al fine di garantire la coerenza con i dati esposti nel Bilancio Consolidato Regionale 2020 e di fornire delle spiegazioni in ordine ad alcune poste di Bilancio;

RICHIAMATO l'articolo 13, lett. d, dello Statuto di questa Fondazione IRCCS 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 2020;

RILEVATA la necessità di provvedere alla revoca della delibera 160 del 26/07/2021 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020";

RICEVUTA sintetica illustrazione del Bilancio 2020 V2 redatto dall'U.O.C Gestione Economico Finanziaria di questa Fondazione IRCCS 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



Ap



Il Consiglio di Amministrazione

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 RL e Intercompany;
- Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- Debiti verso personale;
- Crediti e debiti verso Stato;
- Fondi quote inutilizzate contributi;
- Oggetti d'arte;
- Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
- Tabella di dettaglio personale;
- Modello LA;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Modello UDO IRCCS
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S

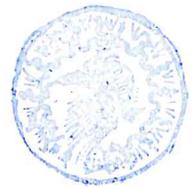
ACCERTATO che il suddetto Bilancio complessivo presenta la seguente situazione contabile:

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | | PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | |
|-------------------------------------|----------------------|---|----------------------|
| Descrizione | Valore al 31/12/2020 | Descrizione | Valore al 31/12/2020 |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | 699.084.174 | A) PATRIMONIO NETTO | 805.240.008 |
| A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 3.362.119 | A.I) Fondo di dotazione | 12.903.829 |
| A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 539.707.353 | A.II) Finanziamenti per investimenti | 179.555.073 |
| A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 156.014.702 | A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti | 395.679.643 |



As



Il Consiglio di Amministrazione

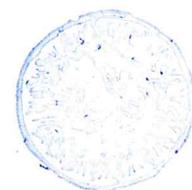
| | | | |
|---|--------------------|---|--------------------|
| | | A.IV) Altre riserve | 217.101.463 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | 425.493.007 | A.V) Contributi per ripiano perdite | 0 |
| B.I) RIMANENZE | 31.782.699 | A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo | 0 |
| B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 31.517.016 | A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio | 0 |
| B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 265.683 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 78.293.834 |
| | | B.I) Fondi per imposte, anche differite | 0 |
| B.II) CREDITI | 234.714.673 | B.II) Fondi per rischi | 22.571.411 |
| B.II.1) Crediti v/ Stato | 53.468.476 | B.III) Fondi da distribuire | 0 |
| B.II.2) Crediti v/ Regione | 89.487.210 | B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 39.084.556 |
| B.II.3) Crediti v/Comuni | 0 | B.V) Altri fondi | 16.637.867 |
| B.II.4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 69.150.283 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 149.745 |
| B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | C.I) Premi operosità | 149.745 |
| B.II.6) Crediti v/Erario | 201.948 | C.II) TFR personale dipendente | 0 |
| B.II.7) Crediti v/ altri | 22.406.756 | D) DEBITI | 244.004.574 |
| | | D.I) Mutui passivi | 3.122.286 |
| B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0 | D.II) Debiti verso Stato | 2.160 |

Handwritten signature



Il Consiglio di Amministrazione

| | | | |
|--|----------------------|---|----------------------|
| B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | D.III) Debiti verso Regione | 419.620 |
| B.III.2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | D.IV) Debiti verso Comuni | 0 |
| | | D.V) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche | 128.909.286 |
| B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 158.995.635 | D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 |
| B.IV.1) Cassa | 17.346 | D.VII) Debiti verso fornitori | 68.921.193 |
| B.IV.2) Istituto tesoriere | 158.969.477 | D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere | 0 |
| B.IV.3) Tesoreria unica | 0 | D.IX) Debiti tributari | 12.366.742 |
| B.IV.4) Conto corrente postale | 8.812 | D.X) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 10.601.248 |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 3.487.215 | D.XI) Altri debiti | 19.662.039 |
| C.I) Ratei attivi | 1.737.427 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 376.235 |
| C.II) Risconti attivi | 1.749.788 | E.I) Ratei passivi | 0 |
| | | E.II) Risconti passivi | 376.235 |
| TOTALE ATTIVO | 1.128.064.396 | TOTALE PASSIVO | 1.128.064.396 |
| D) CONTI D'ORDINE | 50.575.980 | F) CONTI D'ORDINE | 50.575.980 |
| D.I) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | F.I) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 |
| D.II) Depositi cauzionali | 1.234.833 | F.II) Depositi cauzionali | 1.234.833 |
| D.III) Beni in comodato | 14.894.799 | F.III) Beni in comodato | 14.894.799 |
| D.IV) Altri conti d'ordine | 34.446.348 | F.IV) Altri conti d'ordine | 34.446.348 |



