

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

Numero: 165/DGEN

Pag.
1

Data: 20/05/2019

**DETERMINA DEL
DIRETTORE GENERALE
N. 165/DGEN DEL 20/05/2019**

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2018

**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 Marche n. 563/2019 "Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i";

VISTO il Decreto Regione Lombardia n. 6245 del 07/05/2018 "Assegnazione definitiva alle ATS, alle ASST, all'AREU, all'Agenzia di controllo del sistema socio-sanitario lombardo ed alle fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018;

VISTO il decreto DCA n. 62/2019 della Regione Calabria "riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2018, ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/ 92 e successive modificazioni ed integrazioni".

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;

- D E T E R M I N A -

1. di adottare il Bilancio per l'esercizio 2018 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013
- ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102
- ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013



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

Numero: 165/DGEN

Data: 20/05/2019

Pag.
2

- ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102
- ALLEGATO C - Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013
- ALLEGATO D – Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013
- ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'esercizio 2018 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	105.587.835,92	+
b) Costi della produzione	Euro	104.593.009,38	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	49.434,06	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	===	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	894.647,59	+
f) Irap e imposte e tasse	Euro	4.087.000,9	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	2.246.960,83	-

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	36.847.234,13
b) Attivo circolante	Euro	68.691.595,05
c) Ratei e risconti	Euro	19.686,08
Totale Attivo	Euro	105.558.515,26

PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	45.275.483,74
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	18.286.266,24
c) Debiti	Euro	41.721.462,03
d) Ratei e risconti	Euro	275.303,25
Totale Passivo e Netto	Euro	105.558.515,26



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

Numero: 165/DGEN

Pag.
3

Data: 20/05/2019

3. di dare atto che il risultato dell'esercizio chiusosi con una perdita di – **2.246.960,83** ha origine e provenienza interamente dal sezionale relativo al Presidio di Cosenza;
4. 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;
5. 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;
6. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Gianni Genga)

Per i pareri infrascritti

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Riccardo Mario Paoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Alberto Deales)

IL DIRETTORE SCIENTIFICO
(Dott. ssa Fabrizia Lattanzio)

La presente determina consta di n. 12 pagine e di n. 07 allegati cartacei che formano parte integrante e sostanziale della stessa, conservati agli atti.



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

Numero: 165/DGEN

Pag.
4

Data: 20/05/2019

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

U.O. AMMINISTRAZIONE E FINANZA

- D. Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e s.m.i. "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- D.Lgs.n. 288 del 16/10/2003;
- Legge Regionale n. 26 del 17/7/1996 e s.m.i. "Riordino del servizio sanitario regionale";
- Legge Regionale n. 47 del 19/11/1996 e s.m.i. "Norme in materia di contabilità e controllo delle aziende sanitarie";
- Legge Regionale n. 13 del 20/06/2003 e s.m.i. "Riorganizzazione del servizio sanitario regionale";
- Legge Regionale n. 21 del 21/12/2006 "Disposizioni in materia di riordino della disciplina dell'Istituto Ricovero e cura a carattere scientifico INRCA di Ancona";
- Codice Civile artt. 2423 e seguenti;
- Principi contabili C.N.D.C.;
- Decreto Ministero Salute 18/01/2011 "Decreto sulla Certificazione dei Bilanci" ;
- D.Lgs. n.118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";
- D.M. 15/06/2012 "Nuovi modelli di rilevazione CE ed SP delle aziende del SSN";
- Decreto Ministero Salute 17/09/12 "Certificabilità dei Bilanci degli enti del SSN";
- Legge n.135/12 "Spending review";
- DGR Marche n. 456/13 "Modifiche ed integrazioni alla DGR n.1798 /12 avente ad oggetto L.R.13/2003 - Autorizzazione alle aziende del SSR alla gestione provvisoria dei bilanci preventivi 2013" ulteriori disposizioni in attuazione del D.Lgs. n.118/11";
- DGR Marche n. 531/13 "Integrazioni alla DGR n.456/13 avente ad oggetto L.R.13/2003 - Autorizzazione alle aziende del SSR alla gestione provvisoria dei bilanci preventivi 2013" ulteriori disposizioni in attuazione del D.Lgs. n.118/11";
- DGR Marche n. 644/13 "Disposizioni relative alla DGR n. 456 del 25 marzo 2013 ed alla DGR 531 del 8 aprile 2013";
- D.M. 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale e Conto Economico e della Nota integrativa delle aziende del SSN";
- Legge regionale n. 39 del 29/12/2017 concernente le disposizioni per la formazione del bilancio 2018-2020 della Regione Marche (Legge di stabilità 2018);
- DGR 470 del 16/04/2018 - Definizione degli obiettivi sanitari degli Enti del SSR per l'anno 2018;

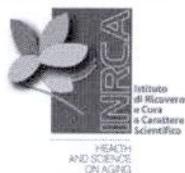


- DGR 1778 del 27/12/2018 - L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2018 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 degli Enti del SSR / Modifica della DGR n. 1250/2017;
- DGR Marche n. 469 del 18/04/2019 – "L.R. N. 47/1996 e s.m.i. – Proroga del termine per l'adozione del bilancio di esercizio 2018 degli Enti del SSR";
- DGR Marche n. 563 del 16/05/2019 "Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i";
- DDGR R.L. 20 dicembre 2017 - n. X/7600 "DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SOCIO-SANITARIO REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2018";
- Decreto n. 1378 del 05/02/2018 della Regione Lombardia "Assegnazione a favore delle Ats, Asst, Fondazioni Ircss, Inrca di Casatenovo, Areu e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018;
- Determina Inrca n. 27/DGEN del 14/02/2018 "Por di Casatenovo – Budget 2018";
- Nota Regione Lombardia prot. A1.2019.0175399 del 03/05/2019 avente ad oggetto: Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2018 delle aziende socio-sanitarie regionali";
- Decreto Regione Lombardia n. 6245 del 07/05/2019 "Assegnazione definitiva alle ATS, alle ASST, all'AREU, all'Agenzia di controllo del sistema socio-sanitario lombardo ed alle fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018";
- Det. n.162 /DGEN del 15/05/2019 "Bilancio sezionale del Por di Casatenovo-Anno 2018 del Bilancio consuntivo dell'Istituto";
- DCA Regione Calabria n. 62/2019 "Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2018, ai sensi dell 'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/ 92 e successive modificazioni ed integrazioni".

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 IRCCS.

Con Decreto Ministero 15 giugno 2012 sono stati emanati i nuovi Modelli di rilevazione economico-patrimoniale degli enti del Servizio Sanitario Nazionale e degli IRCCS.



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, in forma economica, e si articola in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

In analogia a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, il Bilancio è corredato da una relazione del Direttore Generale sulla situazione dell'Istituto e sull'andamento della gestione nel suo complesso.

Le operazioni contabili sono state effettuate secondo i principi contabili del codice civile e le direttive impartite dai Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze nonché da quelli emanati dalle diverse Regioni. A tal proposito in presenza di situazioni interpretate in maniera differente tra le diverse Regioni in cui insiste l'Inrca, al fine di salvaguardare il principio dell'omogeneità nel trattamento delle poste contabili si è deciso di adottare i criteri della Regione Marche.

Il conto di cassa presentato dal tesoriere coincide con le scritture dell'Istituto.

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.

L'art. 2 della legge 13/2003 prevede che l'Inrca è un Ente del Servizio Sanitario Regionale delle Marche.

L'art. 2, comma 7, della legge regionale n. 21/2006 stabilisce che:

"Le sedi periferiche dell'INRCA operano nel rispetto della programmazione e della normativa sanitaria delle Regioni territorialmente competenti".

