



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

M. Claps

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO **687** DEL **21 SET. 2012**

TRASMESSA A:

Collegio Sindacale il Controllo preventivo regionale il

OGGETTO MODIFICHE ED INTEGRAZIONI AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011
D.G.R. N. 876 DEL 04/07/2012

DIREZIONE PROPONENTE U.O. Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento

Inventario. Conto Economico. Stato patrimoniale. Nota integrativa. Modelli CE e SP.

Numero Allegati

RISERVATO ALL'UNITÀ OPERATIVA PROPONENTE (IMPUTAZIONE BUDGET)

Centro di responsabilità €

Centro di costo €

IL DIRIGENTE DELL'UNITÀ OPERATIVA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza

in data

18 OTT. 2012

Ex art. 44 - L.R. n. 39/2001 e s.m.i. e che la stessa vi rimarrà affissa per 5 gg. consecutivi

Potenza,

18 OTT. 2012

DATA

IL FUNZIONARIO DELEGATO

Luigi Martorano
Luigi Martorano

Premesso che:

- 1) l'Azienda Sanitaria Locale di Potenza con delibera n. 369 del 30/04/2012 ha approvato il bilancio di esercizio 2011;
- 2) Il Collegio Sindacale con verbale della riunione n. 129 del 04/06/2012 ha mosso una serie di osservazioni in merito al bilancio stesso;
- 3) La Giunta Regionale di Basilicata in sede di controllo, ai sensi della L.R. n. 39/2001 art. 44, ha richiesto i seguenti chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio in ordine ai rilievi espressi dall'organo di controllo:

• **Costo del Personale:**

- a) mancata evidenza, in nota integrativa, dell'attuazione delle disposizioni riguardanti il contenimento dei costi del personale (1,4% in meno rispetto al 2004);
- b) mancata evidenza, in nota integrativa, delle giustificazioni a supporto della determinazione di alcune voci retributive variabili (con particolare riferimento alla quantificazione, liquidazione e pagamento del nuovo valore degli incarichi aziendali ai dirigenti dell'ASP), dei conseguenti costi, della quantificazione degli oneri relativi agli arretrati di posizione, relativi alle annualità 2009/2010;

• **Rimanenze**

- a) mancata evidenza delle procedure utilizzate per la quantificazione delle rimanenze al 31.12.2011, considerato che la determinazione delle stesse "non è informata ad un effettivo riconteggio formale e sostanziale delle giacenze (...) e non vi è alcun riscontro formale delle attività di conta svolte";

• **Razionalizzazione e contenimento dei costi**

- a) mancata evidenza in nota integrativa delle informazioni, così come richiesto dalla normativa vigente, sul rispetto dei vincoli di contenimento dei costi del S.S.R., (con particolare riferimento alle disposizioni contenute all'art. 31 della L.R. 33/2010 e dell'art. 10 della L.R. n. 17/2011).

Preso atto che conseguentemente l'Organo esecutivo regionale ha richiesto al Direttore Generale dell'A.S.P. di fornire i seguenti chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio in ordine

- al mancato contenimento, ai sensi dell'art. 10 della L.R. n. 17/2011, dei costi relativi alle prestazioni aggiuntive;
- all'effettuazione di acquisti (immobilizzazioni) con fondi propri e non da finanziamento in c/capitale (nota dipartimentale prot. n. 61454/7202 del 8.4.2011) con evidente esposizione nel conto economico di "ammortamenti non sterilizzati" per circa 3,9 mm di euro;
- all'incremento dei costi aziendali (prestazioni da privato, manutenzioni, oneri diversi di gestione, specialistica...) nonostante le misure di razionalizzazione e contenimento dei costi messe in atto dalla regione con le L.R. n. 33/2010 e n. 17/2011;
- alla mancata evidenza nella relazione sulla gestione del Direttore Generale (art. 30 della L.R. 34/95) dell'analisi delle specifiche cause del risultato negativo (c. 3 dell'art. 30 della L.R. n. 34/95) sofferto dall'Azienda nell'anno 2011;
- alla mancata evidenza dell'avvenuta "circolarizzazione" dei crediti e dei debiti inseriti in bilancio ed il relativo riscontro;

