



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 376 DGEN

Pag.
1

Data 29 DIC. 2016

**DETERMINA DEL
DIRETTORE GENERALE**

N. 376 DEL 29 DIC. 2016

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO 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;

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 Scientifico e del Direttore Amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

- D E T E R M I N A -

1. di adottare il Bilancio Preventivo Economico anno 2016 e il pluriennale 2016-2018 comprensivo dei seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2016 – 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 2016-2017-2018 – Modello D.M. 15 giugno 2012;
- ALLEGATO D - Nota illustrativa;
- ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
- ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell'Istituto.

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio Preventivo 2016 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

**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 **376 DGEN**Data **29 DIC. 2016**Pag.
2**CONTO ECONOMICO**

a) Valore della produzione	Euro	90.566.025,37	+
b) Costi della produzione	Euro	88.148.127,26	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	234.769,57	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	148.599,51	-
Irap e imposte	Euro	3.626.388,50	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	1.591.859,47	-

- di specificare che la perdita indicata è interamente legata al sezionale relativo al POR di Cosenza;
- di approvare il Programma triennale 2016-2018, l'elenco annuale dei lavori 2016 e relativa relazione redatti ai sensi degli artt. 1 c. 3 del DM Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 24/10/2014 e art. 21, c. 3 del D. Lgs 50/2016 già adottato con determina n. 297/DGEN del 15/11/2016;
- di trasmettere la presente determina alla Regione Marche per il controllo, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28, comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i e dall'art.12 della LR Marche n. 21 del 21.12.2006;
- di trasmettere la presente determina 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;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma del combinato disposto dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i. e dell'art. 7 L.R. 21/2006.

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Gianni Genga)



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 376 DGEN

Data 29 DIC. 2016

Pag.
3

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. 10 pagine e di n. 06 allegati in forma cartacea che formano parte integrante e sostanziale della stessa, disponibili agli atti .



- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -
U.O. AMMINISTRAZIONE E FINANZA - U.O. CONTROLLO DI GESTIONE PROGRAMMAZIONE
FLUSSI INFORMATIVI

Normativa di Riferimento:

- D. Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e s.m.i. "Riordino della disciplina in materia sanitaria"
- D.Lgs 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)"
- D.M. 01/03/2013 "Definizione dei percorsi attuativi della Certificabilità "
- D.M. 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale e Conto Economico e della Nota Integrativa"
- DGR Marche n. 1224/15 "L.R.13/2003 - Autorizzazione alle aziende del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2016
- DGR Marche n. 1090/16 "Definizione degli obiettivi sanitari degli Enti del SSR per l'anno 2016 "
- DGR Marche n. 566 del 30/05/2016 "L.R. n. 47/1996 e s.m.i. - Disposizioni per la redazione del Bilancio di esercizio 2015 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i."
- DGR Regione Lombardia 29 dicembre 2015 - n. x/4702 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2016"
- Decreto n. 1191 del 22/02/2016 "Assegnazioni alle aziende ospedaliere, alle fondazioni IRCSS di diritto pubblico e all'INRCA di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2016"
- Determina n. 37/DGEN del 26/02/2016 "Por INRCA di Casatenovo – Budget 2016"



Istituto
di Ricovero
e Cura
a Carattere
Scientifico

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 **376 DGEN**

Data **29 DIC. 2016**

Pag.
5

- Decreto Regione Lombardia n. 7822 del 04/08/2016 "Modifica e/o integrazione assegnazione con contestuale impegno del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2016 alle Aziende Ospedaliere, alle fondazioni IRCSS di diritto pubblico ed all'INRCA di Casatenovo"
- Determina n. 241/DGEN del 15/09/2016 "Por INRCA di Casatenovo - Revoca det. n. 37/DGEN del 26/02/2016 e riadozione Budget 2016"
- Legge n. 232 del 11/12/2016 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019"
- DGR Marche n. 1639/2016
- DRG Marche n. 1640/2016
- Art. 21 commi 1 e 3 del D.lgs. 50/16
- Determina n. 297/DGEN del 15/11/2016 di adozione dello Schema del programma triennale 2016-2018 e l'elenco annuale dei lavori 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 IRCSS.

