



COLLEGIO SINDACALE

2.2. – Bilancio di Previsione

		BILANCIO COMPLESSIVO	BILANCIO SANITARIO	BILANCIO RICERCA	BILANCIO 118
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	459.109.653	448.318.339	10.609.498	181.816
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	-444.287.992	-434.050.064	-10.065.395	-172.533
	DIFF. VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE	14.821.661	14.268.275	544.103	9.283
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 422.310	- 422.310	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
	IMPOSTE SUL REDDITO	- 14.399.351	- 13.845.965	- 544.103	- 9.283
	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	0	0	0	0

Analisi del Bilancio di previsione

Il bilancio è stato predisposto utilizzando gli schemi approntati dalla Direzione Generale Sanità della Regione Lombardia per l'invio in via telematica e strutturato per ottemperare al debito informativo nei confronti del Ministero della Salute come previsto dal D.Lgs. n. 118 del 18 gennaio 2011.

Nell'elaborato contabile i valori ed i costi della produzione dell'esercizio 2020 sono raffrontati con quelli del preconsuntivo 2019 (IV CET 2019).

I criteri adottati per la redazione del conto economico di previsione sono informati al principio di competenza, ad eccezione di quanto segnalato al punto successivo "Costi della Produzione"

I contributi regionali sono stati contabilizzati come da Decreto della Presidenza della Regione Lombardia n. 962 del 29/01/2020.

Vengono analizzate le principali voci relative all'attività sanitaria.

1) ATTIVITA' SANITARIA

- Il valore della produzione è così composto:

Contributi in c/esercizio	77.469.114
Proventi e ricavi diversi	358.462.225
Totale parziale *	435.931.339
Costi capitalizzati	12.387.000
TOTALE	448.318.339

* Importo che corrisponde a quanto rilevato nella tabella di riagggregazione SKIRCCS allegata al Bilancio stesso.

IRCCS di natura pubblica



COLLEGIO SINDACALE

Di seguito il dettaglio delle voci di cui sopra:

Contributi in c/esercizio:

Contributi in conto esercizio da Regione, Enti Pubblici e privati	Preconsuntivo al 31/12/2019	Previsione 2020	Differenza
Funzioni non tariffate	26.153.901	26.153.901	0
Contributi PSSR	31.496.433	29.801.432	-1.695.001
Altri contributi regionali indistinti	26.780.653	21.478.565	-5.302.088
Contributi da Regione Vincolati	35.205	35.216	11
Contributi vincolati da Enti Pubblici	545.226	0	- 545.226
Contributi da ATS/ASST/Fond. regione	110.885	0	-110.885
Contributi da Enti privati	5.010.256	0	- 5.010.256
Totale	90.132.559	77.469.114	- 12.663.445

Il minor contributo riguardante il PSSR e gli altri contributi indistinti deriva da una rimodulazione dei contributi regionali assegnati che tiene conto anche delle variazioni riferite ai farmaci file F. Relativamente ai minori contributi da Enti pubblici e da privati, gli stessi sono da porre in relazione alla procedura ormai consolidata di non inserire a titolo prudenziale alcun importo in attesa del verificarsi dell'effettiva erogazione da parte dei soggetti interessati.

Proventi e ricavi diversi

Proventi e ricavi diversi	Preconsuntivo al 31/12/2019	Previsione 2020	Differenza
Prestazioni di ricovero	158.368.687	158.368.687	0
Prestazioni ambulatoriali	51.263.370	51.263.370	0
Prestazioni di psichiatria	3.194.369	3.478.587	284.218
Prestazioni di neuropsichiatria infantile	2.367.887	2.311.305	-56.582
Farmaci file "F"	73.777.799	73.100.060	-677.739
Farmaci file "F" doppio canale	20.665.812	20.483.759	-182.053
Prestazioni in libera professione	21.003.905	20.223.047	-780.858
Prestazioni sanitarie da pubblico e privato	10.018.763	10.172.052	153.289
Differenza alberghiera	2.838.648	2.765.000	-73.648
Altri ricavi per prestazioni non sanitarie	392.206	414.998	22.792
Affitti attivi	1.877.995	1.943.786	65.791
Altri proventi diversi da privati	1.195.842	1.273.073	77.231

