VERBALE N. 5

L'anno 2019, il giorno 28 del mese di maggio, alle ore 11.00, 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.

Sono presenti:

il Presidente: Dott.ssa Paola Centra;

i Sindaci effettivi:

Dott.ssa Manuela Fozzi

Dott. Daniele Contessi

Il Collegio Sindacale procede all'esame del seguente argomento:

- Bilancio d'Esercizio 2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018

Il Collegio Sindacale condivide le premesse riportate nella citata deliberazione n. 26 del Consiglio di Amministrazione, qui di seguito riportate:

"...Premesso

- che ai sensi del Decreto 3 settembre 1997 del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, il Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di Diritto Pubblico deve essere redatto in forma economica;

- che lo stesso è predisposto secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs 118/2011 concernente: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione;

- che in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12 il Bilancio d'Esercizio 2017 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'Esercizio e in conformità alle indicazioni della Regione Lombardia;

- VISTA la deliberazione di Giunta di Regione Lombardia n. X/7600 del 20 dicembre 2017, avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2018";

VISTI per quanto riguarda il Bilancio Sezione Assistenza:

- il decreto del Direttore della Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione di Regione Lombardia n. 1378 del 5 febbraio 2018, concernente l'assegnazione del finanziamento di parte corrente per l'esercizio 2018 a seguito del quale con delibera n. 171 del Consiglio di Amministrazione della Fondazione del 14/02/2018 avente per oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2018" è stato deliberato il Bilancio Preventivo Economico 2018;

- il decreto n. 14513 dell'10/10/2018 del Direttore della Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di gestione di Regione Lombardia avente per oggetto "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018 a seguito di procedure di assestamento;

- la delibera del Consiglio di Amministrazione della Fondazione n. 257 del 20/12/2018 avente per oggetto "Approvazione IV Conto Economico Trimestrale 2018" con la quale è stato approvato il Conto Economico Trimestrale IV trimestre;

- la delibera del Direttore Generale della Fondazione n. 751 del 21/12/2018 avente ad oggetto: "Attività di verifica delle posizioni creditorie/debitorie pregresse delle aziende socio sanitarie";

- la nota di trasmissione prot. n. 1685 del 01/03/2019 con la quale è stato inviato a Regione Lombardia il Conto Economico Preconsuntivo 2018 corredato dalle relative tabelle e modelli di dettaglio;

- la nota protocollo A1.2019.0148029 del 19/04/2019 con cui Regione Lombardia

- anticipava alle aziende del sistema le linee guida contabili per il riallineamento delle posizione creditorie/debitorie pregresse e tabelle di dettaglio delle operazioni contabili a seguito delle ricognizioni effettuate con le singole aziende;

- il decreto n. 6245 del 7/05/2019 del Direttore della Direzione centrale Programmazione Finanza e Controllo di gestione di regione Lombardia avente per oggetto: "Assegnazione definitiva del

- finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'Esercizio 2018" con allegate le Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2018.

VISTI per quanto riguarda il Bilancio Sezione Ricerca:

- l'assegnazione del Ministero della Salute di cui alla comunicazione tramite WorkFlow del 28 novembre 2018 e del 9/1/2019, a titolo di contributo definitivo per l'anno 2018 per la ricerca corrente pari a 3.406/€1000 e l'assegnazione quota 2018 per progetti ERANET, pari a 183/€1000 e per i progetti DiRete, pari a 281 €/1000 per un totale complessivo di 3.870/ €1000;

- la contabilizzazione della quota del 5 per mille, relativa alle scelte dei cittadini effettuate nell''anno 2016, di 569/€/1000, destinata allo svolgimento di progetti di Ricerca Scientifica e Sanitaria in ambito delle Neuroscienze;

- gli ulteriori contributi per lo svolgimento di Ricerca Finalizzata pervenuti dal Ministero della Salute, dalla Commissione Europea e da altri soggetti pubblici e privati per complessivi 6.869/ €1000;

Il Collegio Sindacale prende atto che il documento contabile di Bilancio è stato redatto su file informatico predisposto dalla Regione Lombardia, prevedendo la separazione tra Assistenza e Ricerca e, per ogni Sezione, sono stati rilevati, separatamente, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Viene accertato che i dati riportati nel richiamato elaborato contabile corrispondono a quelli scaturiti dalle scritture contabili, all'uopo verificate.

