VERBALE N. 37

L'anno 2023, il giorno 22 del mese di dicembre, alle ore 11.00, previa regolare convocazione il Collegio Sindacale si è riunito da remoto.

Sono presenti:

- la dottoressa Manuela Fozzi. Presidente – assente giustificato
- la dottoressa Maria Fulvia Grassi, sindaco effettivo – presente on line
- il dottor Massimo Corsaro, sindaco effettivo – presente on line

Alla riunione è altresì presenti la Dott.ssa Angela Volpe, direttore della S.C. Bilancio e Programmazione Finanziaria.

Si procede all'esame del seguente argomento all'ordine del giorno:

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

Il Collegio Sindacale prende atto del Bilancio Preventivo Economico 2024, 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 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Regione Lombardia n. 20355 del 19/12/2023.

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 2024, 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.Lgs. 118/2011, approvati con Deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 146 del 20/12/2023 e pubblicati sul portale SCRIBA entro il termine del 20 dicembre 2023, 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 2024 risulta impostata in modo da garantire l'equilibrio economico-finanziario richiesto dalle Regole emanate dalla Regione Lombardia per l'anno 2024 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.

Nel Bilancio Preventivo Economico 2024 l'ente ha provveduto a contabilizzare quanto assegnato da Regione Lombardia con Decreto n. 20355 del 19/12/2023_ad oggetto: *"Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, Areu e Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2024"*.

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

SEZIONE ASSISTENZA

		Prechiusura 3 CET 2023 (€)	Bilancio Preventivo 2024(€)	Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023	Inc Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023
	RICAVI				
AOIR01	ORG	28.689.050	28.689.050	-	0%
AOIR02	Funzioni non tariffate	6.075.136	6.075.136	-	0%
AOIR03	Ambulatoriale	12.106.766	12.106.766	-	0%
AOIR04	Neuropsichiatria	745.000	745.000	-	0%
AOIR05	Screening	-	-	-	nd
AOIR06	Entrate proprie	3.978.160	3.978.160	-	0%
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	9.763.530	9.763.530	-	0%
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	nd
AOIR09	File F	30.941.491	30.600.795	- 340.696	-1%
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.284.232	-	- 2.284.232	-100%
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	2.288.122	3.030.951	742.829	32%
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.285.876	-	- 1.285.876	-100%
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	123.970	-	- 123.970	-100%
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.366.180	10.366.180	-	0%
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**108.647.513**	**105.355.568**	**- 3.291.945**	**-3%**
	COSTI				
AOIC01	Personale	34.889.160	34.210.815	- 678.345	-2%
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.316.844	2.270.916	- 45.928	-2%
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	6.840.070	6.840.070	-	0%
AOIC04	Beni e Servizi	71.452.575	68.352.897	- 3.099.678	-4%
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	351.200	351.200	-	0%
AOIC06	Altri costi	1.891.294	1.881.522	- 9.772	-1%
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.102.068	1.987.829	- 1.114.239	-36%
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	132.679	-	- 132.679	-100%
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**120.975.890**	**115.895.249**	**- 5.080.641**	**-4%**
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	12.328.377	10.539.681	- 1.788.696	-15%
	Risultato economico	-	-	-	nd

Il Collegio Sindacale prende atto delle principali voci del BPE 2024 in particolare:

Ricavi

Funzioni non tariffate

Relativamente alle funzioni non tariffate la quota appostata nel BPE 2024 è di € 6.075.136. L'importo assegnato si basa sulla D.G.R. n. 179 del 27/04/2023, relativamente alla valorizzazione per l'anno 2022, ultimo dato ad oggi disponibile.

Produzione sanitaria

Il valore dei ricavi per prestazioni di ricovero, assegnati con Decreto n. 20355 del 19/12/2023, è stato determinato, d'intesa con la Direzione Generale Welfare, secondo i valori assegnati in sede di assestamento 2023.

Entrate Proprie

Conformemente alle indicazioni regionali e al decreto di assegnazione n. 20355 del 19/12/2023 il valore delle entrate proprie è stato determinato sulla base dei valori esposti nella prechiusura del III CET 2023 per un valore complessivo pari a € 3.978.160.

