VERBALE N. 3

L'anno 2019, il giorno 26 del mese di aprile, alle ore 12,00, nella sede amministrativa della Fondazione IRCCS – Istituto Neurologico Carlo Besta di Milano, Via Clericetti n. 2, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Sindacale dell'Istituto.

E' presente la dottoressa Paola Centra, Presidente,

la dottoressa Manuela Fozzi , Sindaco effettivo,

il dottor Daniele Contessi , Sindaco effettivo

Interviene alla riunione il Direttore Amministrativo, dottor Luca Manganaro, il Direttore dell'UOC Economico Finanziaria e Controllo di Gestione, Dott. Stefano Visconi e il dottor Giacomo... dell'UOC Economico Finanziaria e Controllo di Gestione.

Si procede all'esame del seguente argomento:

"RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019"

Il Collegio Sindacale prende atto del Bilancio Preventivo Economico 2019, redatto ai fini del rispetto degli adempimenti previsti dalla L.R. n. 33/2009, integrata e modificata con L.R. n. 23/2015 e del D.Lgs. N. 118/11, conformemente agli schemi resi disponibili attraverso il portale SCRIBA, alle indicazioni operative pubblicate dalla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia e alle assegnazioni definitive comunicate con Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza della Regione Lombardia n. 3838 del 21/03/2019

Il Collegio dà atto di aver esaminato gli elaborati contabili ed i suoi allegati, la Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo ed al Piano Investimenti 2019, le relazioni predisposte dal Direttore della U.O.C. Economico-Finanziaria e Controllo di Gestione relative alle nota integrativa descrittiva – gestione sanitaria e nota integrativa descrittiva – gestione ricerca, in ottemperanza con quanto richiesto dal D.Lgv. 118/2011, approvati dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione con propria deliberazione n.

V/25 del 1 aprile 2019 e pubblicati sul portale SCRIBA entro il termine del 3 aprile 2019, previsto dalla Regione Lombardia nel decreto di assegnazione.

A seguito di attento esame dell'elaborato contabile, il Collegio, in via preliminare, rileva che lo stesso appare predisposto in linea con le vigenti norme di contabilità economico-patrimoniale e esamina i dati esposti separatamente per l'attività prettamente sanitaria e per quella della ricerca.

La previsione generale per il 2019 risulta impostata in modo da garantire l'equilibrio economico-finanziario richiesto dalle Regole emanate dalla Regione Lombardia con D.G.R. n. XI/1046 del 17 dicembre 2018 ai fini di una valutazione delle dinamiche gestionali che devono comportare costi in ogni caso supportati da equivalenti ricavi.

Il Collegio Sindacale prende atto che il documento che si va ad approvare riveste carattere provvisorio, in attesa delle definitive determinazioni regionali e della conseguente fase di contrattazione delle prestazioni sanitarie con l'ATS di riferimento territoriale che avverrà in seguito, attraverso l'esatta valorizzazione delle risorse disponibili su base annua.

Le risultanze riepilogative espresse in euro vengono riportate qui di seguito.

SEZIONE ASSISTENZA

923 FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - M

- SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA ASSISTENZA -

Cod.	Voce	2018	2019	
		Preconsuntivo al 31/12/2018	*Preventivo al 31/12/2019*	*Variazione*
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	28.059.000	28.069.576	*10.576*
AOIR02	Funzioni non tariffate	6.794.000	6.772.000	- *22.000*
AOIR03	Ambulatoriale	11.612.000	11.609.657	- *2.343*
AOIR04	Neuropsichiatria	576.000	518.082	- *57.918*
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	3.731.000	4.142.000	*411.000*
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	7.547.000	7.614.000	*67.000*
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	15.117.000	17.147.752	*2.030.752*
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	951.000	-	- *951.000*
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	4.203.000	3.991.000	- *212.000*
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	938.000	-	- *938.000*
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	388.000	-	- *388.000*
AOIR15	Prestazioni sanitarie	9.921.000	10.063.870	*142.870*
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**89.837.000**	**89.927.937**	***90.937***
	COSTI			
AOIC01	Personale	30.638.000	30.534.000	- *104.000*
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.031.000	2.031.000	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	5.720.000	5.648.000	- *72.000*
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	54.971.000	53.627.622	- *1.343.378*
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	532.000	564.000	*32.000*
AOIC06	Altri costi	2.046.000	2.097.000	*51.000*
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.571.000	4.349.000	*778.000*
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	388.000	-	- *388.000*
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**99.897.000**	**98.850.622**	**- 1.046.378**
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	10.060.000	8.922.685	- *1.137.315*
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in Euro)

Il Collegio Sindacale prende atto che nel conto economico si è provveduto ad appostare alla voce "Altri Contributi da Regione" risorse pari ad € 3.991.000 in diminuzione di € -212.000 rispetto al IV CET 2018.

