

Ente/Collegio: IRCCS - ISTITUTO PEDIATRICO GIANNINA GASLINI

Regione: Liguria

Sede: Genova - V. Gerolamo Gaslini n.5

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 13/05/2021

In data 13/05/2021 alle ore 11,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

TOMMASO LUCIA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUIGINO PATAACCHIA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ISABELLA LANZONE

Presente

Partecipa alla riunione Stante il perdurare delle misure straordinarie adottate dal Governo, al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19, la presente riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in videoconferenza.

Risultano altresì presenti in collegamento telematico:

- la D.ssa Paola Burlando, Dirigente dell' U.O.C. Bilancio e Contabilità dell'Istituto, al fine di supportare il Collegio Sindacale nell'analisi del Bilancio di Previsione 2021;
- il Rag. Vittorio Pedemonte, assistente amministrativo dell' U.O.C. Bilancio e Contabilità dell'Istituto;
- la sig.ra Paola Volpi, segretario verbalizzante dell'Istituto Gaslini.

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

- 1) esame del Bilancio Economico di Previsione 2021 dell'Istituto Gaslini, presentato al Collegio Sindacale con Delibera n. 271 del 24/04/2021
- 2) verifica della cassa dell'Istituto al I trimestre 2021.

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:

- esaminare il Progetto di Bilancio Economico di Previsione 2021, la cui relazione è allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- effettuare la verifica di cassa relativa al I trimestre 2021 dell'Istituto, le cui risultanze sono esposte nell'apposito modulo allegato al presente verbale e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

La seduta viene tolta alle ore 12,30 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 2021

In data 13/05/2021 si é riunito presso la sede della IRCCS - ISTITUTO PEDIATRICO GIANNINA GASLINI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Tommaso Lucia, Presidente del Collegio Sindacale in rappresentanza del Ministero delle Finanze;

Dr.ssa Isabella Lanzone, componente del Collegio Sindacale in rappresentanza della Regione Liguria;

Dr. Luigino Patacchia, componente del Collegio Sindacale in rappresentanza del Ministero della Salute.

Stante il perdurare delle misure straordinarie adottate dal Governo, al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19, la presente riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in videoconferenza.

Il Presidente, considerato che il Collegio si e' insediato il giorno 04/05/2021 e che soltanto il dott. Patacchia era componente anche del precedente organo di controllo, chiede al collega se è a conoscenza di informazioni o notizie rilevanti per la seduta odierna ai fini dell'approvazione del parere al Bilancio Preventivo. Il Dottor. Patacchia conferma che non è a conoscenza di informazioni rilevanti per l'odierno Collegio.

Risultano altresì presenti in collegamento telematico:

- la D.ssa Paola Burlando, Dirigente dell' U.O.C. Bilancio e Contabilità dell'Istituto, al fine di supportare il Collegio Sindacale nell'analisi del Bilancio di Previsione 2021;

- la sig.ra Paola Volpi, segretario verbalizzante dell'Istituto Gaslini.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 271 del 24/04/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/04/2021, con nota prot. n. e-mail

del 30/04/2021 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:

"Nella predisposizione del bilancio di previsione 2021 l'Istituto ha tenuto conto:

A) delle indicazioni fornite dal Commissario Straordinario di A.Li.Sa, con nota prot. n. U.0035798 del 14/12/2020 e relativo Allegato Tecnico, tra le quali:

- l'ammontare del Fondo Sanitario Regionale indistinto (valorizzato in linea con gli importi assegnati con la D.G.R. 1000/2020 "Assegnazione FSR indistinto 2020") pari ad €.128.547.689 ;
- l'ammontare delle risorse per il piano di potenziamento della Rete Territoriale ex L. 77/2020, pari ad €. 643.141;
- l'ammontare del Fondo Sanitario Vincolato (in linea con le ultime DGR approvate nell'anno 2020) pari ad €. 4.323.427;
- i valori di mobilità attiva intra ed extra regionale, pari ad €. 84.565.315;
- la quota di rimborso a titolo di Pay-back pari ad €. 903.000;
- la quota di risorse regionali da inserire a copertura pari ad €. 12.800.000;
- le voci da non valorizzare nel modello CE;