Si riportano i dati di sintesi:

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

Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia

Stato Patrimoniale (dati in €/1.000)

Stato Patrimoniale (dati in €/1000)

ATTIVITA'	(migliaia di euro)	P.N. e PASSIVITA'	(migliaia di euro)
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2018	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2018
A) IMMOBILIZZAZIONI	37.644	A) PATRIMONIO NETTO	47.959
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	264	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.355	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	39.161
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.786
B) ATTIVO CIRCOLANTE	91.976	A.IV) ALTRE RISERVE	6.012
B.I) RIMANENZE	2.652	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	5.724
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	2.560	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-5.724
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	92	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	
B.II) CREDITI	58.982	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	35.221
B.II.1) Crediti v/Stato	9.896	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	25.851	B.II) FONDI PER RISCHI	3.025
B.II.3) Crediti v/Comuni	0	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	10.230	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	28.105
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.091
B.II.6) Crediti v/Erario	52	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	14
B.II.7) Crediti v/altri	12.953	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	14
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		D) DEBITI	46.436
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	30.342	D.II) DEBITI V/STATO	47
B.IV.1) Cassa	4	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.070
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0	D.IV) DEBITI V/COMUNI	3
B.IV.3) Tesoreria Unica	30.307	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	22.579
B.IV.4) Conto corrente postale	31	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	10	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	15.105
C.I) RATEI ATTIVI	0	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
C.I.1) Ratei attivi		D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.965
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.008
C.II) RISCONTI ATTIVI	10	D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.659
C.II.1) Risconti attivi	10	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		E.I) RATEI PASSIVI	
		E.II) RISCONTI PASSIVI	
D) CONTI D'ORDINE	9.692	F) CONTI D'ORDINE	9.692
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
D.III) BENI IN COMODATO		F.III) BENI IN COMODATO	
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	9.692	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	9.692
TOTALE ATTIVITA'	139.322	TOTALE PASSIVITA'	139.322

Conto Economico (dati in €/1.000)

CONTO ECONOMICO (€/1000)	Valore al 31/12/2018
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	31.402
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-32
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.336
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	71.835
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.025
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	750
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.155
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A.9) Altri ricavi e proventi	701
Totale valore della produzione (A)	**115.172**
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	32.930
B.2) Acquisti di servizi	24.040
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.538
B.4) Godimento di beni di terzi	3.865
B.5) Personale del ruolo sanitario	24.056
B.6) Personale del ruolo professionale	342
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.673
B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.380
B.9) Oneri diversi di gestione	1.794
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	127
B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.425
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.167
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B.15) Variazione delle rimanenze	-55
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	11.585
Totale costi della produzione (B)	**112.867**
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	
C.2) Altri proventi	
C.3) Interessi passivi	3
C.4) Altri oneri	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	**-3**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	
D.2) Svalutazioni	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	1.220
E.2) Oneri straordinari	522
Totale proventi e oneri straordinari (E)	**698**
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	**3.000**
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	2.982
Y.2) IRES	18
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale imposte e tasse	**3.000**
RISULTATO DI ESERCIZIO	**-**

Il Collegio Sindacale procede, altresì, alla verifica delle voci di Bilancio, richieste da Regione Lombardia con Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2018 allegate al decreto n. 6245 del 7/05/2019.

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA:

In ordine alle lamentate carenze informative per la corretta lettura dei dati di bilancio da parte delle aziende del sistema e al conseguente invito a curare la stesura di tale documento in ragione della sua rilevanza informativa e del suo essere parte integrante del Bilancio, il Collegio Sindacale ha provveduto a verificare la sostanziale correttezza e completezza delle informazioni contenute nel citato documento allegato al Bilancio d'esercizio 2018, con verifica in particolare dell'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che contengono ulteriori informazioni rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio e dalle tabelle di dettaglio previste nel modello di bilancio regionale.

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Il Collegio Sindacale ha verificato la corrispondenza tra i valori esposti in Bilancio ed il Registro Cespiti della Fondazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

In ordine alla voce "Partecipazioni", il Collegio Sindacale verifica che l'unica partecipazione attualmente presente in bilancio è quella relativa all' Associazione Neuroscienze cliniche, per la quale, in data 28 ottobre 2015, l'assemblea dei rappresentanti legali ha deliberato all'unanimità lo scioglimento. Tuttavia, la partecipazione risulta ancora iscritta in bilancio in attesa del recepimento degli atti ufficiali relativi allo scioglimento dell'Associazione, non ancora recepiti con atto deliberativo formale da parte del Consiglio di Amministrazione della Fondazione. Il valore iscritto in bilancio ammonta ad 25€ /1000.

