

Ente/Collegio: IRCCS "BURLO GAROFALO"

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede: TRIESTE

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 26/02/2020

In data 26/02/2020 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

LUCIO ROMANELLO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIAMPIERO FORTINO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GINFRANCO CILURZO Presente

Partecipa alla riunione dott. Stefano Dorbolò, Direttore Generale, prof. Fabio Barbone, Direttore Scientifico, dott.ssa Paola Toscani, Direttore Sanitario, dott.ssa Serena Sincovich, Direttore Amministrativo, dott.ssa Alessandra Rachelli, Direttrice della SC Gestione economico finanziaria, sig.ra Elisabetta Delben, PO della SC GEF, sig.ra Marinella Latin, SC Affari generali e legali. Il dott. Gianpiero Fortino è collegato in videoconferenza.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Come da convocazione del Direttore Generale, prot. n. 1554 dd. 17.2.2020:

1. Immissione nelle funzioni
2. Parere sul Piano Attuativo Ospedaliero (PAO) 2020, adottato con decreto n. 193/2019
3. Varie ed eventuali

1. Immissione nelle funzioni

1.1. Apre la riunione il Direttore Generale che da il benvenuto al nuovo Collegio Sindacale, che in data odierna risulta formalmente insediato nelle proprie funzioni.

Il Direttore Generale, anche con il supporto degli altri Direttori, illustra la struttura e le funzioni dell'Istituto.

2. Parere sul Piano Attuativo Ospedaliero (PAO) 2020, adottato con decreto n. 193/2019

2.1 Il Direttore Amministrativo e la dott.ssa Rachelli illustrano l'iter seguito per l'adozione del PAO ed i suoi contenuti. Interviene il dott. Fortino, in quanto componente del precedente Collegio Sindacale che riferisce di aver precedentemente esaminato il PAO ma in quanto anche formalmente decaduti dal periodo di prorogatio, il precedente Collegio non ha potuto esprimere formalmente parere. Tuttavia dall'esame effettuato non risultava nulla da rilevare.

3. Varie ed eventuali

Si procede alla verifica di cassa al 31.12.2019 (vedi modulo allegato)

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

la prossima riunione è fissata 24 marzo 2020 ore 9:00

La seduta viene tolta alle ore 13:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio IRCCS "BURLO GAROFALO"

Regione Friuli-Venezia giulia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 26/02/2020 si é riunito presso la sede della IRCCS "BURLO GAROFALO"

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Lucio Romanello, dott. Gianfranco Cilurzo e dott. Gianpiero Fortino in videoconferenza

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 193 del 31/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/02/2020 , con nota prot. n. e-mail

del 11/02/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 76.017.685,00	€ 70.110.057,00	€ 74.259.380,00	€ -1.758.305,00
Costi della produzione	€ 73.296.427,00	€ 67.520.194,00	€ 71.608.721,00	€ -1.687.706,00
Differenza + -	€ 2.721.258,00	€ 2.589.863,00	€ 2.650.659,00	€ -70.599,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 46,00			€ -46,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00			€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -34.473,00			€ 34.473,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.686.831,00	€ 2.589.863,00	€ 2.650.659,00	€ -36.172,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.572.830,00	€ 2.589.863,00	€ 2.650.659,00	€ 77.829,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 114.001,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -114.001,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -1.758.305,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Contributi d'esercizio	€ 621.285,00
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.494.881,00
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -1.189.406,00
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -35.743,00
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 49.260,00
	7) Quote contributi in c/capitale imputate nell'esercizio	€ 247.646,00
	9) Altri ricavi e proventi	€ 43.534,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -1.687.706,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Acquisti di beni	€ 524.064,00
	2) Acquisti di servizi sanitari	€ 214.969,00
	3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 1.137.914,00
	4) Manutenzione e riparazione	€ 92.043,00
	5) Godimento di beni di terzi	€ 349.370,00
	6) Costi del personale	€ 1.167.776,00
	7) Oneri diversi di gestione	€ -23.081,00
	8) Ammortamenti	€ 265.425,00
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -1.197.556,00
	10) Variazione delle rimanenze	€ 6.290,00
	11) Accantonamenti	€ -4.224.920,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -46,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -46,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 34.473,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Proventi straordinari	€ -512.506,00
	2) Oneri straordinari	€ -546.979,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

RICAVI:

Alla voce CONTRIBUTI D'ESERCIZIO lo scostamento deriva, per lo più dal finanziamento ministeriale previsto nel 2020 per l'attuazione della cd "Piramide dei ricercatori".