B) delle indicazioni integrative pervenute da parte della Regione Liguria, con nota prot. PG.2021/52389 del 10/02/2021, tra cui la possibilità di iscrivere a ricavo le ulteriori risorse previste dalla L. 178 del 30/12/2020, successivamente ripartite da A.Li.Sa. con nota prot. U.0004936 del 12/02/2021, per l'Istituto pari ad €. 1.911.464, vincolate in particolare all'incremento dell'indennità destinata ai dirigenti medici con rapporto esclusivo, indennità di specificità infermieristica, contratti di formazione specialistica e borse di studio.

C) per quanto attiene i costi del personale, gli stessi sono stati elaborati tenendo conto del vincolo posto dalla DGR n. 776 del 5/08/2020, avente ad oggetto "Indirizzi in materia di assunzioni di personale S.S.R. anno 2020...omissis... Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale - Direttiva vincolante ex art. 8 L.R. 41/2006 e ss.mm.ii.. – Provvedimenti conseguenti", con la quale Regione Liguria ha stabilito di confermare anche per l'anno 2021, in via provvisoria, il limite di costo per l'Istituto Gaslini indicato per l'anno 2020 pari ad €. 104.516.382.

D) per quanto attiene le altre voci di costo e ricavo, il Bilancio di Previsione 2021 è stato predisposto a partire dalle risultanze del CE del IV trimestre 2020, opportunamente integrato con le stime fornite dai vari Centri di Responsabilità (in particolare in merito alle ulteriori entrate proprie e contributi da soggetti pubblici e privati).

E) non si è tenuto conto dei proventi e dei costi legati alla gestione dell'emergenza pandemica da Covid19, in quanto sia l'imprevedibilità della curva dei contagi, sia l'avvio della campagna vaccinale non consentono una valorizzazione dei costi emergenti attendibile e programmabile, come anche delle risorse a copertura. Pertanto, in allineamento con quanto indicato anche dalla Regione Liguria con la nota prot. PG.2021/52389, sia i costi che i ricavi saranno esposti in sede di gestione corrente nei modelli CE mensili nel corso del 2021, tenendo conto che gli stessi, come previsto dalla normativa, saranno contabilizzati sull'apposito Centro di Costo Covid20.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, ha dato mandato al Direttore Generale di predisporre il Piano Strategico dell'Istituto per il periodo 2021-2025, al fine di consolidare il posizionamento dell'Istituto quale ospedale di riferimento in ambito nazionale ed internazionale nell'area materno-infantile, nell'ottica del miglioramento continuo e secondo una visione orientata all'eccellenza nel campo dell'assistenza, della didattica e della ricerca.

Dall'attuazione del Piano Strategico potranno pertanto discendere azioni di potenziamento dell'Istituto Gaslini, coniugate alla messa in campo di azioni volte a migliorare l'efficienza e la produttività dell'Ente, attraverso una revisione dei processi clinico-organizzativi più rilevanti allo scopo di accrescere la qualità e l'appropriatezza delle prestazioni e del consumo delle risorse. Inoltre la nuova governance dell'Istituto è stata completata con la nomina da parte del Consiglio di Amministrazione, del Direttore Scientifico dell'Istituto Prof. Angelo Ravelli; mentre nell'ambito della declinazione del Piano Strategico rivestirà particolare importanza il Piano della Ricerca, quale programma di sviluppo dell'area della ricerca.

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 2021, 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:

- la nota del Commissario Straordinario Alisa prot. 35798 del 14/12/2020, contenente le indicazioni per la predisposizione del Bilancio di Previsione;

- la nota della Regione Liguria PG/2021/52389 del 10/02/2021, contenente le indicazioni integrative per il Bilancio di Previsione 2021;

- nota del Commissario Straordinario di Alisa prot. 4936 del 12/02/2021, contenente il riparto delle somme aggiuntive comunicate con la nota 52389/2021 della Regione Liguria.

Il Collegio rappresenta che gli importi relativi al Bilancio di Previsione 2020 di seguito riportati, sono esposti al netto dei Costi emergenti da Covid19 per consentire una maggiore confrontabilità dello stesso con il Bilancio di Previsione 2021.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 176.173.968,00	€ 184.857.510,00	€ 183.922.754,00	€ 7.748.786,00
Costi della produzione	€ 186.668.635,00	€ 177.893.458,00	€ 176.870.321,00	€ -9.798.314,00
Differenza + -	€ -10.494.667,00	€ 6.964.052,00	€ 7.052.433,00	€ 17.547.100,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -112.569,00	€ -109.710,00	€ -120.000,00	€ -7.431,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 2.906,00			€ -2.906,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.734.849,00	€ 200.000,00		€ -1.734.849,00
Risultato prima delle Imposte	€ -8.869.481,00	€ 7.054.342,00	€ 6.932.433,00	€ 15.801.914,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.791.646,00	€ 7.054.342,00	€ 6.932.433,00	€ 140.787,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -15.661.127,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.661.127,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 7.748.786,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori contributi in c/esercizio	€ 5.028.773,00
	Maggiori utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 2.412.321,00
	Maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	€ 3.525.228,00
	Maggiori contributi c/capitale imputati nell'esercizio	€ 580.000,00
	Minori concorsi, recuperi e rimborsi	€ -2.234.456,00
	Minori ticket	€ -338.453,00
	Minori ricavi e proventi	€ -1.224.626,00

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	€ 4.791.936,00
ricerca finalizzata	€ 1.300.000,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 950.000,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 1.440.000,00
Totale contributi c/esercizio	€ 8.481.936,00

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -9.798.314,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori acquisti di beni	€ -2.975.321,00
	Minori acquisti di servizi sanitari	€ -1.202.642,00
	Minori acquisti di servizi non sanitari	€ -719.425,00
	Minori oneri diversi di gestione	€ -2.117.452,00
	Minori accantonamenti	€ -8.287.188,00
	Maggiori manutenzioni	€ 33.365,00
	Mggiori godimento beni di terzi	€ 144.063,00
	Maggiori costi del personale	€ 5.103.948,00
	Maggiori variazioni rimanenze	€ 211.741,00
	Maggiori ammortamenti	€ 10.597,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -7.431,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ -14.799,00
	Minori interessi passivi	€ -7.368,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -2.906,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori rivalutazioni	€ -2.907,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -1.734.849,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori proventi straordinari	€ -2.069.703,00
	Minori oneri straordinari	€ -334.854,00

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) I maggiori "Contributi in c/esercizio", per circa € 5.000.000, sono determinati da:

- l'iscrizione nei "contributi regionali extra fondo" del Bilancio di Previsione della quota regionale a pareggio (pari ad € 12.800.000), che in sede di Bilancio Consuntivo 2019 viene valorizzata come perdita;
- l'iscrizione di minori contributi in conto esercizio per ricerca (per circa € 6.000.000), determinati sia dalla mancata contabilizzazione del contributo del 5 per Mille 2018 (anticipato nell'anno 2020 ai sensi dell'art. 156 del D.L. 34/2020 "Rilancio"), sia dalla previsione di minori contributi da altri soggetti pubblici e privati;
- l'iscrizione nel Bilancio di Previsione 2021 di minori contributi extra fondo da Regione e da soggetti pubblici (circa € 1.500.000) e da privati (circa € 300.000), dovuti alla presenza nel Consuntivo 2019 di contributi per il rinnovo dei contratti del personale per circa € 1.000.000 e di contributi per il rimborso dei pazienti stranieri per circa € 500.000.

2) I maggiori ricavi per "Utilizzo di fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti", per circa € 2.400.000, sono determinati dalla previsione di maggiori utilizzi di contributi destinati alla ricerca, accantonati nell'esercizio 2020 e precedenti.

