

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
(I.F.O.)

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994**

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO



ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Prot. n. 385 del 19/7/95

Proposta di deliberazione del Servizio Ragioneria..... che ne attesta la conformità alle norme di legge e regolamentari e che è stata trasmessa al Segretario Generale:

Oggetto: Approvazione bilancio dell'Azienda Farmaceutica "Santa Maria e San Gallicano" chiuso il 31.12.1994.

IL CAPO SERVIZIO

Parere del Segretario Generale

Roma, li 21/7/95

IL SEGRETARIO GENERALE

Parere del Direttore Sanitario con maggiore anzianità

Roma li 27-7-95

IL DIRETTORE SANITARIO

Parere del Direttore Scientifico incaricato I.R.E.

Roma li 21/8/95

IL DIRETTORE SCIENTIFICO INC. I.R.E.

Parere del Direttore Scientifico incaricato I.S.G.

Roma li 28 dicembre 95

IL DIRETTORE SCIENTIFICO INC. I.S.G.

Lo schema di atto risulta approvato e diviene deliberazione del Commissario Straordinario ed è registrato al n. 595 sul registro delle deliberazioni.

DELIBERAZIONE N. 595 DEL 01 AGO. 1995

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DELL'AZIENDA FARMACEUTICA "SANTA MARIA E SAN GALLICANO" CHIUSO IL 31.12.1994.

Il Commissario Straordinario

L'anno millenovecentonovantacinque il giorno 1 del mese di AGOSTO assistito dal Segretario Generale ^{ff.} dr. Paolo Roberti;

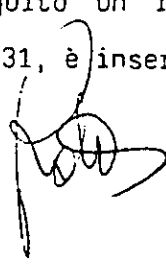
VISTO lo Statuto degli I.F.O. adottato con deliberazioni n. 586 e 660/83, approvato dal Ministero della Sanità il 13.10.1983 che, all'art. 1, prevede presso l'Ente il funzionamento dell'Azienda Farmaceutica "Santa Maria e San Gallicano";

VISTO, altresì, il regolamento speciale concernente l'ordinamento del servizio farmaceutico degli I.F.O., approvato con deliberazione n.442 del 18.5.1984, divenuta esecutiva ai sensi di legge;

VISTI gli atti di bilancio del 1994 di detta Azienda dai quali risulta che l'esercizio si è chiuso con una perdita netta, ai fini tributari, di L. 12.805.312;

CONSIDERATO che il fenomeno è attribuibile alla cessazione di fatto della predetta attività, fin dal 7.9.92, che comunque comporta il sostenimento delle spese fisse (licenze, utenze ecc.), nonché alla riduzione delle rimanenze scadute e non più commerciabili;

CONSIDERATO, altresì, che il bilancio dell'Azienda, in conformità del piano dei conti disposto dal Ministero del Tesoro in data 5.4.1983 con prot. 119871, recepito dall'Ente con deliberazione n. 893 del 21.11.83, rientra nel bilancio generale dell'Ente e che la gestione amministrativo-contabile dell'Azienda stessa, che ha conseguito un risultato finanziario negativo di gestione (disavanzo) di L. 3.116.131, è inserita tra le contabilità speciali nelle partite di giro;



VISTO il verbale della seduta del 17.4.1995 con il quale la Commissione di vigilanza sull'Azienda Farmaceutica ha proceduto ad esprimere il proprio parere per l'approvazione di detto bilancio chiuso il 31.12.1994 e che sulla base di detto parere il Collegio Revisori a sua volta ha espresso proprio parere favorevole con verbale n. 94 del 12.7.95;

CONSIDERATO, altresì, che il risultato finanziario viene inserito nel bilancio dell'Ente come iscrizione nei corrispondenti capitoli di parte corrente;

RAVVISATA, pertanto, l'opportunità di approvare il bilancio dell'Azienda Farmaceutica "Santa Maria e San Gallicano";

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Segretario Generale F.F. dal Direttore Sanitario con maggiore anzianità; dal Direttore Scientifico I.S.G. e dal Direttore Scientifico I.R.E.;

DELIBERA

per i motivi esposti in narrativa;

- di approvare nelle seguenti risultanze finali il bilancio dell'Azienda Farmaceutica "Santa Maria e San Gallicano" ed il Conto Profitti e Perdite chiusi al 31.12.1994:

BILANCIO DEGLI INVENTARI

ATTIVITA'

