DELIBERAZIONE n. 1

allegata al VERBALE n. 75 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28.04.2025

OGGETTO: Riaccertamento residui attivi/passivi al 31.12.2023.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Rocco Domenico Alfonso BELLANTONE in presenza

I Componenti Dott.ssa Maria Luisa SCATTONI in presenza

Prof. Luca BRUNESE in presenza

Prof. Claudio BORGHI in teleconferenza

Dott. Luigi Genesisio ICARDI in presenza

Partecipano, in teleconferenza, per il Collegio dei Revisori dei Conti giusto decreto del Ministro della Salute n. 90 del 23.04.2025:

Dott. Matteo PETRELLA – Presidente e Dott. Michele De Chirico – componente.

Partecipa, in teleconferenza, il Consigliere della Corte dei Conti Dott.ssa Adriana LA PORTA, Delegato titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

Partecipano, in presenza, con funzione consultiva:

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche dell'ISS;
- la Dott.ssa Claudia MASTROCOLA, Direttore Centrale degli Affari Generali dell'ISS.

Partecipa, altresì, in virtù del relativo intervento previsto nella seduta odierna:

- la Dott.ssa Patrizia TANCREDI, Dirigente Ufficio Bilancio, Ragioneria, Affari fiscali, Controllo di gestione.

Svolge le funzioni di Segretario la Dott.ssa Daniela FELICI, Dirigente amministrativo dell'ISS.

Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore illustra al Consiglio la documentazione relativa alla operazione di variazione dei residui attivi e passivi dell'Ente, adempimento preliminare, ai sensi della normativa vigente, per l'approvazione del Rendiconto Generale dell'Istituto, sul quale il Collegio dei Revisori ha già espresso parere favorevole come da verbale n. 337 del 24 marzo 2025.

Tale fase ha riguardato la presa visione della situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori all'esercizio finanziario 2024, distintamente rilevati per esercizio di provenienza e per voce di bilancio, dell'ammontare degli stessi in termini di riscossioni e pagamenti intervenuti nel corso dell'anno 2024, nonché delle somme da eliminare perché non più realizzabili, oltre che dell'ammontare dei residui attivi e passivi rimasti da riscuotere o da pagare.

Il mantenimento dei residui attivi e passivi è, altresì, oggetto di uno specifico decreto del Direttore Generale di riaccertamento residui, redatto per voce di bilancio e per anno di formazione, a seguito degli esiti dell'esame sopra menzionato, che attestano il mantenimento in bilancio degli stessi residui.

In particolare, il Relatore evidenzia le risultanze conclusive del suddetto procedimento:

- i residui attivi, all'inizio dell'esercizio pari a € 55.333.993,20, registrano una variazione diminutiva per € 18.263.755,17 per effetto dell'eliminazione di partite creditorie; del conseguente importo complessivo di € 37.070.238,03 risultano riscossi € 27.451.491,12, pertanto restano da riscuotere al 31 dicembre 2024 € 9.618.746,91;
- i residui passivi, all'inizio dell'esercizio pari a € 64.676.610,07 registrano una variazione diminutiva per € 7.823.896,74 per effetto dell'eliminazione di partite debitorie; del conseguente importo complessivo di € 56.852.713,33 risultano pagati € 44.200.736,39, pertanto restano da pagare al 31 dicembre 2024 € 12.651.976,94;

Tanto premesso

IL CONSIGLIO

- vista la documentazione sottoposta all'attenzione del Consiglio relativa alla variazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 – esercizio finanziario 2024;
- acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in ordine all'approvazione della proposta di variazione dei residui attivi e passivi - riaccertamento dei residui al 31.12.2023 – esercizio finanziario 2024, espresso con il verbale n. 337 del 24.03.2025; il cui omissis è allegato alla presente deliberazione;
- udito il Relatore;
- dopo ampia ed approfondita discussione;
- all'unanimità

DELIBERA

di approvare la variazione dei residui attivi e passivi e il riaccertamento dei residui al 31.12.2023 – esercizio finanziario 2024, in conformità con quanto previsto dall’art. 41, c. 7, del D.P. 24 gennaio 2003 “Regolamento di contabilità dell’Istituto Superiore di Sanità” e dall’art. 40, c. 4, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, concernente il Regolamento di contabilità degli Enti Pubblici.

I documenti di seguito indicati, costituiscono parte integrante della presente deliberazione:

- Decreto del Direttore Generale, completo di elenchi di dettaglio;
- Omissis del Verbale del Collegio dei Revisori n. 337 del 24.03.2025.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE