

**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.itNumero **242 / DGEN**Pag.  
**1**Data **26 GIU. 2017****DETERMINA DEL  
DIRETTORE GENERALE  
N. 242 DEL 26 GIU. 2017****Oggetto: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2016****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. 421 del 26/04/2017 "Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2016 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. 5650 del 17/05/2017 "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 2016";

**VISTA** la mail della Regione Calabria del 19/06/2017 acquisita al protocollo dell'Ente con n. 0017087 del 21/06/2017;

**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 2016 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ♦ *ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013*
- ♦ *ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Modello DM 15/06/2102*
- ♦ *ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013*
- ♦ *ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2016 – 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 2016 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

### CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	89.644.541,82	+
b) Costi della produzione	Euro	88.898.003,86	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	214.729,02	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.Euro	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	2.026.051,12	+
f) Irap e imposte e tasse	Euro	3.520.122,96	-
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>Euro</b>	<b>962.262,90</b>	<b>-</b>

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	36.762.344,98
b) Attivo circolante	Euro	51.434.708,1
c) Ratei e risconti	Euro	1.100.075,17
d) Conti d'ordine	Euro	==
<b>Totale Attivo</b>	<b>Euro</b>	<b>89.297.128,25</b>

#### PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	31.264.221,35
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	14.615.266,4
c) Debiti	Euro	43.227.505,7
d) Ratei e risconti	Euro	190.134,8
e) Conti d'ordine	Euro	==
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>Euro</b>	<b>89.297.128,25</b>



**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](http://www.inrca.it)

Numero **242 / DGEN**

Pag.  
**3**

Data **26 GIU. 2017**

3. di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio;
4. di dare, altresì, atto che la perdita d'esercizio originatasi ha inciso sul patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo, salvo futuri eventuali incrementi patrimoniali e/o ulteriori finanziamenti non ancora stabiliti dalle Regioni;
5. di specificare che il bilancio dell'Inrca, benché giuridicamente si configuri come un'azienda unica, ha carattere multi regionale per la presenza di presidi nelle Regioni Lombardia, Marche e Calabria e che la perdita pari a **- 962.262,9** è pertanto così determinata :
  - Por Cosenza - 991.069,99
  - Por Marche 28.807,09
  - Por Casatenovo zero
6. 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;
  - Regione Calabria ai sensi dell'art. 13, comma 1 della L.R. Calabria n.11/2004 e s.m.i;
  - Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 17 della L.R. Lombardia n. 33/2009 come modificato dalla L.R. Lombardia n. 23/2015;
7. 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;
8. 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

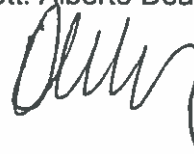
**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dott. Gianni Genga)

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 **242 / DGEN**Pag.  
**5**Data **26 GIU. 2017****- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -****U.O. AMMINISTRAZIONE E FINANZA****Normativa di Riferimento:**

- 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 31/12/2006 "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. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";
- L. n. 35 del 4/4/2012 di conversione D.L. 5/2012 in materia di semplificazioni ;
- D.M. 15/06/2012 "Nuovi modelli di rilevazione CE ed SP delle aziende del SSN";
- DGR Marche n.1174/12 "Direttive vincolanti per i Direttori Generali degli enti del SSR";
- Legge n.135/12 "Spending review";
- Decreto Ministero Salute 17/09/12 "Certificabilità dei Bilanci degli enti del SSN";
- DGR Marche n.1537 -1590 - 1696/12 "Direttive vincolanti per i Direttori Generali degli enti del SSR per l'attuazione del D.L.95 convertito in 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";
- DGR Marche n. 1090/2016 "Definizione degli obiettivi sanitari degli Enti del SSR per l'anno 2016 ";
- D.G.R. Lombardia 29 dicembre 2015 - n. X/74702 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2016" ;