Fondazione I.R.C.C.S. Istituto Neurologico Carlo Besta
Via Celoria 11, 20133 Milano - Tel 02 2394 1
CF 01668320151 - PI 04376340156 - www.istituto-besta.it

Nel corso del 2018, inoltre, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 220 dell'8/10/2018, la Fondazione ha provveduto a vendere le azioni di sua proprietà dell'ex Centro di Riabilitazione Terranuova Bracciolini, ora Clinica di Riabilitazione Toscana, alla Azienda USL Toscana Sud Est. Tale partecipazione pertanto, presente nel bilancio d'esercizio 2017, non risulta più contabilizzata.
Parimenti, non risulta più a Stato Patrimoniale la Fondazione Centro Europeo di Nanomedicina, dismessa dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 264 del 20/12/2018.

Conseguentemente il Collegio assevera che alla data del 31.12.2018 sono registrate le seguenti partecipazioni:

Ass. Neuroscienze Cliniche e Riabilitative	25 €/1.000

RIMANENZE

Il Collegio Sindacale ha provveduto alla verifica della quadratura delle giacenze di magazzino come risultanti dai tabulati aziendali con le Rimanenze appostate in bilancio.
Si riportano tabelle riepilogative.

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

Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia

PROSPETTO BILANCIO RIMANENZE

		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
B.I. Rimanenze	€.	2.597	2.652	55
B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario	€.	2.504	2.560	56

Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F comprese HCV)	€.			
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F esclusi HCV)	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altri farmaci ospedalieri)	€.	615	805	191
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale da Nota CUF 37)	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Prime Cicli/Emoderivati D.G.R. 10/6018)	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale da Nota CUF 37) da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€.	0	0	0
Farmaceutici: Ossigeno da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
Farmaceutici: Ossigeno o gas medicali SENZA AIC	€.	0	0	0
Emoderivati	€.	0	0	0
Emoderivati da Private [SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0	0	0
Emoderivati (Doppio Canale da Nota CUF 37)	€.	0	0	0
Emoderivati da Asl/Ao/Fondazioni della Regione [ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0	0	0
Emoderivati da Asl/Ao/Fondazioni della Regione [SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0	0	0
Emoderivati da Ar. Pubbliche Extraregione [SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0	0	0
Emoderivati (Doppio Canale da Nota CUF 37) da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Emoderivati di produzione regionale	€.	0	0	0
Prodotti dietetici	€.	0	0	0
Dispositivi medici diagnostici in vitro. Materiali diagnostici - Cnd. W	€.	79	89	10
Dispositivi medici. Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) (Cnd. Z	€.	123	216	93
Prodotti chimici. Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	356	415	59
Dispositivi medici. Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd. A, B, D, G, H, K, L, M, N, Q, R, S, T, U, V, Y	€.	968	647	(321)
Dispositivi per legati. Cambiocuscinetto Cnd. C	€.	39	43	4
Dispositivi medici usa deperibile e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0	0
Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e cnd CND assimilabile)	€.	0	0	0
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	0	0	0
Materiali protesici (c.d. protesica "Mappione") [compilazione ASL] - Cnd. Y	€.	0	0	0
Materiali protesici (c.d. protesica "Minotti") [compilazione ASL] - Cnd. TIM	€.	0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi. Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Ircs] - Cnd. J	€.	2	143	141
Dispositivi medici. Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Ircs] - Cnd. P	€.	99	80	(19)
Dispositivi medici. Materiali per emodialisi - Cnd. F	€.	1	1	0
Materiali per la profilassi igienico-sanitari. Sarti	€.	0	0	0
Materiali per la profilassi igienico-sanitari. vaccini	€.	0	0	0
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	€.	152	36	(116)
Sangue ed emocomponenti acquistati Extraregione	€.	0	0	0
Sangue ed emocomponenti da Asl/Ao/Fondazione della Regione	€.	0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	70	82	12
Altri beni e prodotti sanitari (escluso Specialità medicinali, ossigeno, emoderivati e sangue) da Asl/Ao/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
B.I.1.i) Acconti su forniture materiale sanitario	€.	0	0	0