Le risorse sono così destinate:

Altri Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Indistinto	3.991.000
Equiparazione finanziaria	1.501.000
RAR (compresi oneri e Irap)	219.000
Sanità penitenziaria	0
Contributo per finanziamento personale ESACRI in attesa contributo MEF	0
Rinnovi contrattuali personale dip (annualità 2018)	0
Contributi Abbattimento File F	0
Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	1.512.000
Contributo per riconoscimento costi specifici	0
Altri contributi regione: progetti	0
Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti	759.000

In merito ali ricavi di produzione si evidenzia un sostanziale mantenimento dei ricavi per DRG (+€ 10.576) e dei ricavi per Prestazioni Ambulatoriali (€ -2.343).

Il valore di produzione per il Doppio Canale è stato considerato, sia per i cittadini lombardi sia per i cittadini extraregione, sulla base di quanto rilevato e rendicontato nei flussi di attività dell'esercizio 2018.

Per quanto riguarda i File F si sono appostate risorse pari a € 17.147.752, in aumento di € 2.030.752 rispetto al IV CET 2018. Il valore assegnato del FILE F comprende la spesa relativa alla presa in carico di un numero elevato di pazienti affetti da malattie rare da trattare con il medicinale innovativo Spinraza.

Il Collegio rileva inoltre che l'obiettivo dei Ricavi da Entrate Proprie è pari a € 4.142.000.

Si evidenzia che in questa fase non sono stati previsti utilizzi da contributi esercizi precedenti così come altri contributi da privati (sperimentazioni cliniche).

Inoltre, come da indicazioni Regionali, non è stata esposta la parte straordinaria (proventi e oneri finanziari e straordinari).

Il Collegio prende atto che il margine di libera professione consente la copertura dei costi indiretti derivanti dall'attività di libera professione.

Il Collegio Sindacale prende atto che il vincolo Beni e Servizi del Bilancio Preventivo 2019 è di € 53.627.622, in diminuzione di € 1.343.378 rispetto al IV CET 2018.

Si sono applicate nel Bilancio Preventivo le riduzioni previste da Regione Lombardia, così come dettagliate nelle tabelle seguenti:

COD_AZ		riduzione DM	riduzione altri B&S
923	FOND. IRCCS IST. NAZ. NEUROLOGICO C. BESTA	-58.000	-157.000

DGR n. XI/1406 del 17 dicembre 2018 punto 13.9.1 - Lavoro somministrato		
Per le voci di costo sotto elencate occorre garantire una riduzione pari al 5% rispetto all'anno 2018: - 4.20.10.10.140.010.40.000 - Prestazioni lavoro interinale sanitario - 4.20.10.20.020.020.30.000 - Prestazioni lavoro interinale amministrativo - 4.20.10.20.020.020.40.000 - Prestazioni lavoro interinale tecnico		
PRE CONSUNTIVO 2018	**RIDUZIONE RICHIESTA**	**BUDGET 2019**
171	9	**162**

Di seguito si riporta il dettaglio per singola tipologia di costo degli importi definiti in sede di Bilancio preventivo:

		IV CET 2018	PRECONSUNTIVO 2018	BPE 2019	BPE -PRECONS.
DM	Dispositivi Medici	5.885	5.796	5.738	-58
BS	Farmaci e altri beni Sanitari (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo) compresa variazione rimanenze	4.522	3.827	3.827	0
AB&S	Altri Beni e Servizi	15.942	15.673	15.492	-181
COLL	Consul., collab., interinali e comandi	918	939	953	14
	TOTALE BENI E SERVIZI (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo e Assicurazione RC)	**27.267**	**26.235**	**26.010**	**-225**
	FILE F compresa quota Emoderivati Intercompany	15.317	12.638	17.148	4.510
	DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO	9.210	9.293	9.210	-83
	ASSICURAZIONE	2.105	2.105	1.260	-845
	TOTALE BENI E SERVIZI	**53.899**	**50.271**	**53.628**	**3.357**
	Utilizzi dell'anno	951	994	0	-994
	Contributi dell'anno	121	96	0	-96
		54.971	**51.361**	**53.628**	**2.267**

Relativamente alle quote di ammortamento, si prende atto che il valore inserito (al netto delle sterilizzazioni) nel Bilancio preventivo 2019è di € 564.000.

Il Collegio rileva altresì che nel Bilancio Preventivo 2019 il costo del personale dipendente risulta pari a € 30.534.000 più IRAP pari a € 2.031.000, in riduzione di € 104.000 rispetto al IV CET 2018.

