



GIUNTA REGIONALE

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 28/06/2012

=====

ADDI' 28/06/2012 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, VIA DELLA PISANA 1301 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	"
SUONTEMPO	Teodoro	"	SANTINI	Fabiana	"
CANGEMI	Giuseppe Emanuele	"	SENTINELLI	Gabriella	"
CETICA	Stefano	"	ZAPPALA'	Stefano	"
DI PAOLANTONIO	Pietro	"	ZEZZA	Maria	"

ASSISTE IL SEGRETARIO: Paolo IACONIS

***** OMISSIS

ASSENTI: LOLLOBRIGIDA

DELIBERAZIONE N. 315

Oggetto:

Preso d'atto dei Bilanci d'Esercizio 2010 dell'Azienda Sanitaria Locale FROSINONE e dell'Azienda Ospedaliera SAN CAMILLO FORLANINI



345 28 GIU. 2012 R

OGGETTO: Presa d'atto dei Bilanci d'Esercizio 2010 dell'Azienda Sanitaria Locale FROSINONE e dell'Azienda Ospedaliera SAN CAMILLO FORLANINI.



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 18.10.2001 con la quale la Giunta ha approvato il nuovo schema di bilancio ed il contenuto della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Lazio;



315 28 GIU. 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;

CONSIDERATO il Decreto del Commissario ad acta n. 96 del 29/12/2009 avente ad oggetto *"Patto 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 nella 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. 2 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;

CONSIDERATA la nota regionale n.3691/2012 con la quale la regione ha richiesto all'Azienda Sanitaria Locale di Frosinone la correzione del bilancio d'esercizio presentato e la riadozione dello stesso;

CONSIDERATE altresì le note regionali n.11757/2012 n.35195/2012 con le quali la regione ha richiesto all'Azienda ospedaliera San Camillo Forlanini del chiarimenti in merito ad alcune criticità riscontrate nella fase istruttoria per la presa d'atto del bilancio d'esercizio deliberato dalla stessa azienda con particolare riferimento alle modalità di contabilizzazione delle manutenzioni ordinarie e straordinarie e degli Investimenti effettuati nel corso del 2010;

PRESO ATTO che l'Azienda Sanitaria Locale Frosinone ha provveduto a trasmettere agli uffici regionali la delibera del Direttore Generale n° 313 del 26/03/2012 riguardante la riapprovazione del bilancio d'esercizio 2010;

PRESO ATTO della nota 91903 DB/07/13 del 11/05/2012 riguardante il finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria e di acquisizione di attrezzature ed arredi che l'Azienda Ospedaliera SAN CAMILLO FORLANINI ha effettuato nell'esercizio 2010, ai sensi dell'art. 12 octies della L. 10 del 26/02/2011;

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;





CONSIDERATA la necessità di prendere meramente atto delle risultanze contabili dei bilanci oggetto del presente provvedimento 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 24/10/2010 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 28 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 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 il bilancio recepito con il presente provvedimento dell'Azienda Ospedaliera SAN CAMILLO FORLANINI è già stato trasmesso nel N.S.I.S. - Nuovo Sistema Informativo Sanitario nelle modalità previste dalla normativa di riferimento mentre per il bilancio dell'Azienda Sanitaria Locale FROSINONE, 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;



315 28 GIU. 2012 R



TENUTO CONTO che il presente provvedimento non è soggetto a concertazione;

all'unanimità,

DELIBERA

1. di prendere atto delle risultanze dei bilanci d'esercizio 2010 presentati dall'Azienda Sanitaria Locale FROSINONE e dell'Azienda Ospedaliera SAN CAMILLO FORLANINI come da "Allegato A - Stato Patrimoniale", "Allegato B - Conto Economico" con i rilievi riportati nell' "Allegato C - Rilievi", per ciascuna azienda;
2. di disporre che i Direttori Generali adottino 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 e dai Collegi Sindacali.

