



DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: **REVOCA DETERMINA 498/DGEN/2021 E RIADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021/2023**

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

VISTO il Decreto 18365 del 23/12/2021 della Regione Lombardia avente per oggetto “Modifica e integrazione dell’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 2021 a seguito procedure di assestamento”;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e del Direttore Scientifico ciascuno per quanto di competenza;

DETERMINA

1. Di prendere atto del Decreto 18365 del 23/12/2021 della Regione Lombardia avente per oggetto “Modifica e integrazione dell’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 2021 a seguito procedure di assestamento”;
2. Di revocare, per l’effetto, la determina 298/DGEN/2021 e di riadottare il Bilancio Preventivo Economico anno 2021 e il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 comprensivo dei seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:
 - ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2021 – Schema D.M. 20 marzo 2013;
 - ALLEGATO B - Piano dei flussi di cassa prospettici - Schema di rendiconto finanziario, allegato al D.Lgs. 118/2011;
 - ALLEGATO C - Conto Economico dettagliato 2021-2022-2023 – Modello D.M. 24





maggio 2019;

- ALLEGATO D - Nota illustrativa;
- ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
- ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell'Istituto.

3. di dare atto che le risultanze del Bilancio Preventivo 2021 riadottato hanno prodotto i seguenti risultati complessivi lasciando inalterato il valore della perdita di esercizio come da Determina DGEN n. 498/2021 oggetto di revoca e sotto riportate:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	110.294.555	+
Costi della produzione	Euro	107.515.421	-
Proventi ed oneri finanziari	Euro		-
Rettifica di valore att. Finanz.	Euro		
Proventi ed oneri straordinari	Euro	27.705	-
Irap e imposte	Euro	4.485.170	-

PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	1.733.741	-
=====			

4. di specificare che la perdita indicata è interamente legata al sezionale relativo al Por di Cosenza;
5. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
6. di trasmettere la presente determina alla Regione Marche, al Ministero della Salute e dell'Economia e Finanze per la gestione della Ricerca, nonché agli Assessorati alla Sanità delle Regioni Calabria e Lombardia, per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di prendere atto della Determina n. 462 DGEN/2021 del 03/12/2021 "Aggiornamento della Determina numero 351 del 24/09/2021 di adozione dello schema di Programma triennale 2021-2023 dei lavori pubblici e dell'elenco annuale 2021 dei lavori pubblici";
8. di dichiarare:
 - il presente atto non immediatamente esecutivo
 - che il presente atto non è soggetto a Privacy

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA





INRCA
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S.Margherita n.5, Ancona
Amministrazione Centrale - Via S.Margherita n.5, Ancona
www.inrca.it

Il Direttore Generale
(Dott. Gianni Genga)

Documento informatico firmato digitalmente

Per i pareri infrascritti

Il Direttore Amministrativo
(Avv. Irene Leonelli)

Documento informatico firmato digitalmente

Il Direttore Sanitario
(Dott. Andrea Vesprini)

Documento informatico firmato digitalmente

Il Direttore Scientifico
(Dott.ssa Fabrizia Lattanzio)

Documento informatico firmato digitalmente

DOCUMENTO ISTRUTTORIO U.O. CONTROLLO DI GESTIONE PROGRAMMAZIONE FLUSSI INFORMATIVI

Normativa di Riferimento:

- Determina n. 498/DGEN del 20/12/2021 "Adozione Bilancio Preventivo Economico anno 2021 e Bilancio Pluriennale di previsione 2021/2023"
- Decreto 18.365 del 23/12/2021 Regione Lombardia "Modifica e integrazione dell'assegnazione, a favore delle Ats, Asst, Fondazioni Irccs, Inrca di Casatenovo, Areu e Agenzia di Controllo del sistema socio-sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021 a seguito procedure di assestamento".

Motivazione:

Il decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011 ha dato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli enti locali, e sui principi contabili generali per tutte le aziende sanitarie compresi gli IRCSS.





INRCA

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S.Margherita n.5, Ancona
Amministrazione Centrale - Via S.Margherita n.5, Ancona
www.inrca.it

L'art. 25 del citato decreto "Bilancio preventivo economico annuale" dispone il contenuto di tale bilancio, prevedendo oltre al conto economico preventivo, il piano dei flussi di cassa prospettici secondo gli schemi previsti dal decreto stesso, corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale.

Con Decreto Ministero 15 giugno 2012 sono stati emanati i nuovi Modelli di rilevazione economico-patrimoniale degli enti del Servizio Sanitario Nazionale e degli IRCSS e successivamente modificati con Decreto del 24 maggio 2019.

Ai sensi del Decreto Ministeriale 20 marzo 2013 del Ministero Salute, il Bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico deve essere redatto con i nuovi schemi di bilancio.

La legge regionale n. 21 del 21/12/2006, all'art. 1, stabilisce che l'INRCA è Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico non trasformato in fondazione e dotato di personalità giuridica, di diritto pubblico e autonomia amministrativa, tecnica, patrimoniale e contabile. Rappresentante legale dell'Inrca, ai sensi dell'art. 5 della citata legge è il Direttore Generale.