FILE F e altre prestazioni sanitarie

La DG Welfare ha definito le assegnazioni per il File F sulla base dei dati indicati in decreto 20355 del 19/12/2023 e si precisa che per la mobilità attiva extraregionale in sede di Decreto è stata al momento confermato il dato di assestamento 2023 per esigenze di quadratura con la mobilità assegnata dal livello nazionale.

Libera Professione

Complessivamente i ricavi stimati per l'attività di Libera Professione sono iscritti al medesimo valore della prechiusura del III CET 2023, così come previsto dal decreto di assegnazione. Il valore complessi-vo dei ricavi è pari a € 9.763.530.

Altri Contributi da Regione

La voce "Altri Contributi da Regione", pari a € 3.030.951 corrisponde a quanto assegnato con Decreto regionale n. 20355 del 19/12/2023.

Il Collegio prende atto che, in sede di Preventivo, non è stata assegnata da parte di regione la quota della rettifica relativa al finanziamento come da DGR 3479/2020, il valore per l'anno 2023 è stimato in € 552.107.

Personale dipendente

Il Collegio prende atto che il costo del personale per il Bilancio Preventivo 2024, è stato determinato nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa nazionale e delle linee guida inviate da Regione Lombardia con nota pervenuta in data 15 dicembre 2023, prot. n. G1.2023.0050186. Con Decreto n. 20355 del 19 dicembre 2023, Regione Lombardia ha assegnato alla Fondazione l'importo di € 36.481.731 (oneri ed Irap compresi), precisando, come indicato nello stesso Decreto di assegnazione, che la quota di budget è stata determinata sulla base delle risorse assegnate con il Decreto della Direzione Generale Presidenza n. 16093 del 20 ottobre 2023 (Bilancio di Assestamento 2023). L'assegnazione contempla anche i costi del personale a tempo determinato finanziato con fondi privati della sperimentazione clinica che sono stati attualmente quantificati, per l'anno 2024, per un importo pari ad € 91.961 (comprensivo di oneri ed Irap).

Nel medesimo Decreto sono state portate a riduzione:

-le risorse in applicazione dell'art. 1 comma 330/332 della Legge n. 197/2022 (riconoscimento pari al 1,5% dello stipendio, autorizzato dalla Direzione Generale Welfare con nota prot. G1. 2023.0004069 del 02/02/2023, in quanto spettanti solo per l'anno 2023 che, per questa Fondazione, sono stati quantificati in € 357.076 (inclusi oneri) oltre IRAP per € 24.320 per un complessivo di € 381.396;

-le quote – comprensive di oneri riflessi – delle economie strutturali di ciascun Ente, relative alla voce "Retribuzione individuale di Anzianità" del personale cessato nel corso dell'anno 2023, per un importo quantificato in € 1.829.

Inoltre il Collegio sindacale assevera le risorse ai sensi dell'art. 101 comma 1, dell'art. 102 commi 2 e 5 e art. 103 comma 7 per l'applicazione del CCNL triennio 2019/2021 relative al personale del Comparto sottoscritto in data 02/11/2022 certificate dal Direttore Generale nella Nota Integrativa descrittiva della gestione sanitaria, parte integrante del BPE 2024 trasmesso in Regione, risorse che sono da ritenersi indisponibili per altri fini.

Il Collegio prende atto altresì che relativamente alla quota "Risorse aggiuntive regionali" di tutte le Aree contrattuali, l'assegnazione regionale per il BPE 2024 sarà oggetto di riconoscimento a seguito dell'approvazione della DGR a recepimento della sottoscrizione degli accordi con le Organizzazioni

sindacali di categoria.

