

Ente/Collegio: FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede: Via Pergolesi 33 - 20900 Monza

Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 08/02/2024

In data 08/02/2024 alle ore 15:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sgg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

CARLO TROCCOLI

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

PAOLO MARIO FRANZOSINI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GABRIELLA DE STEFANO

Presente online

Partecipa alla riunione Dr. Toni Genco e Dr.ssa Sonia Lollini - Direttore e Dirigente della SC Bilancio Programmazione e Finanziaria e Contabilità

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

1. Esame Bilancio Preventivo 2024\_V2;
2. Esame Verifica di Cassa al 31.12.2023;
3. Certificazione Conto annuale 2022;
4. Esame atti adottati dall'Ente;
5. Varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
---------------------------------------

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Con riferimento al punto 1 dell'OdG "Esame Bilancio Preventivo 2024\_V2" si rimanda all'allegato parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Con riferimento al punto 2 dell'OdG "Verifica di cassa al 31.12.2023" si rimanda all'allegato parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Con riferimento al punto 3 dell'OdG "Certificazione Conto annuale 2022" si rimanda alla prossima seduta utile in presenza.

Con riferimento al punto 4 dell'OdG "Esame atti adottati dall'Ente" si rimanda alla prossima seduta utile in presenza.

La seduta viene tolta alle ore 15:40                      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 2024

In data 08/02/2024 si é riunito presso la sede della FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sgg.:

dr. Toni Genco - Direttore S.C. Economico - Finanziaria

dr.ssa Sonia Lollini - Dirigente S.C. Economico - Finanziaria

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. Ordinanza n. 7 del 25/01/2024 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/01/2024 , con nota prot. n. e-mail del 29/01/2024 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:

L'esame del bilancio in questione è relativo alla seconda versione\_V2 del Bilancio Preventivo Economico 2024.

La prima versione è stata adottata con Ordinanza del Presidente n. 95 del 20.12.2023 e sottoposta ad esame da parte del Collegio Sindacale in data 12.01.2024 (verbale n. 13).

Regione Lombardia, con nota prot. n. A1.2024.0054065 del 22.01.2024 ha trasmesso l'istruttoria. Sulla base delle osservazioni formulate da Regione, l'Ente ha adottato l'Ordinanza n. 7 del 25.01.2024 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico – Esercizio 2024: riadozione e contestuale revoca dell'Ordinanza del Presidente n. 95 del 20.12.2023".

Le osservazioni formulate da Regione Lombardia non hanno comportato variazioni dei valori iscritti nel Conto Economico del precedente Bilancio Preventivo Economico 2024 adottato, ma solo la compilazione del piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo gli schemi di rendiconto finanziario.

#### CERTIFICAZIONE CONTRATTI TEMPO DETERMINATO e DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO

Certificazione ai sensi dell'art. 70 comma 3 del CCNL 2019/2021 dell'area del comparto

I contratti di somministrazione lavoro e i contratti a tempo determinato non superano complessivamente il tetto del 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al 01.01.2024.

I tempi determinati (comparto) al 01.01.2024 sono 22.

I tempi indeterminati (comparto) al 01.01.2024 sono 2.349.

La situazione dei contratti in somministrazione lavoro alla data del 01.01.2024 è la seguente:

- Operatori Tecnici	1 unità
TOTALE	1 UNITA'

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 2024, 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:

In coerenza con il Decreto di Assegnazione n. 20355 del 19.12.2023, nel Bilancio Preventivo 2024\_V2:

- non sono stati iscritti utilizzi contributi esercizi precedenti;
- non sono stati iscritti contributi c/esercizi da privati;
- il solo valore iscritto tra i contributi in c/esercizio da altri enti pubblici riguarda l'assegnazione dell'AREU per la gestione del Bilancio 118.

In relazione all'attività di Libera Professione, il Collegio Sindacale ha verificato che la stessa evidenzia un primo margine positivo.

La Fondazione IROCS San Gerardo dei Tintori si è costituita a far data dal 01.01.2023 e pertanto non è possibile effettuare confronti con l'esercizio 2022.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 0,00	€ 435.112.440,00	€ 462.429.438,00	€ 462.429.438,00
Costi della produzione	€ 0,00	€ 423.136.880,00	€ 450.714.867,00	€ 450.714.867,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 11.975.560,00	€ 11.714.571,00	€ 11.714.571,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 11.975.560,00	€ 11.714.571,00	€ 11.714.571,00
Imposte dell'esercizio	€ 0,00	€ 11.975.560,00	€ 11.714.571,00	€ 11.714.571,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 462.429.438,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il confronto con il Consuntivo 2022 non è fattibile essendo la Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori costituita dal 01.01.2023.	

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	€ 88.187,00
ricerca finalizzata	€ 2.930.261,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 3.018.448,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A1.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 450.714.867,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il confronto con il Consuntivo 2022 non è fattibile essendo la Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori costituita dal 01.01.2023.	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: