



GIUNTA REGIONALE

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 25/05/2012

=====

ADDI' 25/05/2012 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, VIA CRISTOFORO COLOMBO 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COMPOSTA:

POLVERINI	Renata	Presidente	FORTE	Aldo	Assessore
CIOCCHETTI	Luciano	Vice Presidente	LOLLOBRIGIDA	Francesco	"
ARMENI	Fabio	Assessore	MALCOTTI	Luca	"
BIRINDELLI	Angela	"	MATTEI	Marco	"
BUONTEMPO	Teodoro	"	SANTINI	Fabiana	"
CANGEMI	Giuseppe Emanuele	"	SENTINELLI	Gabriella	"
CETICA	Stefano	"	ZAPPALA'	Stefano	"
DI PAOLANTONIO	Pietro	"	ZEZZA	Maria	"

ASSISTE IL SEGRETARIO: Paolo IACONIS

***** OMISSIS

ASSENTI: TUTTI PRESENTI

DELIBERAZIONE N. 226

Oggetto:

Fresa d'atto dei Bilanci d'Esercizio 2010 delle Aziende Sanitarie Locali ROMA C e ROMA H, delle Aziende Ospedaliere SAN FILIPPO NERI e SANT'ANDREA e dell'I.R.C.C.S. Pubblico I.N.M.I.



226 25 MAG. 2012 R

OGGETTO: Presa d'atto dei Bilanci d'Esercizio 2010 delle Aziende Sanitarie Locali ROMA C e ROMA H, delle Aziende Ospedaliere SAN FILIPPO NERI e SANT'ANDREA e dell'I.R.C.C.S. Pubblico I.N.M.I.

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA della Presidente della Regione Lazio;

VISTA la Legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la Legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto della Presidente della Regione Lazio n. T0229 del 25/04/2010 che riserva alla Presidente della Regione le competenze inerenti al settore organico di materie relative alla Salute;

VISTO il Regolamento Regionale di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni;

VISTO il D.Lgs. del 30 dicembre 1992 n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23.10.1992 n. 421" e successive modifiche ed integrazioni, che introduce, tra l'altro, l'obbligo per le Aziende Sanitarie di adottare la contabilità economico patrimoniale e affida alle Regioni l'emanazione delle norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende Sanitarie informate ai principi di cui al codice civile, così come integrato e modificato dal D. Lgs. 9 aprile 1991 n. 127;

VISTA la L.R. del 31 ottobre 1996 n. 45 "Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende unità sanitarie locali e Aziende ospedaliere" in base alla quale le Aziende Sanitarie adottano la contabilità generale in partita doppia con il sistema del reddito, redigono annualmente il Bilancio d'esercizio composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del collegio Sindacale;

VISTA la D.G.R. n. 1387 del 18.10.2002 con la quale la Giunta ha approvato il nuovo schema di bilancio ed il contenuto della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Lazio;



226 25 MAG. 2012 R

VISTA la D.G.R. n. 866 del 09/11/2007 con la quale la Giunta ha approvato il nuovo piano dei conti delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, dei Policlinici Universitari Pubblici, degli I.R.C.C.S. Pubblici e dell'ARES;

per la salute 2010-2012 del 3 dicembre 2009, art. 13, comma 14. Tavolo di verifica del 10 novembre e 10 dicembre 2009. Approvazione Programmi Operativi per l'anno 2010"

CONSIDERATO il Piano di lavoro dell'Advisor Contabile KPMG Advisory Spa per l'anno 2010, trasmesso con nota prot. 17 giugno 2010, acquisito agli atti del Dipartimento sociale con protocollo regionale 77280 del 18/06/2010, con particolare riferimento alle attività afferenti gli interventi di Governace del SSR, e di Monitoraggio;

CONSIDERATO inoltre l'integrazione al Piano di lavoro dell'Advisor Contabile KPMG Advisory trasmessa con nota del 12/11/2010, e acquisita agli atti del Dipartimento di Programmazione Economica e Sociale con protocollo regionale 22226 del 12/11/2010, con particolare riferimento agli interventi straordinari di monitoraggio sulla corretta contabilizzazione degli investimenti, e sulla rappresentazione della posizione finanziaria netta SSR;

CONSIDERATO il Programma delle attività dell'Advisor contabile KPMG Advisory Spa per l'anno 2011 riportato nelle nota 2 maggio 2011, acquisita agli atti del Dipartimento di Programmazione Economica e Sociale con protocollo regionale n. 91563 del 12/05/2011; e con integrazione nella nota 13 settembre 2011, acquisita agli atti del Dipartimento di Programmazione Economica e Sociale con protocollo regionale n. 165213 del 15/09/2011, con particolare riferimento al cantiere di attività "E". *Metodologie e strumenti per l'analisi e la verifica dell'andamento economico-finanziario del SSR*;

VISTI i decreti del Presidente in qualità di Commissario ad acta n. U0067 del 14/09/2010 e n. U002 del 10/01/2011 concernenti la ripartizione del F.S.R. 2010 e la determinazione dei criteri di finanziamento delle Aziende Sanitarie Pubbliche del Servizio Sanitario Regionale;

PRESO ATTO delle direttive regionali in tema di contabilità e di bilancio delle Aziende Sanitarie contenute nelle circolari regionali n.44/1998, n.1875-10E/2001, n.9/2002, n.4/2003, n.137044-4B01/2004, n.98009-4B02/2005, n.72678-4V13/2006, n.39960-4V13/2007, n.53600-4X00/2008, n. 150867-4300/2008, n. 50746-4300/2009, n. 48958-4303/2010, n.83647-DB-07-10/2011;



VISTA la DGR n. 627 del 28/11/2011 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali ROMA A, ROMA B, ROMA D, ROMA E, ROMA F, ROMA G, VITERBO, RIETI e LATINA, dell'Azienda Ospedaliera SAN GIOVANNI ADDOLORATA, dell'I.R.C.C.S. Pubblico I.F.O., del Policlinico Universitario Statale UMBERTO I° e dell'Azienda Regionale Emergenza Sanitaria ARES 118, rimandando, per la conclusione della fase istruttoria, a successivi provvedimenti la presa d'atto dei bilanci d'esercizio 2010 delle rimanenti Aziende del Servizio Sanitario Regionale;

CONSIDERATE le note regionali n.3705/2012, n.3702/2012, n.11725/2012 e n.3704/2012 con le quali la Regione Lazio ha richiesto, alle Aziende Sanitarie RMC, RMH e Sant'Andrea la correzione del bilancio d'esercizio presentato e la riadozione dello stesso, all'Azienda Ospedaliera San Filippo Neri dei chiarimenti in merito ad alcune criticità riscontrate nella fase istruttoria per la presa d'atto del bilancio d'esercizio deliberato dalle stesse aziende;

PRESO ATTO che i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Locali ROMA C, ROMA H e dell'Azienda Ospedaliera SANT'ANDREA hanno proceduto alla riadozione del bilancio d'esercizio 2010 ed hanno provveduto a trasmettere la relativa documentazione agli uffici regionali;

PRESO ATTO altresì che l'Azienda Ospedaliera SAN FILIPPO NERI ha provveduto a fornire agli uffici competenti della Regione Lazio dei chiarimenti con riferimento alle note suddette;

PRESO ATTO delle relazioni dei Collegi Sindacali sui suddetti Bilanci di Esercizio 2010, e dei rilievi dagli stessi sollevati, all'osservanza e al riscontro dei quali le aziende sanitarie sono contestualmente richiamate;

CONSIDERATO che con nota n.3698/2012 gli uffici competenti segnalavano che non risulta ancora nominato il Collegio Sindacale dell'I.R.C.C.S. pubblico INMI - Lazzaro Spallanzani e pertanto la presa d'atto del bilancio d'esercizio 2010 del suddetto istituto veniva rimandata a successivo provvedimento;

