Fondazione I.R.C.C.S.
Istituto Neurologico Carlo Besta

C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

VERBALE N. 25

L'anno 2017, il giorno 22 del mese di Febbraio, alle ore 09,15, 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.

Sono presenti il Presidente:

Dott. Sandro Orsi;

Dott. Davide Teodoro Colucci.

Risulta assente giustificato la dot.ssa Paola Centra

Interviene alla riunione il Direttore dell'UOC Economico Finanziaria e Controllo di Gestione, Dott. Stefano Visconi.

Si procede all'esame del seguente argomento:

"RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017"

L'attività di verifica del Bilancio Preventivo è iniziata la mattina del giorno 21 febbraio alla presenza del dott. Visconi.

Il Collegio Sindacale prende atto del Bilancio Preventivo Economico 2017, 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 Sanità della Regione Lombardia e alle assegnazioni definitive comunicate con Decreto del Direttore della Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione della Regione Lombardia n. 1221 del 7/2/2017.

C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

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 2017, le relazioni predisposte dal Direttore della U.O.C. Economico-Finanziaria e Controllo di Gestione relative alla 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. 96 del 13 febbraio 2017 e pubblicati sul portale SCRIBA entro il termine del 14 febbraio 2017, previsto dalla Regione Lombardia nelle proprie linee guida.

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 comprende i dati esposti separatamente per l'attività prettamente sanitaria e per quella della ricerca.

La previsione generale per il 2017 risulta impostata in modo da garantire l'equilibrio economico-finanziario richiesto dalle Regole emanate dalla Regione Lombardia con D.G.R. n. X/5954 del 5 dicembre 2016 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'ASL di riferimento territoriale che avverrà entro il 30 Aprile 2017, attraverso l'esatta valorizzazione delle risorse disponibili su base annua.

Le risultanze riepilogative espresse in Euro/ 1000 vengono riportate qui di seguito.

	923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - M		
		- SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA ASSISTENZA -		
Cod.	Voce	2016	2017	
		Preconsuntivo al 31/12/2016	*Preventivo al 31/12/2017*	*Variazione*
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	28.977	28.440	- 537
AOIR02	Funzioni non tariffate	8.003	8.003	-
AOIR03	Ambulatoriale	11.682	11.315	- 367
AOIR04	Neuropsichiatria	700	786	86
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	3.357	3.301	- 56
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.171	8.171	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	4.087	4.801	714
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	817	-	- 817
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	5.901	5.641	- 260
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.187	-	- 1.187
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	109	-	- 109
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8.559	8.728	169
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**81.550**	**79.186**	**- 2.364**
	COSTI			
AOIC01	Personale	30.241	30.074	- 167
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.007	2.007	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	6.351	6.351	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	42.959	42.187	- 772
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.046	665	- 381
AOIC06	Altri costi	1.856	1.841	- 15
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.635	2.492	- 1.143
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	69	-	- 69
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**88.164**	**85.617**	**- 2.547**
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	6.614	6.431	- 183
	Risultato economico	-	-	-

C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

Il Collegio Sindacale prende atto che nel conto economico si è provveduto ad appostare alla voce "Altri
Contributi da Regione" risorse pari ad € 5.641.000 in diminuzione di € -260.000 rispetto al IV CET 2016.
Vengono confermati i valori dell'Equiparazione finanziaria, il contributo destinato alle Risorse Aggiuntive Regionali, il contributo riallineamento funzioni, il Contributo per accantonamenti franchigie/SlR e autoassicurazione e il contributo storicizzazione anni precedenti.
ln merito ai ricavi per Prestazioni Sanitarie si evidenzia una riduzione di € 537.000 per D.R.G. e di € 367.000 per prestazione ambulatoriali.
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 2016.
Per quanto riguarda i File F si sono appostate risorse pari a € 4.801.000, in aumento di € 714.000 rispetto al IV CET 2016.
Il Collegio rileva inoltre che l'obiettivo dei Ricavi da Entrate Proprie è pari a € 3.301.000.
Si evidenzia che in questa fase non sono stati previsti utilizzi da contributi esercizi precedenti così come altri
contributi da privati (sperimentazioni cliniche).
Inoltro, 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 è in linea con quanto inserito nel IV CET 2016 e 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 2017 è di € 42.187.000, in riduzione di € -772.000 rispetto al IV CET 2016.

C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

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

		STRUTTURA DEI COSTI	
		Riduzioni previste budet 2017	% di riduzione
		PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
923	IRCCS Neurologico C. Besta	428	1,55%
923_DM	Dispositivi Medici	128	
923_BS	Farmaci e altri beni Sanitari	44	
923_ABSS	Altri Beni e Servizi	239	
923_COLL	Consul., collab., interinali e comandi	17	

Relativamente alle quote di ammortamento, si prende atto che il valore inserito (al netto delle sterilizzazioni) nel Bilancio preventivo 2017 è di € 665.000, in diminuzione di € -381.000 rispetto al IV CET 2016.

Il Collegio rileva altresì che nel Bilancio Preventivo 2017 il costo del personale dipendente risulta pari a € 30.074.000 più IRAP pari a € 2.007.000, in riduzione di € 167.000 rispetto al IV CET 2016.