3) I maggiori "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie", per circa € 3.500.000, sono determinati principalmente dall'iscrizione di maggiori ricavi per mobilità attiva intra ed extra regionale (per circa € 5.000.000), quantificati sulla base delle indicazioni fornite da A.Li.Sa nota prot. n. U.0035798 del 14/12/2020 (e relativo Allegato Tecnico).
Suddetti maggiori ricavi sono parzialmente compensati dalla stima, fornita dalla Direzione Sanitaria, di minori proventi per prestazioni fatturate a soggetti pubblici e privati (per circa € 1.300.000) e per prestazioni da libera professione (circa € 200.000), calcolati sulla base dell'andamento del CE del IV trimestre 2020.

4) I maggiori ricavi per "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio", per circa € 600.000, sono stati contabilizzati sulla base dell'andamento del IV trimestre 2020 e sono correlati agli ammortamenti dei cespiti acquistati con contributi in c/capitale.

5) I minori ricavi per "Concorsi, recuperi e rimborsi", per circa € 2.200.000, sono determinati principalmente dalla mancata iscrizione nel Bilancio di Previsione dei rimborsi per la gestione del rischio assicurativo, che nell'esercizio 2019 erano pari a circa € 1.900.000, a cui si vanno ad aggiungere le stime di minori rimborsi da soggetti pubblici e privati per circa € 300.000.

6) I minori ricavi per "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie", per circa € 300.000, sono determinati dalla stima di minori proventi rispetto all'anno 2019, sulla base dall'andamento dell'ultimo esercizio.

7) la diminuzione della voce "Altri ricavi e proventi", per circa € 1.200.000, è riconducibile prevalentemente alla previsione di minori proventi per sperimentazioni cliniche ed altri proventi commerciali sulla base dell'andamento del IV trimestre 2020.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

1) I minori costi per "Acquisti di beni", per circa €. 2.900.000, sono imputabili alla valorizzazione di minori costi per prodotti farmaceutici (per circa €. 1.800.000) e minori costi per dispositivi medici (per circa €. 1.100.000) determinati da:
- iscrizione del costo per farmaci innovativi per circa €. 1.700.000, ossia pari alla quota coperta nell'esercizio 2021 dalla Regione Liguria ed al netto dei costi rimborsati da pazienti paganti in proprio, che nel 2019 erano pari a circa €. 500.000;
- previsione di minori costi per l'acquisto di farmaci ordinari (per circa €. 1.300.000) sulla base dell'andamento del IV trimestre 2020 ed al netto della variazione delle rimanenze;
- previsione di minori costi per l'acquisto di dispositivi medici (per circa €. 1.100.000) sulla base dell'andamento del IV trimestre 2020.

2) I minori costi per "Acquisti di servizi sanitari", per circa €. 1.200.000, sono determinati essenzialmente a minori costi per collaborazioni coordinate e continuative, relative al personale della Ricerca che a seguito del percorso di prestabilizzazione è transitato all'interno dei costi del personale di ruolo a tempo determinato.

3) I minori costi per "Acquisti di servizi non sanitari", per circa €. 700.000, sono riferiti prevalentemente a minori costi per servizi appaltati, valorizzati sulla base delle risultanze del IV trimestre 2020.

4) I maggiori costi per "Godimento di beni di terzi", per circa €. 150.000, sono dovuti alla stima di maggiori costi per canoni di noleggio per centri elettrocontabili, sulla base delle stime fornite dal Centro di Responsabilità SIA.

5) I maggiori "Costi del personale", per circa €. 5.100.000, sono stati contabilizzati sulla base delle stime fornite dall'U.O.C. Gestione Risorse Umane e tengono conto sia della previsione delle cessazioni dell'anno 2021, sia del "trascinamento" sul 2021 di parte del piano assunzioni già autorizzato nell'anno precedente (che a causa dell'epidemia ha subito importanti rallentamenti sul fronte delle procedure concorsuali), nonché dell'applicazione del piano triennale di fabbisogno del personale approvato con DGR n. 776/2020 ed in particolare del piano assunzioni autorizzato per l'anno 2021. Inoltre parte dei costi per assunzioni sono coperti dalle risorse previste dalla L. 178 del 30/12/2020, pari a circa €. 1.900.000, e dalle risorse assegnate per il potenziamento della rete ospedaliera ex. L.77/2020, pari a circa €. 600.000.

