

Deliberazione Commissario Straordinario n. 657

del 24/08/2017

Direzione Generale: Via Casal Bernocchi, 73 - 00125 Roma
C.F. e P.I. 04733491007

STRUTTURA PROPONENTE: UOC Risorse Economico Finanziarie
OGGETTO: Bilancio di esercizio 2016, integrazione della delibera 572 del 20.07.2017
L' Estensore: Andrea Storri

<p>Parere del Direttore Amministrativo : Dr. Paolo Farfusola</p> <p>Parere DA: FAVOREVOLE</p> <p>Motivazione Parere Non Favorevole:</p>
<p>Parere del Direttore Sanitario : Dr. Giuseppe Ciarlo</p> <p>Parere DS: FAVOREVOLE</p> <p>Motivazione Parere Non Favorevole:</p>
<p>Il presente provvedimento non necessita di rilevazioni contabili (autorizzazioni di costi/accertamenti di ricavi) da annotare nel bilancio di esercizio aziendale.</p> <p style="text-align: right;">Il Dirigente Responsabile della Struttura proponente Filippo Coiro</p>
<p>Il Dirigente e/o il Responsabile del Procedimento con la sottoscrizione della proposta di delibera di pari oggetto num. Provv. 1213</p> <p>Hash .pdf (SHA256): 52e910d543f20dac86e8a8a2126b91c0aa4c00510aa79c5b84f0a6770a6587db Hash .p7m (SHA256): b3580eb940a8928c8044bed0ac87eeb5d50b97a373ce880ca96048eaafa22675 Firme digitali apposte sulla proposta: Filippo Coiro,Paolo Farfusola,GIUSEPPE CIARLO</p> <p>a seguito dell'istruttoria effettuata, attestano che l'atto è legittimo nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.</p> <p>Il Responsabile del Procedimento: Andrea Storri</p> <p>Il Dirigente: Filippo Coiro</p>

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

IN VIRTU'	dei poteri conferitigli dal Presidente della Regione Lazio con decreto n.T00003 del 19.01.2016;
VISTA	la propria deliberazione n. 1 del 22.01.2016;
VISTE	le Deliberazioni n. 151 del 18.02.2015 e n. 155 del 23.02.2015 relative all'adozione dell'Atto di Autonomia Aziendale, approvato con Decreto Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di rientro, di seguito riportato con l'acronimo DCA, n. U00111 del 19.03.2015 e pubblicato sul BURL del 21.04.2015;
VISTA	la L.R. n.45 del 31.10.1996 che reca norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;
PREMESSO	che con delibera n. 572 del 20.07.2017 è stato adottato il Bilancio di esercizio per l'anno 2016.
CHE	in data 24.07.2017 il provvedimento sopraindicato è stato trasmesso al collegio sindacale per l'espressione del parere di competenza;
PRESO ATTO	che la nota regionale –Direzione Salute e Politiche Sociali - prot. n. 261118 del 23.05.2017, ha rammentato l'obbligatorietà del parere del Collegio sindacale per permettere alla Regione di approvare il Bilancio di esercizio delle singole Aziende sanitarie e il Bilancio consolidato regionale.
CHE	con successiva nota prot. 414011 del 09.08.2017 la direzione regionale, ha chiesto ai Presidenti dei collegi di redigere il parere di competenza entro il 15 settembre pv. Il Collegio sindacale della ASL Roma 3 aveva già espresso il parere richiesto con verbale n. 29 del 07.08.2017, con esito "favorevole".
CONSIDERATO	che successivamente all'approvazione della delibera n. 572 del 22.07.2017, sono stati elaborati i seguenti allegati al bilancio, parti integranti del bilancio di esercizio: <ul style="list-style-type: none"> • Modello LA • Modello CP
ATTESTATO	che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art.1, primo comma, L.241/90;

Deliberazione

ATTESO che il presente provvedimento non necessita di rilevazioni contabili da annotare nel bilancio di esercizio aziendale;

VERIFICATO che il presente provvedimento, essendo un'integrazione della delibera 572/2017, è sottoposto ad approvazione regionale;

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa:

- di integrare la delibera di adozione del bilancio d'esercizio 2016, n. 572/2017, con i seguenti allegati:
 - Check list completezza;
 - Modello LA;
 - Modello CP;
 - Relazione Collegio Sindacale, espressa con Verbale n. 29 del 07.08.2017;

Il presente atto sarà pubblicato all'Albo on line dell'Azienda per giorni 15 consecutivi, ai sensi della L.R. 31/10/1996 n.45.