- ai criteri e alle procedure effettivamente applicate per la quantificazione delle giacenze di magazzino;
- la certificazione delle giacenze (di fatto e contabile) al 31.12.2011;
- il livello di implementazione delle procedure amministrativo contabili - Ciclo magazzino - adottate con deliberazione n. 470/2010;
- di fornire, in merito alle disposizioni contenute all'art. 31 della L.R. n. 34/95, apposita relazione sullo stato di attuazione del piano di riequilibrio economico, approvato unitamente al bilancio di previsione 2012, con particolare riferimento: ai risultati conseguiti, ai risparmi realizzati, alle misure di razionalizzazione dei costi già attuate e, comunque, tutte le azioni previste e da realizzare per garantire nel 2012 il previsto riequilibrio di gestione e di provvedere all'aggiornamento dello stesso considerato il disequilibrio economico (perdita di esercizio) e finanziario (attivo circolante/debiti), registrati nell'esercizio 2011 e rilevato anche nei valori economici iscritti nel modello CE 1° trimestre 2012 (trasmesso al NSIS), con inoltro al Collegio Sindacale e al dipartimento regionale a corredo dei chiarimenti richiesti con il presente provvedimento;

Ritenuto, alla luce delle relazioni pervenute dai vari referenti e responsabili, di poter riscontrare le richieste di chiarimento ed integrazioni al bilancio di esercizio come di seguito riportato:

• **Costo del Personale:**

- a) con nota prot. n. 68404 del 04/06/2012, ad integrazione della nota integrativa, è stato trasmesso al Collegio Sindacale il prospetto inerente l'andamento dei costi del personale. Si produce copia in allegato alla Nota integrativa;
- b) con deliberazione n. 618 del 11/08/2012 ad oggetto "*sospensione corresponsione erogazione "assegno ad-personam" del personale dirigente e conseguente parziale annullamento, in sede di autotutela, degli atti amministrativi presupposti*" l'Azienda ha disposto la immediata sospensione e la ripetizione delle somme indebitamente percepite dai singoli dirigenti dal 1° gennaio 2011 a giugno 2012 a titolo di "assegno ad personam". Di conseguenza il bilancio di esercizio 2011 viene modificato con l'iscrizione nei ricavi e nei crediti verso personale dipendente della somma di €. 364.959,66. Si allega alla nota integrativa la deliberazione n. 618/2012 e la comunicazione dell'U.O. Amministrazione del personale di quantificazione dei recuperi e la relazione del responsabile dell'U.O. stessa in riscontro alle richieste di cui al presente punto b);

• **Rimanenze**

- a) In riferimento alla richiesta di cui al punto sub a) si è proceduto ad un effettivo riconteggio formale e sostanziale delle giacenze di reparto che sono risultate pari ad €. 2.554.227,08, così come certificato dal Direttore dell'U.O. Farmacia ospedaliera, prot. 141 del 18/09/2012, che si allega alla nota integrativa. A seguito della rideterminazione delle scorte di reparto si è proceduto a rettificare il dato di bilancio relativo alle rimanenze finali per la somma di €. 1.151.297,46;

• **Razionalizzazione e contenimento dei costi**

- a) L'azienda con deliberazione n. 1121 del 14/12/2011, allegata in appendice alla nota integrativa alla presente allegata, ha preso atto della Determinazione Dirigenziale n. 72/AB.2011/D.00560 del 04/11/2011 che in applicazione della L.R. n. 17 del 04/08/2011 modifica i tetti di spesa dei

centri accreditati per gli anni 2011 e 2012. Di conseguenza nel procedere ai pagamenti a saldo ai singoli centri per l'anno 2011, ha tenuto conto, con decorrenza 1° ottobre 2011, dei nuovi limiti di budget assegnati. L'andamento degli altri costi è ampiamente commentato nella nota integrativa allegata;

• Quanto poi agli ulteriori seguenti punti si forniscono le precisazioni di seguito elencate:

- a) nell'anno 2011 non è risultato possibile l'immediato abbattimento dei costi relativi alle prestazioni aggiuntive, ex dell'art. 10 della L.R. n 17/2011, per le motivazioni di cui alla nota prot. 92347 del 27/07/2012 del Direttore Sanitario aziendale, che si allega alla nota integrativa. Nell'anno 2012 con deliberazione n. 545 del 16/07/2012, che si allega anch'essa alla nota integrativa, sono state autorizzate prestazioni aggiuntive da eseguire entro il limite di €. 2.733.254,40 pari al 70% del costo dell'anno 2009 che è stato di €. 3.904.649,14;
- b) A seguito di avvenuto chiarimento regionale (vedi allegato alla nota integrativa) l'azienda ha proceduto a rettificare gli ammortamenti per i beni acquistati nell'anno 2011 con contributi in conto esercizio riportandoli alle aliquote di cui ai principi contabili regionali; a seguito di tale regolarizzazione gli ammortamenti si riducono di €. 1.761.343,16;
- c) Inoltre, a seguito di ulteriori verifiche, sono risultati da sterilizzare ammortamenti su beni trasferiti a titolo gratuito dalle aziende in liquidazione per €. 185.043,34. Anche per questi si è proceduto alle necessarie rettifiche di bilancio;
- d) nella nota integrativa è riportata una puntuale analisi delle specifiche voci di bilancio e sono stati, di volta in volta, ove ritenuto di dover commentare il dato, evidenziati gli andamenti dei costi, riportando le necessarie motivazioni;
- e) I crediti e debiti infragruppo risultano essere stati circolarizzati con le seguenti note:
 - con nota prot. n. 24240 del 23/02/2012 è stata inviata la situazione debitoria e creditoria con l'ASM;
 - con nota prot. n. 24236 del 23/02/2012 è stata inviata la situazione debitoria e creditoria con il CROB;
 - con nota prot. n. 24234 del 23/02/2012 è stata inviata la situazione debitoria e creditoria con l'Azienda Ospedaliera San Carlo;

A seguito dei riscontri ottenuti, anche per le vie brevi, con i singoli funzionari delle altre aziende, l'U.O. Economico-finanziaria ha proceduto ad una attenta verifica delle situazioni esistenti presso le aziende stesse;

Sono stati verificati i crediti e debiti della ASP nei confronti delle singole gestioni liquidatorie ad essa afferenti e con nota prot. n. 33736 del 13/03/2012, sono stati inviati i prospetti di sintesi alla Regione.

Sono stati continuamente verificati i debiti e crediti nei confronti dei terzi con verifiche sugli estratti conto pervenuti dalle aziende. Tutta la documentazione richiamata è allegata alla nota integrativa.

- f) Quest'Azienda con deliberazione n. 1152 del 21/12/2011, ha affidato, ai sensi del D.L.vo n. 163/2006 art. 125 e del disciplinare per le acquisizioni di beni e servizi in economia, il servizio "una tantum" di verifica scorte ai fini della certificazione del bilancio 2011 alla ditta Deloitte & Touche S.P.A. Con

relazione datata 20/01/2012, assunta al prot. aziendale al n. 19863 del 14/02/2012, la Deloitte & Touche S.P.A. , ha descritto le attività di verifica svolte presso le strutture Aziendali e presso i reparti ospedalieri presi a campione concludendo che " dalle verifiche svolte non sono emerse criticità degne di rilievo".

In allegato alla nota integrativa la relazione sulle attività svolte dalla Deloitte & Touche;

- g) Si allega alla nota integrativa la relazione al modello CE 2° trimestre 2012 da cui risultano gli esiti degli interventi di razionalizzazione dei costi stabiliti sia a livello regionale che aziendale. Il risultato economico complessivo stimato al 30/06/2012 è rappresentato da una perdita di € 6.056.000,00, che rapportata ad anno equivale a € 12.112.000,00, in netto miglioramento rispetto all'anno precedente la cui perdita è stata di € -19.483.365,25 ed in netto miglioramento rispetto alla perdita stimata su base annua nel 1° trimestre 2012 che ammontava ad € 14.801.000,00.

L'applicazione degli interventi di riduzione dei costi che man mano si sono succeduti dal 2010 ad oggi, con alcune deliberazioni di Giunta Regionale (elencate nell'allegata relazione al modello CE 2° Trimestre 2012) e successivamente con le disposizioni contenute all'art. 31 della L.R. 33/ 2010 e dell'art. 10 della LR. n. 17/2011, oltre una serie di interventi aziendali (anch'essi elencati nell'allegata relazione al modello CE 2° Trimestre 2012) stanno producendo una continua riduzione della perdita di esercizio.

Infatti i risultati di esercizio degli anni pregressi sono stati i seguenti:

- ◆ Nell'esercizio 2009 la Perdita era risultata di € -18.916.311,27
- ◆ Nell'esercizio 2010 la Perdita era risultata di € -20.251.842,84
- ◆ Nell'esercizio 2011 la Perdita era risultata di € -19.483.365,25
- ◆ Nell'esercizio 2012 la Perdita su base annua rilevata al 30/03/2012 risulta di € -14.801.000,00,
- ◆ Nell'esercizio 2012 la Perdita su base annua rilevata al 30/06/2012 risulta di € -12.284.000,00,

Il piano di riequilibrio economico e finanziario, approvato unitamente al bilancio preventivo, prevedeva il rientro dalla perdita nell'anno 2012. La varia tempistica con cui sono state emanate ed applicate le manovre per la razionalizzazione dei costi stanno producendo effetti dilazionati nel tempo.