Alla voce UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUT.CONTRIB.VINC.ES.PREC. lo scostamento deriva dalla diversa modalità di rilevazione tra il consuntivo ed il preventivo dei contributi per la ricerca (a consuntivo viene rilevato l'utilizzo degli anni precedenti ed accantonata la quota dell'anno non utilizzata).

Alla voce RICAVI PER PRESTAZ.SAN.E SOCIOSAN.A RILEV.SANITARIA lo scostamento deriva dalla diminuzione della mobilità regionale.

COSTI:

Alla voce ACQUISTI DI BENI la variazione deriva per lo più dalla riduzione dei costi per diagnostici a seguito della riorganizzazione dell'attività di laboratorio e dalla previsione di acquisto farmaci per il trattamento della SMA (spinraza).

Alla voce ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI la variazione deriva dalla previsione di maggiori costi per servizio di sterilizzazione, di maggiori costi per le prestazioni di lavoro interinale non sanitario e da una diversa programmazione della ricerca.

Alla voce GODIMENTO BENI DI TERZI la variazione deriva dalla previsione di maggiori costi per noleggio macchinari per la genetica e per la farmacia, nonché da canoni di noleggio per la ricerca.

Alla voce COSTI DEL PERSONALE la variazione deriva sostanzialmente dalla previsione di acquisizione di personale rientrante nella cd "Piramide della ricerca".

Alle voci SVALUTAZIONE DEI CREDITI e ACCANTONAMENTI, come da indicazioni regionali, per la stesura del PAO viene rilevata solamente la quota di accantonamento dei rinnovi contrattuali.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio IRCCS "BURLO GAROFALO"

Regione Friuli-Venezia giulia

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019

In data 26/02/2020 alle ore 09.30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

dott. Lucio Romanello, dott. Gianfranco Cilurzo e dott. Gianpiero Fortino in videoconferenza

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2019, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/12/2019				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 7.907.732,86	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2019	al	31/12/2019	€ 81.370.449,41
MANDATI	dal	01/01/2019	al	31/12/2019	€ 68.297.655,92
SALDO AZIENDA					€ 20.980.526,35

SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2019				
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 7.907.732,86
RISCOSSIONI					€ 81.370.449,41
PAGAMENTI					€ 68.297.655,92
SALDO CASSIERE	al	31/12/2019			€ 20.980.526,35
SALDO AZIENDA	al	31/12/2019			€ 20.980.526,35
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE					
REVERSALI DA EMETTERE					
MANDATI DA PAGARE					
MANDATI DA EMETTERE					
TOTALE					€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4752	30/12/2019	PAGAMENTO FORNITORI	€ 12.887,89	

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4082	27/12/2019	DONAZIONE ER ACQUISTO ATTREZZATURE	€ 100,00	

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2019	40272189	Infruttifero	€ 20.980.526,35

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	SETTEMBRE	16/10/2019	RCCS BURLO GAROFOLO	€ 2.248.238,08
	OTTOBRE	15/11/2019	RCCS BURLO GAROFOLO	€ 1.678.655,81
	NOVEMBRE	16/12/2019	RCCS BURLO GAROFOLO	€ 1.681.415,68
			Totale :	€ 5.608.309,57

Versamenti IRPEF: € 2.081.972,28

Versamenti IVA: € 651.540,23

Eventuali ulteriori osservazioni:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

LUCIO ROMANELLO _____

GIAMPIERO FORTINO _____

GINFRANCO CILURZO _____