TENUTO CONTO che l'I.R.C.C.S. pubblico INMI - Lazzaro Spallanzani ha comunicato con nota n.383 del 18/01/2012 di aver provveduto a sollecitare gli organi competenti per la designazione dei componenti del Collegio Sindacale al fine di poter provvedere alla costituzione dello stesso collegio;



TENUTO CONTO altresì della nota n. 9257 del 18/01/2012 dell'Area Giuridico Normativa Istituzionale – Direzione Regionale Assetto Istituzionale, prevenzione ed assistenza territoriale - dalla quale si evince che la mancata costituzione del Collegio Sindacale dell'I.R.C.C.S. pubblico INMI – Lazzaro Spallanzani è conseguenza della mancata designazione del membro in seno al collegio stesso in rappresentanza del Consiglio delle Autonomie Locali (C.A.L.) della Regione Lazio;

CONSIDERATA la necessità di prendere meramente atto, anche in mancanza del richiesto parere del collegio sindacale, delle risultanze contabili del bilancio dell'I.R.C.C.S. pubblico INMI – Lazzaro Spallanzani anche al fine di poter elaborare il consolidato regionale per la definizione della copertura del disavanzo regionale dell'esercizio 2010;

PRESO ATTO che i richiamati documenti risultano acquisiti agli atti e conservati presso gli uffici della Direzione Regionale Programmazione e Risorse del S.S.R.;

CONSIDERATO che la documentazione pervenuta da parte delle aziende sanitarie, anche in formato elettronico mediante il sistema di gestione documentale regionale - SIMPS, è stata oggetto di valutazione da parte degli uffici regionali e dell'Advisor Contabile KPMG Advisory, a partire dalla fine del mese di luglio 2011, mediante riscontri di tipo documentale ed incontri e verifiche con le aziende sanitarie per la valutazione analitica delle criticità emerse;

VISTO l'art. 14 della Legge Regionale 24/12/2010 n.8 con il quale sono state individuate le modalità di copertura del disavanzo sanitario regionale consolidato dell'anno 2010 pari ad euro 1.168.000.000,00, comprensivo di ammortamenti, così come stimato in sede di Riunione Congiunta del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza, in data 26 ottobre 2010;

TENUTO CONTO che, con il verbale della riunione Congiunta del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza del 20 luglio 2011, sono state riviste le modalità di copertura del disavanzo di esercizio dell'anno 2010 accertato a consuntivo in Euro 1.057.627.000, e la Regione ha iniziato l'istruttoria definitiva sulla presa d'atto dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie, così come rappresentati in sede di verifica;


TENUTO CONTO, degli aggiornamenti al verbale del 20 luglio 2011, registrati, con riferimento alle modalità di copertura del disavanzo d'esercizio, dal verbale della riunione Congiunta del Tavolo



226 25 MAG. 2012 67

Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza, del 27 settembre 2011;

TENUTO CONTO che tutte le fasi di verifica e analisi che la Regione ha condotto, sono state operate con l'affiancamento dell'Advisor Contabile KPMG Advisory all'uopo incaricato, e presente in sede delle verifiche operate congiuntamente dal Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali e dal Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza;



PRESO ATTO delle risultanze della gestione economico - patrimoniale dell'anno 2010, delle suindicate Aziende Sanitarie riportate nell' "Allegato A - Stato Patrimoniale", e nell' "Allegato B - Conto Economico", che formano parte integrante del presente provvedimento dalle quali non si evidenziano sostanziali differenze, rispetto al risultato d'esercizio consolidato per il quale sono state definitivamente validate le coperture in sede di riunione Congiunta del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza;

PRESO ATTO del contenuto delle schede sintetiche riportate nell' "Allegato C - Rilievi", che formano parte integrante del presente provvedimento, riferite ai Bilanci 2010 delle suindicate Aziende Sanitarie;

PRESO ATTO che, pur essendo prevista dall'art. 19 della L.R. n. 45/1996, non tutti i Direttori Generali delle aziende sanitarie hanno formulato proposte concernenti le modalità di copertura delle perdite d'esercizio attraverso azioni tese al riequilibrio della situazione economica, anche in considerazione delle azioni poste in essere direttamente dalla Regione per l'attuazione del Piano di Rientro dal debito sanitario;

TENUTO CONTO che eventuali risultati d'esercizio positivi sono da considerarsi acquisiti per la copertura del disavanzo d'esercizio consolidato regionale anno 2010, e pertanto non disponibili in capo alla singola azienda;

CONSIDERATO che i bilanci recepiti con il presente provvedimento dell'Azienda Ospedaliera SAN FILIPPO NERI, e dell'I.R.C.C.S. pubblico INMI - Lazzaro Spallanzani sono stati già trasmessi nel N.S.I.S. - Nuovo Sistema Informativo Sanitario nelle modalità previste dalla normativa di riferimento mentre per i bilanci delle Aziende Sanitarie Locali ROMA C, ROMA H e dell'Azienda



226 5 MAG. 2012 R

Ospedaliera SANT'ANDREA, si provvederà nel più breve tempo possibile ad effettuare le rettifiche necessarie nello stesso sistema informativo;

RICHIAMATA la relazione sull'analisi degli scostamenti al consuntivo 2010 prodotta dall'Advisor Contabile Regionale KPMG Advisory, trasmessa al tavolo di Verifica per gli adempimenti connessi all'attuazione del Piano di Rientro dal debito sanitario con protocollo SIVEAS 229 del 14/07/2011;

all'unanimità,

DELIBERA

1. di prendere atto delle risultanze dei bilanci d'esercizio 2010 presentati dalle Aziende Sanitarie Locali ROMA C e ROMA H, dalle Aziende Ospedaliere SAN FILIPPO NERI e SANT'ANDREA, dall'I.R.C.C.S. Pubblico I.N.M.I., come da "Allegato A - Stato Patrimoniale", "Allegato B - Conto Economico" con i rilievi riportati nell' "Allegato C - Rilievi", per ciascuna azienda;

I Direttori Generali provvederanno ad adottare tutte le iniziative di programmazione e di gestione tese a garantire il recupero dell'efficienza, efficacia ed economicità aziendali per riportare in equilibrio i risultati di esercizio, compreso il riscontro e l'osservanza dei rilievi operati dalla Regione Lazio e dai Collegi Sindacali.