Rimanenze iniziali (al netto F.do Svalut. Magazzino)	Conguagli e Riclassificazioni (+/-)	Acquisti dell'esercizio	Utilizzi / Decrementi del F.do Svalutazione Magazzino	Utilizzi trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Incrementi del F.do Svalutazione Magazzino	Consumi dell'esercizio	Rimanenze finali (al netto F.do Svalut. Magazzino)	di cui Rim. Fin. presso terzi per distribuzione per conto e per conto	di cui Rim. Finali di reparto
2.504	0	31.691	0	0	0	31.635	2.560	0	1.690
0		11.664				11.094	0		
0							0		
615		1.469				1.278	806		43
0		9.269				9.269	0		
0		24				24	0		
0							0		
0							0		
0		180				180	0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
0		147				147	0		
0		944				944	0		
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
79		568				558	89		62
123		447				354	216		212
356		1.587				1.508	415		484
968		2.166				2.487	647		527
39		379				375	43		35
0							0		
0							0		
0		1				1	0		
0							0		
0							0		
2		1.354				1.213	143		144
99		769				808	80		81
1		1				1	1		
0							0		
0							0		
152		602				718	36		4
0							0		
0							0		
70		95				83	82		13
0							0		
0									

		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
B.I.2 Rimanenza di materiale non sanitario	€.	93	92	(1)

Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
Prodotti alimentari	€.	4	4	0
Materiale di guardaroba, di pulizia e lo convivenza in genere	€.	5	3	(2)
Carburanti e lubrificanti	€.	0	0	0
Combustibili	€.	0	0	0
Cancelleria e stampati	€.	29	35	6
Supporti informatici e materiali per EDP	€.	34	24	(10)
Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€.	0	0	0
Materiale per manutenzione e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico sanitarie	€.	0	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economali	€.	0	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non)	€.	0	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	8	0	(8)
Altri beni non sanitari	€.	11	26	15
Altri beni non sanitari da Asl/AO della Regione	€.	0	0	0
B.I.2 g) Acconti su forniture materiale non sanitario	€.	0	0	0

Rimanenze iniziali (al netto F.do Svalut. Magazzino)	Conguagli e Riclassificazioni (+/-)	Acquisti dell'esercizio	Utilizzi / Decrementi del F.do Svalutazione Magazzino	Utilizzi trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Incrementi del F.do Svalutazione Magazzino	Consumi dell'esercizio	Rimanenze finali (al netto F.do Svalut. Magazzino)	di cui Rim. Fin. presso terzi per distribuzione per conto e per conto	di cui Rim. Finali di reparto
93	0	248	0	0	0	249	92	0	43
4		20				20	4		1
5		22				24	3		1
0		4				4	0		
0							0		
29		38				32	35		13
34		30				40	24		6
0							0		
0							0		
0							0		
0							0		
8		18				26	0		
13		50				37	26		22
0							0		
0									

Fondazione I.R.C.C.S. Istituto Neurologico Carlo Besta
Via Celoria 11, 20133 Milano - Tel 02 2394 1
CF 01668320151 - PI 04376340156 - www.istituto-besta.it