- Decreto Regione Lombardia n. 1191 del 22/02/2016 "Assegnazione e contestuale impegno a favore delle aziende ospedaliere, delle fondazioni IRCCS di diritto pubblico e all'INRCA di Casatenovo delle risorse del F.S.R. 2016 destinate al finanziamento del SSR";
- Determina n. 37/DGEN del 26/02/2016 "Adozione budget 2016 – Por Casatenovo";
- Decreto Regione Lombardia n. 7822 del 04/08/2016 " Modifica e/o integrazione dell'assegnazione e contestuale impegno a favore delle Fondazioni INRCSS di diritto pubblico e dell'Inrca di Casatenovo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2016";
- Determina n. 241/DGEN del 15/09/2016 " Revoca det. 37/DGEN del 26/02/2016 - Riadozione budget 2016 Por Casatenovo";
- Regione Lombardia Nota prot. 0033905/2016 del 11/11/2016 di trasmissione dell'assestamento al budget 2016 di cui alla Det. n. 241/DGEN del 15/09/2016;
- Decreto Regione Lombardia n. 14090 del 30/12/2016 "Assegnazione e contestuale impegno a favore delle aziende ospedaliere, delle fondazioni IRCCS di diritto pubblico e all'INRCA di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2016". Modifica ed integrazione dei decreti n. 7822 del 04/08/2016 ;
- DGR n. 1639 del 27/12/2016 -L.R. n. 13 del 20/06/2003 - L.R. n. 13 del 20/06/2003 e s.m. e i. - Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l'anno 2016. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2016 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-2018 degli Enti del SSR.
- Legge regionale Marche n. 36 del 30/12/2016 concernente l'approvazione del Bilancio 2017-2019 della Regione Marche;
- Determina n. 376/DGEN del 29/12/2016 "Adozione Bilancio Preventivo Economico 2016";
- D.G.R. Marche n. 421 del 26/04/2017 "Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2016 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i. ";
- DCA N. 74 del 05/05/17 della Regione Calabria "Riparto provvisorio del F.S.R. a destinazione indistinta e delle quote vincolate anno 2016, ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexis lett. d) del D. Lgs 502/92 e s.m.i.";
- Nota Regione Lombardia prot. A1.2017.0065338 del 20/03/2017 avente ad oggetto: Calendario attività bilancio 2016;
- Nota Regione Lombardia prot. A1.2017.0098008 del 09/05/2017 avente ad oggetto: Linee Guida contabile e tecniche consuntivo 2016;
- Decreto Regione Lombardia n. 5650 del 17/05/2017 "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 2016"

**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.

Nell'esercizio 2016, l'Istituto ha consolidato la propria attività istituzionale, di assistenza e di ricerca, con i POR di Ancona, Fermo, Casatenovo e Cosenza a cui va aggiunta la RSR di Treia. L'impostazione data dalla Direzione è stata quella di rifunzionalizzare e riqualificare le sedi esistenti attraverso iniziative e attività orientate a:

- consolidare la mission aziendale;
- consolidare il pieno inserimento dei presidi nei diversi percorsi regionali di riferimento

In particolare si fa presente che:

1. con la Regione Calabria non è ancora stato chiuso il percorso per la transazione relativa alla copertura delle perdite degli anni precedenti e per l'accordo sul piano di razionalizzazione e sviluppo del Presidio di Cosenza. Sono comunque intercorsi nel 2016 due elementi degni di nota che evidenziano la presenza con la Regione Calabria di una dinamica interlocutoria positiva:
  - l'emanazione dei Decreti della Regione Calabria (n. 53/2016 e 103/2016) che hanno coperto per intero la perdita 2014 e che ribadiscono pertanto nei fatti il pieno inserimento del Presidio di Cosenza nell'ambito del SSR calabrese. In realtà va poi specificato che l'accordo originario di transazione, oggetto di trattativa, riguardava tutto il pregresso fino al 2012, mentre era inteso che per il triennio 2013 – 2015 sarebbe esistito un piano di ristrutturazione e sviluppo aziendale (già concordato con la Regione da allegare all'accordo transattivo diventando parte integrante e sostanziale dello stesso) che prevedeva una progressiva riduzione dei costi e un progressivo incremento delle attività al fine di giungere, alla fine del periodo considerato, ad una situazione di sostanziale equilibrio economico. Come si evince dai numeri le attività propedeutiche di questo piano si sono avviate, si veda da questo punto di vista la riduzione dei costi. A fronte di questo si segnala l'importante incremento da parte della Regione Calabria dell'assegnazione del