**Il Commissario Straordinario
Dr. Giuseppe Legato**



ASL ROMA 3

CHECK LIST COMPLETEZZA		Documentazione Prodotta (SI/NO)
Bilancio di verifica definitivo 2016 estratto da procedura informatica aziendale, con timbro e firma del D.G. in formato pdf		SI
Conto Economico		SI
Stato Patrimoniale		SI
Nota Integrativa		SI
Rendiconto Finanziario		SI
Modelli ministeriali CE ed SP		SI
Modello CP		SI
Modello LA		SI
Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio		SI
Relazione sulla Gestione		SI
Attestazioni dell'Istituto Tesoriere		SI
Relazione del Collegio Sindacale		SI
<i>Allegato A</i>	Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2016	NO
<i>Allegato 1</i>	Prospetto valore capitalizzazioni	SI
<i>Allegato 1.a</i>	Prospetto di dettaglio capitalizzazioni _contributi c/capitale	SI
<i>Allegato 1.b</i>	Prospetto di dettaglio capitalizzazioni _contributi c/esercizio	SI
<i>Allegato 2</i>	Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo)	SI
<i>Allegato 3</i>	Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo)	SI
<i>Allegato 4</i>	Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi	SI
<i>Allegato 5</i>	Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente	SI
<i>Allegato 6</i>	Prospetto di dettaglio fondi contrattuali	SI
<i>Allegato 7</i>	Prospetto di dettaglio costi multiservizio	SI
<i>Allegato 8</i>	Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato (voci CE BA1530, BA1740)	SI
<i>Allegato 9</i>	Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari (voci CE BA1110, BA1130)	SI
<i>Allegato 10</i>	Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera - ex art. 26 (voci CE BA0680, BA0690)	SI
<i>Allegato 11</i>	Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (voci CE BA0940, BA0950)	SI
<i>Allegato 12</i>	Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni socio - sanitarie (voci CE BA1160, BA1180, BA1190)	SI
<i>Allegato 13</i>	Prospetto di dettaglio degli accantonamenti	SI
<i>Allegato 14</i>	Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi)	SI
<i>Allegato 15</i>	Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri)	SI
<i>Allegato 16</i>	Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari	SI
<i>Allegato 17</i>	Prospetto di dettaglio gestione magazzino	NO
<i>Allegato 18</i>	Prospetto di dettaglio gestione ordini	NO
<i>Allegato 19</i>	Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato di esercizio portato a nuovo	SI
<i>Allegato 20</i>	Ticket altro	SI
-	Supporto informatico contenente la documentazione sopra indicata	SI