LA PRESIDENTE: F.to Renata POLVERINI
IL SEGRETARIO: F.to Paolo IACONIS

ROMA 29 MAG. 2012




Allegato_A.pdf


Allegato_B.pdf


Allegato_C.pdf

STATO PATRIMONIALE		ROMA C			
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni		
			Valore	%	
A) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali:					
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-	
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-	
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	
4) Concessioni marchi e diritti simili	- 4.954	- 2.786	- 2.167	78%	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 19.398	- 8.611	- 12.786	193%	
6) Altre	- 4.489.457	- 287.198	- 4.202.351	1573%	
Totale I	- 52.242.342	- 46.782.152	- 5.460.190	12%	
II - Immobilizzazioni materiali:					
1) Terreni	-	-	-	-	
2) Fabbricati	- 1.000.674	- 1.000.674	-	0%	
a) disponibili	- 136.012.439	- 138.353.976	2.341.537	-2%	
b) indisponibili	-	-	-	-	
3) Impianti e macchinari	- 136.012.439	- 138.353.976	2.341.537	-2%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 20.872.858	- 15.465.608	- 5.407.150	35%	
5) Mobili e arredi	- 3.244.244	- 2.542.541	- 701.703	28%	
6) Automobili e altri mezzi di trasporto	- 992.307	- 448.768	- 543.540	121%	
7) Altri beni	- 40.396	- 43.821	3.525	-8%	
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 228.961	- 302.165	73.304	-24%	
Totale II	- 174.332.590	- 165.200.147	- 9.132.443	6%	
III - Immobilizzazioni finanziarie:					
1) Partecipazioni	-	-	-	-	
2) Crediti	- 27.435	- 27.435	-	0%	
3) Titoli	- 368.143	- 343.263	- 16.880	5%	
Totale III	- 393.578	- 376.697	- 18.880	4%	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	- 226.968.510	- 212.358.997	- 14.609.513	7%	
B) Attivo circolante					
I - Rimanenze:					
1) Sanitarie	-	-	-	-	
2) Non sanitarie	- 8.137.778	- 4.858.744	- 3.279.033	67%	
3) Acconti	-	- 7.508	7.508	-100%	
Totale I	- 8.137.778	- 4.866.252	- 3.271.526	67%	
II - Crediti da:					
1) Regione	- 15.794.239	- 43.632.450	27.838.211	-64%	
2) Comune	- 2.328.870	- 1.958.367	- 370.503	19%	
3) Aziende sanitarie pubbliche	- 41.471.765	- 28.538.642	- 12.933.122	45%	
4) Arpa	-	-	-	-	
5) Erario	- 7.065	- 7.065	-	0%	
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	- 61.769.678	- 52.813.571	- 8.956.108	17%	
Totale II	- 121.371.617	- 126.950.095	- 5.578.478	-4%	
III - Attività finanziarie					
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	#DIV/0!	
2) Titoli a breve	-	-	-	#DIV/0!	
Totale III	-	-	-	#DIV/0!	
IV - Disponibilità liquide					
1) Cassa	- 551.231	- 674.128	122.898	-18%	
2) Istituto tesoriere	- 6.351.987	- 8.778.311	2.426.125	-28%	
3) C/c postale	- 3.098.862	- 2.554.631	- 502.231	20%	
Totale IV	- 9.980.079	- 12.006.871	- 2.046.792	-17%	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	- 139.489.474	- 143.823.218	- 4.353.744	-3%	
C) Ratei e risconti					
	- 842.394	- 137.968	- 704.427	511%	
TOTALE ATTIVO	- 367.280.379	- 356.320.163	- 10.960.196	3%	



Stato Patrimoniale - Allegato A alla D.G.R. _____

STATO PATRIMONIALE		ROMA C		
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	196.852.067	201.850.494	-5.028.427	-2%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.222.041	4.408.211	-186.170	-4%
III Fondo di dotazione	-201.848.141	-201.848.141	-	0%
IV Contributi per ripianare perdite	714.107.111	654.821.515	59.285.596	9%
V Altre riserve	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portate a nuovo	1.207.294.561	1.130.869.738	76.424.823	7%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	-123.472.649	-103.724.693	-19.747.956	19%
TOTALE (A)	617.434.132	575.332.351	42.101.780	7%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	-	-	-	-
2) Rischi	-	-	-	-
3) Altri	23.679.510	26.415.378	-2.735.868	-10%
TOTALE (B)	23.679.510	26.415.378	-2.735.868	-10%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai	-	-	-	-
2) Trattamento di fine rapporto	11.779.017	11.867.202	-88.185	-1%
TOTALE (C)	11.779.017	11.867.202	-88.185	-1%
D) Debiti				
1) Mutui	-	-	-	-
2) Regione	36.321	11.429	24.892	218%
3) Comune	492.201	480.118	12.083	3%
4) Aziende sanitarie pubbliche	82.187.409	42.425.224	39.762.185	94%
5) Arpa	-	-	-	-
6) Debiti verso fornitori	724.976.810	723.418.646	1.560.164	0%
7) Debiti verso Istituto Isoscienze	69.909.681	54.922.940	14.986.741	27%
8) Debiti tributari	9.711.034	8.507.748	1.203.286	14%
9) Debiti verso Istituti di previdenza	10.719.641	10.113.997	605.644	6%
10) Altri debiti	19.567.513	21.906.896	-2.339.383	-11%
TOTALE (D)	917.600.810	861.784.998	55.815.812	6%
E) Ratei e risconti				
	1.112.544	1.214.579	-102.035	-8%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	367.280.379	356.320.183	10.960.196	3%
F) Conti d'ordine				
1) Rischi	-	-	-	0%
2) Impogni	-	-	-	0%
3) Beni di terzi	-	-	-	0%
TOTALE (F)	-	-	-	0%





STATO PATRIMONIALE		ROMA H		
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali:				
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	0%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	0%
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	667	3.394	2.727	-80%
4) Concessioni marchi e diritti simili	773.865	1.500.722	726.858	-48%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.870.662	705.570	2.165.092	307%
6) Altre	20.737.839	15.668.340	5.069.499	32%
Totale I	24.363.033	17.878.027	6.505.006	36%
II - Immobilizzazioni materiali:				
1) Terreni	36.152	36.152	-	0%
2) Fabbricati	114.832.310	117.805.216	2.972.906	-3%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	114.832.310	117.805.216	2.972.906	-3%
3) Impianti e macchinari	2.827.213	691.085	2.136.129	309%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.407.301	7.622.998	784.303	10%
5) Mobili e arredi	1.353.102	1.312.953	40.149	3%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	0	0	0	112%
7) Altri beni	456.579	990.028	533.448	-54%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	20.569.964	17.030.342	3.539.622	21%
Totale II	148.482.621	145.488.773	2.993.849	2%
III - Immobilizzazioni finanziarie:				
1) Partecipazioni	6.250	6.250	-	0%
2) Crediti	260.065	260.065	-	0%
3) Titoli	-	-	-	0%
Totale III	266.315	266.315	-	0%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	173.131.969	163.633.115	9.498.854	6%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze:				
1) Sanitarie	7.029.376	3.009.379	4.019.997	134%
2) Non sanitarie	374.859	761.741	386.882	-51%
3) Acconti	-	2.989	2.989	<1%
Totale I	7.404.235	3.774.109	3.630.126	96%
II - Crediti da:				
1) Regione	170.183.110	32.861.706	137.321.404	418%
2) Comune	260.876	293.850	32.974	-11%
3) Aziende sanitarie pubbliche	11.549	11.087	462	4%
4) Arpa	-	-	-	0%
5) Erario	-	-	-	0%
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	46.293.703	45.438.451	144.748	0%
Totale II	216.749.238	78.605.094	137.144.144	174%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	0%
2) Titoli a breve	-	-	-	0%
Totale III	-	-	-	0%
IV - Disponibilità liquide				
1) Cassa	836.993	312.739	524.253	168%
2) Istituto lasoriero	1.353.859	751.804	602.155	80%
3) C/c postale	12.285.626	7.870.488	4.395.158	56%
Totale IV	14.456.578	8.935.011	5.521.587	62%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	237.610.051	91.314.214	146.295.837	160%
C) Ratei e riscotti	395.779	-	395.779	>1%
TOTALE ATTIVO	411.137.798	254.947.329	156.190.470	61%

STATO PATRIMONIALE		ROMA H		
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	281.787.588	153.520.862	128.266.725	84%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3.694.777	3.543.934	150.843	4%
III Fondo di dotazione	- 248.502.938	- 248.502.938	-	0%
IV Contributi per ripiani perdite	74.918.089	705.410.585	9.507.505	1%
V Altre riserve	2	2	-	0%
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 993.325.043	- 882.204.855	- 111.120.188	13%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 86.801.371	- 111.120.188	24.318.817	-22%
TOTALE (A)	- 328.228.898	- 379.352.399	51.123.703	-13%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	180.000	-	180.000	> 17%
2) Rischi	19.680.845	9.598.026	10.082.819	105%
3) Altri	254.095	6.390.815	- 6.136.520	-96%
TOTALE (B)	20.114.940	15.988.641	4.126.299	26%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai	576.075	187.665	388.411	207%
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	0%
TOTALE (C)	576.075	187.665	388.411	207%
D) Debiti				
1) Mutui	-	-	-	0%
2) Regione	42.209	37.311	4.898	13%
3) Comune	-	-	-	0%
4) Aziende sanitarie pubbliche	2.839.087	851.032	1.988.055	234%
5) Arpa	-	-	-	0%
6) Debiti verso fornitori	600.677.511	497.681.581	102.995.930	21%
7) Debiti verso istituto tesoriere	82.864.644	51.882.225	10.982.419	21%
8) Debiti tributari	10.386.397	9.847.161	739.236	8%
9) Debiti verso istituti di previdenza	21.794.733	27.439.890	- 5.644.957	-21%
10) Altri debiti	18.187.065	29.388.809	- 10.231.744	-35%
TOTALE (D)	717.771.845	616.937.809	100.833.837	16%
E) Ratei e risconti				
	904.034	1.185.818	- 281.779	-24%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	411.137.798	254.947.329	156.190.469	61%
F) Conti d'ordine				
1) Rischi	-	-	-	0%
2) Impegni	-	-	-	0%
3) Beni di terzi	-	-	-	0%
TOTALE (F)	-	-	-	0%



STATO PATRIMONIALE		SAN FILIPPO NERI		
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	0%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	0%
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 40.244	- 57.533	17.289	-30%
4) Concessioni marchi e diritti simili	-	64	64	<1%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
6) Altre	-	-	-	0%
Totale I	- 40.244	- 57.597	17.354	-30%
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni	- 1.584.965	- 1.584.965	-	0%
2) Fabbricati	- 69.160.838	- 72.447.155	3.286.317	-5%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	- 69.160.838	- 72.447.155	3.286.317	-5%
3) Impianti e macchinari	- 2.660.657	- 3.313.971	653.314	-20%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.682.897	- 9.587.313	904.416	-9%
5) Mobili e arredi	- 1.731.790	- 1.420.250	311.540	23%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	-	-	-	0%
7) Altri beni	- 257.983	- 318.856	60.893	-19%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 19.974.212	- 18.153.485	3.820.727	24%
Totale II	- 104.053.323	- 104.826.995	772.673	-1%
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni	-	-	-	0%
2) Crediti	- 45.644.820	- 46.267.770	622.951	-1%
3) Titoli	-	-	-	0%
Totale III	- 45.644.820	- 46.267.770	622.951	-1%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	- 149.738.386	- 151.151.363	1.412.977	-1%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	- 1.669.650	- 1.493.605	175.746	12%
2) Non sanitarie	- 294.125	- 267.747	26.378	10%
3) Acconti	-	-	-	0%
Totale I	- 1.963.775	- 1.761.652	202.123	11%
II - Crediti da :				
1) Regione	- 10.000.000	- 12.757.166	2.757.166	-22%
2) Comune	- 20.129	- 20.129	-	0%
3) Azienda sanitaria pubbliche	- 7.456.031	- 8.340.503	1.115.528	18%
4) Arpa	-	-	-	0%
5) Erario	- 10.074	- 22.978	12.904	-56%
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	- 38.958.659	- 32.223.078	4.735.582	15%
Totale II	- 54.444.894	- 51.363.854	3.081.040	6%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	0%
2) Titoli a breve	-	-	-	0%
Totale III	-	-	-	0%
IV - Disponibilità liquide				
1) Cassa	- 260.980	- 76.815	184.165	240%
2) Istituto tesoriere	- 1.142.903	- 6.481.543	5.338.641	-82%
3) C/c postale	- 17.205	- 10.267	6.938	68%
Totale IV	- 1.421.089	- 6.568.626	5.147.537	-78%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	- 57.829.756	- 59.694.132	1.864.374	-3%
C) Ratei e risconti	- 3.693	- 5.159	1.467	-28%
TOTALE ATTIVO	- 207.571.836	- 210.850.654	3.278.819	-2%



STATO PATRIMONIALE		SAN FILIPPO NERI		
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	116.382.193	121.181.594	-4.819.401	-4%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	0%
III Fondo di dotazione	35.665.240	35.665.240	-	0%
IV Contributi per ripianare perdite	696.446.145	599.744.369	96.701.776	16%
V Altre riserve	-	-	-	0%
VI Utili (perdite) portate a nuovo	667.223.362	587.302.187	99.921.175	19%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	89.047.060	99.921.175	10.874.115	-11%
TOTALE (A)	207.571.836	187.870.526	20.701.310	16%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	-	-	-	0%
2) Rischi	-	-	-	0%
3) Altri	-	-	-	0%
TOTALE (B)	1.864.010	4.753.828	-2.889.818	-61%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai	-	-	-	0%
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	0%
TOTALE (C)	-	-	-	0%
D) Debiti				
1) Mutui	-	-	-	0%
2) Regione	-	-	-	0%
3) Comune	-	-	-	0%
4) Aziende sanitarie pubbliche	1.062.875	1.062.875	-	0%
5) Aspa	14.099.588	12.747.280	1.351.307	11%
6) Debiti verso fornitori	-	-	-	0%
7) Debiti verso istituto teatrorale	150.286.010	157.098.895	-6.812.885	-4%
8) Debiti tributari	29.741	45.711	-15.970	-35%
9) Debiti verso istituti di previdenza	4.963.818	4.521.868	441.949	10%
10) Altri debiti	7.493.701	6.711.977	781.724	12%
TOTALE (D)	184.835.150	187.370.526	-2.535.376	-2%
E) Ratei e risconti				
	-	188.939	-188.939	<1%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	207.571.836	210.850.654	-3.278.818	-2%
F) Conti d'ordine				
1) Rischi	-	-	-	0%
2) Impegni	-	-	-	0%
3) Beni di terzi	-	-	-	0%
TOTALE (F)	-	-	-	0%



STATO PATRIMONIALE		I/M/I		
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	- 230.627	- 278.555	47.928	-17%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	0%
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	- 11.172	11.172	< 1%
4) Concessioni, marchi e diritti simili	- 136.842	- 161.242	24.400	-16%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 168.491	- 50.110	- 136.381	453%
6) Altre	-	-	-	0%
Totale I	- 533.960	- 481.080	- 52.880	11%
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni	-	-	-	0%
2) Fabbricati	- 142.981.730	- 150.106.968	7.125.239	-5%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	- 142.981.730	- 150.106.968	7.125.239	-5%
3) Impianti e macchinari	- 1.565.852	- 1.940.336	374.484	-19%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.499.237	- 5.213.657	714.420	-14%
5) Mobili e arredi	- 560.190	- 640.945	80.755	-13%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	-	- 8.858	8.858	< 1%
7) Altri beni	- 99.445	- 118.274	18.829	-15%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 1.041.140	- 378.130	- 663.010	175%
Totale II	- 150.747.595	- 158.407.178	7.659.583	-5%
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni	-	-	-	0%
2) Crediti	-	-	-	0%
3) Titoli	-	-	-	0%
Totale III	-	-	-	0%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	- 151.281.555	- 158.888.257	7.606.703	-5%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	- 1.767.183	- 2.357.125	589.942	-25%
2) Non sanitarie	- 158.420	- 178.288	20.869	-12%
3) Acconti	-	-	-	0%
Totale I	- 1.925.603	- 2.535.414	610.811	-24%
II - Crediti da :				
1) Regione	- 59.483.062	- 35.674.888	- 23.808.174	67%
2) Comune	-	-	-	0%
3) Aziende sanitarie pubbliche	- 16.433.195	- 11.280.278	- 5.152.917	46%
4) Arpa	-	-	-	0%
5) Erario	- 243.298	- 243.298	-	0%
6) Altri (privati, estero, anticipl, personale)	- 13.615.905	- 9.179.183	- 4.436.741	48%
Totale II	- 89.775.459	- 56.377.628	- 33.397.832	59%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	0%
2) Titoli a breve	-	-	-	0%
Totale III	-	-	-	0%
IV - Disponibilità liquide				
1) Cassa	- 8.789	- 25.078	16.309	-65%
2) Istituto creditore	- 2.687.086	- 10.856.420	13.643.488	-125%
3) C/c postale	- 46	- 100	54	-54%
Totale IV	- 2.678.251	- 10.881.599	13.559.850	-125%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	- 89.022.811	- 69.795.640	- 19.227.171	28%
C) Ratei e risconti	- 220.921	- 220.557	- 364	0%
TOTALE ATTIVO	- 240.525.287	- 228.904.455	- 11.620.832	5%





Stato Patrimoniale - Allegato A alla D.G.R.