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.

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.

L'esercizio 2016 rappresenta per l'Istituto un anno di consolidamento dei significativi cambiamenti avvenuti negli anni precedenti ed è l'esercizio che ha visto il completamento della nuova Direzione Generale con la nomina del nuovo Direttore Sanitario.

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.

La struttura dell'Istituto, seppur "alleggerita" rispetto a quella di alcuni anni fa, resta comunque complessa anche in considerazione del consolidato processo di "regionalizzazione" del sistema sanitario.

Sempre in questo ambito assume rilevanza il forte sviluppo nell'ambito dell'attività di ricerca avvenuto nel versante della domotica e dell'area socio economica rivolta all'anziano, come testimoniato dai molteplici progetti di ricerca scientifica finanziati in questa area nel corso del 2016. Peraltro, è stata rafforzata anche la dinamica che vede i diversi Presidi realizzare sistemi e misure di collegamento e sinergia con le altre strutture pubbliche di ricerca e di assistenza sanitaria, pubbliche e private, con le università, con gli istituti di riabilitazione presenti nel territorio e che fanno parte integrante del sistema-salute attuato all'interno dell'ambito regionale. Sul versante specifico della ricerca nel 2016 l'istituto risulta 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.

Il Bilancio Preventivo 2016 risente pienamente di quanto appena detto. Considerando la dinamica temporale della sua emanazione, nella sostanza esso tende a rappresentare la fotografia di quanto accaduto nel 2016.

Come più volte detto, anche in considerazione delle dinamiche di regionalizzazione del sistema sanitario, il Bilancio Preventivo 2016 rappresenta la sommatoria dei "budget" sezionali delle 3 regioni all'interno delle quali viene erogata l'attività di assistenza specificando che in questi sezionali vengono attribuiti, per quota parte, anche i costi dell'area dei servizi di supporto scientifico e amministrativo.

La situazione nel dettaglio si può sintetizzare come segue:

- il sezionale Marche fa riferimento al budget deliberato con la DGR n. 1639 del 27/12/2016. Tale budget consentirà di coprire tutti i costi sostenuti dai Por Marche nel corso del 2016 unitamente alla quota parte di attribuzione dei servizi di supporto;
- il sezionale di Casatenovo fa riferimento ai valori di C.E della cosiddetta procedura di Assestamento trasmesso alla Regione Lombardia tramite il portale Scriba con nota prot. 0033905 dell'11/11/2016. I valori dell'assestamento del budget 2016 che modificano quelli adottati con Det. n. 241/DGEN del 15/09/2016 "Por INRCA di Casatenovo – Revoca det. n. 37/DGEN del 26/02/2016 e riadozione Budget 2016"; presentano una situazione di equilibrio economico, dal momento che tengono conto di un ampliamento del tetto delle attività che l'ATS di riferimento ha riconosciuto al Presidio di Casatenovo. Peraltro questo ampliamento è stato riconosciuto dalla stessa Regione Lombardia in un recente incontro avvenuto presso la medesima regione avente per oggetto proprio il percorso di assestamento di bilancio 2016;
- il sezionale di Cosenza fa riferimento, in mancanza di un decreto specifico, a quanto assegnato dalla Regione Calabria negli anni precedenti per il Presidio di Cosenza il sezionale è in perdita e tale deficit rappresenta anche il disavanzo che caratterizza l'Inrca per l'esercizio 2016. Di particolare rilievo sono i 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 specificato che per il

**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 376 DGEN

Pag.
7

Data 29 DIC. 2016

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 la riduzione dei costi), fermo restando la necessità, per la sua piena realizzazione, dell'accordo regionale.