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

ROMA 2 LUG. 2012





STATO PATRIMONIALE		FROSINONE		Variazioni	
ATTIVO		31/12/2010	31/12/2009	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	-	37.693	44.276	6.583	-15%
4) Concessioni marchi e diritti simili	-	395.460	308.527	76.933	25%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0%
6) Altre	-	-	-	-	0%
Totale I	-	423.153	352.803	70.351	20%
II - Immobilizzazioni materiali :					
1) Terrani	-	3.570.553	3.570.553	-	0%
2) Fabbricati	-	258.453.223	203.662.870	52.790.353	28%
a) disponibili	-	-	-	-	0%
b) indisponibili	-	258.453.223	203.662.870	52.790.353	26%
3) Impianti e macchinari	-	16.092.537	12.620.512	3.472.025	28%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	21.236.557	16.826.172	4.410.385	26%
5) Mobili e arredi	-	3.078.228	1.019.245	2.058.983	202%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	-	7.248	12.023	4.775	-40%
7) Altri beni	-	4.842.127	2.878.399	1.963.727	68%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	7.446.083	62.842.133	55.396.130	-88%
Totale II	-	312.726.475	303.431.907	9.294.568	3%
III - Immobilizzazioni finanziarie :					
1) Partecipazioni	-	-	-	-	0%
2) Crediti	-	110.067.047	122.456.417	12.389.370	-10%
3) Titoli	-	18.660	18.660	-	0%
Totale III	-	110.085.707	122.475.077	12.389.370	-10%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	-	423.235.335	426.259.788	3.024.453	-1%
B) Attivo circolante					
I - Rimanenze :					
1) Sanitarie	-	8.523.151	7.790.957	732.194	9%
2) Non sanitarie	-	152.750	132.708	20.043	15%
3) Acconti	-	-	-	-	0%
Totale I	-	8.675.901	7.923.665	752.237	9%
II - Crediti da :					
1) Regione	-	195.559.604	4.985.819	190.573.785	3822%
2) Comune	-	2.124.854	2.697.089	27.785	1%
3) Aziende sanitarie pubbliche	-	2.600.308	1.941.620	658.688	34%
4) Arpa	-	130.255	137.835	7.580	-5%
5) Erario	-	1.318.881	1.318.881	-	0%
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	-	22.815.739	23.333.710	517.970	-2%
Totale II	-	224.549.641	33.814.953	190.734.688	564%
III - Attività finanziarie					
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	-	0%
2) Titoli a breve	-	-	-	-	0%
Totale III	-	-	-	-	0%
IV - Disponibilità liquide					
1) Cassa	-	133.141	109.669	23.472	21%
2) Istituto tesoriere	-	1.005.610	1.608.609	500.999	-33%
3) C/c postale	-	134.891	166.209	31.317	-19%
Totale IV	-	1.273.642	1.782.486	508.844	-29%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	-	234.498.184	43.521.104	190.978.080	439%
C) Ratei e risconti					
	-	349.903	328.450	21.453	7%
TOTALE ATTIVO	-	658.084.423	470.109.341	187.975.081	40%

STATO PATRIMONIALE		FROSINONE		
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	326.304.188	328.418.620	-2.114.452	-1%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	237.314	303.764	-66.449	-22%
III Fondo di dotazione	-534.085	-634.085	-	0%
IV Contributi per ripiani perdite	44.088.428	44.034.372	54.054	0%
V Altre riserve	-	-	-	0%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-322.835.480	-347.756.162	24.920.682	-7%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	71.093.905	24.920.682	46.143.224	185%
TOTALE (A)	118.324.248	49.387.190	68.937.058	140%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	-	-	-	0%
2) Rischi	4.702.855	3.803.133	899.722	24%
3) Altri	2.459.644	8.710.095	-6.250.451	-72%
TOTALE (B)	7.162.499	12.513.228	-5.350.729	-43%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operabilità medici Sumai	4.903.843	4.377.269	526.574	12%
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	0%
TOTALE (C)	4.903.843	4.377.269	526.574	12%
D) Debiti				
1) Mutui	-	-	-	0%
2) Regione	-	20.452	-20.452	<1%
3) Comune	237.303	204.099	33.264	16%
4) Aziende sanitarie pubbliche	3.362.955	2.592.598	770.357	30%
5) Arpa	164.316	114.314	50.002	44%
6) Debiti verso fornitori	359.511.872	258.993.287	102.518.585	40%
7) Debiti verso istituto tesoriere	68.993.551	50.125.013	18.868.539	38%
8) Debiti tributari	10.223.033	9.911.884	311.149	3%
9) Debiti verso istituti di previdenza	11.899.026	11.693.450	205.576	2%
10) Altri debiti	73.268.413	72.152.852	1.115.561	2%
TOTALE (D)	527.660.468	403.807.888	123.852.580	31%
E) Ratei e risconti				
	33.363	23.766	9.598	40%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	658.084.423	470.109.341	187.975.082	40%
F) Conti d'ordine				
1) Rischi	-	-	-	0%
2) Impegni	-	-	-	0%
3) Beni di terzi	-	-	-	0%
TOTALE (F)	-	-	-	0%



