

Ente/Collegio: IRCCS - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Regione: Lazio

Sede: VIA ELIO CHIANESI, 53 00144 ROMA RM

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 12/01/2023

In data 12/01/2023 alle ore 08,45 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIUSEPPE LERDA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANIELLO CASTIELLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

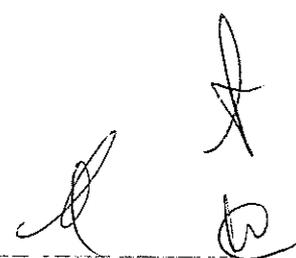
MICHELA AZZONE

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Giovanna Evangelista, Dott. Livio Cardelli

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

- 1) Aggiornamento sullo stato di avanzamento del processo di informatizzazione del Controllo di Gestione;
- 2) Bilancio Economico Patrimoniale anno 2023;
- 3) Questionario Corte dei Conti - Consuntivo 2021;
- 4) Varie ed eventuali.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Per il primo punto all'ODG il Collegio prende atto dalla Dott.ssa Giovanna Evangelista degli sviluppi sull'informatizzazione del Controllo di Gestione e sulle prime prove tecniche di riscontro dei dati.

Per il secondo punto il Collegio procede ad esaminare la delibera 1021 del 30/12/2022 di proposta aziendale BEP 2023 e a redigere la relativa relazione allegata al presente verbale.

Per il terzo punto all'ODG il Collegio tenuto conto della complessità del Questionario Corte dei Conti Consuntivo 2021 rinvia la redazione e la trasmissione al successivo incontro.

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

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 12/01/2023 si è riunito presso la sede della IRCCS - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.: Risultano essere presenti il Dott. Giuseppe Lerda, il Dott. Aniello Castiello e la Dr.ssa Michela Azzone.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1021 del 30/12/2022 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/01/2023, con nota prot. n. 1293 del 09/01/2023 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 ha ritenuto sufficienti le relazioni accompagnatorie al BEP 2023 per cui non ha ritenuto opportuno conferire con il Direttore Generale.



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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 196.763.705,37	€ 196.446.260,96	€ 190.384.342,55	€ -6.379.362,82
Costi della produzione	€ 232.693.410,52	€ 232.129.200,06	€ 244.436.982,26	€ 11.743.571,74
Differenza + -	€ -35.929.705,15	€ -35.682.939,10	€ -54.052.639,71	€ -18.122.934,56
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -81.814,65	€ -200.000,00	€ -120.000,00	€ -38.185,35
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 19.707,74	€ 0,00	€ 0,00	€ -19.707,74
Risultato prima delle Imposte	€ -35.991.812,06	€ -35.882.939,10	€ -54.172.639,71	€ -18.180.827,65
Imposte dell'esercizio	€ 5.642.021,40	€ 6.136.654,14	€ 6.100.483,01	€ 458.461,61
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -41.633.833,46	€ -42.019.593,24	€ -60.273.122,72	€ -18.639.289,26

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

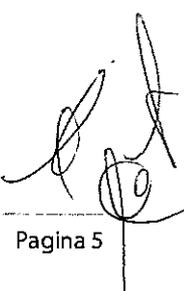
pari a € -6.379.362,82 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ -6.899.009,94
	Rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti	€ 1.470.029,34
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 1.467.335,48
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie e rilevanza sanitaria	€ 258.116,16
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -2.360.941,97
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 190.032,98
	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -543.367,30
	Altri ricavi e proventi	€ 38.442,43

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	€ 11.094.344,41
ricerca finalizzata	€ 740.000,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 4.295.758,14
Contributi in c/esercizio da privati	€ 1.304.900,00
Totale contributi c/esercizio	€ 17.435.002,55

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



Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 11.743.571,74 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni	€ 5.509.588,59
	Acquisti di servizi sanitari	€ 1.567.183,07
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 2.507.666,57
	Manutenzioni e riparazione	€ 1.537.573,69
	Godimento di beni di terzi	€ 774.507,19
	Costi del personale	€ 2.343.732,76
	Oneri diversi di gestione	€ 109.970,76
	Ammortamenti	€ -543.367,66
	Variazione delle rimanenze	€ 1.864.382,66
	Accantonamenti	€ -3.927.665,89

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -38.185,35 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi e altri oneri finanziari\	€ -38.185,35

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -19.707,74 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -1.578.453,59
	Oneri straordinari	€ 1.558.745,85

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

- 1) il costo del personale, stimato in € 78.465.400,43, presumibilmente, non potrà essere coerente con il Piano di fabbisogno triennale 2022-2024 in corso di redazione e che terrà conto anche del costo del personale della ricerca.
- 2) il costo per servizi presenta un incremento di € 3.280.000 rispetto al budget economico 2022, dovuto a un generale aumento dei prezzi connessi alle manutenzioni, utenze energetiche, canoni di noleggio nonché all'incremento previsto per il reclutamento di personale della ricerca (borsisti ricercatori).

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio invita l'Ente ad un costante monitoraggio dei flussi economici e finanziari adottando eventualmente interventi idonei a ripristinare condizioni di equilibrio gestionale.

Presenza rilievi? no

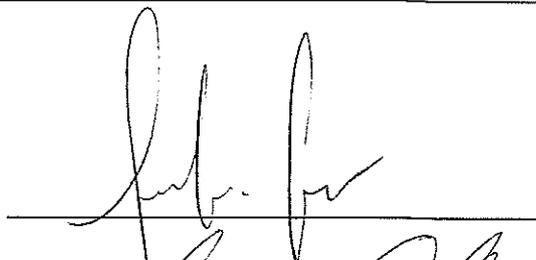
Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

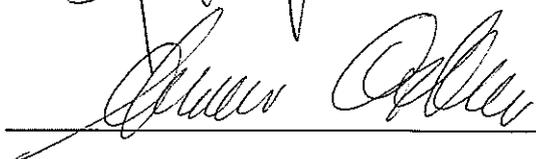
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE LERDA



ANIELLO CASTIELLO



MICHELA AZZONE