Data

17/08/2017

Il Direttore Generale

Codice LA	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenti	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
10100	Igiene e sanita' pubblica	3	13	437	484	675	3108	16	86	539	27	99	385	5.872
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	10	1.035	360	729	1885	10	102	380	15	626	585	5.739
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1	3	1.493	243	494	1.345	58	24	192	18	422	285	4.578
10400	Sanita' pubblica veterinaria	142	14	2.076	428	975	1.963	12	257	574	47	737	382	7.607
10500	Attivita' di prevenzione rivolte alle persone	3.763	2	1.277	1.145	327	870	4	15	117	27	405	393	8.345
10600	Servizio medico legale	0	5	2.428	2.427	401	1.199	8	130	452	7	590	372	8.019
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	3.911	47	8.746	5.087	3.601	10.370	108	614	2.254	141	2.879	2.402	40.160
20100	Guardia medica	1	0	1.981	0	0	0	0	0	0	3	0	0	1.985
20201	Medicina generale - Medicina generica	1.030	3	45.531	684	423	497	3	30	163	48	369	673	49.454
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	12.330	0	0	496	3	29	162	0	0	0	13.020
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	88.856	0	0	0	0	0	0	2	0	0	88.858
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	44.435	3	63.093	836	1.428	1.063	6	111	250	15	378	717	112.335
20500	Assistenza integrativa	0	0	10.971	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.971
20601	Assistenza specialistica - Attivita' clinica	1.446	73	48.039	3.884	5.398	15.145	75	565	1.978	402	4.565	4.285	85.855
20602	Assistenza specialistica - Attivita' di laboratorio	2.935	5	20.238	684	2.755	3.567	17	135	337	249	1.021	2.078	34.021
20603	Assistenza specialistica - Attivita' di diagnostica strumentale e per immagini	613	20	15.977	1.051	1.880	5.353	26	194	607	477	1.568	3.243	31.009
20700	Assistenza protesica	6	3	11.138	502	329	1.066	6	202	432	1	282		13.967
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	249	11	0	852	1.420	3.804	20	380	429	109	1.188	2.257	10.719
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	170	8	2.422	722	1.280	3.186	18	592	416	51	1.071	2.036	11.972
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	772	10	5.081	1.187	1.805	12.189	34	505	690	32	2.281	914	25.500
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	2	3	15.419	262	468	0	0	0	0	17	444	795	17.410
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	142	4	1.860	358	645	1.946	9	257	196	12	536	1.016	6.981
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	6.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.400
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	5	2	9.763	390	626	3.984	11	203	212	12	752	303	16.263
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	6	10.556	0	0	26	0	0	0	0	0	0	10.588
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	4.014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.014
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	92	1	1.550	28	23	265	1	50	17	24	9	8	2.068
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	3	0	4.836	0	6	26	0	0	0	0	0	0	4.871
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	5.692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.692
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	276	0	17.010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.286
21100	Assistenza idrotermale	0	0	433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	433
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	52.203	152	403.190	11.440	18.486	52.613	229	3.253	5.889	1.454	14.464	18.325	581.698
30100	Attivita' di pronto soccorso	511	17	7.975	1.193	2.277	4.767	27	1.165	676	107	1.711	953	21.379
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	2.558	8	37.317	544	1.146	4.940	14	233	359	148	879	465	48.611
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	2.128	45	278.382	3.543	7.982	29.711	84	1.858	2.194	1.227	5.385	5.262	337.801
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	2	1.004	119	255	1.213	3	30	44	149	207	2.360	5.386
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	624	1	659	208	173	426	2	38	23	4	136	90	2.384
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	5.821	73	325.337	5.607	11.833	41.057	130	3.324	3.296	1.635	8.318	9.130	415.561
49999	Totale	61.935	272	737.273	22.134	33.920	104.040	467	7.191	11.439	3.230	25.661	29.857	1.037.419

N.B.: Gli importi indicati, sia negli allegati (da 1 a 6) che nel modello LA, devono essere arrotondati in migliaia di euro e senza cifre decimali.
Tutti gli importi devono essere indicati in valore assoluto (senza segno negativo).
Gli allegati per i quali l'Azienda ha a disposizione i dati economici devono essere obbligatoriamente compilati. In particolare è obbligatoria la compilazione degli allegati 2 e 3

Modello CP - Anno 2016		VALORI IN MIGLIAIA DI EURO E SENZA SEGNO [Eccetto voce B0940]		
AZIENDA	120203 - ROMA 3			
Il modello CP prevede tante colonne quanti sono i presidi ospedalieri in gestione diretta dell'Azienda Sanitaria che compila il modello		PRESIDI		Totale
Codice CE / CP	B) Costi della produzione	120061 OSPEDALE G. B. GRASSI	120065 CENTRO PARAPLEGICI OSTIA	
B0010	B.1) Acquisti di beni	13.150	117	13.267
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	3.662	44	3.706
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	80	0	80
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	4	0	4
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	2.846	0	2.846
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	433	3	436
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	117	69	186
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	5.959	0	5.959
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	0	0	0
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	11	1	12
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	10	0	10
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	0	0	0
B0200	B.1.o) Altro	28	0	28
B0210	B.2) Acquisti di servizi	5.263	208	5.471
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0
B0440	B.2.7) per altra assistenza	471	4	475
B0470	B.2.8) Compartecipazione sanitaria al personale del ruolo san. per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	75	0	75
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	350	2	352
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	0	0	0
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	4.367	202	4.569
B0671	B.2.13.a) Utenze		0	0
B0691	B.2.13.b) Altro	4.367	202	4.569
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1	0	1
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi	0	0	0
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	41.681	2.464	44.145
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	1.741	72	1.813
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	521	8	529
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	21	0	21
B0881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni	485	2	487
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B9999	Totale costi della produzione (B)	62.863	2.871	65.734