RIEPILOGO RISULTANZE AZIENDALI

DESC_CONTO	RIMANENZE INIZIALI AL 01/01/2018	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2018	di cui RIMANENZE FINALI REPARTI	di cui RIMANENZE FINALI MAGAZZINO
Prodotti farmaceutici	615.856,79	807.277,77	43.244,82	764.032,95
Emoderivati	9.848,66	18.898,00	3.870,24	15.027,76
Sangue intercompany	141.872,50	18.287,50	0,00	18.287,50
Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;	5.604,60	456,87	456,87	0,00
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	38.367,62	42.207,74	35.345,15	6.862,59
Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	488,00	756,40	24,40	732,00
Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	2.084,16	143.682,32	143.682,32	0,00
Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) - Cnd: P	99.511,47	80.747,69	80.401,97	345,72
Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	79.591,30	89.540,79	61.567,18	27.973,61
Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature	122.590,29	215.861,97	211.975,75	3.886,22
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	355.929,74	414.863,44	404.000,38	10.863,06
Altri beni e prodotti sanitari (senza CND)	70.394,25	82.780,05	77.623,28	5.156,77
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	77.961,05	65.833,69	43.571,25	22.262,44
Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	398.678,70	169.414,59	169.109,59	305,00
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	92.253,95	69.339,61	69.017,55	322,06
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	70.596,88	69.564,55	43.650,52	25.914,03
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	52.196,55	49.240,39	19.370,32	29.870,07
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	1.359,14	1.020,82	462,00	558,82
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	230.082,43	187.696,38	156.969,06	30.727,32
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	38.990,61	33.040,11	24.774,31	8.265,80
Prodotti Alimentari	3.639,00	3.174,11	736,10	2.438,01
Materiale guardaroba, pulizia e conviv. in genere	4.601,34	2.472,67	555,50	1.917,17
Cancelleria e stampati	29.189,56	35.381,04	13.257,98	22.123,06
Mat.le per EDP(mat.informatico,toner ed elab.dati)	33.724,95	23.328,56	5.562,38	17.766,18
Altri prodotti economali - articoli tecnici div.	12.652,16	25.963,42	22.727,27	3.236,15
Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	8.066,64	0,00	0,00	0,00
Materiale chirugico per uso veterinario	3,00	326,46	326,46	0,00
Materiale di consumo uso veterinario / Stabulario	704,45	403,57	403,57	0,00
TOTALE	2.596.839,79	2.651.560,51	1.632.686,22	1.018.874,29

Complessivamente la variazione delle rimanenze è di -55€/1000, di cui -56€ /1000 per materiale sanitario e 1€ /1000 per materiale non sanitario. La dinamica dell'andamento delle rimanenze è sostanzialmente in linea con il bilancio d'esercizio precedente.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Il Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2018 ammonta a € 420.482,90.

In occasione del Preconsuntivo 2018 la Fondazione ha richiesto ulteriori € 336.946,67 ad integrazione del fondo di svalutazione crediti già esistente, come dettagliato nella seguente tabella.

Fondazione I.R.C.C.S. Istituto Neurologico Carlo Besta
Via Celoria 11, 20133 Milano - Tel 02 2394 1
CF 01668320151 - PI 04376340156 - www.istituto-besta.it

Fondo Svalutazione Crediti in Bilancio Assistenza al 31/12/2017					€ 420.482,90		
Ulteriore fondo necessario al 31/12/2018					€ 336.946,67		
Soggetto debitore (*)	Anno formazione	Valore lordo del credito	F do Svalutazione esistente	Valore netto f do svalutaz	Stima valore incassabile	Valore da svalutare	Percentuale di svalutazione
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2018	€ 1 236 646,09	0,00	1 236 646,09	1 236 646,09	0,00	0,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2017	€ 331 115,16	0,00	331 115,16	331 115,16	0,00	0,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2016	€ 38 008,89	0,00	38 008,89	26 606,22	11 402,67	30,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2015	€ 26 214,58	0,00	26 214,58	13 107,29	13 107,29	50,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2014	€ 68 849,85	0,00	68 849,85	13 769,97	55 079,88	80,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2013	€ 25 944,01	0,00	25 944,01	0,00	25 944,01	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2012	€ 50 637,21	0,00	50 637,21	0,00	50 637,21	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2011	€ 11 202,58	0,00	11 202,58	0,00	11 202,58	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2010	€ 13 698,05	0,00	13 698,05	0,00	13 698,05	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2009	€ 74 258,70	14 592,54	59 666,16	0,00	59 666,16	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2008	€ 136 218,12	62 658,98	73 559,14	0,00	73 559,14	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2007	€ 51 233,99	37 169,96	14 064,03	0,00	14 064,03	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2006	€ 118 110,48	141 355,00	-23 244,52	0,00	-23 244,52	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2005	€ 46 657,77	38 555,72	8 102,05	0,00	8 102,05	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2004	€ 56 732,18	46 355,84	10 376,34	0,00	10 376,34	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2003	€ 27 953,41	25 623,44	2 329,97	0,00	2 329,97	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2002	€ 3 533,22	2 397,04	1 136,18	0,00	1 136,18	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2001	€ 4 418,17	207,87	4 210,30	0,00	4 210,30	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	2000	€ 3 025,91	0,00	3 025,91	0,00	3 025,91	100,00%
PRIVATO + PUBBLICO EXTRAREGIONE	1999	€ 2 649,43	0,00	2 649,43	0,00	2 649,43	100,00%
PRIVATO (SAN RAFFAELE)	2008-2011	67 281,86	51 566,51	15 715,35	15 715,35	0,00	
		2 394 389,66	420 482,90	1 973 906,76	1 636 960,09	336 946,67	

Tale richiesta, formulata in ultimo nel documento di Preconsuntivo 2018, non è stata recepita da Regione Lombardia nel Decreto di Assegnazione del Bilancio d'esercizio 2018.

