

SERVIZIO RAGIONERIA E BILANCIO

Prot.n. 116All: 21

ROMA 14. 4. 1997

Al Segretario Generale Inc

S E D E

OGGETTO: bilancio dell'Azienda Farmaceutica al 31/12/1996 estratto del
conto consuntivo I.F.O..

La gestione dell'Azienda Farmaceutica S.Maria e San Gallicano è stata rilevata, tra le contabilità speciali - partite di giro - del Bilancio dell'Ente, così come previsto dal piano dei conti, al riguardo predisposto dal Ministero del Tesoro in data 5/4/1983 recepito dagli I.F.O. con delibera n. 893/1983.

Il risultato finanziario di esercizio, costituito dalla somma algebrica delle entrate e delle uscite di competenza, è di L.14.156.216 (disavanzo), mentre la realtà economico-patrimoniale dell'Azienda è rappresentata contabilmente dalle relative scritturazioni che considerano i conti magazzino, spese generali, e perdite e profitti nonché il bilancio degli inventari, atti che fanno parte integrante della presente per una più completa esposizione dei risultati di esercizio e che consentono di individuare una perdita netta di L. 13.681.644.

Al riguardo torna utile un breve commento su alcuni elementi contabili più significativi dei conti di gestione.

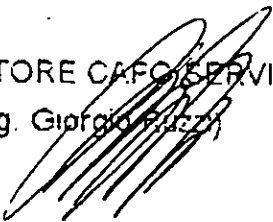
Il conto magazzino espone un valore di inventario al netto di IVA all'1/1/96 di L.25.957.343, rimborso INDE L.6.172.584 e rimanenza al 31/12/96 per L. 23.064.315; tali dati sommati algebricamente, hanno prodotto un utile lordo di L. 3.279.556

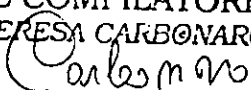
Dall'esame del conto in questione, che riproduce l'inattività dell'Azienda che data dal settembre '92, si rileva che il volume d'affari è stato circoscritto solo al realizzo dell'INDE del valore netto dei medicinali scaduti, relativo alla seconda trince del 1994 1° semestre 1996.

Si rileva altresì un abbassamento del valore di inventario dovuto verosimilmente allo scaduto dei prodotti di vendita non più commerciabili.

La perdita netta di L. 13.621.644 è imputabile alle spese per utenze, imposte e tasse, fitti e valori bollati, spese queste che devono essere comunque sostenute fino alla definitiva e legale chiusura aziendale.

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO
(rag. Giorgio Pizzi)



IL COMPILATORE
TERESA CARBONARO


BILANCIO DEGLI INVENTARI 1996ATTIVITA'

CLIENTI	88.300.201
C/C POSTALE	45.641
MAGAZZINO	23.064.315
PERDITA NETTA	13.681.544
	125.091.801

PASSIVITA'

BANCA	123.443.132
FORNITORI	1.292.212
ENPAF	279.504
CAPITALE NETTO	76.953
	125.091.801

CONTO MAGAZZINO AL NETTO DI IVA

	COSTI	RICAVI
Valore al 1°/1/96	25.957.343	
Acquisti dest.vend.	-	
Ricavi (Rimborso INDE)		6.172.584
Valore al 31/12/96		23.064.315
	25.957.343	29.236.899
Utile	3.279.556	
	29.236.899	29.236.899

SPESE GENERALI AL NETTO DI IVA

Utenze	8.983.200
Fitto	600.000
Imposte e Tasse	7.378.000
	16.961.200

CONTO PROFITTI E PERDITE

Spese Generali	16.961.200	
Utile		3.279.556
	16.961.200	3.279.556
Perdita Netta		13.681.644
	16.961.200	16.961.200

PROT.N. 295 DEL 25/06/1997

Proposta di deliberazione del Servizio Ragioneria che è stata trasmessa al Segretario Generale inc.:

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DELL'AZIENDA FARMACEUTICA
"SANTA MARIA E SAN GALLICANO" CHIUSO IL 31/12/1996

IL COMPILATORE

TERESA *Capicorno*

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO
(rag. Giorgio Ruzzi)

Parere del Segretario Generale inc.