STATO PATRIMONIALE		INMI		Variazioni	
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Valore		%
A) Patrimonio netto					
I Finanziamenti per investimenti					
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	20.191.532	19.449.336	742.196		4%
III Fondo di dotazione	-	-	-		0%
IV Contributi per riporti perdite	126.204.314	133.600.028	- 7.395.714		-6%
V Altre riserve	60.524.440	34.628.859	25.895.582		75%
VI Utili (perdite) portate a nuovo	-	-	-		0%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	69.187.058	40.498.215	28.688.843		71%
TOTALE (A)	27.626.485	26.888.843	1.060.358		-4%
B) Fondi rischi e oneri					
1) Per imposte	-	-	-		
2) Rischi	-	-	-		0%
3) Altri	25.866	25.866	-		0%
TOTALE (B)	315.833	669.205	- 353.372		-53%
C) Trattamento fine rapporto					
1) Premi di operosità medici Sumai	-	-	-		
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-		0%
TOTALE (C)	-	-	-		0%
D) Debiti					
1) Mutui	-	-	-		
2) Regione	-	-	-		0%
3) Comune	-	-	-		0%
4) Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-		0%
5) Arpa	7.593.479	8.058.532	- 1.536.947		-25%
6) Debiti verso fornitori	-	-	-		0%
7) Debiti verso istituto tesoriere	111.170.151	92.712.300	18.457.842		20%
8) Debiti tributari	7.948	602	7.346		
9) Debiti verso istituti di previdenza	1.382.143	1.340.362	41.782		3%
10) Altri debiti	1.837.674	1.646.825	190.849		11%
TOTALE (D)	124.858.147	104.862.927	20.055.220		19%
E) Ratai e risconti					
	5.220.697	4.715.292	505.405		11%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	240.525.297	228.904.455	11.620.832		5%
F) Conti d'ordine					
1) Rischi	-	-	-		0%
2) Impegni	-	-	-		0%
3) Beni di terzi	-	-	-		0%
TOTALE (F)	-	-	-		0%



STATO PATRIMONIALE		SANT'ANDREA			
ATTIVO		31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
				Valore	%
A) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali :					
1) Costi di impianto e ampliamento		-	-	-	0%
2) Costi di ricerca, sviluppo		-	-	-	0%
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		-	-	-	0%
4) Concessioni marchi e diritti simili		-	-	-	0%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		74.833	1.753	73.080	4169%
6) Altre		-	-	-	0%
Totale I		74.833	1.753	73.080	4169%
II - Immobilizzazioni materiali :					
1) Terreni		-	-	-	0%
2) Fabbricati		64.707.423	65.675.520	968.097	-1%
a) disponibili		-	-	-	0%
b) indisponibili		64.707.423	65.675.520	968.097	-1%
3) Impianti e macchinari		9.891.873	9.886.857	206.017	2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		17.829.875	24.518.454	8.688.579	-27%
5) Mobili e arredi		2.298.033	2.555.680	259.647	-10%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto		8.320	15.017	6.897	-45%
7) Altri beni		58.325	51.893	4.632	9%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti		1.484.809	1.608.449	141.840	-5%
Totale II		98.254.458	104.108.670	7.854.212	-8%
III - Immobilizzazioni finanziarie :					
1) Partecipazioni		-	-	-	0%
2) Crediti		46.300.681	46.300.681	-	0%
3) Titoli		-	-	-	0%
Totale III		46.300.681	46.300.681	-	0%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		142.629.972	150.411.104	7.781.132	-5%
B) Attivo circolante					
I - Rimanenze :					
1) Sanitarie		2.784.154	3.601.175	817.021	-23%
2) Non sanitarie		147.638	138.430	9.208	7%
3) Acconti		-	-	-	0%
Totale I		2.931.792	3.739.605	807.813	-22%
II - Crediti da :					
1) Regione		42.757.406	53.630.446	10.873.040	-20%
2) Comune		205.213	175.181	30.032	17%
3) Aziende sanitarie pubbliche		761.250	392.438	368.812	94%
4) Arpa		-	-	-	0%
5) Erario		89.840	131.741	61.901	-47%
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)		34.848.597	28.983.713	7.864.884	29%
Totale II		78.642.306	81.313.519	2.671.213	-3%
III - Attività finanziarie					
1) Partecipazioni a breve		6.250	6.250	-	0%
2) Titoli a breve		-	-	-	0%
Totale III		6.250	6.250	-	0%
IV - Disponibilità liquide					
1) Cassa		37.338	45.787	8.449	-18%
2) Istituto tesoriere		313.673	19.523.133	19.209.460	-98%
3) C/c postale		-	-	-	0%
Totale IV		351.010	19.568.920	19.217.909	-98%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		61.931.358	104.828.294	22.698.936	-22%
C) Ratei e risconti		105.025	8.196.721	8.091.696	-99%
TOTALE ATTIVO		224.666.355	263.236.119	38.569.764	-15%



STATO PATRIMONIALE		SANT'ANDREA		Variazioni	
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Valore		%
			Valore	%	
A) Patrimonio netto					
I Finanziamenti per investimenti	57.198.131	70.559.560	-13.393.429	-19%	
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	202.272	149.277	52.995	36%	
III Fondo di dotazione	10.314.508	10.314.508	-	0%	
IV Contributi per ripiani perdite	343.314.802	287.033.725	76.281.077	29%	
V Altre riserve	-	-	-	0%	
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 371.159.758	- 309.574.910	- 61.584.845	20%	
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 55.378.149	- 61.584.845	8.206.696	-10%	
TOTALE (A)	- 15.540.192	- 23.102.696	7.562.494	-33%	
B) Fondi rischi e oneri					
1) Per imposte	-	-	-	0%	
2) Rischi	7.338.340	8.234.135	1.104.205	18%	
3) Altri	3.939.267	3.480.352	458.915	13%	
TOTALE (B)	11.277.607	9.714.487	1.563.120	16%	
C) Trattamento fine rapporto					
1) Premi di operosità medici Sumai	-	-	-	0%	
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	0%	
TOTALE (C)	-	-	-	0%	
D) Debiti					
1) Mutui	-	-	-	0%	
2) Regione	-	-	-	0%	
3) Comune	-	262	- 262	-100%	
4) Aziende sanitarie pubbliche	13.990.993	3.951.697	10.039.296	254%	
5) Arpa	-	-	-	0%	
6) Debiti verso fornitori	156.729.005	174.225.873	- 17.496.868	-10%	
7) Debiti verso Istituto tesoriere	11.556.256	10.445.157	1.111.098	11%	
8) Debiti tributari	3.868.434	3.493.008	375.425	11%	
9) Debiti verso istituti di previdenza	5.022.808	4.536.283	486.523	11%	
10) Altri debiti	36.787.257	77.576.118	- 40.788.861	-53%	
TOTALE (D)	227.954.750	274.228.398	- 46.273.648	-17%	
E) Ratei e risconti					
	974.190	2.395.920	- 1.421.730	-59%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	224.666.355	263.236.119	- 38.569.764	-15%	
F) Conti d'ordine					
1) Rischi	-	-	-	0%	
2) Impegni	-	-	-	0%	
3) Boni di terzi	-	-	-	0%	
TOTALE (F)	-	-	-	0%	





226 R
DEL 25 MAG 2012

Conto Economico - Allegato 9 alla D.G.R.

