



DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: **REVOCA DETERMINA N. 274/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;

VISTA la Deliberazione di Giunta della Regione Marche N. 996 del 02/08/2021 avente per 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.”*;

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 della Deliberazione della Giunta della Regione Marche 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.”*
2. di revocare, per l’effetto, la determina DGEN n. 274/2021 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 DGEN n. 274/2021 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. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Lombardia 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;





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 trasmettere la presente determina via pec alla Regione Calabria;
6. 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;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..
8. 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. 274/DGEN del 26/07/2021 “Adozione Bilancio d’esercizio 2020”;
- ✓ DGR Marche n. 836 del 30/06/2020 “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.”;
- ✓ DGR Marche n. 998 del 02/08/2021 “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.”;

(motivazione)

Visto il D.L. 22/04/2021 n. 56 - art. 3 comma 5, convertito con modificazioni dalla L. 17/06/2021 n. 87 che nello specifico, all’art. 11 quater, comma 5, che a seguito del perdurare dell’emergenza Covid ha disposto per l’anno 2021, il differimento del termine di cui all’art. 31 del D Lgs n. 118/2011 per l’adozione del bilancio d’esercizio 2020 al 30/06/2021;

Vista la nota Regione Lombardia prot. n. A1.2021.0210062 del 22/04/2021 avente ad oggetto “Proroga dei termini di approvazione dei bilanci d’esercizio 2020” con cui proroga i termini dell’adozione del Bilancio d’Esercizio 2020 delle aziende del SSR Lombardo al 30/06/2021;

Vista la nota Regione Calabria prot. n. 209748 del 06/07/2021 avente ad oggetto: “Modelli Economici consuntivi 2020 ed indicazioni per la redazione del Bilancio d’Esercizio anno 2020” con cui proroga i termini dell’adozione del Bilancio d’Esercizio 2020 delle aziende del SSR calabrese al 30/06/2021 sulla scorta di quanto disposto dal D.L. 22/04/2021 n. 56 - art. 3 comma 5;

Vista la mail del Servizio Risorse Finanziarie e Bilancio della Regione Marche del 30/04/2021 prot. Inrca n. 0018016 del 03/05/2021 con cui si comunica il differimento del termine per l’adozione del bilancio d’esercizio 2020 degli Enti del SSR Marche al 30/06/2021, sulla scorta di quanto disposto dal D.L. 22/04/2021 n. 56 - art. 3 comma 5;

Vista la Deliberazione della Giunta della Regione Marche n. 836/2021 avente ad oggetto “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.”;

Vista la Deliberazione Regione Lombardia n. XI/4968 del 29/06/2021 avente ad oggetto: “Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2020 degli Enti del SSR Lombardo (di concerto con il vicepresidente Moratti)” e la nota Regione Lombardia prot. A1.2021.0305230 del 30/06/2021 avente ad oggetto: “Bilancio d’esercizio 2020 Enti SSR - Rinvio termine di approvazione” con le quali si dispone il rinvio dell’approvazione dei bilanci d’esercizio degli Enti SSR lombardo al 26/07/2021;





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

Che:

✓ In data 26/07/2021 l'Istituto ha adottato il Bilancio d'Esercizio 2020 con la determina n. 274/DGEN/ del 26/07/2021, rilevando 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;

✓ Il sezionale della Regione Marche veniva chiuso nel rispetto di quanto dettato nella DRG Marche n. 836 del 30/06/2021 "*Disposizioni per 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*" ed il sezionale del Por di Casatenovo tenendo conto dei valori assegnati con il Decreto Regione Lombardia n. 10126 del 22/07/2021; mentre per il sezionale di Cosenza si è tenuto 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 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*";

✓ La Regione Marche con 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*" dispone la modifica della tab. n. 4 Inrca : posizioni debitorie e/o creditorie al 31/12/2020 chiedendo di adottare la determina di recepimento delle modifiche del bilancio d'esercizio 2020 entro e non oltre il 6 agosto 2021;

Atteso che le suddette variazioni hanno comportato;

✓ la rielaborazione e sostituzione del CE Por Marche e del CE ed SP dell'intero Istituto nei modelli previsti dalla normativa di bilancio senza per nulla impattare né sul risultato economico del sezionale Marche risultante in pareggio e né su quello del bilancio dell'intero Istituto per il quale viene confermato il risultato economico pari ad € - **1.753.976,28**, perdita interamente riconducibile al sezionale del presidio di Cosenza;

✓ la rielaborazione e sostituzione delle seguenti tabelle delle N.I: n. tab.16- Movimentazione dei crediti – Valore nominale (1 parte), n. tab. 21-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione (1 parte), n. tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza (1 parte), n. tab. 42 – Consistenza e movimentazione dei debiti, n. tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione, n. tab. 44- Dettaglio dei debiti per scadenza, n. tab. 50 – Dettaglio contributi conto esercizio, n. tab. 66 – costo del personale - ruolo sanitario , n. tab. 66-bis – costo del personale – ruolo sanitario Por Marche , n. tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale sia dell'intero Istituto che del Por Marche;

✓ la rielaborazione e sostituzione dello schema di Rendiconto Finanziario;

✓ la rielaborazione e sostituzione delle tabelle di pagg. 59 e 60 di cui all'allegato della determina n. 274/DGEN/2021;

Vista la mail della Regione Lombardia del 03/08/2021 acquisita al protocollo Ente n. 29548 del 03/08/2021 con la quale da parte di Inrca si comunica la necessità della riadozione del bilancio d'esercizio 2020 e la Regione Lombardia risponde di trasmettere via pec la determina di riadozione con l'attestazione che la stessa non impatta sul sezionale del bilancio 2020 del Por di Casatenovo;

Visto il parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 03/08/2021 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 della Deliberazione della Giunta della Regione Marche 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;*
2. di revocare, per l’effetto, la determina DGEN n. 274/2021 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 DGEN n. 274/2021 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





a) Conti d'ordine	Euro	9.841.833,15
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. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Lombardia 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;
5. di trasmettere la presente determina via pec alla Regione Calabria;
6. 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;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..
8. 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.

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

Documento informatico firmato digitalmente





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

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*