riparto del FSN che ha permesso, rispetto al preventivo 2016, un contenimento della perdita.

- Il riavvio dei percorsi istituzionali iniziati negli anni 2012-2013 con il nuovo Governatore G.M. Oliverio e con il nuovo Direttore del Dipartimento Salute, Prof. M. Fatarella. Pur in presenza di un sostanziale accordo più volte manifestato, l'empasse istituzionale che caratterizza la Regione Calabria (la presenza di un commissario governativo diverso dal Presidente della Giunta Regionale, primo caso in Italia) impedisce al momento la sottoscrizione dello stesso. Va precisato comunque che relativamente al contenzioso con la Regione Calabria è ancora pendente un giudizio dinanzi al Tribunale di Catanzaro per le perdite maturate nel periodo 1996-2004. Tale giudizio è stato instaurato a seguito della decisione della Direzione di riassunzione dinanzi al Tribunale di Catanzaro di quello già deciso dal giudice di Ancona con sentenza 171/2013 ( che si dichiarava territorialmente incompetente) e che all'udienza del 16 dicembre 2014 è stato rinviato, stante le trattative, al 22 giugno 2015, al 15/02/2016, al 26.09.2016, 15.05.2018. A tale ultima udienza il giudice si è riservato di decidere se acconsentire ad un ulteriore rinvio sempre per la pendenza di trattative e la riserva non è stata ancora sciolta.
2. con la Regione Sardegna prosegue l'iter giudiziario a suo tempo avviato stante la dichiarata volontà della Regione Sardegna di non transigere con l'Istituto. Per quanto riguarda lo stato del contenzioso con la suddetta Regione, a febbraio 2013 il Tribunale di Ancona, presso cui era stata introitata la causa nel 2006 per il periodo 1996-2004 per un valore complessivo di 12.939 mln di euro, ha emesso la sentenza n. 170/2013 con cui rigettava le pretese dell'Istituto. Pertanto l'Istituto ha già provveduto a presentare ricorso in appello, RG n. 651/2013, (Det. 113/DGEN del 22/03/2013) la cui udienza era stata fissata per il 09/12/2014. La Corte ha rinviato l'udienza per la precisazione delle conclusioni al 10/04/2018. L'Istituto ha inoltre provveduto (Det. 114/DGEN del 22/03/2013) a presentare un'ulteriore causa verso la Regione Sardegna, per il 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. Nella seduta del 02/07/2014 il giudice ha rigettato le istanze istruttorie avanzate fissando la precisazione delle conclusioni al 05/11/2014, data poi rinviata inizialmente al 13/05/2015 e poi al 21/10/2015. All'esito di tale udienza la causa è stata rinviata al 29.09.2017 dove verrà portata in decisione.

Al di là delle dinamiche "istituzionali" appena descritte si osserva da un punto di vista meramente gestionale che il bilancio Inrca 2016 evidenzia un miglioramento della perdita rispetto al 2015. Come ampiamente ripetuto in più sedi tale situazione è sostanzialmente il frutto di dinamiche regionali e ministeriali diversificate, stante il differente comportamento adottato dai vari interlocutori istituzionali. In questa logica si evidenzia che la perdita 2016 è interamente dovuta al sezionale del Por di Cosenza, per il quale, da una parte, si è ancora in attesa della sigla dell'accordo transattivo per il passato e prospettico per il futuro ma che dall'altra parte comunque evidenzia, come descritto in precedenza, un percorso da parte della Regione Calabria di ristoro, seppur postumo, delle perdite maturate nell'esercizio.