Roma, il 25.6.97

[Signature]
IL SEGRETARIO GENERALE INC.

Parere del Direttore Sanitario

Roma, il 25/6/97

[Signature]
IL DIRETTORE SANITARIO

Parere del Direttore Scientifico IRE

Roma, il 25 6 10, 1997

[Signature]
IL DIRETTORE SCIENTIFICO IRE

Parere del Direttore Scientifico ISG

Roma, il 25.6.97

[Signature]
IL DIRETTORE SCIENTIFICO ISG

Parere del Direttore Sanitario ISG

[Signature]
IL DIRETTORE SANITARIO ISG

Lo schema di atto risulta approvato e diviene deliberazione del Commissario Straordinario ed è registrato al n. 377 sul registro delle deliberazioni.

DELIBERAZIONE N. 377 25 GIU. 1997

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DELL'AZIENDA FARMACEUTICA "SANTA MARIA E SAN GALLICANO" CHIUSO IL 31.12.1996.

Il Commissario Straordinario

L'anno millenovecentonovantasette il giorno 25 del mese di GIUGNO,
assistito dal Segretario Generale inc. dott. Antonio Della Gatta;

VISTO lo Statuto degli I.F.O. adottato con deliberazioni n. 586 e n. 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 1996 di detta Azienda dai quali risulta che l'esercizio si è chiuso con una perdita netta, ai fini tributari, di L. 13.681.644;

CONSIDERATO che il fenomeno è attribuibile alla cessazione di fatto della predetta attività, fin dal 7.9.1992, 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.n. 119871, recepito dall'Ente con deliberazione n. 893 del 21.11.1983, 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. 14.156.216 è inserita tra le contabilità speciali nelle partite di giro;

VISTO il verbale della seduta del 23/06/97, con il quale il Collegio dei Revisori dei Conti ha proceduto ad esprimere il proprio parere per l'approvazione di detto bilancio chiuso il 31.12.1996;

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 inc., dal Direttore Sanitario IRE, dal Direttore Scientifico dell'Istituto Regina Elena e dal Direttore Scientifico dell'Istituto San Gallicano; e dal Direttore Sanitario I.S.G.;

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 31.12.1996

BILANCIO DEGLI INVENTARI

ATTIVITA'

Clienti	L.	88.300.201
C/c postale	L.	45.641
Magazzino	L.	23.064.315
Perdita d'esercizio	<u>L.</u>	<u>13.681.644</u>
	L.	125.091.801

PASSIVITA'

Banca di Roma	L.	123.443.132
Fornitori	L.	1.292.212
Creditori vari (ENPAF)	L.	279.504
Capitale netto	<u>L.</u>	<u>76.953</u>
	L.	125.091.801

CONTO PROFITTI E PERDITE

Spese generali L. 16.961.200

Utile

L. 3.279.556

Perdita d'esercizio

L. 13.681.644

L. 16.961.200

L. 16.961.200

IL SEGRETARIO GENERALE INC.

(dott. Antonio Della Gatta)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(dott. Enzo Colaiacono)

PROT.N. 296 DEL 25/06/97

Proposta di deliberazione del Servizio Ragioneria che è stata trasmessa al Segretario Generale inc.:

OGGETTO: Conto consuntivo 1996

IL COMPILATORE

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO
(rag. Giorgio Rizz)

Parere del Segretario Generale inc.

Roma, li 25.6.97

IL SEGRETARIO GENERALE INC.

Parere del Direttore Sanitario

Roma, li 25/6/97

IL DIRETTORE SANITARIO

Parere del Direttore Scientifico IRE

Roma, li 25/6/97

IL DIRETTORE SCIENTIFICO IRE

Parere del Direttore Scientifico ISG

Roma, li 25.6.97

IL DIRETTORE SCIENTIFICO ISG

Parere del Direttore Sanitario ISG

IL DIRETTORE SANITARIO ISG

Lo schema di atto risulta approvato e diviene deliberazione del Commissario Straordinario ed è registrato al n. 378 sul registro delle deliberazioni.