STATO PATRIMONIALE		SAN CAMILLO			
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni		
			Valore	%	
A) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali :					
6) Altre	-	-	-	0%	
Totale I	- 1.448.339	- 1.005.860	- 442.479	44%	
II - Immobilizzazioni materiali :					
1) Terreni	-	-	-	0%	
2) Fabbricati	- 243.045.823	- 235.797.595	- 7.248.239	3%	
a) disponibili	-	-	-	0%	
b) indisponibili	- 243.045.823	- 235.797.595	- 7.248.239	3%	
3) Impianti e macchinari	- 79.682.735	- 71.235.086	- 8.447.669	12%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 9.589.988	- 9.722.945	132.959	-1%	
5) Mobili e arredi	- 3.899.858	- 4.050.810	350.952	-9%	
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	- 61.432	- 188.960	107.528	-64%	
7) Altri beni	- 854.394	- 858.630	4.236	0%	
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	- 52.033.595	- 47.849.754	- 4.183.841	9%	
Totale II	- 388.967.824	- 369.683.749	- 19.284.075	5%	
III - Immobilizzazioni finanziarie :					
1) Partecipazioni	- 6.250	- 6.250	-	0%	
2) Crediti	- 4.215	- 35.103	30.888	-88%	
3) Titoli	-	-	-	0%	
Totale III	- 10.465	- 41.353	30.888	-75%	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	- 390.426.629	- 370.730.983	- 19.695.666	5%	
B) Attivo circolante					
I - Rimanenze :					
1) Sanitarie	- 3.315.323	- 2.650.799	- 664.524	25%	
2) Non sanitarie	- 1.113.225	- 809.881	- 303.544	37%	
3) Acconti	-	-	-	0%	
Totale I	- 4.428.548	- 3.460.480	- 988.088	28%	
II - Crediti da :					
1) Regione	- 48.015.662	- 39.204.560	- 8.811.102	22%	
2) Comune	- 132.854	- 88.519	- 44.335	50%	
3) Aziende sanitarie pubbliche	- 44.609.398	- 35.528.016	- 9.083.381	26%	
4) Aps	-	-	-	0%	
5) Erario	- 331.376	- 3.858.724	3.527.349	-91%	
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	- 21.750.134	- 31.863.026	10.112.892	-32%	
Totale II	- 114.839.623	- 110.540.845	- 4.298.778	4%	
III - Attività finanziarie					
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	0%	
2) Titoli a breve	-	-	-	0%	
Totale III	-	-	-	0%	
IV - Disponibilità liquide					
1) Cassa	- 74.883	- 60.437	- 14.446	24%	
2) Istituto tesoriere	-	- 15.487.901	#VALORE!	#VALORE!	
3) C/c postale	- 111.202	- 84.599	- 26.603	31%	
Totale IV	- 186.085	- 15.612.937	15.426.852	-99%	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	- 119.454.256	- 129.614.262	10.160.006	-8%	
C) Ratei e risconti					
	- 562.856	- 755.159	92.503	-12%	
TOTALE ATTIVO	- 510.543.541	- 501.100.384	- 9.443.156	2%	