L' art. 13, comma 7, della legge regionale n. 21/2006: *"Il Presidente della Giunta regionale promuove la conclusione di appositi accordi, nelle forme previste dalla normativa vigente, tra la Regione Marche e le Regioni presso cui l'INRCA ha sedi operative per l'applicazione della presente legge e in particolare per l'attuazione della lettera c) del comma 1 dell'articolo 4".*

Nel rispetto del suddetto quadro normativo, l'esercizio 2018 ha rappresentato per la Direzione dell'Istituto un anno estremamente importante, rendendosi protagonista di significativi cambiamenti, operanti sul versante istituzionale che avranno impatto anche negli esercizi successivi.

Si riportano di seguito i fatti più significativi:

- ✓ Si è concluso con la Regione Calabria il percorso per la transazione relativa alle posizioni creditorie dell'Inrca iscritte nei confronti della Regione Calabria al 31/12/2012. In data 24/05/2018 infatti la Regione Calabria ha emanato il DCA n.118 con il quale ha preso atto dello schema di accordo transattivo tra Regione Marche, INRCA e Regione Calabria.

Tale schema prevedeva un accordo economico e la realizzazione di un Piano di razionalizzazione e sviluppo dell'Inrca di Cosenza. Tale accordo economico veniva definito con la rinuncia da parte di INRCA al contenzioso in essere pendente innanzi al Tribunale di Catanzaro (r.g.n.1717/2013), mentre la Regione Calabria avrebbe corrisposto all'Istituto l'importo di € 16.500.000 come segue:



- la somma di € 13.650.000 entro 30 gg dalla sottoscrizione del presente accordo;
- la rimanente somma di € 2.850.000 in 5 rate annuali di € 570.000 da corrispondersi a partire dall'esercizio 2019, entro il 30 giugno;

Sempre entro 30 gg dalla sottoscrizione del suddetto accordo, la Regione Calabria si è impegnata a liquidare l'importo di € 5.605.243 per le perdite già maturate, certificate e coperte con DCA nn. 86/2015, 53/2016, 103/2016 e 174/2017 relative agli anni 2013, 2014 e 2015.

Per gli esercizi successivi al 2015 la Regione Calabria si è impegnata a riconoscere le perdite d'esercizio maturate dal Presidio di Cosenza attraverso l'adozione di specifici provvedimenti commissariali di copertura fino alla messa a regime del piano di razionalizzazione e sviluppo di cui sopra.

Il suddetto accordo è stato recepito dalla Regione Marche con DGR n.731/2018 e dall'Inrca con Det. n. 175/DGEN/2018.

In data 01/08/2018 la Regione Calabria ha emanato il decreto di liquidazione n. 8591/2018, dando così esecuzione all'accordo transattivo tra Regione Marche, Inrca e Regione Calabria di cui al DCA n. 118/2018.

Il Piano di sviluppo e razionalizzazione è già stato presentato in una prima versione il 18/10/2018 e, in una seconda versione aggiornata dopo approfondimenti e interlocuzioni in data 13/12/2018, alla Regione Marche per una prima analisi prima dell'invio alla Regione Calabria.

- ✓ Si sono consolidati i rapporti con la Regione Lombardia tradottisi in un accordo di sistema tra Regione Marche e Regione Lombardia; accordo che si è rivelato molto positivo per il presidio di Casatenovo in quanto lo stesso è stato equiparato alle altre aziende del sistema sanitario regionale lombardo in termini di inserimento nelle attività di programmazione e progettualità sanitaria della Regione Lombardia, pur rimanendo sospesa la questione relativa all'approvazione dei Bilanci Preventivi e Consuntivi relativi al suddetto sezionale nelle more della formalizzazione degli accordi interregionali.
- ✓ Si sono insediati i nuovi membri del Consiglio di Indirizzo e Verifica il cui mandato è quinquennale.