In particolare, nella previsione del costo del personale si è tenuto conto:

1) delle cessazioni certe di personale nell'anno 2024, con decorrenze differenti;

2) delle assunzioni a tempo indeterminato già effettuate nonché quelle già in programmazione a seguito di turn-over, delle assunzioni a tempo determinato su posto vacante che dovranno essere prorogate per garantire la funzionalità dei servizi della Fondazione, in attesa di espletamento di relativa procedura concorsuale o di reclutamento a seguito di utilizzo di graduatorie, nonché delle assunzioni a tempo determinato in sostituzione di personale assente in aspettativa;

3) degli incrementi per il potenziamento delle terapie intensive (finanziamento vincolato), comprensivi di risorse da destinare al trattamento accessorio;

4) degli adeguamenti, nel corso dell'anno 2024, per il passaggio alla fascia superiore dell'indennità di esclusività dei dirigenti medici e sanitari non medici;

5) delle risorse, a seguito dell'applicazione del "C.C.N.L. triennio economico 2019/2021 - area del Comparto",

6) delle risorse, a seguito degli incrementi dei fondi contrattuali della Dirigenza Area Sanità derivanti dall'applicazione dell'art. 1 commi 435 e 435 bis della Legge 205/2017 con riferimento alle quote di competenza per gli anni 2019, 2020 e 2022 con il conglobamento della competenza anno 2021 in trascinamento del Bilancio consuntivo anno 2022.

Beni e Servizi

Relativamente alla voce Beni e Servizi il collegio rileva che Regione Lombardia con Decreto 20355 del 19/12/2023 ha assegnato il valore dei beni e servizi al netto delle sterilizzazioni.

Rispetto alla prechiusura del 3 CET 2023 complessivamente la voce Beni e Servizi è in diminuzione di € 2.379.382 (al netto dei contributi).

Il Collegio rileva inoltre che rispetto alla prechiusura del III CET 2023 la regione ha operato un taglio del 30,85% solo sui dispositivi mantenendo invariate le altre voci di spesa.

Di seguito un prospetto riepilogativo per singola tipologia di costo degli importi definiti in sede di Bilancio preventivo:

	Bilancio 2022 (€)	Prechiusura 3 CET 2023 (€)	Bilancio Preventivo 2024(€)	Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023	Inc Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023	Dif BPE 2024-Bil. 2022	Inc. Dif BPE 2024-Bil. 2022
Dispositivi medici	6.866.374	6.608.922	4.570.236	-2.038.686	-30,85%	-2.296.138	-33,44%
Beni sanitari (reagenti...)	1.761.253	1.976.453	1.976.453	-	0,00%	215.200	12,22%
.Utenze	3.669.782	2.654.062	2.654.062	-	0,00%	-1.015.720	-27,68%
.Altri Beni e Servizi-Assicurazione	1.520.000	1.520.000	1.520.000	-	0,00%	-	0,00%
.Altri Beni e Servizi	13.273.379	13.462.128	13.462.128	-	0,00%	188.749	1,42%
Vincolo Regionale Beni e Servizi Decreto	27.090.788	26.221.565	24.182.879				
E1.Consulenze, prestazioni sanitarie intercompany e altri enti pubblici	548.213	592.282	592.282	-	0,00%	44.069	8,04%
E2.Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitari	297.841	155.207	155.207	-	0,00%	-142.634	-47,89%
E3.Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	198.691	269.635	269.635	-	0,00%	70.944	35,71%
Vincolo Regionale Beni e Servizi-Personale	1.044.745	1.017.124	1.017.124	-	0,00%		
Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno	2.177.745	2.489.507	2.489.507	-	0,00%	311.762	14,32%
G2.Altri Beni e Servizi-Assicurazione-Altre	114.515	117.894	117.894	-	0,00%	3.379	2,95%
F3.Beni sanitari-Ossigeno-Acquisto	155.111	161.100	161.100	-	0,00%	5.989	3,86%
F4.Beni sanitari-Emoderivati-Tumori-Acquisto	251.044	249.796	249.796	-	0,00%	-1.248	-0,50%
Altri voci di spesa	2.698.415	3.018.297	3.018.297	-	0,00%	319.882	11,85%
TOTALE BENI E SERVIZI (al netto di File F, HCV, Doppio canale e i Ciclo e utilizzi)	30.833.948	30.256.986	28.218.300	-2.038.686	-6,74%	-2.615.648	-8,48%
.FileF	23.014.185	30.941.491	30.600.795	-340.696	-1,10%	7.586.610	32,96%
.FileF/Doppio canale	9.778.909	9.533.802	9.533.802	-	0,00%	-245.107	-2,51%
TOTALE FARMACI A DISTRIBUZIONE DIRETTA	32.793.094	40.475.293	40.134.597			7.341.503	22,39%
TOTALE BENI E SERVIZI netto utilizzi	63.627.042	70.732.279	68.352.897	-2.379.382	-3,36%	4.725.855	7,43%
Utilizzi dell'anno	909.311	556.906	-	-556.906	-100,00%	-909.311	-100,00%
Contributi dell'anno	124.225	163.390	-	-163.390	-100,00%	-124.225	-100,00%
TOTALE BENI E SERVIZI LORDO	64.660.578	71.452.575	68.352.897	-3.099.678	-4,34%	3.692.319	5,71%