Il Consiglio di Amministrazione

CONTO ECONOMICO

| | |
|---|--------------------|
| A) Valore della produzione | 527.785.109 |
| A1) Contributi in conto esercizio | 167.363.214 |
| A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -5.308.801 |
| A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 9.559.986 |
| A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 326.548.699 |
| A5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 5.525.681 |
| A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 3.671.264 |
| A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio | 14.603.291 |
| A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 |
| A9) Altri ricavi e proventi | 5.821.775 |
| B) Costi della produzione | 512.290.106 |
| B1) Acquisti di beni | 175.601.274 |
| B2) Acquisti di servizi | 82.776.012 |
| B3) Manutenzione e riparazione | 16.141.130 |
| B4) Godimento di beni di terzi | 2.982.395 |
| B5) Personale del ruolo sanitario | 144.654.512 |
| B6) Personale del ruolo professionale | 628.095 |
| B7) Personale del ruolo tecnico | 27.468.912 |
| B8) Personale del ruolo amministrativo | 17.753.498 |
| B9) Oneri diversi di gestione | 3.882.889 |
| B10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 526.298 |
| B11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 16.713.779 |





Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|--|-------------------|
| B12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| B13) Variazione delle rimanenze | -10.300.755 |
| B14) Accantonamenti dell'esercizio | 33.462.067 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -302.388 |
| C1) Interessi attivi | 3.321 |
| C2) Altri proventi finanziari | 0 |
| C3) Interessi passivi | -305.709 |
| C4) Altri oneri | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| D1) Rivalutazioni | 0 |
| D2) Svalutazioni | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | -463.668 |
| E1) Proventi straordinari | 331.188 |
| E2) Oneri straordinari | -794.856 |
| Risultato prima delle imposte | 14.728.947 |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | 14.728.947 |
| Y1) IRAP | 14.276.989 |
| Y2) IRES | 451.958 |
| Y3) Accantonamento a F.do Imposte | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 |

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

PRESO ATTO che gli allineamenti contabili apportati non hanno determinato variazioni nei valori finali;

CON riserva di acquisire il parere del Collegio Sindacale;



Handwritten signature



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

DELIBERA

1. di procedere alla revoca della delibera 160 del 26/07/2021 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020";
2. di approvare le risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2020 V2 come sintetizzate in premessa, i contenuti delle Note integrative e gli allegati sottoelencati, conservati in atti 1.5.02/2020-1 all. 26:
 - 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 RL e Intercompany;
 - Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - Debiti verso personale;
 - Crediti e debiti verso Stato;
 - Fondi quote inutilizzate contributi;
 - Oggetti d'arte;
 - Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
 - Tabella di dettaglio personale;
 - Modello LA;
 - Allegati alla relazione sulla gestione;
 - Modello UDO IRCCS
 - Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
3. di dare atto che quanto non è stato oggetto di richiesta di chiarimento o allineamento da parte della Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico-Finanziaria del Sistema Socio Sanitario è invariato rispetto a quanto approvato con delibera n. 160 del 26 luglio 2021;
4. di sottoporre il presente atto al Collegio Sindacale per quanto di competenza;



lp



Il Consiglio di Amministrazione

5. di demandare all'UOC Gestione Economico Finanziaria il deposito del Bilancio aziendale, ai fini del controllo della Giunta Regionale di cui all'art. 18, comma 6, L.R. 33/2009, corredato dei relativi atti e documenti sopra elencati, mediante invio in modalità informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB-SCRIBA di Regione Lombardia;
6. 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 23 SET. 2021 AL N. 17