Dati di Struttura			
Giornate di degenza:			
Ricoveri ordinari	73.200	0	73.200
Day Hospital	1.455	0	1.455
Riabilitazione	0	8.093	8.093
Posti letto:			
Ricoveri ordinari	250	0	250
Day Hospital	29	0	29
Riabilitazione	0	24	24
Dimessi:			
Ricoveri ordinari	8.513	0	8.513
Day Hospital	1.902	0	1.902
Riabilitazione	0	95	95
N° addetti :			
Personale del ruolo sanitario	893	86	979
di cui dirigenti	745	65	810
di cui infermieri	224	15	239
di cui tecnico	413	29	442
di cui altro personale sanitario di comparto	68	6	74
Personale del ruolo professionale	40	15	55
di cui dirigenti	0	0	0
di cui comparto	0	0	0
Personale del ruolo tecnico	95	9	104
di cui dirigenti	1	0	1
di cui comparto	94	9	103
Personale del ruolo amministrativo	51	8	59
di cui dirigenti	1	0	1
di cui comparto	50	8	58
Altro personale	2	4	6
altro personale	2	4	6

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 3

Regione Lazio

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 07/08/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 3

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Francesco Mautone - Presidente;

Tiziana Tosti - Componente;

Renato Massoli Novelli - Componente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 572

del 20/07/2017, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 24/07/2017

con nota prot. n. 257 del 24/07/2017 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 113.141.940,00	€ 112.838.871,51	€ -303.068,49
Attivo circolante	€ 379.137.926,00	€ 374.681.382,55	€ -4.456.543,45
Ratei e risconti	€ 20.689,00	€ 317.162,94	€ 296.473,94
Totale attivo	€ 492.300.555,00	€ 487.837.417,00	€ -4.463.138,00
Patrimonio netto	€ -42.907.311,00	€ -41.812.321,33	€ 1.094.989,67
Fondi	€ 65.368.299,00	€ 80.523.902,55	€ 15.155.603,55
T.F.R.	€ 2.693.852,00	€ 2.840.459,36	€ 146.607,36
Debiti	€ 467.145.715,00	€ 446.265.332,81	€ -20.880.382,19
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 20.043,61	€ 20.043,61
Totale passivo	€ 492.300.555,00	€ 487.837.417,00	€ -4.463.138,00
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 1.006.603.152,00	€ 1.021.028.783,07	€ 14.425.631,07
Costo della produzione	€ 980.513.121,00	€ 989.047.331,67	€ 8.534.210,67
Differenza	€ 26.090.031,00	€ 31.981.451,40	€ 5.891.420,40
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -5.574.651,00	€ -6.022.015,11	€ -447.364,11
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ -6.250,00	€ 0,00	€ 6.250,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -11.544.768,00	€ -17.140.207,16	€ -5.595.439,16
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.964.362,00	€ 8.819.229,13	€ -145.132,87
Imposte dell'esercizio	€ 8.964.362,00	€ 8.819.229,13	€ -145.132,87
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2016)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 1.000.305.230,66	€ 1.021.028.783,07	€ 20.723.552,41
Costo della produzione	€ 979.462.383,37	€ 989.047.331,67	€ 9.584.948,30
Differenza	€ 20.842.847,29	€ 31.981.451,40	€ 11.138.604,11
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -6.134.667,00	€ -6.022.015,11	€ 112.651,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -6.067.419,29	€ -17.140.207,16	€ -11.072.787,87
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.640.761,00	€ 8.819.229,13	€ 178.468,13
Imposte dell'esercizio	€ 8.640.761,00	€ 8.819.229,13	€ 178.468,13
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ -41.812.321,33
Fondo di dotazione	€ -113.993.987,62
Finanziamenti per investimenti	€ 64.255.446,62
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 7.926.219,67
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2016
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

che è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio indicato nel previsionale relativo all'anno 2016. Il conseguimento di tale risultato appare apprezzabile soprattutto in relazione al triplicarsi degli oneri straordinari rispetto al previsionale di cui sopra.

Tale importo è stato determinato da:

- stralcio di crediti derivanti dai "sospesi bancari crediti (sottoconto aziendale 102022597, che confluisce nel 102022501 – altri crediti diversi)". La consistenza di tale sottoconto è costituita dall'iscrizione dei crediti derivanti dal pagamento effettuato da parte del TESORIERE aziendale a seguito di assegnazioni disposte in base a sentenze, avvenuti in data antecedente al 2009. Nel corso degli anni, l'azienda ha cercato, attraverso il reperimento delle pratiche, di chiudere le corrispondenti posizioni debitorie, riducendo sensibilmente la consistenza di € 8.529.963,00 nel 2009, con un importo che, al 31.12.2016, è stato ridotto a € 4.804.241,25. Avendo effettuato tutte le verifiche, non reperendo più documentazione idonea, visto il programma operativo 2016-2018 – Programma Straordinario azione 2.8 "Ricognizione dei crediti e dei debiti iscritti negli stati patrimoniali delle Aziende" concordato con la Regione Lazio, si è proceduto a stralciare tale posizione creditoria.