CONTO ECONOMICO	ROMA C		
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni Valore %
A) Valore della produzione			
1) Contributi in conto esercizio			
2) Proventi e ricavi diversi	914.018.873	919.215.348	5.196.975 1%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	885.047	246.575	538.472 259%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.820.647	939.770	880.877 90%
5) Costi capitalizzabili	7.747.943	7.132.845	615.097 8%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	6.024.614	6.067.790	43.175 -1%
TOTALE (A)	1.188.737.562	1.183.578.337	5.159.225 0%
B) Costi della produzione			
1) Acquisti di beni	80.673.547	72.640.724	8.032.823 11%
2) Acquisti di servizi	976.372.549	937.032.733	39.339.812 4%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	384.347.434	387.688.045	16.859.389 5%
b) prestazioni sanitarie da privato	519.829.534	501.019.210	18.810.324 4%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	286.365	158.353	128.013 81%
d) prestazioni non sanitarie da privato	71.909.211	68.167.124	3.742.087 5%
3) Manutenzione e riparazione	4.696.770	4.792.704	95.934 -2%
4) Godimento di beni di terzi	6.220.878	6.338.172	118.293 -2%
5) Personale sanitario	175.070.361	176.115.805	1.045.444 -1%
6) Personale professionale	884.045	979.498	94.553 -10%
7) Personale tecnico	13.654.810	13.483.015	171.795 1%
8) Personale amministrativo	14.389.315	15.982.578	993.261 -9%
9) Altri costi del personale	538.835	590.297	51.362 -9%
10) Oneri diversi di gestione	2.946.296	17.871.590	14.925.293 -84%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:			
a) costi di impianto e ampliamento	1.613.258	1.609.397	3.861 0%
b) costi di ricerca, sviluppo			
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	929	310	619 200%
d) concessioni marchi e diritti simili	1.974	11.697	9.724 -83%
e) immobilizzazioni in corso e acconti			
f) altre			
12) Ammortamento dei fabbricati	1.810.356	1.597.391	12.965 1%
a) disponibili	4.428.445	4.338.380	88.065 2%
b) indisponibili			
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	4.428.445	4.338.380	88.065 2%
a) terreni	4.131.655	3.717.513	414.142 11%
b) impianti e macchinari			
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	3.181.718	1.682.863	1.498.854 89%
d) mobili e arredi	598.177	550.178	47.999 9%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	97.490	933.958	836.469 -90%
f) altri beni	32.636	9.109	23.529 258%
g) immobilizzazioni in corso e acconti	221.624	541.386	319.771 -59%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni			
15) Svalutazione dei crediti			
16) Variazione delle rimanenze			
a) sanitarie	3.271.382	154.802	3.426.184 -2213%
b) non sanitarie	3.270.033	38.441	3.240.593 8430%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.652	193.243	185.591 -96%
TOTALE (B)	1.285.562.980	1.261.575.196	23.987.783 2%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	93.174.582	91.903.141	1.271.441 1%
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	7.622	344	7.279 218%
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi	11.127.093	10.481.543	645.550 6%
4) Altri oneri			
TOTALE (C)	11.119.470	10.481.199	638.271 6%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
TOTALE (D)			
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Minusvalenze			
2) Plusvalenze			
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitarie			
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	187.901	196.292	10.391 -5%
5) Sopravvenienze e insussistenze			
TOTALE (E)	187.901	196.292	10.391 -5%
Risultato prima delle imposte	107.950.218	87.579.423	20.370.793 23%
Imposte e tasse			
1) Imposte sul reddito dell'esercizio			
2) Imposte sulle attività produttive (IAP)	15.622.433	15.145.270	477.163 3%
Utile o perdita d'esercizio	92.327.785	72.434.153	19.893.632 27%





CONTO ECONOMICO	ROMA H		Variazioni	
	31/12/2010	31/12/2009	Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	771.357.227	786.208.648	- 14.851.419	-2%
2) Proventi o ricavi diversi	328.396	128.045	200.381	157%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.332.509	1.494.595	- 162.086	-11%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	10.087.476	10.262.092	- 174.616	-2%
5) Costi capitalizzati	5.445.387	4.961.870	483.516	10%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	146.966.530	135.695.207	11.291.323	8%
TOTALE (A)	935.537.524	938.750.425	- 3.212.900	0%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	14.792.889	65.908.987	5.793.881	8%
2) Acquisti di servizi	672.727.427	669.223.541	3.503.886	1%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	224.678.812	212.787.911	11.890.900	6%
b) prestazioni sanitarie da privato	402.313.944	408.275.722	- 5.961.778	-1%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	767.038	711.278	55.761	8%
d) prestazioni non sanitarie da privato	44.987.633	47.448.630	- 2.480.997	-5%
3) Manutenzione e riparazione	2.345.101	2.189.576	158.524	7%
4) Godimento di beni di terzi	8.187.213	8.377.718	- 180.503	-2%
5) Personale sanitario	183.322.082	183.229.647	92.435	0%
6) Personale professionale	503.438	515.471	- 12.032	-2%
7) Personale tecnico	29.270.211	21.482.055	7.788.156	36%
8) Personale amministrativo	15.687.953	16.374.722	- 686.770	-4%
9) Altri costi del personale	-	-	-	0%
10) Oneri diversi di gestione	1.938.384	28.230.084	- 24.291.680	-93%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	1.534.103	1.715.131	- 181.028	-11%
a) costi di impianto e ampliamento	-	-	-	0%
b) costi di ricerca, sviluppo	-	100.500	- 100.500	-100%
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.727	201.819	- 199.092	-99%
d) concessioni marchi e diritti simili	928.014	898.900	29.114	3%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
f) altre	603.382	514.112	89.250	17%
12) Ammortamento dei fabbricati	4.132.879	4.112.150	20.729	0%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	4.132.879	4.112.150	20.729	0%
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.412.465	3.081.851	320.614	10%
a) terreni	-	-	-	0%
b) impianti e macchinari	447.170	214.554	232.617	108%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	2.010.090	1.964.586	45.506	2%
d) mobili e arredi	353.913	242.238	111.677	48%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	0	6.250	- 6.250	-100%
f) altri beni	601.291	684.226	- 82.935	-9%
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	0%
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	0%
16) Variazione della rimanenze	3.630.326	605.845	3.024.481	496%
a) sanitarie	4.019.997	402.838	3.617.159	899%
b) non sanitarie	389.871	203.006	592.877	292%
17) Accantonamenti tipici dall'esercizio	12.047.848	11.025.252	1.022.597	9%
TOTALE (B)	897.284.849	1.015.960.321	- 18.675.671	-2%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	61.747.125	77.209.895	- 15.462.771	-20%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	293.041	11.854	281.188	2372%
2) Altri proventi	-	-	-	0%
3) Interessi passivi	8.957.243	13.517.481	- 4.560.238	-34%
4) Altri oneri	-	-	-	0%
TOTALE (C)	8.664.201	13.505.627	- 4.841.426	-36%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	-	-	-	0%
TOTALE (D)	-	-	-	0%
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	-	-	-	0%
2) Plusvalenze	-	3.000	- 3.000	-100%
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	0%
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	0%
5) Sopravvenienze e insussistenze	580.994	4.512.064	- 3.931.070	-37%
TOTALE (E)	580.994	4.509.064	- 3.928.070	-87%
Risultato prima delle imposte	70.992.521	95.225.487	- 24.232.966	-25%
Imposte e tasse				
1) Imposta sul reddito dell'esercizio	205.637	25.265	180.372	718%
2) Imposta sulle attività produttive (IRAP)	15.802.410	15.869.436	- 67.026	-0%
Utili o perdita d'esercizio	55.184.454	74.130.786	- 19.946.332	-27%