STATO PATRIMONIALE		SAN CAMILLO		
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	
			Valore	%
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	256.409.171	270.688.824	-14.279.653	5%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	10.231.988	10.271.123	-39.137	0%
III Fondo di dotazione	-18.019.301	-18.150.586	131.285	-1%
IV Contributi per ripiani perdite	1.222.771.100	1.002.963.641	219.807.480	22%
V Altre riserve	18.053.047	18.053.047	-	0%
VI Utili (perdite) portate a nuovo	-1.171.374.140	-1.024.555.310	-146.818.830	14%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	-191.453.947	-146.892.531	-44.561.418	30%
TOTALE (A)	126.617.916	112.378.207	14.239.709	13%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	-	-	-	0%
2) Rischi	4.942.468	4.884.794	47.674	1%
3) Altri	3.722.899	4.671.555	-948.657	-20%
TOTALE (B)	8.665.367	9.556.350	-900.983	-9%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai	-	-	-	0%
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	0%
TOTALE (C)	-	-	-	0%
D) Debiti				
1) Mutui	5.732.912	6.545.116	-812.204	-12%
2) Regione	-	-	-	0%
3) Comune	-	-	-	0%
4) Aziende sanitarie pubbliche	10.890.304	9.614.332	1.275.973	13%
5) Arpa	5.539	2.841	2.698	95%
6) Debiti verso fornitori	272.892.898	288.524.322	-15.631.424	-5%
7) Debiti verso istituto tesoriere	20.504.247	21.592.213	-1.087.966	-5%
8) Debiti tributari	9.971.314	10.284.590	-313.277	-3%
9) Debiti verso istituti di previdenza	16.950.044	2.021.630	14.928.414	738%
10) Altri debiti	34.435.849	38.801.969	-4.366.120	-11%
TOTALE (D)	371.383.109	377.387.014	-6.003.905	-2%
E) Ratei e risconti				
	3.877.149	1.768.813	2.108.335	119%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	510.543.541	501.100.384	9.443.156	2%
F) Conti d'ordine				
1) Rischi	-	-	-	0%
2) Impegni	-	-	-	0%
3) Beni di terzi	-	-	-	0%
TOTALE (F)	-	-	-	0%



del 28 GIU 2012

CONTO ECONOMICO

FROSINONE

	31/12/2010		31/12/2009		Variazioni	
	Valore	%	Valore	%	Valore	%
A) Valore della produzione						
1) Contributi in conto esercizio	841.995.412		831.769.429		10.231.883	1%
2) Proventi e ricavi diversi	79.925		92.711		-12.785	-14%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	860.953		1.194.923		-533.970	-45%
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	9.105.469		9.027.270		78.199	1%
5) Costi capitalizzati	12.538.576		12.207.428		331.150	3%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	35.442.048		37.828.341		-2.386.295	-6%
TOTALE (A)	899.922.381		892.114.100		7.708.281	1%
B) Costi della produzione						
1) Acquisti di beni	70.075.378		89.742.035		-333.343	0%
2) Acquisti di servizi	462.530.534		455.311.010		7.219.524	2%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	140.573.104		139.397.317		1.175.787	1%
b) prestazioni sanitarie da privato	278.278.511		273.280.636		2.995.873	1%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	70.859		102.923		-32.064	-31%
d) prestazioni non sanitarie da privato	45.610.060		42.530.132		3.079.928	7%
3) Manutenzione e riparazione	268.318		738.388		-468.070	-54%
4) Godimento di beni di terzi	4.583.841		4.374.315		209.526	5%
5) Personale sanitario	195.738.630		194.249.711		1.486.928	1%
6) Personale professionale	420.430		332.174		88.258	27%
7) Personale tecnico	24.924.240		26.944.523		-2.020.283	-7%
8) Personale amministrativo	18.136.523		15.785.804		350.920	2%
9) Altri costi del personale	4.051		-		4.051	> 1?
10) Oneri diversi di gestione	2.139.414		5.735.410		-3.599.028	-63%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	110.617		98.611		12.008	12%
a) costi di impianto e ammortamento	-		-		-	0%
b) costi di ricerca, sviluppo	-		-		-	0%
c) diritti di brevetto o diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-		-		-	0%
d) concessioni marchi e diritti simili	110.617		98.611		12.008	12%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-		-	0%
f) altre	-		-		-	0%
12) Ammortamento dei fabbricati	10.488.981		10.213.356		275.604	3%
a) disponibili	-		-		-	0%
b) indisponibili	10.488.981		10.213.356		275.604	3%
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	7.744.467		6.887.424		857.042	12%
a) terreni	-		-		-	0%
b) impianti e macchinari	2.132.026		1.850.002		282.024	15%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	4.044.461		4.109.395		-64.835	-2%
d) mobili e arredi	389.467		308.820		80.647	26%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	4.775		21.792		-17.017	-78%
f) altri beni	1.173.738		597.914		575.824	96%
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-		-	0%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-		-		-	0%
15) Svalutazione dei crediti	43.274		27.202		16.072	59%
16) Variazione delle rimanenze	752.237		3.343.152		-2.590.915	-77%
a) sanitarie	732.194		3.314.264		-2.582.070	-78%
b) non sanitarie	20.043		28.887		-8.845	-31%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	5.325.050		9.022.795		-3.696.845	-41%
TOTALE (B)	799.780.409		796.120.437		3.659.972	0%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	100.041.972		95.993.663		4.048.309	4%
C) Proventi e oneri finanziari						
1) Interessi attivi	1.134		93.418		-92.284	-95%
2) Altri proventi	-		-		-	0%
3) Interessi passivi	11.425.178		44.529.305		-33.104.127	-74%
4) Altri oneri	50.273		-		50.273	> 1?
TOTALE (C)	-11.484.317		44.435.887		-32.951.570	-74%
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) Sopravvenienze e insussistenze	441.202		9.390.948		-8.949.746	-95%
TOTALE (E)	441.202		9.390.948		-8.949.746	-95%
Risultato prima delle imposte	86.116.453		42.166.828		45.949.625	109%
Imposte e tasse						
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	203.581		312.845		-109.264	-35%
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	16.848.966		16.933.301		-84.335	0%
Utile o perdita d'esercizio	71.063.906		24.920.682		46.143.223	185%