IRCCS di natura pubblica



COLLEGIO SINDACALE

Totale	346.965.283	345.797.724	-1.167.559
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.929.386	6.058.501	129.115
Ticket	6.596.916	6.606.000	9.084
TOTALE GENERALE	359.491.585	358.462.225	-1.029.360

Per quanto riguarda i proventi relativi all'attività di produzione, le assegnazioni confermano i valori inseriti in sede di IV CET 2019 relativamente alla attività di ricovero e alle prestazioni ambulatoriali, mentre registrano lievi differenze relativamente alle prestazioni per psichiatria e neuropsichiatria. Relativamente ai farmaci file F e doppio canale si registra un decremento pari a € 859.792.

Tutte le altre voci di ricavo sono previste in analogia con la prechiusura 2019.

Relativamente al primo margine di Libera Professione, preso atto del risultato positivo di € 1.706.581, valida i dati iscritti a Bilancio.

▪ **Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio:**

Applicando il principio della sterilizzazione, così come confermato dal D.Lgs 118/2011, si riporta di seguito l'analisi dell'importo complessivo di € 12.387.000 iscritto in Bilancio che risulta essere in linea con quello del preconsuntivo 2019:

Costi capitalizzati	Preconsuntivo al 31/12/2019	Previsione 2020	Differenza
Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	3.517.000	3.517.000	0
Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione – Beni di prima dotazione	1.600.000	1.600.000	0
Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Stato	1.100.000	1.100.000	0
Costi capitalizzati d a utilizzo riserva successioni e donazioni	6.170.000	6.170.000	0
Totale	12.387.000	12.387.000	0

IRCCS di natura pubblica



COLLEGIO SINDACALE

– COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Preconsuntivo al 31/12/2019	Previsione 2020	Differenza
	449.692.156	434.050.064	-15.642.092
Acquisti di esercizio	223.449.225	215.318.651	-8.130.574
Farmaceutici	105.783.931	104.179.879	-1.604.052
Emoderivati	1.330.599	1.328.823	-1.776
Altri prodotti sanitari	38.283.477	37.721.165	-562.312
Materiale non sanitario	602.506	579.858	-22.648
Servizi sanitari	34.436.919	30.232.885	-4.204.034
Servizi non sanitari	43.011.793	41.276.041	-1.735.752
Manutenzione e riparazione	13.811.525	14.232.656	421.131
Manutenzione fabbricati e impianti	4.680.392	5.105.392	425.000
Manutenzione attrezzature	7.252.345	7.248.476	-3.869
Altre manutenzioni	1.878.788	1.878.788	0
Godimento di beni di terzi	2.322.025	2.320.161	-1.864
Noleggi	1.960.829	1.958.965	-1.864
Locazioni	361.196	361,196	0
Personale	176.615.553	178.421.341	1.805.788
Ruolo sanitario	138.892.177	140.704.626	1.812.449
Ruolo professionale	605.247	608.247	3.000
Ruolo tecnico	23.365.947	23.369.323	3.376
Ruolo amministrativo	13.752.182	13.739.145	-13.037
Oneri diversi di gestione	4.425.153	3.963.248	-461.905
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	100.000	100.000	0
Ammortamento fabbricati istituzionali	8.800.000	8.800.000	0
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	6.982.000	6.982.000	0
Svalutazione crediti	0	0	0
Variazione delle rimanenze	-96.776	0	96.776
Accantonamenti	13.283.451	3.912.007	-9.371.444

I costi della produzione sono previsti in diminuzione per complessivi € 15.642.092 nel rispetto dei tetti di spesa stabiliti dal Decreto di assegnazione per le diverse categorie.