Sul versante gestionale, per la parte sanitaria-assistenziale, si segnala soprattutto la fusione per incorporazione del Presidio di Osimo in attuazione della DGR Marche n. 1721/2018 e s.m.i., l'avvio delle attività necessarie per gli spostamenti logistici delle attività per acuti di Geriatria di Fermo presso l'Ospedale dell'Asur AV4 e di Pneumologia per Acuti di Casatenovo presso l'Ospedale di Merate (quest'ultima effettivamente avvenuta il 4 febbraio 2019).

Per la parte dell'attività di ricerca si segnalano i risultati conseguiti nel campo della domotica e dell'area socio economica rivolta all'anziano, come testimoniato dai molteplici progetti di ricerca scientifica finanziati in questo settore nel corso del 2018.



Si è assistito ad un rafforzamento degli interventi finalizzati a potenziare sistemi, misure di collegamento e sinergie tra i Presidi sanitari e le altre strutture pubbliche e private di ricerca e di assistenza sanitaria, le università, gli istituti di riabilitazione presenti nel territorio e che fanno parte integrante del sistema-salute attuato nell'ambito regionale. Infine, anche nel 2018 l'istituto si è impegnato, in continuità con gli anni precedenti, sullo sviluppo delle linee di ricerca approvate dal ministero e che rafforzano il ruolo di unico IRCSS nazionale a vocazione geriatrica e gerontologica.

La struttura dell'Istituto resta tuttavia complessa, in considerazione del consolidato processo di "regionalizzazione" del sistema sanitario che inevitabilmente impatta anche sulle dinamiche contabili, ragione per cui si fa sempre più stringente la necessità di procedere alla formalizzazione degli accordi di cui all'art. 13, comma 7, della L.R. Marche n. 21/2006.

Su tale volontà si è espressa la stessa Corte dei Conti, dove al punto 1) della deliberazione n. 14/2019/PRSS sollecita sia la Regione Marche che l'Inrca ad attivarsi in tal senso, facendo presente che *"non è conforme al dettato normativo l'intenzione manifestata dalla Regione Marche di procedere ad approvare il bilancio dell'Istituto limitatamente al sezionale Marche, secondo le modalità finora in vigore, fino a che non verrà concordata con un'apposita programmazione da parte delle Regioni a cui afferiscono i Presidi dell'Inrca, con l'avvertenza che l'omissione non esonera l'Amministrazione regionale, e per quanto di competenza l'Inrca, da eventuali responsabilità circa il doveroso controllo e di sollecitare, a tal fine, specifiche intese con le regioni interessate"*

L'Istituto sta adempiendo a quanto rilevato mediante la definizione di proposte di accordi già sottoposti alla Regione Marche.

Dal punto di vista meramente contabile si espongono i risultati economici dei vari sezionali che compongono il Bilancio d'Esercizio 2018:

- ✓ **Il sezionale della Regione Marche** presenta il pareggio di bilancio come da disposizioni contenute nella DRG Marche n. 563 del 16/05/2019 per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i";
- ✓ **Il sezionale del Por di Casatenovo** presenta il pareggio di bilancio considerando che per la sua redazione si è tenuto conto dei valori assegnati con il Decreto Regione Lombardia n. 6245 del 07/05/19 e delle linee guida contabili e tecniche inviate dalla Regione Lombardia con nota prot. A1.2019.0175399 del 03/05/2019. Si fa presente inoltre che i modelli contenenti il bilancio sezionale del Presidio di Casatenovo, adottato con Det. n.162/DGEN/2019, in ottemperanza a quanto richiesto dalla Regione Lombardia con la nota sopra citata, sono stati inseriti in data 15/05/2019 nel Portale SCRIBA e secondo gli schemi previsti dalle linee guida regionali;
- ✓ **Il sezionale del Por di Cosenza** è invece in perdita tenendo conto del DCA Regione Calabria n. 62/2019 "Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2018, ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/92 e successive modificazioni ed integrazioni".
Nello specifico il suddetto bilancio sezionale registra un incremento della perdita rispetto al 2017 (2.247 mila € contro 1.177 mila € del 2017).
Tale peggioramento è interamente dovuto ad una forte diminuzione delle assegnazioni regionali stanziare in sede di chiusura del bilancio 2018 che è, solo in parte, compensata da una diminuzione dei costi per il costante percorso di razionalizzazione avviato già da diversi anni.