Clients	L. 88.300.201
C/c postale	L. 45.641
Magazzino	L. 40.056.626
Perdita d'esercizio	L. 12.805.312
	<u>L. 141.207.780</u>

PASSIVITA'

Banca di Roma	L. 139.157.778
Iva da versare IFO	L. 91.333
Fornitori	L. 1.292.212
Creditori vari	L. 589.504
Capitale netto	L. 76.953
	<u>L. 141.207.780</u>

CONTO PROFITTI E PERDITE

Spese generali	L. 9.689.181
Perdita	<u>L. 3.116.131</u>
Perdita d'esercizio	L. 12.805.312
	<u>L. 12.805.312</u>

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.

(dr. Paolo Roberti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(dr. Enzo Colaiacomo)

La presente deliberazione, è divenuta esecutiva in data odierna, ai sensi dell'art. 4, comma 8 della legge n. 412 del 30.12.91

Roma, 24 NOV. 1995

IL RESPONSABILE
ARCHIVIO GENERALE

Per estratto conforme all'originale, per uso amministrativo.

Roma, 27 NOV. 1995

IL RESPONSABILE
ARCHIVIO GENERALE

DELIBERAZIONE N. 684 DEL 11 SET. 1995

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 1994 DEGLI I.F.O.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

L'anno 1995, il giorno 11 del mese di SETTEMBRE assistito dal Segretario Generale F.F. Dr. Paolo Roberti;

VISTE le relazioni prot. 212 del 1.4.95 e la successiva prot. 361 in data 6.7.95, con cui il Capo Servizio Ragioneria e Bilancio ha trasmesso i conti, finanziario ed economico, relativi alla gestione dell'anno 1994.

TENUTO PRESENTE:

CHE per quanto riguarda le entrate del c/competenza escluse le partite di giro:

- a) L. 19.159.000.000 rappresentano i finanziamenti posti a carico del Ministero della Sanità per la ricerca corrente e finalizzata (capp. 1 e 2);
- b) L. 76.110.268.000 rappresentano i finanziamenti posti a carico della Regione Lazio per l'attività di assistenza, per la Scuola Infermieri e destinazioni vincolate (capp. 6, 7, 9);
- c) L. 815.982.840 rappresentano contribuzioni da Enti e/o privati (cap.18);
- d) L. 3.720.777.551 rappresentano proventi per servizi resi (capp.21, 22, 23, 24);
- e) L. 22.872.974 rappresentano redditi e proventi patrimoniali (capp.28,29,30,31 e 32);
- f) L. 98.261.969 sono costituite da concorsi e rimborsi vari (capp.35,37);
- g) L. 236.286.992 rappresentano entrate diverse (capp. 44 e 47);
- h) L. 22.534.107 rappresentano poste correttive delle spese (cap.51);
- i) L. 3.020.300.000 rappresentano finanziamenti regionali e statali in conto capitale (capp: 56,85);

- l) L. 27.386.000 rappresentano corrispettivi per l'alienazione di beni patrimoniali (cap.88);
- m) L. 5.883.000.000 rappresentano il corrispettivo del realizzo di operazioni di mutuo (cap. 101);

CHE per quanto riguarda le spese di c/competenza, le stesse sono state complessivamente impegnate in L. 143.804.828.145 e pagate in L. 106.283.528.217 mentre L. 37.521.299.928 sono state iscritte come residui passivi per il pagamento di forniture di beni e servizi, per oneri contributivi e di personale, per oneri finanziari ed altri trasferimenti correnti, per compartecipazione, incentivazione e produttività, per imposte e tasse ed altre somme non attribuibili e per spese di investimento;

CHE per quanto riguarda le entrate del c/competenza, le stesse sono state complessivamente accertate in L. 130.010.406.247 e riscosse in L. 107.607.502.142, mentre L. 22.402.904.105 sono state iscritte nei residui attivi e sono costituite essenzialmente, dai crediti vantati verso la Regione Lazio ed il Ministero della Sanità per finanziamento dell'attività di assistenza e di ricerca corrente e finalizzata;

CHE il disavanzo di Amministrazione, comprensivo del risultato di esercizio 1994, attestato su L. 8.929.581.127, è stato influenzato dai seguenti fenomeni:

- a) depennamenti di crediti inesigibili per complessive L. 1.351.806.514 riferiti ai capp. 2,3,7,9,18,22,24,66, provenienti dalle gestioni comprese tra il 1989 e il 1992;
- b) depennamenti e perenzioni di residui passivi per complessive L. 4.160.437.458, riferiti ai capp.15,16,17,25,26,27,28,29,30,31,32,32,36,37,38,39,40,41,43,44,46, 47,48,49,50,51,52,54,56,58,59,60,61,62,63,64,71,85,91,99,102,105,113;

CHE i depennamenti come sopra indicati hanno formato oggetto di specifico provvedimento n.522 dell'11.7.95 adottato su proposta prot.348 del 3.7.95 formulata dal Capo Servizio Ragioneria e Bilancio e conseguente a raccomandazioni espresse dal Collegio dei Revisori dei Conti nella riunione del 28.4.95 (cfr verbale n.93);

CHE, per quanto riguarda il bilancio di cassa contro una previsione in entrata di L. 172.823.350.840 sono state riscosse L. 143.251.051.432 e contro una previsione di spesa di L. 164.611.190.061 sono stati effettuati pagamenti per L. 137.016.517.271 conseguendo così, unitamente al disavanzo iscritto all'1.1.94 (+ 2.056.209.827), un risultato negativo di L. 8.929.581.127;

CONSIDERATO:

CHE i depennamenti dei residui attivi e la cancellazione dei residui passivi sono stati operati:

- i primi per insussistenza o inesigibilità del credito, fatta salva l'eventuale adozione di ulteriori atti per il riaccertamento degli stessi;
- la seconda per non essere stata confermata la sussistenza della ragione del debito;

CHE per quanto concerne l'attività dell'Azienda Farmaceutica aperta al pubblico, giusta relazione del servizio Ragioneria e Bilancio in data 9.3.95 prot. 146, sono stati evidenziati sotto il profilo patrimoniale e fiscale una perdita netta di L. 12.805.312 e, sotto il profilo finanziario, un disavanzo di L. 3.116.131 a carico del bilancio dell'Ente;

CONSTATATO:

CHE i movimenti delle singole voci fanno rilevare, con particolare riguardo alle spese, che gli utilizzi sono stati mantenuti nei limiti degli stanziamenti ad eccezione di quelli riferiti ai capp. 8 e 85 largamente compensati da economie realizzate in altri capitoli;

CHE anche nelle partite di giro si sono verificati alcuni sconfinamenti (cap. 140, 143, 148, 160), peraltro ininfluenti e con corrispondente bilanciamento nelle voci di entrata allo stesso titolo;

CHE il finanziamento posto a carico della Regione Lazio, ricondotto praticamente alla quota fissata dalla Giunta Regionale per il 1993, è risultato inferiore a quello richiesto e necessario alle occorrenze dell'Ente causando inevitabilmente, a parte altri fenomeni negativi, l'insufficiente copertura del Bilancio con conseguente determinazione del disavanzo;

CHE il risultato finale dell'esercizio 1994 scaturisce dal confronto delle entrate e delle uscite del conto competenza, rispettivamente accertate in L. 109.116.670.433 ed impegnate in L. 122.911.092.331 (escluse le partite di giro bilanciamenti nella somma di L. 20.893.735.814) con un disavanzo di pura competenza di L. 13.794.421.898, che, per l'effetto combinato delle sopravvenienze ed insussistenze attive e passive degli anni precedenti (L. 2.808.630.944) dell'applicazione dell'avanzo di Amministrazione al 31.12.93 di L. 2.056.209.827, determina un disavanzo di amministrazione di L. 8.929.581.127;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori in data 12 luglio 1995 verbale n.94;

PRESO ATTO del voto consuntivo favorevole espresso dal Segretario Generale F.F., dal Direttore Sanitario; con maggiore anzianità, dal Direttore Scientifico I.S.G. e dal Direttore Scientifico I.R.E.;

DELIBERA

— di approvare sulle seguenti risultanze il conto consuntivo degli I.F.O. 1994, come risulta dai relativi conti finanziario ed economico, che espongono rispettivamente un disavanzo di Amministrazione di L. 8.919.581.127 ed una attività netta complessiva di L. 9.037.887.996.

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.
f.to (Paolo Roberti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
f.to (Enzo Colaicomo)

PER COPIA CONFORME
IL SEGRETARIO GENERALE F. F.
(Paolo Roberti)