Con l'insediamento del nuovo Governatore G.M. Oliverio e la nomina del nuovo Direttore del Dipartimento Salute, Prof. M. Fatarella, sono state riavviate le interlocuzioni istituzionali al fine di giungere alla sottoscrizione dell'accordo. 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.

In definitiva, il bilancio di previsione Inrca 2016 è rappresentato in perdita per quanto appena descritto, cioè dal solo sezionale della Regione Calabria. Tuttavia tale situazione che si è ritenuta indispensabile proporre anche considerando la dinamica temporale con cui viene emanato il presente atto, va inserita nel processo transattivo già descritto, che riguarda sia il pregresso che il futuro del Presidio di Cosenza, e che tiene conto che la Regione Calabria interviene successivamente alla chiusura degli anni amministrativi con specifici decreti di ripiano perdite come avvenuto recentemente per l'esercizio 2014.

RICORDATO:

CHE con atto n. 297/DGEN del 15/11/2016 è stato adottato lo Schema del programma triennale 2016-2018 e l'elenco annuale dei lavori 2016;

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 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, nella seduta del 28/12/2016 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 Preventivo Economico anno 2016 e il pluriennale 2016-2018 comprensivo dei seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2016 – 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 2016-2017-2018 – Modello D.M. 15 giugno 2012;
- ALLEGATO D - Nota illustrativa;
- ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
- ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell'Istituto.

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio Preventivo 2016 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	90.566.025,37	+
b) Costi della produzione	Euro	88.148.127,26	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	234.769,57	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	148.599,51	-
f) Irap e imposte	Euro	3.626.388,50	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	<u>1.591.859,47</u>	-

3. di specificare che la perdita indicata è interamente legata al sezionale relativo al POR di Cosenza;

4. di approvare il Programma triennale 2016-2018, l'elenco annuale dei lavori 2016 e relativa relazione redatti ai sensi degli artt. 1 c. 3 del DPR ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 24/10/2014 e art.21, c. 3 del D. Lgs 50/2016 già adottato con determina n. 297/DGEN del 15/11/2016;



5. di trasmettere la presente determina alla Regione Marche per il controllo, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28, comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i e dall'art.12 della LR Marche n. 21 del 21.12.2006;
6. di trasmettere la presente determina al Ministero della Salute e dell'Economia e Finanze per la gestione della Ricerca, nonché agli Assessorati alla Sanità delle Regioni Calabria, 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 trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma del combinato disposto dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i. e dell'art. 7 L.R. 21/2006.

I Responsabili del Procedimento

U.O. Controllo di Gestione e Programmazione

Flussi Informativi

Il Dirigente Amministrativo

Dott. Roberto Di Ruscio

UO Amministrazione e Finanza

Il Dirigente Amministrativo F.F.

Dott.ssa Veruschka Nardi

I Responsabili della Fase Istruttoria

U.O. Controllo di Gestione e Programmazione

Flussi Informativi

Il Dirigente Amministrativo

Dott. Roberto Di Ruscio

UO Amministrazione e Finanza

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
Dott.ssa Veruschka Nardi



Istituto
di Ricovero
e Cura
a Carattere
Scientifico

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

376 DGEN

Data

29 DIC. 2016

Pag.
10

- ALLEGATI -

N. 06 allegati in forma cartacea disponibili agli atti come di seguito elencati:

- ALLEGATO A - Conto Economico preventivo 2016 – 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 2016-2017-2018 – Modello D.M. 15 giugno 2012;
- ALLEGATO D - Nota illustrativa;
- ALLEGATO E - Piano degli investimenti;
- ALLEGATO F - Relazione redatta dal Direttore Generale dell'Istituto



DETERMINA N. 376/DGEN DEL 29/12/2016
ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016

PUBBLICAZIONE:

dal 29/12/2016 al 12/01/2017

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

29/12/2016

Benedettelli Debora

Collegio Sindacale: inviata con nota del _____

Atto soggetto al controllo della Regione: SI NO

Inviato con nota n. _____ del _____