Il collegio, al riguardo, evidenzia che la riduzione delle risorse assegnate per il personale dalla Regione, rispetto alle spese già assunte dall'Istituto sulla base di specifiche autorizzazioni assunzionali, in assenza di successivi finanziamenti, potrebbe comportare una corrispondente riduzione delle prossime assunzioni da turn over.

Rileva, inoltre, la difficoltà dell'Istituto a far fronte, per l'intera durata del contratto, alle spese derivanti dal contratto di attivazione del servizio di fleet management a decorrere dal 1 maggio. Il servizio sino al 30 aprile 2019 è stato gestito da Lombardia Informatica con risorse regionali.

Il Collegio Sindacale prende atto dell'accantonamento per franchigia assicurativa pari a € 1.512.000. Nel Preventivo 2019 non sono stati allocati costi per accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati

dell'esercizio da privati. Si confermano gli accantonamenti per Libera Professione (fondo Balduzzi e fondo di perequazione).

Relativamente alla messa in liquidazione della compagnia assicuratrice Faro spa, con cui l'Istituto aveva in essere la polizza di RC, il Collegio Sindacale prende atto che non è stata accantonata alcuna quota nel Bilancio preventivo.

Tutti i costi della produzione risultano previsti in correlazione con i rispettivi ricavi ai fini del mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario.

SEZIONE RICERCA

	923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - M		
		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA		
Cod.	Voce	2018	2019	
		Preconsuntivo al 31/12/2018	*Preventivo al 31/12/2019*	*Variazione*
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.258.000	3.117.542	- *1.140.458*
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	11.425.000	6.385.949	- *5.039.051*
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**15.683.000**	**9.503.491**	- ***6.179.509***
	COSTI			
AOIC01	Personale	-	-	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	-	-	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	8.028.000	7.440.412	- *587.588*
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	-	-	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.588.000	2.063.079	- *5.524.921*
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	67.000	-	- *67.000*
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**15.683.000**	**9.503.491**	- **6.179.509**
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in Euro)

La quota di contributi per lo svolgimento dell'attività di ricerca corrente risulta appostata nella misura dell'85% dell'esercizio precedente, pari a € 2.894.841.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi di ricerca iscritti nel Bilancio Preventivo 2019:

B.P.E. 2019	
CONTRIBUTI 2019	
rigo scheda contributi Vinc_Ricerca	
Contributi enti pubblici extrafondo	€ 70.000
Contributi per la ricerca corrente da Ministero Salute - Ricerca Corrente	€ 3.090.841
Contributi per la ricerca corrente da Ministero Salute - Ricerca Finalizzata	€ 1.601.809
Contributi per la ricerca finalizzata da altri enti pubblici	€ 115.000
Contributi per la ricerca finalizzata da soggetti privati - Vincolati	€ 1.508.299
TOTALE	€ 6.385.949

Si prende atto che le principali voci di costo del Bilancio di Ricerca sono rappresentate dall'attivazione di Collaborazioni coordinate e continuative e Borse di studio, attività di liberi professionisti ricercatori, dal materiale di consumo di laboratorio e/o legato allo studio clinico dei pazienti, dal rimborso delle spese congressuali e partecipazione a convegni, dal trasferimento di quote di contributo ai partner esterni che partecipano ai progetti, da altri servizi non sanitari di ricerca.

PIANO INVESTIMENTI

Il Collegio Sindacale prende atto che il Piano degli investimenti 2019 è stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nel documento regionale "Linee Guida per la redazione del Piano Investimenti da allegare al BPE 2019".

Il Piano degli Investimenti 2019 definisce gli interventi da effettuare nel corso del triennio 2019-2021 in riferimento agli investimenti dotati di copertura economica, già assegnati, derivanti da:

- Deliberazioni di Giunta Regionale, decreti della Direzione Generale Welfare;
- Finanziamenti da terzi quali, ad esempio, finanziamenti ministeriali, contributi da privati e
-

- donazioni, proventi derivati da alienazioni/dismissioni, già nelle disponibilità effettive della Fondazione.

Il presente Piano Investimenti è coerente con il Programma Triennale dei Lavori Pubblici ed il Programma Biennali degli Acquisti adottati dalla Fondazione, in conformità a quanto previsto dall'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, rispettivamente, con Deliberazioni del Direttore Generale n. 595 del 22 novembre 2018 e n. 519 del 30 ottobre 2018.

Con le osservazioni che precedono il Collegio, conclusivamente, **esprime parere favorevole** sull'equilibrio di Bilancio.

Null'altro essendoci da aggiungere, si dichiara tolta la seduta alle ore 13,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

I SINDACI EFFETTIVI