- In relazione alla voce debiti verso fornitori, si è proceduto a riallineare il sottoconto Note di credito da ricevere da altri fornitori (sottoconto aziendale 204070299 che confluisce nel 204070204), in virtù del programma Straordinario Azione 2.8 di cui già detto sopra, e pertanto si è proceduto allo stralcio di un importo pari a € 14.018.241,10.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Nell'esercizio 2016 non sono stati imputati costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Si rileva che i crediti iscritti in bilancio non sono distinti per anno di formazione e che pertanto non è possibile determinare il periodo di ritardo nel pagamento degli stessi, ne tantomeno la cd. anzianità delle poste contabili. Non risulta iscritto il Fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2016.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al

relativo utilizzo.

Nello stato patrimoniale il debito vs. dipendenti per TFR è pari a zero in quanto lo stesso è riversato mensilmente all'apposito fondo presso l'INPS.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Si rileva che i debiti iscritti in bilancio non sono distinti per anno di formazione e che pertanto non è possibile determinare il periodo di ritardo nel pagamento degli stessi, ne tantomeno la cd. anzianità delle poste contabili.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

In calce allo stato patrimoniale non risultano iscritti gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP relativa al personale sia dipendente che assimilato, pari a € 8.798.780,13; IRES relativa ai redditi da fabbricati, pari a € 20.449,00.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.224.723,01
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 95.657.545,00
Dirigenza	€ 51.467.904,00
Comparto	€ 44.189.641,00
Personale ruolo professionale	€ 429.941,00
Dirigenza	€ 429.941,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.609.908,00
Dirigenza	€ 351.716,00
Comparto	€ 6.258.192,00
Personale ruolo amministrativo	€ 10.503.157,00
Dirigenza	€ 835.391,00
Comparto	€ 9.667.766,00
Totale generale	€ 113.200.551,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non rileva nel periodo in esame.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

La pianta organica ha subito nel corso dell'esercizio 2016, rispetto all'esercizio precedente, una riduzione del personale pari a 48 unità, così suddivise:

- 33 unità nel ruolo sanitario;
- 2 unità nel ruolo tecnico;
- 13 unità nel ruolo amministrativo.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Non sono state affidate consulenze esterne, ad eccezione fatta per le consulenze di natura strettamente legale relative ai contenziosi emersi nell'esercizio.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Non rileva nel periodo in esame.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Nel periodo in esame non risultano ritardi nei pagamenti.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Sono stati in taluni casi corrisposte ore di straordinari eccedenti i limiti previsti dalla normativa vigente. Si tratta di personale del Comparto e l'eccedenza è stata dettata dalla carenza di personale sanitario, in particolare di quello infermieristico, presso il presso G.B. Grassi.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

E' stato verificato, nel periodo in esame, l'inserimento degli accantonamenti relativi agli oneri del rinnovo contrattuale del personale.

- Altre problematiche:

Non rilevante.

Mobilità passiva

Importo	€ 335.698.531,62
---------	------------------

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

L'importo sopra indicato è così suddiviso:

Mobilità intraregionale € 291.225.113,08;

Mobilità extraregionale € 44.473.418,54.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 88.855.534,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 229.143.121,32
---------	------------------

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 28.530.937,12
---------	-----------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.229.554,95
Immateriali (A)	€ 248.295,87
Materiali (B)	€ 2.981.259,08

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -6.022.015,11
Proventi	€ 6.153,50
Oneri	€ 6.028.168,61

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -17.140.207,16
Proventi	€ 18.854.691,46
Oneri	€ 35.994.898,62

Eventuali annotazioni

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

I contributi in c/esercizio ricevuti dalla Regione sono pari a € 882.170.397,95

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	



Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 233.254,46
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 15.995.774,58
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.299.859,75

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (indicandole) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

Il Collegio non ha ricevuto alcuna denuncia nel corso dell'esercizio 2016.

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO MAUTONE



TIZIANA TOSTI



RENATO MASSOLI NOVELLI