REGOLARIZZAZIONE CONTABILE DELLE POSIZIONI CREDITORIE E DEBITORIE PREGRESSE

Regione Lombardia nelle linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2018 (Decreto n. 6245 del 7/5/2019), nella consapevolezza della vetustà delle posizioni debitorie e creditorie oggetto di riallineamento, ha rilevato la necessità di attuare un percorso di verifica e di sistemazione sulle principali partite relative alle posizioni creditorie e debitorie pregresse, attraverso apposite rilevazioni riportate nelle linee guida stesse. Dall'analisi del sistema, infatti, Regione Lombardia ha verificato che i soggetti erogatori pubblici risultano debitori verso regione, e pertanto le ATS risultano creditori verso regione in un quadro di complessivo equilibrio tra soggetti debitori e creditori. Il periodo di riferimento riguarda principalmente gli anni 2011 e precedenti e per un puntuale riallineamento degli ageing anche le

annualità 2012 – 2015. Alla luce del quadro sopra delineato, Regione Lombardia ha proceduto ad approntare un percorso al fine del recupero delle rilevanti somme debitorie (a livello di sistema) delle ASST/IRCCS e per perseguire una politica di redistribuzione alle ATS. Alla luce degli esiti delle attività di ricognizione e verifica delle posizioni creditorie e debitorie pregresse delle singole aziende verso regione, con riferimento al principio contabile OIC 29, la Regione ha imposto di effettuare scritture contabili che, con riferimento alla Fondazione Irccs Istituto Neurologico Carlo Besta, hanno un effetto sostanzialmente neutro sul Patrimonio Netto, in quanto generano partite compensative tra utili e perdite portate a nuovo, e che hanno come effetto concreto lo spostamento di € 6.155.484,20 da debiti verso regione al conto "Debiti verso Aziende della Regione per mobilità intraregionale".

Di seguito si espongono le tabelle regionali per l'effettuazione della richiesta operazione contabile:

	ESITI ULTIMI RILEVAZIONI CRED/DEB VS REGIONE						
IRCCS	Perdita a nuovo	Utile a nuovo	A	Perdita a nuovo	Utile a nuovo	B	A+B
	Crediti vs Reg 2011 e prec	Debiti vs Reg 2011 e prec	totale	Crediti vs Reg 2012 - 2015	Debiti vs Reg 2012-2015	totale	totale
923	1.011.000,00	3.037.000,00	- **2.026.000,00**	7.990.000,00	4.215.000,00	**3.775.000,00**	**1.749.000,00**

ESITI STRALCI			ESITI STRALCI		
2011 prec	2011 prec	2011 prec	2012-2015	2012-2015	2012-2015
STRALCI CREDITI	STRALCI DEBITI	totale	STRALCI CREDITI	STRALCI DEBITI	totale
- 85.515,80	-	**85.515,80**	-	-	-

Sono state pertanto approntate le conseguenti scritture contabili.

DEBITI VERSO DIPENDENTI

COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descrizione "DEBITI V/DIPENDENTE"		ANNO DI COMPETENZA	SEZIONE BILANCIO	VALORE AL 01.01.2018	CONSUNTIVO AL 31.12.2018	Variazione	Sezionale di origine dei dati
3.40.95.20.010.100.00.000	Debiti verso dipendenti per libera professione	**Tot. Debiti verso dipendenti per libera professione**	€.			0	1.195	1.195	
		debiti per competenze dirette relative al 2018 da pagare nel 2019	€.	2018	SAN		627	627	SAN
		debiti residui libera professione diretta 2015	€.	2015	SAN		234	234	SAN
		debiti residui libera professione diretta 2016	€.	2016	SAN		88	88	SAN
		debiti residui libera professione diretta 2017	€.	2017	SAN		246	246	SAN