CONTO ECONOMICO	SAN FILIPPO NERI			
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio				
2) Proventi e ricavi diversi	24.985.978	15.308.917	9.677.059	63%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	506.161	105.167	400.994	381%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.590.333	1.865.344	275.011	-15%
5) Costi capitalizzati	3.488.816	3.022.715	466.101	15%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	6.030.071	4.982.817	1.047.254	21%
TOTALE (A)	157.382.751	147.068.666	9.414.086	6%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	51.164.322	49.733.567	1.430.755	3%
2) Acquisti di servizi	52.145.342	51.989.660	155.682	0%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	13.598	105.042	91.444	-87%
b) prestazioni sanitarie da privato	8.426.958	9.034.829	608.272	-7%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	215.643	99.756	115.887	116%
d) prestazioni non sanitarie da privato	43.489.545	42.750.033	739.511	2%
3) Manutenzioni e riparazioni	7.786.115	7.325.329	460.786	6%
4) Godimento di beni di terzi	2.448.711	2.619.665	170.954	-7%
5) Personale sanitario	100.993.166	99.329.333	1.663.833	2%
6) Personale professionale	342.467	456.252	113.785	-25%
7) Personale tecnico	7.043.729	7.339.609	295.880	-4%
8) Personale amministrativo	6.659.778	6.811.466	151.688	2%
9) Altri costi del personale	315.771	476.811	161.040	-34%
10) Oneri diversi di gestione	4.958.218	3.221.996	1.736.222	54%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	17.354	19.060	1.707	-9%
a) costi di impianto e ammortamento	-	-	-	0%
b) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	0%
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	17.280	18.971	1.691	-9%
d) concessioni marchi e diritti simili	54	90	36	-28%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
f) altre	-	-	-	0%
12) Ammortamento del fabbricati	3.286.317	3.276.397	9.920	0%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	3.286.317	3.276.397	9.920	0%
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.488.801	3.546.112	57.311	-2%
a) terreni	-	-	-	0%
b) impianti e macchinari	750.390	749.976	413	0%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	2.379.978	2.413.088	33.110	-1%
d) mobili e arredi	279.706	303.015	24.209	-8%
e) autoveicoli e altri mezzi di trasporto	-	-	-	0%
f) altri beni	78.728	79.153	425	-1%
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	0%
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	0%
16) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	0%
a) sanitarie	202.123	404.687	202.564	-50%
b) non sanitarie	175.746	341.485	165.739	-49%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	26.378	62.983	36.605	-58%
TOTALE (B)	240.447.968	238.157.005	2.290.962	1%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	83.065.216	90.188.340	7.123.124	-8%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	1.961	21.892	19.931	-91%
2) Altri proventi	-	-	-	0%
3) Interessi passivi	135.418	8.820	126.598	1471%
4) Altri oneri	-	-	-	0%
TOTALE (C)	133.457	13.272	146.729	-1106%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	-	-	-	0%
TOTALE (D)	-	-	-	0%
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	-	-	-	0%
2) Plusvalenze	-	-	-	0%
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	0%
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	0%
5) Socioavvenienze e insussistenze	2.479.914	1.407.813	3.587.727	-276%
TOTALE (E)	2.479.914	1.407.813	3.887.727	-276%
Risultato prima della imposta	80.719.760	91.592.982	10.873.222	-12%
Imposte e tasse				
1) Imposta sul reddito dell'esercizio	36.719	20.404	7.315	25%
2) Imposta sulle attività produttive (IRAP)	8.291.581	8.308.889	17.308	0%
Utile o perdita d'esercizio	80.047.060	99.921.175	10.074.115	-11%



CONTO ECONOMICO	INMI		Variazioni	
	31/12/2010	31/12/2009	Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	7.705.016	7.988.807	222.791	-3%
2) Proventi e ricavi diversi	627.019	605.980	21.039	3%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	324.070	613.034	211.036	34%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.083.014	1.034.326	28.687	3%
5) Costi capitalizzati	8.488.569	8.807.884	319.315	-4%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	71.487.005	67.213.791	4.273.214	6%
TOTALE (A)	90.256.693	86.263.823	3.992.870	5%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	47.768.304	44.407.762	3.360.542	9%
2) Acquisti di servizi	17.711.002	18.642.732	931.730	-5%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	808.185	823.039	14.871	-2%
b) prestazioni sanitarie da privato	2.250.468	3.174.961	924.493	-29%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	1.129.215	1.045.277	83.939	8%
d) prestazioni non sanitarie da privato	13.523.154	13.590.459	78.306	-1%
3) Manutenzione e riparazione	3.286.760	2.867.537	419.223	15%
4) Godimento di beni di terzi	1.102.792	1.165.414	62.621	-5%
5) Personale sanitario	28.335.910	27.487.011	848.900	3%
6) Personale professionale	178.718	188.563	9.845	-5%
7) Personale tecnico	2.569.873	2.727.206	157.333	-6%
8) Personale amministrativo	2.877.526	2.680.217	2.391	0%
9) Altri costi del personale	-	4.538	4.538	< 1%
10) Oneri diversi di gestione	893.182	1.123.608	230.446	-21%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	153.801	183.974	30.173	-18%
a) costi di impianto e ampliamento	60.848	51.425	6.225	11%
b) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	0%
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	11.172	40.793	29.621	-73%
d) concessioni marchi e diritti simili	81.981	88.756	6.776	-8%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
f) altre	-	-	-	0%
12) Ammortamento dei fabbricati	7.595.714	7.570.048	25.665	0%
a) disponibili	-	-	-	0%
b) indisponibili	7.595.714	7.570.048	25.665	0%
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	1.930.075	2.479.518	549.443	-22%
a) terreni	-	-	-	0%
b) impianti e macchinari	704.972	780.262	75.289	-10%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	1.027.478	1.193.492	166.014	-14%
d) mobili e arredi	107.663	268.109	160.446	-60%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	-	-	-	0%
f) altri beni	89.963	237.655	147.693	-62%
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	0%
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	0%
16) Variazione delle rimanenze	610.811	215.347	395.464	184%
a) sanitarie	589.942	234.042	355.900	182%
b) non sanitarie	20.869	18.806	39.566	-212%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	559.478	559.478	< 1%
TOTALE (B)	115.014.748	112.502.954	2.511.796	2%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	24.759.055	26.238.131	1.480.076	-6%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	333	60.452	60.118	-99%
2) Altri proventi	-	-	-	0%
3) Interessi passivi	110.532	10.594	99.938	943%
4) Altri oneri	-	-	-	0%
TOTALE (C)	110.199	49.858	160.057	-321%
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	-	-	-	0%
TOTALE (D)	-	-	-	0%
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	-	-	-	0%
2) Plusvalenze	-	-	-	0%
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	0%
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	0%
5) Sopravvenienze e inasussistenza	482.963	194.716	288.247	148%
TOTALE (E)	482.963	194.716	288.247	148%
Risultato prima delle imposte	25.352.218	26.385.969	1.031.772	-4%
Imposte e tasse				
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-	0%
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	2.276.288	2.304.854	28.566	-1%
Utile o perdita d'esercizio	27.628.485	28.889.843	1.060.358	-4%