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

Numero: 165/DGEN

Pag.
9

Data: 20/05/2019

Rispetto a questa dinamica si segnalano due aspetti fondamentali. Da una parte la conclusione dell'accordo transattivo tra Regioni Marche e Calabria di cui si è già detto sopra e che è prodromico alla realizzazione di un piano industriale teso alla razionalizzazione e allo sviluppo del presidio. Dall'altra parte l'intenzione della regione Calabria, confermata ulteriormente da quanto sancito dai contenuti dell'accordo siglato nel 2018, di provvedere alla copertura delle perdite del Presidio di Cosenza, al pari delle altre aziende del SSR Calabrese, con appositi decreti. Ad oggi sono state decretate le coperture delle perdite fino all'esercizio 2016.

Va inoltre segnalato che, a seguito della conclusione dell'accordo transattivo di cui sopra e dell'incasso della prima tranche dell'accordo per 16,5 mln di euro avvenuto in data 08/08/2018, l'Inrca ha proceduto alla rinuncia del contenzioso pendente con la Regione Calabria. In particolare il suddetto contenzioso riguardava:

- causa avanti al Tribunale civile di Catanzaro R.G. n. 1737/2013 dichiarata estinta il 05.02.2019;
- l'appello pendente avanti alla Corte d'appello di Ancona tra Inrca e Regione Calabria r.g.a. n. 762/2013 dichiarato estinto in data 11/12/2018.

✓ **Con la Regione Sardegna**, il cui presidio è stato dismesso a fine anno 2011, prosegue l'iter giudiziario a suo tempo avviato stante la dichiarata volontà della Regione Sardegna di non transigere con l'Istituto. Nel merito si fa presente quanto segue:

- a febbraio 2013 il Tribunale di Ancona, presso cui era stata introitata nel 2006, la causa per la copertura delle perdite riferite al periodo 1996-2004 per un valore complessivo di 12.939 mln di euro, ha emesso la sentenza n. 170/2013 con cui ha rigettato le pretese dell'Istituto. Pertanto l'Istituto aveva provveduto a presentare ricorso in appello, RG n. 651/2013, (Det. 113/DGEN del 22/03/2013) che è stato respinto con la sentenza n. 2994/2018 pubblicata il 17/12/2018.
- L'Istituto ha inoltre provveduto (Det. 114/DGEN del 22/03/2013) a presentare un'ulteriore causa verso la Regione Sardegna, per la copertura delle perdite riferite al periodo 2005-2012 per un valore complessivo di 15.851 mln di euro, la cui prima udienza innanzi al Tribunale di Cagliari si è tenuta il 20 dicembre 2013. L'esito di tale udienza è stato di carattere interlocutorio, nel senso che il giudice ha accolto l'eccezione di cui ai termini dell'art. 183 del c.p.c. presentata dalle parti e la seconda udienza si è tenuta il 02/07/2014. Dopo più rinvii intercorsi tra il 2014 ed il 2018, l'ultima seduta si è tenuta in data 22/02/2019 dove la causa è stata trattenuta in decisione, ma la sentenza non risulta ancora emessa.

Tenuto conto che la Regione Calabria, con nota prot. n. 148301 del 10/04/2019, ha richiesto l'invio dei modelli Ce ed SP Consuntivo 2018 del Por di Cosenza secondo gli schemi previsti dalla Regione stessa entro il 10/05/2019 e che si è provveduto alla trasmissione in tale data, via e-mail, del solo modello CE del Por di Cosenza, riservandoci l'invio del modello SP una volta concluso l'iter di approvazione del Bilancio d'Esercizio;