Sono in fase di attuazione le manovre previste dal decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 che è in vigore dal 7 luglio 2012, c.d. "spending review", oltre a quelle ulteriori previste dalla L.R. 16 dell'08/08/2012.

La continua riduzione della perdita tra il 2010 ed il 2011 e nei due trimestri dell'anno 2012, con l'attuazione delle misure della cosiddetta "spending review" e della L.R. 16 dell'08/08/2012, nel secondo semestre 2012, dovrebbero azzerare la perdita rilevata al 30/06/2012.

Ritenuto, altresì, di dover riscontrare l'esatta imputazione contabile del finanziamento regionale relativo ai "LEA Aggiuntivi", la cui assegnazione a carattere generale era stata effettuata con Determina dirigenziale n. 72AE.2011/D.00532, ed in bilancio era stata riportata la somma assegnata nell'anno precedente, 2010, di € 2.300.000,00, mentre l'assegnazione effettiva è stata disposta con Determina dirigenziale n. 72AE.2012/L.00087 del 10/07/2012 in € 2.459.053,50. La correzione ha riguardato l'incremento degli appositi ricavi e crediti da Regione per € 159.053,50.

Dato Atto che:

- nella presente deliberazione sono riportate e specificate solo le modifiche al bilancio di esercizio, mentre per la restante parte si rinvia ai contenuti della deliberazione n. 369/2012, che viene richiamata quale parte integrante del presente atto;
- gli allegati contabili vengono predisposti ex-novo per consentire una visione completa e definitiva dei dati di bilancio;
- alla nota integrativa vengono modificate le tabelle soggette a rettifica ed individuate le motivazioni che hanno determinato tali modifiche;
- per la restante parte della nota integrativa di cui sopra viene confermato il contenuto del documento allegato alla delibera n. 369/2012;
- sono, altresì, confermati gli allegati alla precedente nota integrativa;
- vengono allegati ex novo alla nota integrativa de qua gli atti ed i documenti richiamati nel presente atto.

Atteso che a seguito delle modifiche di cui al presente atto, la gestione economico-patrimoniale e finanziaria 2011 presenta le seguenti risultanze finali:

SITUAZIONE FINANZIARIA 2011

AVANZO CASSA AL 1/01/2011	10.205.118,45
RISCOSSIONI AL 31/12/2011	484.710.694,35
TOTALE	494.915.812,80
PAGAMENTI AL 31/12/2011	486.859.504,80
AVANZO CASSA AL 31/12/2011	8.056.308,00

◆ **SITUAZIONE ECONOMICA****2010****2011**

VALORE DELLA PRODUZIONE	648.116.060,05	657.256.072,02
COSTI DELLA PRODUZIONE	661.176.936,93	659.320.267,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-13.060.876,88	-2.064.195,90
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	11.365,09	28.956,25
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.277.265,83	-5.658.781,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-8.772.245,96	-7.694.021,51
IMPOSTE E TASSE	11.479.596,88	11.789.343,74
RISULTATO DI ESERCIZIO	-20.251.842,84	-19.483.365,25

◆ **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

	ATTIVO		PASSIVO		
	2010	2011	2010	2011	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	73.866.747,48	77.793.052,13	PATRIMONIO NETTO	69.971.917,84	71.945.250,10
SCORTE	11.687.004,84	7.624.416,55	PERDITA DI ESERCIZIO	-20.251.842,84	-19.483.365,25
CREDITI	52.173.818,80	64.028.028,94	FONDI RISCHI ED ONERI	6.292.424,53	5.328.733,42
ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	PREMIO OPEROSITA' SUMAI	2.645.933,84	2.916.558,20
DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.049.488,02	8.818.061,90	DEBITI	89.954.994,22	97.174.132,55
RISCONTI ATTIVI	199.026,16	227.620,11	RISCONTI PASSIVI	362.657,71	609.870,61
TOTALE ATTIVO	148.976.085,30	158.491.179,63	TOTALE PASSIVO	148.976.085,30	158.491.179,63