3.40.95.20.010.200.00.000	Debiti verso dipendenti altro	**Tot. Debiti verso dipendenti altro**	€.			3.009	1.846	(1.163)	
		Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2017				0	
		Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2018				0	
		Risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza	€.	2018	SAN		61	61	SAN
		Produttività Comparto - art. 81 CCNL 2016/2018	€.	2018	SAN		228	228	SAN
		Fondo Fasce Comparto - art. 81 - CCNL 2016/2018	€.	2018	SAN		72	72	SAN
		Competenze accessorie mese di dicembre 2018 - art. 80 CCNL 2016/2018	€.	2018				0	
		Risorse Aggiuntive Regionali Comparto	€.	2018	SAN		121	121	SAN
		Competenze fisse personale ESACRI	€.	2018				0	
		Competenze accessorie personale ESACRI	€.	2018				0	
		Debiti rimborsi 2018 personale dipendenti sezionale ricerca da pagare nel 2019	€.	2018	RIC	-	29	29	RIC
		Competenze libera professione 2017	€.	2017	SAN	926		(926)	SAN
		Residuo DEBITI ANNI PRECEDENTI	€.	2017	SAN	847		(847)	SAN
		RESIDUI FONDI E FISSE 2017 PAGATI E DA PAGARE NEL 2018	€.	2017	SAN	1.236		(1.236)	SAN
		Residuo DEBITI ANNI 2014 E PRECEDENTI	€.	2014	SAN		491	491	SAN
		Residuo DEBITI ANNI 2016	€.	2015	SAN		262	262	SAN
		Fondo condizioni di lavoro e Incarichi Art.80 CCNL	€.	2018	SAN		181	181	SAN
		Fondi medici (disagio, posizione risultato)	€.	2018	SAN		350	350	SAN
		Fondi SPTA (disagio, posizione risultato)	€.	2018	SAN		51	51	SAN

Il Collegio Sindacale prende atto del quadro presentato, raccomandando all'Ente l'approfondimento istruttorio, utile ad adottare le determinazioni di merito.

CONTO ECONOMICO

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI ED AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE:

Il Collegio Sindacale prende atto che nel corso dell'esercizio non sono stati assegnati contributi in conto esercizio da altri enti pubblici, relativamente al Bilancio sezione assistenza.

Per quanto riguarda il Bilancio sezione Ricerca il Collegio Sindacale rileva che sono stati appostati contributi per un totale di 8.863 €/1.000, come di seguito evidenziato:

4.10.10.20.000.000.00.000	**A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale**	**€.**	**8.863**	***9.145***	***282***

COD_COGE_NI	*Descrizione*		*Valore netto al 31/12/2017*	*Valore netto al 31/12/2018*	*Variazione*
4.10.10.20.010.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	€.	0		*0*
4.10.10.20.010.030.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.20.020.010.00.000	Contributi da U.E.	€.	4.069	3	*(4.066)*
4.10.10.20.020.020.00.000	Contributi da U.E. per progetti (FSE)	€.	0		*0*
4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.20.020.035.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	0		*0*
4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.20.030.020.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	€.	0		*0*
4.10.10.20.200.010.00.000	Contributi per la ricerca corrente da Ministero	€.	4.762	4.439	*(323)*
4.10.10.20.200.020.00.000	Contributi per la ricerca corrente da altri enti pubblici - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.20.200.110.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da Ministero	€.	0	4.571	*4.571*
4.10.10.20.200.115.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da Regione - Vincolati	€.	7		*(7)*
4.10.10.20.200.120.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da altri enti pubblici - Vincolati	€.	25	132	*107*

Tali valori sono stati rilevati ed allocati correttamente e pertanto il Collegio Sindacale esprime in proposito parere favorevole.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PRIVATI

Il Collegio Sindacale rileva che gli altri contributi da privati inseriti in Bilancio sezione assistenza sono riferiti ai contributi derivanti dalle sperimentazioni cliniche (trial). Nel 2018 sono pari a 1.089 €/1.000 in aumento di 67 €/1.000 rispetto all'esercizio precedente, come evidenziato nella seguenti tabelle:

4.10.10.30.000.000.00.000	**A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale**	**€.**	**1.022**	***1.089***	***67***

COD_COGE_NI	*Descrizione*		*Valore netto al 31/12/2017*	*Valore netto al 31/12/2018*	*Variazione*
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	1.022	1.089	*67*
4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0		*0*
4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0		*0*

Tali valori sono stati rilevati ed allocati correttamente e pertanto il Collegio Sindacale esprime in proposito parere favorevole.

