



DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: **REVOCA DETERMINA N. 291/DGEN/2021 E RIADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2020**

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 Regione Calabria n. 129 del 21/10/2021 “Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2020 ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” – Integrazione ed assegnazione a titolo definitivo 2020”;

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

VISTO il parere favorevole in ordine alla legittimità e regolarità tecnica del Dirigente dell'Ufficio proponente;

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

DETERMINA

1. di prendere atto del Decreto Regione Calabria n. 129 del 21/10/2021 “Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2020 ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” – Integrazione ed assegnazione a titolo definitivo 2020”;
2. di revocare, per l'effetto, la determina DGEN n. 291/2021 e di riadottare il bilancio di esercizio 2020 che presenta le risultanze evidenziate nell'allegato 1 denominato “Bilancio d'esercizio anno 2020”, che forma parte integrante e sostanziale della presente determina, costituito nello specifico da:
 - ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
 - ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
 - ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
 - ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
 - ◆ *Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013*
 - ◆ *Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013*





♦ *Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle*

3. di dare atto che le risultanze del bilancio esercizio 2020 riadottato hanno prodotto i seguenti risultati complessivi lasciando inalterato il valore della perdita di esercizio come da determina n. 291/2021 e come sotto riportato:

CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	110.009.049,00	+
b) Costi della produzione	Euro	107.321.199,58	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro		-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro		
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	170.491,77	-
f) Irap e imposte e tasse	Euro	4.271.333,93	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	1.753.976,28	-

=====

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	34.708.359,38
b) Attivo circolante	Euro	79.830.015,54
c) Ratei e risconti	Euro	65.340,39
Totale Attivo	Euro	114.603.715,31

=====

PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	41.770.424,49
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	22.234.462,08
c) Debiti	Euro	47.562.231,45
d) Ratei e risconti	Euro	2.936.597,29
Totale Passivo e Netto	Euro	114.603.715,31

=====

a) Conti d'ordine	Euro	9.841.833,15
-------------------	------	--------------

4. che il valore della perdita di € **-1.753.976,28** rimane interamente riconducibile al sezionale del presidio di Cosenza; essendo rimasti inalterati i risultati in pareggio dei sezionali Marche e Lombardia;





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

5. di dichiarare che il presente atto non è soggetto a Privacy;
6. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Lombardia e Regione Marche attestando che le modifiche intervenute non hanno avuto impatto sulle risultanze relative al sezionale del Por di Casatenovo di cui ai modelli e schemi pubblicati sul portale Scriba il 26 luglio 2021 e né sul sezionale della Regione Marche di cui alla Det. n. 291/2021;
7. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Calabria;
8. di trasmettere la presente determina per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
9. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..
10. di dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale:
 - Regione Marche, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28, comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i e dall'art.12 della L.R. Marche n.21 del 21.12.2006.

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA

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.S.D. AMMINISTRAZIONE E FINANZA)**

(normativa di riferimento)

- ✓ Determina n. 291/DGEN del 04/08/2021 “Revoca Determina n. 274/2021 e Riadozione Bilancio d’esercizio 2020”;
- ✓ Decreto Regione Calabria n. 129 del 21/10/2021 “Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2020 ai sensi dell’art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” – Integrazione ed assegnazione a titolo definitivo 2020”

Visto :

- che in data 04/08/2021 l’Istituto ha riadottato il Bilancio d’Esercizio 2020 con la determina n. 291/DGEN/ 2021 avente ad oggetto “Revoca Determina n. 274 del 26/07/2021 e Riadozione Bilancio d’esercizio 2020”;
- che la suddetta riadozione si era resa necessaria a seguito dell’emanazione da parte della Regione Marche della Deliberazione di Giunta n. 996 del 02/08/2021 avente ad oggetto “Modifica DGR 836/2021 – Modifica alle disposizioni per la redazione del Bilancio d’esercizio 2020 degli Enti del SSR e per l’attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i” con la quale disponeva la modifica della tab. n. 4 Inrca : posizioni debitorie e/o creditorie al 31/12/2020 e l’adozione della determina di recepimento delle modifiche del bilancio d’esercizio 2020 entro e non oltre il 6 agosto 2021;
- che la suddetta riadozione non ha comportato la modifica del risultato economico di cui alla Determina n. 274/2021 che rilevava come risultato economico una perdita pari ad € – **1.753.976,28** avente origine e provenienza interamente dal sezionale relativo al Presidio di Cosenza; mentre per gli altri sezionali (Marche e Casatenovo) si rilevava un risultato di pareggio;
- che con la Det. 291/2021 il sezionale del Por di Casatenovo veniva chiuso tenendo conto dei valori assegnati con il Decreto Regione Lombardia n. 10126 del 22/07/2021; mentre per il sezionale di Cosenza si teneva conto di quanto stabilito dalla Regione Calabria nella nota prot. n. 209748 del 07/05/2021 avente ad oggetto “*Modelli Economici consuntivi 2020 ed indicazioni per la redazione del Bilancio d’Esercizio anno 2020*” dove veniva riportato quanto segue “*Nelle more dell’adozione del provvedimento di riparto definitivo del FSR 2020, con riferimento ai*





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

contributi in c/esercizio indistinti, le Aziende dovranno rilevare la quota a destinazione indistinta per l'anno 2020 come da Tabella aggiornata-DCA n. 96/2020”;