Al riguardo il Collegio prende atto che la Fondazione ha segnalato a Regione Lombardia che tale valore risulta sproporzionato rispetto alla capacità dell'azienda di far fronte al fabbisogno dei dispositivi medici; pertanto, al fine di garantire la produzione delle prestazioni di ricovero, il costo per DM, strettamente legato all'attività produttiva, non potrà essere ridotto rispetto a quello dell'esercizio 2023 e si stima per l'anno 2024 una spesa almeno pari ad € 6.898.056.

Accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio, pari a € 1.987.829, si presentano in linea rispetto alla prechiusura del 3 CET 2023. Nel decreto di assegnazione sono stati riconosciuti i seguenti accantonamenti:

- Accantonamenti per fondi rischi assicurativi SIR per € 770.951;
- Accantonamenti Libera professione per € 1.047.845;
- Accantonamenti per art.113 Incentivi funzioni tecniche per € 169.033.

Altre voci

Oneri e proventi straordinari (proventi e oneri) non sono oggetto di previsione.

PPSR

Per garantire l'equilibrio economico della Fondazione il contributo PPSR, assegnato con Decreto 20355 del 19/12/2023, è pari a € 10.539.681 in diminuzione di € 1.788.696 rispetto alla prechiusura del 3 CET 2023.

Il Collegio sindacale assevera inoltre le seguenti voci:

Contributi c esercizio da privati: In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2024, non sono considerati i contributi da privati che saranno oggetto di puntuale riconduzione in corso d'anno.

Contributi c esercizio da altri enti pubblici: In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2024, non sono considerati i contributi da altri enti pubblici che saranno oggetto di puntuale riconduzione in corso d'anno.

Utilizzo contributi anni precedenti: In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2024 gli utilizzi contributi esercizi precedenti relativi alle sperimentazioni cliniche non sono stati inseriti per allinearsi ai dati del Decreto 20355 del 19/12/2023.

Si precisa che l'importo è stato comunque considerato all'interno del costo del personale ed è quantificabile in € 91.961 (comprensivo di oneri ed Irap). Per maggiori dettagli si rimanda alla sezione relativa al personale (ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente) ai dati del Decreto 20355 del 19/12/2023.

Proventi e oneri straordinari: Nel Bilancio Preventivo 2024, come da indicazioni regionali, non è esposta la parte straordinaria.

Libera Professione

Di seguito si espone il dettaglio del conto economico di Libera Professione:

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI ENTRAMBERIA	Valore netto al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	Bilancio 2022 (€)	Prechiusura 3 CET 2023 (€)	Bilancio Preventivo 2024(€)	Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023	Inc Dif BPE 2024 - Prechiusura 3 CET 2023	Dif BPE 2024- Bil. 2022	Inc. Dif BPE 2024-Bil. 2022
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ambulatoriale	3.483.000	3.428.344	1.703.620	3.705.620	4.565.170	3.774.824	3.134.970	-639.854	-17%	-521.800	-11%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.118.000	4.314.696	3.674.644	3.544.814	3.918.674	4.707.348	4.667.825	-39.523	-1%	605.188	15%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area servizi pubblici	54.000	26.015	99.103	39.040	7.249	400	4.000	3.600	900%	-3.249	-45%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Quota servizi ex art. 55 c.1 lett. c), d) e) e ex art. 57-58									n.d.		n.d.
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Quota servizi ex art. 55 c.1 lett. c), d) e) e ex art. 57-58 - Erogazioni sanitarie pubbliche da altre Regioni	29.000	23.847	2.028	3.180	46.685	3.180	24.750	21.570	678%	-18.935	-41%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-								n.d.	-	n.d.
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro - Erogazioni sanitarie pubbliche da altre Regioni			16.797	14.320					n.d.	-	n.d.
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**7.684.000**	**7.792.897**	**5.495.192**	**6.309.956**	**8.622.584**	**8.484.540**	**7.863.545**	**-620.995**	**0%**	**-1.110.946**	**-13%**
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area medica/dirigenza	2.201.200	2.342.892	1.331.279	1.464.195	1.870.126	2.501.267	3.414.267	913.000	37%	906.198	76%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanitaria/altre professionalità	2.956.200	2.854.596	2.193.118	2.551.700	2.750.004	2.802.948	2.802.948	-	0%	42.944	2%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area servizi pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	n.d.	-	n.d.
Servizi di consulenza tecnica in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) ed e) ex art. 57-58 CCNL)									n.d.		n.d.
Servizi di consulenza tecnica in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) ed e) ex art. 57-58 CCNL) - Altre voci - Quota Fondazione della Regione							25.000	25.000	n.d.	25.000	n.d.
Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro - Altre voci - Quota Fondazione della Regione	-			2.000			-	-	n.d.	-	n.d.
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP relativa ad attività di libera professione intramoenia)	**5.269.000**	**5.203.513**	**3.953.395**	**4.367.069**	**4.846.150**	**5.464.212**	**6.304.212**	**-**	**0%**	**974.662**	**18%**
Accantonamento ex L. Balduzzi	479.000	461.000	259.648	387.120	581.907	775.952	655.464	-	0%	-46.049	-6%
Accantonamento ex L. Balduzzi	208.000	248.248	182.588	188.727	193.228	226.245	226.245	-	0%	27.965	15%
Accantonamento al fondo di perequazione	947.000	874.215	619.539	941.051	804.374	824.604	812.604	-	0%	14.921	2%
TOTALE COSTI INTRAMOENIA	**6.833.000**	**6.786.474**	**4.155.540**	**5.671.036**	**6.374.559**	**7.687.015**	**7.687.015**	**-**	**0%**	**974.559**	**13%**

Il valore degli accantonamenti di libera professione è pari alla prechiusura del III CET 2023 in coerenza con quanto assegnato da Regione Lombardia.

Il Collegio prende atto altresì che l'ammontare degli accantonamenti per legge Balduzzi e fondo di Perequazione risentirà di un aumento a fronte dell'aumento dell'attività; pertanto, tale valore sarà oggetto di aggiornamento durante i varì CET.

Il Collegio assevera il margine di libera professione.

PIANO INVESTIMENTI

Il Collegio prende atto che il Piano Investimenti della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta è stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nel documento regionale "Linee Guida per la redazione del Piano Investimenti 2024".

Il Piano degli Investimenti 2024 definisce gli interventi dotati di copertura finanziaria, 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 derivanti da alienazioni/dismissioni, già nelle disponibilità effettive della Fondazione.

Il Piano Investimenti è redatto in coerenza con il Programma Triennale dei Lavori Pubblici ed il Programma Triennale degli Acquisti adottati dalla Fondazione, in conformità a quanto previsto

dall'art. 37 del D. Lgs. 36/2023, rispettivamente assunti con Deliberazioni del Direttore Generale n. 693 del 15/11/2023 e Deliberazione Direttore Generale n. 697 del 15/11/2023

Complessivamente, su una disponibilità di risorse già assegnate pari a € 16.829.049,79 si prevedono nel corso del 2024 interventi per € 15.243.099,00.

Si segnala in particolare che nel corso dell'anno 2023 la Fondazione è risultata assegnataria dell'importo di € 5.350.000 per l'acquisto della Cybernife con sistema di nuova generazione, la cui gara di acquisto è già stata indetta nel corso del 2023 ma darà aggiudicata nel corso del 2024.