Il Collegio Sindacale rileva altresì che nel Bilancio sezione ricerca sono stati appostati contributi da privati per un totale di 2.163 €/1.000, con una diminuzione di 6.281 €/1.000 rispetto all'esercizio precedente, come di seguito riportato:

4.10.10.30.000.000.00.000	**A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale**	**€.**	**8.444**	***2.163***	***(6.281)***

COD_COGE_NI	*Descrizione*		*Valore netto al 31/12/2017*	*Valore netto al 31/12/2018*	*Variazione*
4.10.10.30.210.000.00.000	Contributi per la ricerca corrente da soggetti privati - Vincolati	€.	0		*0*
4.10.10.30.230.000.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da soggetti privati - Vincolati	€.	8.444	2.163	*(6.281)*

Tali valori sono stati rilevati ed allocati correttamente e pertanto il Collegio Sindacale esprime in proposito parere favorevole.

UTILIZZI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si riporta tabella relativa agli utilizzi contributi anni precedenti appostati nel Bilancio sezione assistenza:

			Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
4.10.12.00.000.000.00.000	**A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale**	€.	**832**	**1.059**	**227**
4.10.12.10.000.000.00.000	**A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	€.	**832**	**1.059**	**227**

COD_COGE_NI	*Descrizione*		*Valore netto al 31/12/2017*	*Valore netto al 31/12/2018*	*Variazione*
4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0		*0*
4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	31	49	*18*
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	0		*0*
4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	8	*8*
4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	0		*0*
4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	76	75	*(1)*
4.10.12.10.025.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€.	0		*0*
4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	725	927	*202*

Gli utilizzi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti nel bilancio d'esercizio 2018 sono pari a 1.059 €/1.000, in aumento di 227 €/1.000 rispetto all'esercizio precedente.

Tali valori sono stati rilevati ed allocati correttamente e pertanto il Collegio Sindacale esprime in proposito parere favorevole.

Per quanto concerne il bilancio sezionale ricerca il totale degli utilizzi è di 4.277 €/1000, come meglio dettagliato nella tabella seguente:

			Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
4.10.12.00.000.000.00.000	**A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale**	€.	5.080	4.277	(803)

4.10.12.10.000.000.00.000	**A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	€.	5.080	4.277	- 803

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0		0
4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0		0
4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	2.218	939	(1.279)
4.10.12.10.025.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€.	0		0
4.10.12.10.030.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	€.	1.711	1.499	(212)
4.10.12.10.040.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Regione	€.	0	7	7
4.10.12.10.045.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da ATS/ASST/Fondazioni	€.	0		0
4.10.12.10.050.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da altri Enti Pubblici	€.	204	81	(123)
4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	0		0
4.10.12.10.060.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da privati	€.	947	1.751	804

Tali valori sono stati rilevati ed allocati correttamente e pertanto il Collegio Sindacale esprime in proposito parere favorevole.

LIBERA PROFESSIONE

Si riporta di seguito il bilancio della Libera Professione:

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA - TOTALI	Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.058	3.463	405
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.218	4.118	-100
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	18	14	-4
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28	19	-9
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	7.322	7.614	292
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.011	2.201	190
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.959	2.968	9
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività v/ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	4.970	5.169	199
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	490	479	-11
Accantonamento L. Balduzzi	236	247	11
Accantonamento al Fondo di perequazione	747	792	45
Altri accantonamenti per Libera Professione			0
TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	6.443	6.687	244
PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	879	927	48

Costi diretti aziendali	413	433	20
Costi generali aziendali	135	135	0

Il Collegio Sindacale prende atto del primo margine di libera professione pari a € 927 €/1000. Tale margine consente la copertura dei costi diretti aziendali e costi generali aziendali.

Il Collegio Sindacale ha verificato la corretta compilazione dei dati del CE libera professione.

Il Collegio Sindacale prende altresì atto delle delucidazioni prodotte dall'ente a soddisfacimento delle richieste della regione Lombardia sul BPE 2019, avanzate con nota prot. A1.2019.0212557 del 13 maggio 2019.

Il Collegio attesta che le voci di bilancio risultano coerenti con l'impostazione degli schemi di bilancio e della nota integrativa descrittiva, esprimendo parere favorevole.

Null'altro essendoci da aggiungere, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 14.00

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

- Dott. ssa Paola Centra

I SINDACI EFFETTIVI

- Dott.ssa Manuela Fozzi

- Dott. Daniele Contessi