Il sezionale della Regione Marche è in leggero utile dovuto ad una assegnazione finale di poco superiore al necessario (pari a 28.807,09) e comunque sono stati rispettati gli obiettivi di budget assegnati mentre il sezionale della Regione Lombardia è in pareggio, anche in questo caso rispettando gli obiettivi assegnati.

Si fa presente inoltre che il bilancio relativo al sezionale del Presidio di Casatenovo, come richiesto specificatamente dalla Regione Lombardia, è stato inserito in data 26/05/2017 nel Portale SCRIBA attraverso la compilazione ed il caricamento dei files e dei modelli previsti dalla linee guida regionali.

**VISTO** il parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 09/06/2017 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 adottare il Bilancio per l'esercizio 2016 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ♦ ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013
- ♦ ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Modello DM 15/06/2102
- ♦ ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013
- ♦ ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2016 – 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 2016 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

#### CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	89.644.541,82	+
b) Costi della produzione	Euro	88.898.003,86	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	214.729,02	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	2.026.051,12	+
Irapp e imposte e tasse	Euro	3.520.122,96	-
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>Euro</b>	<b>962.262,90</b>	<b>-</b>



## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	36.762.344,98
b) Attivo circolante	Euro	51.434.708,1
c) Ratei e risconti	Euro	1.100.075,17
d) Conti d'ordine	Euro	==
<b>Totale Attivo</b>	<b>Euro</b>	<b>89.297.128,25</b> =====

### PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	31.264.221,35
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	14.615.266,4
c) Debiti	Euro	43.227.505,7
d) Ratei e risconti	Euro	190.134,8
e) Conti d'ordine	Euro	==
<b>Totale Passivo e netto</b>	<b>Euro</b>	<b>89.297.128,25</b> =====

- di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio;
- di dare, altresì, atto che la perdita d'esercizio originatasi ha inciso sul patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo, salvo futuri eventuali incrementi patrimoniali e/o ulteriori finanziamenti non ancora stabiliti dalle Regioni;
- di specificare che il bilancio dell'Inrca, benché giuridicamente si configuri come un'azienda unica, ha carattere multi regionale per la presenza di presidi nelle Regioni Lombardia, Marche e Calabria e che la perdita pari a - **962.262,9** è pertanto così determinata :
  - Por Cosenza - 991.069,99
  - Por Marche 28.807,09
  - Por Casatenovo zero
- 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;
  - Regione Calabria ai sensi dell'art. 13, comma 1 della L.R. Calabria n.11/2004 e s.m.i.;
  - Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 17 della L.R. Lombardia n. 33/2009 come modificato dalla L.R. Lombardia n. 23/2015;



7. 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;
8. 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 Veruschka Nardi

Il Responsabile della Fase Istruttoria  
Il Dirigente Amministrativo  
Dott.ssa Patrizia Pacenti

#### ATTESTAZIONE DEL DIRIGENTE DELLA STRUTTURA

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

Il Dirigente Amministrativo f.f.  
Dott.ssa Veruschka Nardi

- ALLEGATI -

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

- *ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013*
- *ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2016 – Modello DM 15/06/2102*
- *ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2016 – Schema DM 20/03/2013*
- *ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2016 – 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 242/DGEN

Data 26/06/2017

**DETERMINA N. 242/DGEN DEL 26/06/2017  
ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2016**

**PUBBLICAZIONE:**

dal 26/06/2017 al 10/07/2017

**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**

Brunelli Mariella

26/06/2017

Collegio Sindacale: inviata con nota del \_\_\_\_\_

Atto soggetto al controllo della Regione: SI  NO

Inviato con nota n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