Si riporta di seguito una scheda di sintesi del piano investimenti anno 2024 per ciascun punto ordinante:

UOC COMPETENTE	INTERVENTI	IMPORTO
Ingegneria Clinica	Attrezzature Tecnico Scientifiche	€ 10.260.565,54
SC Provveditorato Economato	Arredi Vari	€ 56.175,00
SC Servizio Informatico	Interventi Sistema Informativo	€ 3.320.719,00
SC Gestione Tecnico Patrimoniale	Lavori	€ 1.605.639,46
Totale Piano Investimenti anno 2024		***€ 15.243.099,00***

SEZIONE RICERCA

Il Collegio prende atto altresì di quanto riportato nella sezione Ricerca del BPE 2021 la cui scheda riepilogativa si riporta di seguito:

923 **FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI**

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA

Cod.	Voce	2024 *Prechiusura al 3° trimestre 2023*	2024 *Preventivo al 31/12/2024*	*Variazione*
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AC R01	DRG	-	-	-
AC R02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AC R03	Ambulatoriale	-	-	-
AC R04	Neuropsichiatria	-	-	-
AC R05	Screening	-	-	-
AC R06	Entrate proprie	-	-	-
AC R07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AC R08	Psichiatria	-	-	-
AC R09	File F	-	-	-
AC R10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4 472 846	1 273 689	- *3 199 157*
AC R11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	-
AC R12	Altri contributi (al netto rettifiche)	24.075 168	10.670 733	- *13.404.435*
AC R13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AC R15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**28.548.014**	**11.944.422**	- ***16.603.592***
	COSTI			
AC C01	Personale	5 080 721	5 071 063	- *9 658*
AC C02	IRAP personale dipendente	336 608	330 547	- *6 061*
AC C03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AC C04	Beni e Servizi (netti)	6 186 376	2 898 802	- *3 287 574*
AC C05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AC C06	Altri costi	7 959	5 000	- *2 959*
AC C07	Accantonamenti dell'esercizio	16 925 207	3 639 010	- *13 286 197*
AC C08	Oneri finanziari e straordinari	11 143	-	- *11 143*
AC C17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**28.548.014**	**11.944.422**	- **16.603.592**
AC R14	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)

Il Collegio prende atto che si rileva una considerevole diminuzione, di € 16.603.592, del valore della produzione e dei costi, rispetto al 3° CET 2023.

Detto decremento in fase previsionale si rileva sulla base dell'assegnazione di ricerca corrente anno 2023 del Ministero della Salute che ha disposto l'erogazione di un contributo inferiore e dal fatto che non sono pervenute indicazioni dallo stesso in merito alle assegnazioni dei contributi per lo

svolgimento della Ricerca Finalizzata (bandi 2023) e dei progetti presentati con il secondo bando PNNR.

Inoltre, per il 2024 i progetti di RETE RIN non saranno assegnati per mancanza di disponibilità.

Rispetto all'esercizio precedente si può notare la diminuzione della previsione dei costi relativamente ai beni e servizi in quanto le spese di funzionamento dei progetti seguono la durata pluriennale degli stessi e la loro progettualità e impattano, pertanto, su più esercizi; i costi del personale dipendente a tempo determinato sono rappresentati dal personale assunto con il contratto dei Ricercatori sanitari e del personale di supporto, di cui al Fondo L. 205/2017; nel corso dell'anno 2024 si procederà, inoltre., alla cosiddetta stabilizzazione che permetterà l'assunzione a tempo indeterminato del personale avente diritto in base al DL n. 51 del 9/6/2023, art 3 ter.

Lo scostamento negativo rilevato è provvisorio in quanto il BPE 2024 viene confrontato con la prechiusura al 3° CET 2023 e, per la sezione ricerca, non è esaustivo in quanto nell'ultimo trimestre vi sono state ulteriori assegnazioni di contributi in c/esercizio che non figurano nel 3° CET 2023.

Con le osservazioni che precedono il Collegio, conclusivamente, **esprime parere favorevole** su l'intero documento.

La seduta viene sospesa alle ore 12:30

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Dott. ssa Manuela Ramona Fozzi (assente)

SINDACO EFFETTIVO

Dott. ssa Maria Fulvia Grassi

SINDACO EFFETTIVO

Dott. Massimo Corsaro