A tale proposito occorre precisare che la Regione Lombardia non ha incrementato l'assegnazione dell'importo di € 94.422,18 necessari per la retribuzione di dipendente con la qualifica di Dirigente Architetto in comando presso Regione Lombardia. Inoltre con la nota in data 1/12/2016 prot. Gl.2016.0036918, Regione Lombardia, in occasione dell'autorizzazione regionale all'incremento di fabbisogno, dichiarava che avrebbe tenuto conto dell'incremento di spesa in occasione del Budget 2017 e invece ha ridotto l'assegnazione economica del personale al netto delle prestazioni aggiuntive, di un importo pari a € 134.000 rispetto a quanto assegnato in occasione del IV CET 2016 con decreto n. 14090 del 30/12/2016.

FONDAZIONE I.R.C.C.S. ISTITUTO NEUROLOGICO
C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

Il Collegio Sindacale prende atto dell'accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) pari a € 1.457.000 Nel Preventivo 2017 non sono stati allocati costi per accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati.

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.

Il Collegio, al riguardo, rimanda alle criticità già evidenziate nei propri precedenti verbali concernenti i Bilanci di Previsione.

Il Collegio Sindacale rileva che con protocollo n. 000141/2014 del 14.02.2017 è stata recepita sentenza, da parte del Tribunale di Milano con RG n. 89206/2012, il cui dispositivo condanna, in solido con il medico S., la Fondazione al pagamento di quanto segue:

1) a titolo di risarcimento dei danni, in favore di M.M., della somma di euro 957.900,00 oltre interessi legali;
2) a titolo di risarcimento dei danni, in favore di P.D., della somma di euro 23.200,00, oltre interessi legali dalla data della presente pronuncia sino al soddisfo;
3) a titolo di risarcimento dei danni, in favore dei genitori di A. e M. D., della somma di euro 208.800,00 per ciascun figlio, oltre interessi legali dalla data della presente pronuncia sino al soddisfo;
4) delle spese di lite, in complessivi euro 46.550,00, oltre euro 1.466,00 di contributo unificato, spese generali al 15%, i.v.a., c.p.a.;

C.BESTA
Via Celoria N. 11
MILANO

5) delle spese di c.t.u.;

Inoltre, la sentenza condanna:

6) il medico S. a tenere indenne la Fondazione IRRCS, in via di regresso, nei limiti del 50% di quanto la stessa andrà a pagare in parte attrice per capitale, interessi e spese in dipendenza della presente sentenza;

7) la terza chiamata Assicuratrice Milanese S.p.A. a tenere indenne e manlevare l'assicurato medico S. di quanto andrà a pagare in dipendenza della presente sentenza (con il limite di franchigia di euro 1.000,00);

8) Condanna Assicuratrice Milanese S.p.A., al pagamento, in favore del medico S. delle spese di lite, che liquida in complessivi euro 24.450,00, oltre spese generali al 15%, i.v.a. e c.p.a. come per legge.

Il Collegio rileva che il Bilancio Preventivo predisposto dalla Fondazione ed approvato dal Consiglio di Amministrazione, non recepisce la sentenza di condanna. Invita, pertanto, la Direzione ad attivarsi prontamente per informare la Regione.

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

C.BESTA Via Celoria N. 11 MILANO

923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - M

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA

Cod.	Voce	2016	2017	
		Preconsuntivo al 31/12/2016	*Preventivo al 31/12/2017*	*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	4.404	-	*- 4.404*
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	9.833	14.806	*4.973*
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	50	-	*- 50*
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**14.287**	**14.806**	***519***
	COSTI			
AOIC01	Personale	-	-	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	-	-	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	8.893	8.449	*- 444*
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	303	-	*- 303*
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.041	6.357	*1.316*
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	50	-	*- 50*
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**14.287**	**14.806**	**519**
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA

La quota di contributi per lo svolgimento dell'attività di ricerca corrente risulta appostata nella misura dell'80% dell'esercizio precedente, pari a € 3.111.054 e che, a titolo di cofinanziamento dei progetti di ricerca è stato appostato l'importo del 5 per mille nella misura di 83.000 per un ammontare complessivo di € 3.194.054.

Inoltre risultano iscritti i progetti ERANET per € 125.700.

Per la realizzazione dei progetti finanziati dal Ministero della Salute, dalla Commissione Europea e da altri Entri pubblici e privati, i contributi iscritti ammontano complessivamente a € 11.486.000.

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.

Il Collegio Sindacale prende atto che il Piano degli investimenti 2017 definisce gli investimenti da effettuare e le relative modalità di finanziamento.

Esso rappresenta la programmazione triennale degli investimenti in riferimento sia alle quote degli investimenti sostenuti nel corso 2016 che alle quote di previsione per gli anni 2017-2019.

Le risorse allocate nel Piano della Fondazione riguardano esclusivamente gli interventi che godono già di una copertura economica certa derivante da provvedimenti di assegnazione e/o autorizzazione regionali, sia derivante da finanziamenti da terzi e proventi straordinari.

Il 2017 vedrà l'avanzamento degli investimenti approvati nel Piano 2016, in coerenza con quanto enunciato nelle linee strategiche del Bilancio Preventivo dello scorso anno.

Il Piano è coerente con la programmazione sanitaria nazionale e regionale e con il programma triennale dei lavori pubblici di cui al D.Lgs n. 50/2016.

Con le osservazioni che precedono e qualora le stesse vengano recepite anche dalla Regione per la relativa copertura, il Collegio, conclusivamente, esprime parere favorevole sull'equilibrio di Bilancio.

Null'altro essendoci da aggiungere, si dichiara tolta la seduta alle ore 14,00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Sandro Orsi

Dott. Davide Teodoro Colucci

Per presa visione

D.ssa Paola Centra