6) La diminuzione degli "Oneri diversi di gestione", per circa €. 2.100.000, è determinata dalla mancata valorizzazione nel bilancio di Previsione degli oneri per la "Gestione diretta del rischio assicurativo" come da indicazioni regionali.

7) La diminuzione della voce "Accantonamenti", per circa €. 8.200.000, è dovuta alla stima di minori accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati della Ricerca in previsione del maggiore utilizzo dei contributi dell'anno 2021.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Lo scostamento di circa €. 1.700.000, rispetto all'anno 2019, è riconducibile al fatto che, sulla base delle indicazioni regionali, nel bilancio di previsione 2021 tale voce non è stata valorizzata.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il presente Bilancio di Previsione 2021, come sottolineato dalla Regione Liguria nella nota prot. 4936 del 12/02/2021, in quanto piano di gestione con funzioni programmatiche, è stato predisposto sulla base delle stime di risorse conosciute, mentre le eventuali risorse aggiuntive o in diminuzione dovranno essere opportunamente contabilizzate in sede di gestione corrente. Non si può non rilevare che il volume complessivo dei costi e ricavi dell'anno 2021 sarà ancora influenzato dall'andamento dell'epidemia da Covid19, la cui evoluzione allo stato attuale è fortemente imprevedibile, così come le conseguenze che potrebbero emergere sia sugli assetti organizzativi che sugli aspetti economici. Tuttavia, non essendo ad oggi ancora previsti i fondi per la copertura dell'emergenza sanitaria in corso (così come altri contributi per la gestione corrente), tutti i costi emergenti derivanti dall'epidemia da Covid19 non sono stati rilevati nel presente Bilancio di Previsione 2021.

Come indicato nella suddetta nota regionale gli eventuali costi ulteriori afferenti la gestione ordinaria nonché quelli legati all'emergenza Covid, verranno evidenziati nel corso dell'esercizio 2021 nella compilazione dei CE trimestrali.

Pertanto il parere favorevole al presente Bilancio di Previsione è condizionato all'effettiva copertura con risorse regionali e/o con risorse proprie degli ulteriori costi o di riduzioni di ricavi che dovessero emergere nel corso dell'esercizio.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/bilancio%20preventivo%202021%20val_979072_2.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/mVerificaCassa.dfc3586dea4ab5ac_979072_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO LUCIA _____

LUIGINO PATACCHIA _____

ISABELLA LANZONE _____

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2021

In data 13/05/2021 alle ore 12.00 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.:

Dr. Tommaso Lucia, Presidente del Collegio Sindacale in rappresentanza del Ministero delle Finanze;
Dr.ssa Isabella Lanzone, componente del Collegio Sindacale in rappresentanza della Regione Liguria;
Dr. Luigino Patacchia, componente del Collegio Sindacale in rappresentanza del Ministero della Salute.

Stante il perdurare delle misure straordinarie adottate dal Governo, al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19, la presente riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in videoconferenza.

Risultano altresì presenti in collegamento telematico:

- la D.ssa Paola Burlando, Dirigente dell' U.O.C. Bilancio e Contabilità dell'Istituto, al fine di supportare il Collegio Sindacale nell'analisi del Bilancio di Previsione 2021;
- il Rag. Vittorio Pedemonte, assistente amministrativo dell' U.O.C. Bilancio e Contabilità dell'Istituto;
- la sig.ra Paola Volpi, segretario verbalizzante dell'Istituto Gaslini.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/03/2021, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/03/2021				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 30.028.980,30	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/03/2021	€ 55.220.349,29
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/03/2021	€ 47.470.290,80
SALDO AZIENDA					€ 37.779.038,79
SITUAZIONE istituto cassiere al	31/03/2021				
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 30.028.980,30
RISCOSSIONI					€ 55.220.349,29
PAGAMENTI					€ 47.470.290,80
SALDO CASSIERE	al	31/03/2021			€ 37.779.038,79
SALDO AZIENDA	al	31/03/2021			€ 37.779.038,79
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE

REVERSALI DA EMETTERE

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

TOTALE

€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1625	03/03/2021	pag. ft. n. 21-071 del 10/02/2021 GIADA PROGETTI SRL	€ 6.450,00	No
	1673	03/03/2021	pag. ft. n. P1486 del 06/08/2020 PRODOTTI GIANNI SRL	€ 740,00	No
	1746	08/03/2021	pag. ft. n. 21FVIT003557 del 18/02/2021 CENTRUF. LOR.	€ 596,70	No
	1841	09/03/2021	pag. ft. n. ZAD3096527 del 26/02/2021 I.R.C. EDIZIONI	€ 793,03	No
	2049	15/03/2021	pag. ft. n. 2 del 12/03/2021 AULICINO ANNA	€ 2.083,33	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	130	13/01/2021	inc. fatt. 803\P 2020 da Gray Consulting - rimb. pazienti	€ 2.536,54	No
	247	20/01/2021	inc. da Regione Liguria Cassa I trim. 2021 - Gennaio	€ 10.078.390,76	No
	474	05/02/2021	inc. fatt. 857\P 2020 da Az.Osp. Perugia - Sped. 2020	€ 524,52	No
	709	23/02/2021	inc. donazione per ricerca da Facchinetti Emanuele	€ 250,00	No
	1054	12/03/2021	inc. da A.Li.Sa III Tranche "Cura Italia" emerg. COVID 19	€ 676.862,00	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/03/2021	306313	Fruttifero	€ 0,00
	31/03/2021	306313	Infruttifero	€ 37.766.756,46

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	Nota protocollo n° 0036176/20 del 17/12/2020	15771959,17	€ 0,00

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
Totale :			€ 0,00

Versamenti IRPEF:

Versamenti IVA:

Eventuali ulteriori osservazioni:

si precisa che la disponibilità presso la Tesoreria Unica di Banca d'Italia sopra indicata pari ad € 37.766.756,46 non coincide con il saldo risultante presso l'Istituto cassiere, pari ad € 37.779.038,79.

La differenza, pari ad - € 12.282,33, è data dalle seguenti operazioni sospese:

- incassi registrati sul conto della Banca d'Italia, ma non sul conto dell'Istituto Cassiere € 10.534,99;
- pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia € 1.081,17;
- incassi registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia - € 23.898,49.

Il Collegio ha verificato la concordanza tra il saldo risultante dall'estratto del giornale di cassa alla data del 31 marzo 2021 (trasmesso dalla Banca CARIGE S.p.A. in data 07/04/2021) del conto inerente la gestione liquidatoria (sul quale affluiscono i fondi stanziati dalla Regione a copertura di oneri derivanti da cause civili ante 1999 in corso di definizione, sorte prima dell'adozione della contabilità economico-patrimoniale) ed il saldo di cassa, alla medesima data, relativo a tale gestione, risultante dalle scritture di contabilità generale.

Il Collegio ha altresì verificato la concordanza tra il saldo dell'Istituto Cassiere del suddetto del conto Gestione Liquidatoria ed il saldo di Banca d'Italia (mod 56T).

La situazione contabile risultante dal saldo del mastrino 035.010.005.003 "C/c n. 76265 gestione liquidatoria" al 31/03/2021 è così determinata:

Saldo all'1/01/2021	€ 1.913.694,15
Movimenti di Entrata dall'1/01/2021 al 31/03/2021	€ 14,41
Totale entrate al 31/03/2021	€ 1.913.708,56
Movimenti in Uscita dall'1/01/2021 al 31/03/2021	€ 0,00
Saldo cassa al 31/03/2021	€ 1.913.708,56

Il Presidente dichiara la seduta conclusa alle ore 12,30