Conti dell'Attivo	d'ordine	448.006,44	196.085,89	Conti d'ordine del passivo	del	448.006,44	196.085,89
TOTALE A PAREGGIO		149.424.091,74	158.687.265,52	TOTALE A PAREGGIO	A	149.424.091,74	158.687.265,52

- ◆ il risultato economico di esercizio di competenza 2011 è rappresentato da una perdita di €. - 19.483.365,25;
- ◆ nell'anno 2010 la perdita era risultata di €. - 20.251.842,84;
- ◆ nell'anno 2009 la perdita era risultata di €. - 18.916.311,27;

Visti:

1. I prospetti di Inventario dei beni mobili ed immobili – riepiloghi per tipologia e categorie (all. A);
2. Lo schema di Bilancio di Esercizio costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla Nota Integrativa (all. B - C - D);
3. I modelli ministeriali " CE " e " SP " che, per disposizione regionale, devono essere allegati al presente atto (all. F - G);

Sentito il parere favorevole dei Direttori Amministrativo e Sanitario

DELIBERA

Giusta la premessa in narrativa che di seguito si intende materialmente riportata:

- ◆ Di fornire gli elementi integrativi e i chiarimenti al bilancio di esercizio 2011 secondo la richiesta di cui alla D.G.R. n. 369/2012, riportati in premessa del presente atto ed integralmente richiamati nel dispositivo dello stesso;
- ◆ Di modificare il bilancio di esercizio 2011;
- ◆ Di riapprovare il bilancio di esercizio 2011 così come modificato ed integrato con il presente atto;
- ◆ Di approvare i seguenti prospetti di bilancio:
 1. I prospetti di Inventario dei beni mobili ed immobili riepiloghi per tipologia e categorie (all. A);
 2. Lo schema di Bilancio di Esercizio costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla Nota Integrativa (all. B - C - D);
 3. I modelli ministeriali " CE " e " SP " che per disposizione regionale devono essere allegati al presente atto (all. F - G);
- ◆ di dare atto delle seguenti risultanze del bilancio di esercizio:

◆ SITUAZIONE FINANZIARIA 2011

AVANZO CASSA AL 1/01/2011	10.205.118,45
RISCOSSIONI AL 31/12/2011	484.710.694,35
TOTALE	494.915.812,80
PAGAMENTI AL 31/12/2011	486.859.504,80
AVANZO CASSA AL 31/12/2011	8.056.308,00

◆ SITUAZIONE ECONOMICA

	2010	2011
VALORE DELLA PRODUZIONE		
COSTI DELLA PRODUZIONE	648.116.060,05	657.256.072,02
	661.176.936,93	659.320.267,92

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-13.060.876,88	-2.064.195,90
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	11.365,09	28.956,25
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.277.265,83	-5.658.781,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-8.772.245,96	-7.694.021,51
IMPOSTE E TASSE	11.479.596,88	11.789.343,74
RISULTATO DI ESERCIZIO	-20.251.842,84	-19.483.365,25

◆ **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

	ATTIVO			PASSIVO	
	2010	2011		2010	2011
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	73.868.747,48	77.793.052,13	PATRIMONIO NETTO	69.971.917,84	71.945.250,10
SCORTE	11.687.004,84	7.624.416,55	PERDITA DI ESERCIZIO	-20.251.842,84	-19.483.365,25
CREDITI	52.173.818,80	64.028.028,94	FONDI RISCHI ED ONERI	6.292.424,53	5.328.733,42
ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	PREMIO OPEROSITA' SUMAI	2.645.933,84	2.916.558,20
DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.049.488,02	8.818.061,90	DEBITI	89.954.994,22	97.174.132,55
RISCONTI ATTIVI	199.026,16	227.620,11	RISCONTI PASSIVI	362.657,71	609.870,61
TOTALE ATTIVO	148.976.085,30	158.491.179,63	TOTALE PASSIVO	148.976.085,30	158.491.179,63
Conti d'ordine dell'Attivo	448.006,44	196.085,89	Conti d'ordine del passivo	448.006,44	196.085,89
TOTALE A PAREGGIO	149.424.091,74	158.687.265,52	TOTALE A PAREGGIO	149.424.091,74	158.687.265,52

- ◆ Di dare atto che il risultato economico di esercizio di competenza 2011 è rappresentato da una perdita di €. - 19.483.365,25;
- ◆ nell'anno 2010 la perdita era risultata di €. - 20.251.842,84;
- ◆ nell'anno 2009 la perdita era risultata di €. - 18.916.311,27;

di trasmettere il presente atto per i seguenti di competenza:

- al Collegio Sindacale;
- alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 39/ 2001 art. 44; corredato della relazione del Collegio Sindacale.
- Alla rappresentanza della conferenza dei sindaci.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELL'UNITÀ OPERATIVA

SAVINO FRANCESCO



IL DIRETTORE SANITARIO
DR. GIUSEPPE NICOLÒ CUGNO

Fiv

IL DIRETTORE GENERALE
DR. MARIO MARRA

Fiv

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT.SSA. CRISTIANA MLCCA

Fiv

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

OGGETTO MODIFICHE ED INTEGRAZIONI AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011
D.G.R. N° 876 DEL 04/07/2012

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data _____

all'Unità Operativa _____

e alle Unità Operative _____

L'IMPIEGATO ADDETTO _____

(LUIGI MARTORANO)



REGIONE BASILICATA - AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA
Via Torraca 2 - 85100 Potenza
C.F./P.I. 01/222360763

Ai sensi della Legge 25.02.1987, n. 67, si pubblicano i seguenti dati relativi al Bilancio di Esercizio 2011

Delibera del Direttore Generale n. 369 del 30/04/2012 di approvazione del Bilancio d' Esercizio 2011 e delibera n° 687 del 21/09/2012 di modifiche ed integrazione al Bilancio 2011 approvata dalla Giunta Regionale con DGR n° 1630 del 27/11/2012.

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO	BILANCIO PREVENTIVO 2011	BILANCIO ESERCIZIO 2011	PASSIVO	BILANCIO PREVENTIVO 2011	BILANCIO ESERCIZIO 2011
Immobilizzazioni nette	92.479.000,00	77.793.052,13	Patrimonio netto	89.655.504,10	32.978.519,80
			Utile o perdita di esercizio	0,00	19.483.365,25
			TOTALE PATRIMONIO NETTO	89.655.504,10	52.461.884,85
Scorte	9.789.000,00	7.624.416,55	Fondi Rischi ed Oneri Progressivi	6.500.000,00	5.328.733,42
Crediti	28.479.787,16	64.028.028,94	Premio operatività SUMMI	2.596.000,00	2.918.558,20
Disponibilità liquida	31.723.000,00	8.818.061,90	Dabiti	63.657.000,00	97.174.132,65
Risconti attivi	115.000,00	227.520,11	Risconti Passivi	150.293,06	609.870,61
TOTALE	162.558.787,16	158.491.479,63	TOTALE	162.558.787,16	158.491.179,63
Conti d'Ordine dell'Attivo	0,00	196.085,89	Conti d'Ordine del Passivo	0,00	196.085,89
TOTALE ATTIVO	162.558.787,16	158.687.265,52	TOTALE PASSIVO	162.558.787,16	158.687.265,52

CONTO ECONOMICO		
VALORE DELLA PRODUZIONE	BILANCIO PREVENTIVO 2011	BILANCIO ESERCIZIO 2011
Contributi in Conto Esercizio	617.328.000,00	617.418.825,60
Proventi e ricavi diversi	25.191.000,00	27.631.782,84
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.021.000,00	1.421.722,18
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	4.400.000,00	4.784.776,31
Costi capitalizzati	5.103.000,00	5.998.965,09
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	653.043.000,00	657.256.072,02
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Acquisti di Beni	43.329.000,00	47.411.184,75
Acquisti di Servizi	439.129.000,00	447.822.933,78
Manutenzioni e riparazioni	6.979.000,00	8.502.973,88
Godimento beni di terzi	2.819.000,00	3.107.041,52
Personale dipendente	142.221.000,00	141.120.230,08
Oneri diversi di gestione	1.655.000,00	1.736.686,82
Amm. tit ed altri accantonamenti	8.839.000,00	11.041.381,11
Variazione delle rimanenze	0,00	-1.422.164,02
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	644.971.000,00	659.320.267,92
Differenza tra valori e costi della produzione	8.072.000,00	-2.064.195,90
Proventi ed oneri finanziari	17.000,00	28.956,25
Proventi e oneri straordinari	3.225.000,00	-5.658.781,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.314.000,00	-7.694.021,51
Imposte e tasse	11.314.000,00	11.789.343,74
UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	-19.483.365,25

IL RESPONSABILE DELL'U.O.
ECONOMICO-FINANZIARIA
F.TO DR. FRANCESCO SAVINO

IL DIRETTORE GENERALE
F.TO DR. MARIO MARRA

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.TO DSSA CRISTIANA MECCA