CONTO ECONOMICO	SANT'ANDREA			
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio				
2) Proventi e ricavi diversi	25.844.446	14.437.127	11.407.319	79%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività sportiva	881.330	444.224	437.115	98%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	7.728.841	8.289.518	569.677	-7%
5) Costi capitalizzati	4.272.106	4.560.849	288.743	-6%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	13.452.424	17.923.958	4.471.534	13%
TOTALE (A)	186.501.114	169.209.008	17.292.106	10%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	37.619.264	54.169.319	3.449.945	6%
2) Acquisti di servizi	53.065.928	57.764.089	4.698.144	-8%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	399.045	11.706	287.338	257%
b) prestazioni sanitarie da privato	15.748.765	20.506.785	4.758.020	-23%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	138.296	191.310	53.015	-28%
d) prestazioni non sanitarie da privato	36.779.821	36.954.268	174.447	0%
3) Manutenzione e riparazione	6.697.490	6.359.257	338.232	5%
4) Godimento di beni di terzi	1.137.757	1.442.397	304.640	-21%
5) Personale sanitario	78.065.990	71.419.293	6.646.697	9%
6) Personale professionale	489.371	737.858	248.487	-36%
7) Personale tecnico	4.793.444	2.813.083	1.980.361	70%
8) Personale amministrativo	6.777.805	4.364.648	2.413.158	55%
9) Altri costi del personale	1.233.368	2.635.153	1.401.785	-53%
10) Crediti diversi di gestione	0.783.497	3.776.039	6.007.458	769%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	32.718	576	32.142	3580%
a) costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
b) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-
d) concessioni, marchi e diritti simili	32.718	576	32.142	3580%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
f) altre	-	-	-	-
12) Ammortamento del lubrificanti	2.648.025	2.553.850	94.175	4%
a) disponibili	-	-	-	-
b) indisponibili	2.648.025	2.553.850	94.175	4%
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali:	11.751.528	11.735.148	16.381	0%
a) terreni	-	-	-	-
b) impianti e macchinari	3.200.403	2.807.144	393.259	14%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	7.835.185	8.225.497	390.309	-5%
d) mobili e arredi	642.764	579.973	62.791	11%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	6.697	7.847	1.150	-15%
f) altri beni	36.476	114.688	48.210	-12%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
16) Variazione delle rimanenze:	807.850	342.798	1.150.648	-336%
a) sanitarie	817.021	381.111	1.198.133	-314%
b) non sanitarie	9.171	38.316	47.487	-124%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.723.312	5.351.369	3.628.057	-68%
TOTALE (B)	236.607.345	224.789.361	11.817.984	5%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	50.106.232	55.580.353	5.474.121	-10%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	90	176.910	176.820	-100%
2) Altri proventi	-	-	-	-
3) Interessi passivi	968.935	369.887	599.249	162%
4) Altri oneri	-	-	-	-
TOTALE (C)	968.935	192.777	176.069	403%
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	-	1	1	< 1%
TOTALE (D)	-	1	1	< 1%
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minuvalenze	-	8.875	8.875	< 1%
2) Plusvalenze	1.000	-	1.000	> 1%
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	0%
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non sportiva	-	-	-	0%
5) Sopravvenienze o inaspettate	2.290.197	185.564	2.103.533	1128%
TOTALE (E)	2.291.197	177.689	2.113.508	1189%
Risultato prima delle imposte	48.783.890	55.895.442	6.811.562	-12%
Imposte e tasse				
1) Imposta sul reddito dell'esercizio	103.848	81.266	22.582	26%
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	6.490,422	6,908,136	582,284	10%
Utile o perdita d'esercizio	55.378,149	61,584,845	6,206,696	-10%





Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale: Direttore Generale	ROMA C Dr. Antonio Paone
---	-----------------------------

Adempimenti:

Delibera Direttore Generale	N° 597 del 30/06/2011, successivamente integrata e/o rettificata con delibera n° 687 del 5/08/2011. Il bilancio è stato riadottato con delibera n° 42 del 19/1/2012.
Relazione Collegio Sindacale	Verbale n° 4 del 13/09/2011 riferito alla delibera n° 597/2011 e n° 687/2011 e verbale n° 13 del 19/1/2012 riferito all'a delibera n° 42/2012
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio	NON ESPRESSO IN FORMA ESPLICITA

Utile / perdita d'esercizio 2010:

Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 123.472.649
--	-----------------

Rilievi:

La descrizione degli accantonamenti data nella sezione stato patrimoniale della nota integrativa non corrisponde agli accantonamenti rilevabili dal conto economico e dalle informazioni contenute nella stessa nota integrativa relative al conto economico. Nonostante le correzioni apportate al bilancio, permangono delle incongruenze relativamente ai conti di ricavo movimentati per la rilevazione dei proventi derivanti da sanzioni amministrative per la somma complessivamente accantonata negli altri fondi pari ad € 1.134.072.

Handwritten signature

ALL. alla Delib. N. 226
 DEL 25 MAG 2012





Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale:	ROMA H
Direttore Generale	Dr. Alessandro Cipolla

Adempimenti:	
Delibera Direttore Generale	N° 621 del 30/06/2011. Il bilancio è stato riadottato con delibera con delibera n° 115 del 21/02/2012
Relazione Collegio Sindacale	Verbale n° 12 del 19/09/2011 riferito alla delibera 621/2011 e verbale n° 4 del 21/02/2012 riferito alla delibera n° 115/2012
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio	PARENTE FAVOREVOLE

Utile / perdita d'esercizio 2010:	
Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 86.801.371

Rilievi:

La descrizione degli accantonamenti data nella sezione stato patrimoniale della nota integrativa non corrisponde agli accantonamenti rilevabili dal conto economico e dalle informazioni contenute nella stessa nota integrativa relative al conto economico.



Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale:	SAN FILIPPO NERI
Direttore Generale	Dr. Domenico Alessio

Adempimenti:

Delibera Direttore Generale	N° 347 del 28/06/2011
Relazione Collegio Sindacale	Relazione del 11/07/2011
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio espresso:	PARERE FAVOREVOLE

Utile / perdita d'esercizio 2010:

Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 89.047.060
--	-----------------------

Rilievi:

Nonostante i chiarimenti ricevuti dall'Azienda, permangono delle incongruenze riferite alle movimentazioni dei fondi di accantonamento dovute presumibilmente all'utilizzo di sottoconti di costo, anziché di sottoconti accessi agli accantonamenti, per l'incremento dei fondi in argomento.



Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale:	I.N.M.I.
Direttore Generale	Dr. Vitaliano De Salazar

Adempimenti:

Delibera Direttore Generale	N°331 del 30/06/2011
Relazione Collegio Sindacale	IL COLLEGIO SINDACALE NON RISULTA COSTITUITO.
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio espresso:	N.D.

Utile / perdita d'esercizio 2010:

Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 27.628.485
--	----------------

Rilievi:

L'Azienda ha contabilizzato ricavi per mobilità intra-regionale relativi alle prestazioni File F in eccedenza rispetto a quelli comunicati dall'ASP per l'esercizio 2010. Qualora dovessero essere confermati i dati ASP, la differenza costituirà sopravvenienza passiva nell'esercizio 2011. Nella nota integrativa riferita allo stato patrimoniale, risultano alcune incongruenze tra le movimentazioni dei fondi di accantonamento e gli accantonamenti riportati nel conto economico (pari a € 0) dovuti presumibilmente all'utilizzo di sottoconti di costo in luogo degli accantonamenti.



Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale:	SANTANDREA
Direttore Generale	Doct.ssa Maria Paola Corradi

Adempimenti:

Delibera Direttore Generale	N° 333 del 30/06/2011, successivamente riadottato con delibera n° 21 del 20/1/2012
Relazione Collegio Sindacale	Verbale n° 11 del 25/07/2011 e verbale n. 12 del 29/07/2011 riferiti alla delibera n° 333/2011 e verbale n° 2 del 27/01/2012 riferito alla delibera n° 21/2012
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio	PARERE FAVOREVOLE (espresso nel verbale n.12)

Utile / perdita d'esercizio 2010:

Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 55.378.149
--	----------------

Rilievi:

Le informazioni contenute nella nota integrativa sono talvolta carenti e non sufficientemente dettagliate, inoltre, nella nota integrativa allegata al bilancio riadottato con delibera 21/2012 permangono delle incongruenze nella descrizione dei fondi di accantonamento e delle poste accantonate rispetto ai valori riportati in bilancio.