- che in data 21/10/2021 la Regione Calabria ha emanato il Decreto n. 129 del 21/10/2021 “Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2020 ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” – Integrazione ed assegnazione a titolo definitivo 2020” con il quale, pur lasciando invariato il totale del finanziamento di parte corrente pari ad € 5.276.895 come da Tabella aggiornata-DCAn. 96/2020, ha modificato i valori relativi alle seguenti voci di CE:
 - ✓ AA0031 pari ad € 2.835.847,86 anziché € 672.133,75
 - ✓ AA0350 pari ad € 1.773.776,14 anziché € 3.724.662,85
 - ✓ AA0360 pari ad € 655.331,35 anziché € 845.186,14
 - ✓ AA0460 pari ad € 9.836,41 anziché € 33.725,96
 - ✓ AA0470 pari ad € 2.103,24 anziché € 1.186,3

Atteso che le suddette variazioni hanno comportato:

- la rielaborazione e sostituzione del CE Por Calabria e del CE dell'intero Istituto nei modelli previsti dalla normativa di bilancio senza per nulla impattare né sul risultato economico del sezionale Calabria che rimane pari ad € - **1.753.976,28** e né su quello del bilancio dell'intero Istituto per il quale viene confermato il risultato economico in perdita pari ad € - **1.753.976,28** interamente riconducibile al sezionale del presidio di Cosenza; rimanendo confermati i risultati in pareggio dei sezionali Marche e Lombardia;
- la rielaborazione e sostituzione delle seguenti tabelle delle N.I: Tab. n. 50 “Dettagli contributi in conto esercizio”, Tab. n. 51 “Informativa contributi in conto esercizio”, Tab. n. 52 “Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti”, Tab. n. 53 “Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità”;
- correzione della Tab. n.36 per un refuso che non comporta variazioni allo Stato patrimoniale

Verificato che gli allegati della Det. n. 291/2021 erano mancanti delle Tab. n. 37 “Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato” e Tab. n. 38 “Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)” le quali sono state aggiunte in *Nota integrativa al Bilancio allegata al presente atto*

Vista la mail della Regione Lombardia del 17/11/2021 con la quale da parte della Direzione Amministrativa si comunicava la necessità della riadozione del bilancio d'esercizio 2020;

Visto il parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 29/11/2021 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 Regione Calabria n. 129 del 21/10/2021 “Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2020 ai sensi dell’art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” – Integrazione ed assegnazione a titolo definitivo 2020”;
2. di revocare, per l’effetto, la determina DGEN n. 291/2021 e di riadottare il bilancio di esercizio 2020 che presenta le risultanze evidenziate nell’allegato 1 denominato “Bilancio d’esercizio anno 2020”, che forma parte integrante e sostanziale della presente determina, costituito nello specifico da:
 - ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
 - ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
 - ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
 - ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
 - ◆ *Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013*
 - ◆ *Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013*
 - ◆ *Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle*
3. di dare atto che le risultanze del bilancio esercizio 2020 riadottato hanno prodotto i seguenti risultati complessivi lasciando inalterato il valore della perdita di esercizio come da determina n. 291/2021 e come sotto riportato:

CONTO ECONOMICO

g) Valore della produzione	Euro	110.009.049,00	+
h) Costi della produzione	Euro	107.321.199,58	-
i) Proventi ed oneri finanziari	Euro		-
j) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro		
k) Proventi ed oneri straordinari	Euro	170.491,77	-
l) Irap e imposte e tasse	Euro	4.271.333,93	-
PERDITA D’ESERCIZIO	Euro	1.753.976,28	-
		=====	

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

d) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	34.708.359,38
e) Attivo circolante	Euro	79.830.015,54
f) Ratei e risconti	Euro	65.340,39





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

Totale Attivo	Euro	114.603.715,31 =====
b) Conti d'ordine	Euro	9.841.833,15
PASSIVO		
e) Patrimonio netto	Euro	41.770.424,49
f) Fondi rischi ed oneri	Euro	22.234.462,08
g) Debiti	Euro	47.562.231,45
h) Ratei e risconti	Euro	2.936.597,29
Totale Passivo e Netto	Euro	114.603.715,31 =====
b) Conti d'ordine	Euro	9.841.833,15

4. che il valore della perdita di € -1.753.976,28 rimane interamente riconducibile al sezionale del presidio di Cosenza; essendo rimasti inalterati i risultati in pareggio dei sezionali Marche e Lombardia;
5. di dichiarare che il presente atto non è soggetto a Privacy;
6. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Lombardia e Regione Marche attestando che le modifiche intervenute non hanno avuto impatto sulle risultanze relative al sezionale del Por di Casatenovo di cui ai modelli e schemi pubblicati sul portale Scriba il 26 luglio 2021 e né sul sezionale della Regione Marche di cui alla Det. n. 291/2021;
7. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Calabria;
8. di trasmettere la presente determina per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
9. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.
10. di dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale:
 - Regione Marche, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28, comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i. e dall'art.12 della L.R. Marche n.21 del 21.12.2006.

Il Responsabile del Procedimento
Il Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Pacenti Patrizia

Documento informatico firmato digitalmente

Il Dirigente esprime parere favorevole in ordine alla legittimità e regolarità tecnica del presente atto.





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 Dirigente dell'U.O.S.D. Amministrazione e Finanza
Dott.ssa Pacenti Patrizia

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

Allegato 1 "Bilancio d'esercizio anno 2020", costituito nello specifico da:

- ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
- ◆ *Stato Patrimoniale al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
- ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Schema DM 20/03/2013*
- ◆ *Conto Economico al 31/12/2020 – Modello DM 24/05/2019*
- ◆ *Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013*
- ◆ *Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013*
- ◆ *Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle*