Tenuto conto che la Det. n.162 /DGEN del 15/05/2019 "Bilancio sezionale del Por di Casatenovo-Anno 2018 del Bilancio consuntivo dell'Istituto" è stata inviata alla Regione Lombardia a riscontro della nota prot. A1.2019.0175399 del 03/05/2019; nella citata determina si precisava inoltre che i valori rappresentati nel file "Bilancio d'Esercizio Sp", allegato alla stessa, hanno una provenienza meramente extra-contabile vista l'unicità dello stato patrimoniale il quale ha valenza giuridico-contabile solo se riferito all'intero Istituto;



Vista la relazione del Direttore Generale redatta su proposta dell'UO Controllo di Gestione;

Visti i decreti di proroga termini dell'adozione del Bilancio d'Esercizio 2018 della Regione Marche n. 469 del 18/04/2019 ;

Visto il parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 15/05/2019 ai sensi della lettera b) comma 4 art. 4 della L.R. 21/06, sulle risultanze di bilancio;

Visto l'art. 13, comma 1, del D. Lgs 502/1992 e s.m.i..

Per quanto sopra esposto:

SI PROPONE

1. di adottare il Bilancio per l'esercizio 2018 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013
- ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102
- ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013
- ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102
- ALLEGATO C - Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013
- ALLEGATO D – Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013
- ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'esercizio 2018 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO

g) Valore della produzione	Euro	105.587.835,92	+
h) Costi della produzione	Euro	104.593.009,38	-
i) Proventi ed oneri finanziari	Euro	49.434,06	-
j) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	===	
k) Proventi ed oneri straordinari	Euro	894.647,59	+
l) Irap e imposte e tasse	Euro	4.087.000,9	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	2.246.960,83	-



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

d) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	36.847.234,13
e) Attivo circolante	Euro	68.691.595,05
f) Ratei e risconti	Euro	19.686,08
Totale Attivo	Euro	105.558.515,26

PASSIVO

e) Patrimonio netto	Euro	45.275.483,74
f) Fondi rischi ed oneri	Euro	18.286.266,24
g) Debiti	Euro	41.721.462,03
h) Ratei e risconti	Euro	275.303,25
Totale Passivo e Netto	Euro	105.558.515,26

- di dare atto che il risultato dell'esercizio chiuso con una perdita di **- 2.246.960,83** ha origine e provenienza interamente dal sezionale relativo al Presidio di Cosenza;
- 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;
- 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;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..

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



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

Numero: 165/DGEN

Pag.
12

Data: 20/05/2019

ATTESTAZIONE DEL DIRIGENTE DELLA STRUTTURA

Il Dirigente dell'U.O.C. Amministrazione e Finanza attesta che dalla presente determina non derivano spese aggiuntive a carico del Bilancio aziendale.

Il Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Patrizia Pacenti

- ALLEGATI -

n. 07 in forma cartacea disponibili agli atti come di seguito elencati:

- *ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013*
- *ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102*
- *ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2018 – Schema DM 20/03/2013*
- *ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2018 – Modello DM 15/06/2102*
- *ALLEGATO C - Nota integrativa al Bilancio - Schema D.M. 20/03/2013*
- *ALLEGATO D – Rendiconto finanziario - Schema D.M. 20/03/2013*
- *ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale sulla gestione e relative tabelle*



REGIONE MARCHE

Numero 165/DGEN

Data 20/05/2019

**DETERMINA N. 165/DGEN DEL 20/05/2019
ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2018**

PUBBLICAZIONE:

dal 20/05/2019 al 03/06/2019

ESECUTIVITA':

- La Determina è stata dichiarata immediatamente esecutiva il _____
- La Determina è esecutiva il _____ (dopo il 10° giorno della pubblicazione)

Determina pubblicata sulla Extranet SI NO

Certificato di pubblicazione

Si attesta che del presente atto è stata disposta la pubblicazione all'Albo Pretorio in data odierna, per quindici giorni consecutivi.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Cosetta Greco

20/05/2019

Collegio Sindacale: inviata con nota del _____

Atto soggetto al controllo della Regione: SI NO

Inviato con nota n. _____ del _____