VISTO che in data 20/12/2021 l'Istituto ha adottato il Bilancio Preventivo Economico anno 2021 e il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 con la determina 498/DGEN/2021, rilevando come risultato una perdita presunta pari a 1.733.741 € avente origine e provenienza interamente dal sezionale relativo al Presidio di Cosenza mentre per gli altri sezionali si rileva un risultato di pareggio;

CHE con Decreto 18.365 del 23/12/2021 la Regione Lombardia ha proceduto alla "Modifica e integrazione dell'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 2021 a seguito procedure di assestamento";

CONSIDERATO CHE la suddetta variazione ha comportato la rielaborazione e la sostituzione all'interno degli allegati del CE POR Casatenovo e del CE dell'intero Istituto nei modelli previsti dalla normativa di bilancio senza per nulla impattare né sul risultato economico del sezionale Lombardia risultante in pareggio e né su quello del bilancio dell'intero Istituto per il quale viene confermato il risultato economico pari ad € - 1.733.741, perdita interamente riconducibile al sezionale del presidio di Cosenza;

CHE con Determina n. 462 DGEN/2021 del 03/12/2021 si è proceduto all'"Aggiornamento della Determina numero 351 del 24/09/2021 di adozione dello schema di Programma triennale 2021-2023 dei lavori pubblici e dell'elenco annuale 2021 dei lavori pubblici";

CHE occorre pertanto, a norma dell'art. 1, c. 3 del DM 24/10/2014, procedere all'aggiornamento definitivo del programma triennale unitamente all'elenco annuale dei lavori da realizzare nel 1° anno ai sensi dell'art. 21, c. 3 del D.lgs. 50/16;

CHE l'art. 21, c. 1, del D. Lgs 50/2016 precisa "...1. Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio". Mentre l'art. 21 comma 3 del D.lgs. 50/16 precisa "Il programma triennale





INRCA

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S.Margherita n.5, Ancona
Amministrazione Centrale - Via S.Margherita n.5, Ancona
www.inrca.it

dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici”;

VISTO il parere positivo preventivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica con nota protocollo 45803 del 29/12/2021 ai sensi della lettera b) comma 4 art. 4 della L.R. 21/06, sulle risultanze di bilancio;

Per quanto sopra esposto:

SI PROPONE

1. Di prendere atto del Decreto 18365 del 23/12/2021 della Regione Lombardia avente per oggetto “Modifica e integrazione dell’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 2021 a seguito procedure di assestamento”;
2. Di revocare, per l’effetto, la determina 298/DGEN/2021 e di riadottare il Bilancio Preventivo Economico anno 2021 e il Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023 comprensivo dei seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:
 - ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2021 – Schema D.M. 20 marzo 2013;
 - ALLEGATO B - Piano dei flussi di cassa prospettici - Schema di rendiconto finanziario, allegato al D.Lgs. 118/2011;
 - ALLEGATO C - Conto Economico dettagliato 2021-2022-2023 – Modello D.M. 24 maggio 2019;
 - ALLEGATO D - Nota illustrativa;
 - ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
 - ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell’Istituto.





3. di dare atto che le risultanze del Bilancio Preventivo 2021 riadottato hanno prodotto i seguenti risultati complessivi lasciando inalterato il valore della perdita di esercizio come da Determina DGEN n. 498/2021 oggetto di revoca e sotto riportate:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	110.294.555	+
Costi della produzione	Euro	107.515.421	-
Proventi ed oneri finanziari	Euro		-
Rettifica di valore att. Finanz.	Euro		
Proventi ed oneri straordinari	Euro	27.705	-
Irap e imposte	Euro	4.485.170	-

PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	1.733.741	-
=====			

4. di specificare che la perdita indicata è interamente legata al sezionale relativo al Por di Cosenza;
5. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
6. di trasmettere la presente determina alla Regione Marche, al Ministero della Salute e dell'Economia e Finanze per la gestione della Ricerca, nonché agli Assessorati alla Sanità delle Regioni Calabria e Lombardia, per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di prendere atto della Determina n. 462 DGEN/2021 del 03/12/2021 "Aggiornamento della Determina numero 351 del 24/09/2021 di adozione dello schema di Programma triennale 2021-2023 dei lavori pubblici e dell'elenco annuale 2021 dei lavori pubblici";
8. di dichiarare:
- il presente atto non immediatamente esecutivo
- che il presente atto non è soggetto a Privacy.

Il Responsabile del Procedimento
(*Dr. Roberto Di Ruscio*)

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI





INRCA

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S.Margherita n.5, Ancona
Amministrazione Centrale - Via S.Margherita n.5, Ancona
www.inrca.it

- ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2021 – Schema D.M. 20 marzo 2013;
- ALLEGATO B - Piano dei flussi di cassa prospettici - Schema di rendiconto finanziario, allegato al D.Lgs. 118/2011;
- ALLEGATO C - Conto Economico dettagliato 2021-2022-2023 – Modello D.M. 24 maggio 2019;
- ALLEGATO D - Nota illustrativa;
- ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
- ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell'Istituto