Tale diminuzione è determinata principalmente dal mancato inserimento di costi rivenienti dall'utilizzo di contributi d'esercizio e di esercizi precedenti che si estrinsecano quasi esclusivamente in contratti atipici, dalla applicazione della riduzione prevista dalla DGR XI/2672 del 16/12/2019 sulle macrocategorie "Dispositivi Medici", "Altri Beni e Servizi" e "Consulenze, Collaborazioni e Interinali" e dalla diminuzione della voce "Accantonamenti" nella quale sono state registrate solo le poste di cui al decreto di assegnazione.

IRCCS di natura pubblica



COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio, relativamente all'assegnazione regionale per la voce "beni e servizi", ritiene opportuno sottolineare quanto evidenziato nella relazione del Direttore Generale al paragrafo "OSSERVAZIONI SUL BILANCIO" in merito alle criticità che si potranno verificare nel corso dell'anno 2020.

Si rileva che non è stato effettuato l'accantonamento previsto per l'aumento destinato ai rinnovi contrattuali nella percentuale prevista dalla Legge di Bilancio, pari al 1,1%. Il Collegio si riserva, nelle prossime sedute, di verificare gli importi degli aumenti non ancora accantonati

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	Preconsuntivo al 31/12/2019	Previsione 2020	Differenza
Interessi attivi e dividendi	4.454	0	-4.454
Interessi passivi	- 422.310	- 422.310	0
Svalutazioni	0	0	0
Proventi straordinari	571.832	0	- 571.832
Oneri straordinari	-1.711.340	0	1.711.340

Gli interessi passivi sono riferiti esclusivamente al mutuo contratto per la realizzazione del Padiglione Guardia. Il Collegio assevera che i valori espressi nel Bilancio di Previsione Economico riguardante la voce in oggetto rappresentano la quota interessi dell'anno unita alla stima del differenziale del derivato posto in essere per la variabilità dei tassi.

Nessun importo è stato allocato a titolo di interessi attivi e proventi e oneri straordinari in quanto al momento del Bilancio di Previsione Economico non prevedibili. Saranno oggetto di puntuale monitoraggio in sede di verifica dei CET trimestrali.

2 e 3) ATTIVITA' DI RICERCA E DI EMERGENZA URGENZA (118)

Per quanto riguarda le attività di ricerca e di emergenza urgenza (118) si rimanda integralmente a quanto riportato nelle note integrative descrittive specificatamente dedicate alle stesse.

* * *

Il risultato d'esercizio del bilancio di previsione 2020 è previsto in pareggio.

Conclusioni sul bilancio di previsione economico 2020

Il Collegio,

- Visto che il bilancio è completo della nota integrativa, che ne costituisce parte integrante;
- Visti gli allegati al bilancio che ne costituiscono parte integrante;
- Vista la relazione al Conto economico di previsione per il 2020 firmata dal Direttore Generale;
- Vista la delibera che approva il bilancio;

IRCCS di natura pubblica



FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO



COLLEGIO SINDACALE

- Viste le note regionali che assicurano i finanziamenti;
- Considerate le regole regionali la cui applicazione sarà verificata nel corso dell'esercizio 2020;
- Considerato infine che l'obiettivo primario dell'equilibrio economico, nella fase previsionale, viene osservato;

esprime parere favorevole al bilancio di previsione per l'esercizio 2020 della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico, come approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.72 in data 13 febbraio 2020.

Alle ore 11.00 la seduta è sciolta.

Letto e sottoscritto.

- | | | |
|---------------------------|------------|---------------------------------------|
| - Dott. Alberto Romano | Presidente | ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39 |
| - Dott.ssa Emanuela Votta | Componente | ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39 |
| - Dott. Riccardo Gavasci | Componente | ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39 |

IRCCS di natura pubblica