

Ente/Collegio: IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI - INRCA

Regione: Marche

Sede: ANCONA

Verbale n. 92 del COLLEGIO SINDACALE del 12/06/2024

In data 12/06/2024 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CINZIA FARINELLI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO PALLOTTA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIERGIORGIO DINI

Presente

Partecipa alla riunione Avv. Irene Leonelli, Dott.ssa Patrizia Pacenti, Dott. Roberto Di Ruscio

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

- Relazione approvazione Bilancio 31-12-2023
- Presa d'atto Verbale 30/05/2024 Sezionale 2023 POR CASATENOVO
- Validazione impatto economico con scheda del CCNL 2019-2021 area dirigenza sanità.

	ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

	ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--	--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio in 30-05-2024 ha rilasciato parere sul POR INRCA DI CASATENOVO SEZIONALE 2023 che è stato correttamente inserito sul portale SCRIBA. Tale parere è parte integrante di questo verbale.

***** OMISSIS *****

Il Collegio prende atto della nota protocollo n .0021559/2024 del 12/06/2024 con la quale la Direzione comunica che verrà revocato e riadottato il Bilancio d'esercizio 2023. In Collegio in attesa dalla riadozione dello stesso chiede i mastri delle fatture da ricevere e da emettere e delle note di credito da ricevere ed emettere alla data della nuova adozione del Bilancio.

La seduta viene tolta alle ore 13.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/verbale%202023%20Bilancio%20Casatenovo%20003_1053197_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

CINZIA FARINELLI _____

FRANCESCO PALLOTTA _____

PIERGIORGIO DINI _____



COLLEGIO SINDACALE

Via S. Margherita, 5 - 60124 ANCONA
Tel. 071/8004708 - 8004624
Fax 071/35944

P.O.R. I.N.R.C.A. DI CASATENOVO SEZIONALE 2023

Con determina n. 185 DGEN del 28/05/2024 è stato approvato il sezionale Por di Casatenovo del bilancio consuntivo 2023 dell'Istituto.

Detto sezionale con i specifici allegati sono stati caricati sul portale SCRIBA come richiesto nelle linee guida allegate al Decreto Regione Lombardia n. 7950 del 24/05/2024 "*Assegnazione a favore delle Ats, Asst, Fondazioni Irccs, Inrca di Casatenovo, Areu e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023*" e trasmesse altresì con nota Regione Lombardia prot. n. A1.2024.0312816 del 22/05/2024 avente ad oggetto: "*Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2023 delle aziende sociosanitarie regionali*".

La Regione Lombardia, nell'ambito del controllo degli atti soggetti ad approvazione della Giunta Regionale, ha prescritto, a partire dal 2012, l'invio dei bilanci solo per via telematica attraverso il Progetto SCRIBA compreso il parere del Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale fa presente che:

- l'INRCA quale Istituto Nazionale di Ricerca a carattere scientifico ha la sede legale nella città di Ancona e risulta essere l'unico Istituto di Ricerca a carattere pubblico presente nelle regioni Lombardia, Calabria e Marche;
- dette sedi regionali non sono da considerare organismi autonomi, ma riconducibili sotto l'aspetto giuridico e contabile al soggetto unico INRCA così come stabilito con L.R. Marche n. 21 del 21/12/2006.

Pertanto il parere del Collegio sul Bilancio Consuntivo può essere fatto unicamente per l'INRCA inteso nella sua unicità e non per i singoli presidi, prendendo atto che la determina n. 185 DGEN del 28/05/2024 è stata trasmessa alla Regione Lombardia ed in ottemperanza al Decreto sopra citato.

Il Collegio, comunque, provvede all'esame della documentazione relativa al Bilancio Sezionale 2023 del Presidio di Casatenovo specificatamente per il Conto economico in quanto lo Stato Patrimoniale, rappresentato per il Presidio ha una natura extra contabile che vede alcune poste stimate e quindi le

asseverazioni richieste sulle poste patrimoniali potranno essere apposte solo in riferimento al Bilancio unico d'Istituto.