CONTO ECONOMICO	SAN CAMILLO					
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni			
			Valore	%		
A) Valore della produzione						
1) Contributi in conto esercizio	63.049.136	94.928.749	-	31.879.613	-34%	
2) Proventi e ricavi diversi	1.258.481	923.838	-	334.643	36%	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	2.922.945	2.871.738	-	251.208	9%	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.994.593	5.882.934	-	111.659	2%	
5) Costi capitalizzati	17.071.797	17.808.759	-	536.961	-3%	
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	255.253.396	254.204.571	-	1.048.825	0%	
TOTALE (A)	345.550.348	376.220.639	-	30.670.291	-8%	
B) Costi della produzione						
1) Acquisti di beni	91.458.026	83.264.240	-	8.193.786	10%	
2) Acquisti di servizi	108.324.906	95.222.919	-	13.101.987	14%	
a) prestazioni sanitarie da pubblico	2.319.238	3.069.076	-	751.838	-25%	
b) prestazioni sanitarie da privato	42.126.573	33.682.138	-	8.444.435	25%	
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	1.213.130	1.025.087	-	188.043	18%	
d) prestazioni non sanitarie da privato	62.688.865	57.447.618	-	5.221.347	9%	
3) Manutenzione e riparazione	3.928.898	3.028.787	-	899.912	30%	
4) Godimento di beni di terzi	7.074.415	7.862.131	-	12.284	0%	
5) Personale sanitario	224.014.794	221.941.527	-	2.073.267	1%	
6) Personale professionale	966.666	951.318	-	15.348	2%	
7) Personale tecnico	20.710.335	22.494.283	-	1.783.947	-8%	
8) Personale amministrativo	18.590.640	16.038.220	-	952.420	6%	
9) Altri costi del personale	356.348	369.864	-	13.516	-4%	
10) Oneri diversi di gestione	2.934.714	4.570.195	-	1.635.481	-38%	
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	632.851	317.494	-	315.357	99%	
a) costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-	0%	
b) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-	0%	
c) diritti di brevetto o diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	488.979	188.319	-	300.660	150%	
d) concessioni marchi e diritti simili	143.872	129.174	-	14.698	11%	
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0%	
f) altre	-	-	-	-	0%	
12) Ammortamento dei fabbricati	10.338.430	9.954.030	-	384.400	4%	
a) disponibili	-	-	-	-	0%	
b) indisponibili	10.338.430	9.954.030	-	384.400	4%	
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	23.097.792	20.958.498	-	2.139.294	10%	
a) terreni	-	-	-	-	0%	
b) impianti e macchinari	19.028.383	17.677.751	-	1.350.632	8%	
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	1.957.872	1.514.199	-	443.673	29%	
d) mobili e arredi	1.250.327	1.092.857	-	247.470	25%	
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	107.528	107.528	-	-	0%	
f) altri beni	753.882	656.183	-	97.519	15%	
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0%	
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	0%	
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	0%	
16) Variazione delle rimanenze	-	968.088	-	470.320	106%	
a) sanitarie	-	664.524	-	571.690	92.835	16%
b) non sanitarie	-	303.544	-	101.369	401.913	-399%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	3.980.207	4.975.241	-	1.015.034	-20%	
TOTALE (B)	514.418.754	491.278.428	-	23.140.328	5%	
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	168.868.407	115.057.787	-	53.810.619	47%	
C) Proventi e oneri finanziari						
1) Interessi attivi	307	9.112	-	8.804	-97%	
2) Altri proventi	-	-	-	-	0%	
3) Interessi passivi	1.307.158	1.840.722	-	533.564	-29%	
4) Altri oneri	-	904	-	904	< 1%	
TOTALE (C)	1.306.850	1.832.514	-	525.664	-29%	
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	1	-	-	1	> 1%	
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-	0%	
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-	0%	
5) Sopravvenienze e insussistenza	-	2.396.225	-	10.786.627	8.390.402	-78%
TOTALE (E)	-	2.396.224	-	10.786.627	8.390.403	-78%
Risultato prima dalle imposte	172.571.481	127.676.928	-	44.894.553	35%	
Imposte e tasse						
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	83.421	42.573	-	40.848	86%	
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	18.789.045	19.173.030	-	373.986	-2%	
Utile o perdita d'esercizio	191.453.947	146.892.531	-	44.561.416	30%	

Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale: **FROSINONE**
 Direttore Generale: **Dr. Carlo Mirabella**

Adempimenti:

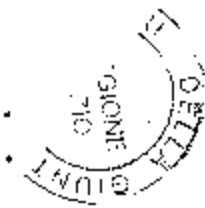
Delibera Direttore Generale	N° 544 del 30/06/2011, successivamente integrata e/ o rettificata con delibera n° 313 del 26/03/2012
Relazione Collegio Sindacale	Relazione del 27/03/2012
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio espresso:	PARERE NON FAVOREVOLE

Utile / perdita d'esercizio 2010:
 Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda **€ 71.063.906**

Rilievi:
 Nello schema di conto economico allegato alla delibera non sono state correttamente riclassificate alcune voci di costo e di ricavo. L'Azienda non ha allegato alla documentazione trasmessa con la delibera 313/2012 il Bilancio di verifica al 31/12/2010. Si richiama l'attenzione dell'Azienda sui rilievi formulati dal Collegio Sindacale nella propria relazione.

ALLEG. alla DELIB. N. 315 R
DEL 28 GIU. 2012





Allegato C alla D.G.R.

ALLEGATO C - RILIEVI

Azienda Sanitaria Locale:	SAN CAMILLO FORLANINI
Direttore Generale	Prof. Aldo Marrone

Adempimenti:	
Delibera Direttore Generale	N° 350 del 7/07/2011
Relazione Collegio Sindacale	Relazione del 28/07/2011
Parere del Collegio Sindacale sull'approvazione del bilancio espresso:	PARERE NON FAVOREVOLE

Utile / perdita d'esercizio 2010:	
Risultato d'esercizio approvato dall'Azienda	€ - 191.453.947

Rilievi:

La descrizione dei movimenti dei fondi rischi ed oneri nella sezione stato patrimoniale della nota integrativa non riguarda tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio. Il Bilancio di verifica al 31/12/2010 allegato alla delibera non contiene i movimenti dare e avere e riporta tutti i saldi dei conti al 31/12/2010 a zero. Si richiama l'attenzione dell'Azienda sui rilievi formulati dal Collegio Sindacale nella propria relazione.