Si riepilogano di seguito le risultanze del Conto Economico del Presidio 2023 confrontato con i corrispondenti valori consuntivi dell'anno 2022 e BPE 2023 (valori assestamento):

Casatenovo (In euro)							
<i>Conto Economico</i>	Anno 2023 (a)	Anno 2022 (b)	BPE 2023 (Valori BPE di cui al Decreto di Assestamento 18389/2023) (c)	Scostamento Consuntivo 2023 - 2022 (d = a - b) in Valori assoluti	Scostamento Consuntivo 2023 - 2022 (d = a - b) in %	Scostamento Consuntivo 2023 - Preventivo 2023 (e = a - c) in valori assoluti	Scostamento Consuntivo 2023 - Preventivo 2023 (e = a - c) in %
Valore della produzione (A)	9.460.764	9.231.033	9.894.830	229.731	2%	434.066	-4%
Costi della produzione (B)	9.111.004	9.230.427	9.504.459	119.423	-1%	393.455	-4%
Differenza (A) - (B)	349.760	606	390.371	349.154	57623%	40.611	-10%
Proventi e oneri finanziari +/- (C)				-		-	
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)				-		-	
Proventi e oneri straordinari +/- (E)	- 23.339	311.956	51.633	335.295	-107%	28.294	-55%
Risultato prima delle Imposte +/-	326.421	312.562	338.738	13.859	4%	12.317	-4%
Imposte dell'esercizio	326.421	312.562	338.738	13.859	4,4%	12.317	-4%
Utile (perdita dell'esercizio) +/-	-	-	-	0		-	

Il Collegio Sindacale, in base alle informazioni acquisite, dà atto che il Conto economico 2023 è stato informato al Decreto della Regione Lombardia n. n. 7950 del 24/05/2024 "Assegnazione a favore delle Ats, Asst, Fondazioni Ircss, Inrca di Casatenovo, Areu e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023" con il quale sono state assegnate le risorse ed il finanziamento per l'esercizio 2023 garantendo il pareggio di bilancio.

Si riporta di seguito il foglio SKIRCC_SAN estratto dal file Bilancio d'esercizio CE caricato su Scriba in ordine al quale si fa presente che:

		Valore netto al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2023	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	5.361.838	5.076.086	- 285.752
AOIR02	Funzioni non tariffate	97.049	125.226	28.177
AOIR03	Ambulatoriale	1.178.023	1.309.337	131.314
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	114	114
AOIR06	Entrate proprie	548.858	641.012	92.154
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	145.854	144.846	- 1.008
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	232.318	122.274	- 110.044
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	306.032	437.757	131.725
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	434.407	27.745	- 406.662
AOIR15	Prestazioni sanitarie	145.753	69.759	- 75.994
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	8.450.132	7.954.156	- 495.976
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.714.799	4.917.084	202.285
AOIC02	IRAP personale dipendente	304.259	317.534	13.275
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	111.305	113.626	2.321
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	3.890.886	3.594.126	- 296.760
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	33.209	33.293	84
AOIC06	Altri costi	19.231	19.444	213
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	75.029	58.425	- 16.604
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	122.457	51.084	- 71.373
AOIC17	Integrativa e profesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	9.271.175	9.104.616	- 166.559
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	823.097	1.150.460	327.363

In relazione al margine della libera professione il Collegio osserva che i ricavi sono pari a € 144.846 ed i costi pari a € 113.626, quindi con un margine di € 31.220. Al riguardo si precisa che nell'ambito dei costi sono stati ricompresi esclusivamente i costi diretti.

Nella voce "Beni e servizi Netti" pari ad un totale di € 3.890.886 sono compresi € 650 mila relativi agli oneri diversi di gestione attribuiti in quota parte e riferiti ai costi dell'area direzionale, scientifica e amministrativa di supporto.

Il Collegio Sindacale, premesso quanto sopra, si riserva eventuali ulteriori rilievi ed osservazioni al momento dell'esame del Bilancio Consuntivo 2023 dell'INRCA inteso nella sua unicità come già più volte evidenziato.

Ancona, 30/05/2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Piergiorgio Dini (Presidente)

Dott.ssa Cinzia Farinelli (Componente)

Dott. Francesco Pallotta (Componente)