DELIBERAZIONE N. 378 DEL 25 GIU. 1997

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 1996 DEGLI I.F.O

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

L'anno 1997 (millenovecentonovantasette), il giorno 25 del mese di giugno assistito dal Segretario Generale Inc. Dr. Antonio Della Gatta;

VISTA la relazione prot. n. 243 del 03/06.97 con cui il Capo Servizio Ragioneria e Bilancio ha trasmesso i conti, finanziario ed economico, relativi alla gestione dell'anno 1996.

TENUTO PRESENTE,

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

- a) L. 17.170.000.000 rappresentano i finanziamenti posti a carico del Ministero della Sanità per la ricerca corrente e finalizzata (capp.1 e 2);
- b) L. 69.721.039.000 rappresentano finanziamenti posti a carico della Regione Lazio per l'attività di assistenza, (cap.6);
- c) L. 894.300.000 rappresentano contribuzioni da Enti e/o privati (cap.18);
- d) L. 4.836.340.912 rappresentano proventi per servizi resi (capp.21, 22, 23, 24);
- e) L. 12.054.160 rappresentano redditi e proventi patrimoniali (capp. 28,30, e 32);
- f) L. 87.660.000 sono costituite da concorsi e rimborsi vari (cap.35);
- g) L. 1.273.338.902 rappresentano entrate diverse (capp. 44 e 47);
- h) L. 138.660 rappresentano poste correttive delle spese (cap.51);
- i) L. 6.415.000.000 rappresentano finanziamenti statali in conto capitale (cap.59);
- l) L. 175.848.815 rappresentano elargizioni con vincolo di reinvestimento (cap.85);

CHE per quanto riguarda le spese di c/competenza, le stesse sono state complessivamente Impegnate in L. 149.327.134.154 e pagate in L. 113.029.082.156, mentre L. 36.298.051.998 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, (nuovo S.Andrea);

CHE per quanto riguarda le entrate del c/competenza, le stesse sono state complessivamente accertate in L. 125.043.048.306 e rimosse in L. 100.499.535.779 mentre L. 24.543.512.527 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, di ricerca corrente e finalizzata, ed in c/capitale;

CHE il disavanzo di Amministrazione, determinatosi in Lire, 35.009.513.267 comprensivo del risultato di esercizio 1995, rettificato ed attestato su L. 17.661.434.145, è stato influenzato dai seguenti fenomeni;

- a) depennamenti di crediti inesigibili per complessive L. 1.277.630.428 riferite ai capp. 1-6-22-47, provenienti dalle gestioni comprese tra il 1993 e il 1995 riferiti in particolare al minor finanziamento regionale per l'assistenza sanitaria;
- b) depennamenti e perenzioni di residui passivi per complessive Lire 2.530.276.773 riferiti ai capp. 6-7-8-10-11-12-15-16-18-27-28-29-30-31-34-35-37-38-40-42-44-47-51-52-62-65-80-102-105-113;
- c) riaccertamento a copertura del disavanzo 1994 pari a L. 5.683.360.381;

CHE i depennamenti e riaccertamenti come sopra indicati sono analiticamente documentati dall'allegato tabulato che è parte integrante e sostanziale del presente atto;

CHE per quanto riguarda il bilancio di cassa contro una previsione in entrata di L. 195.882.550.000 sono state rimosse L. 129.526.391.355 contro una previsione di spesa di L. 189.214.200.000 sono stati effettuati pagamenti per L. 140.790.313.642 conseguendo così, unitamente al disavanzo iscritto all'1/1/96 (- 10.505.579.098), un risultato negativo di L. 21.769.501.385;

CHE relativamente alla consistenza dei residui passivi complessivamente iscritti in L. 89.655.909.571, L. 50.390.266.229, sono da riferire al nuovo complesso ospedaliero S. Andrea e sono da correlare con i residui attivi iscritti allo stesso titolo;

CHE peraltro l'esposizione debitoria effettiva (residui passivi) è stata iscritta in L. 39.265.643.342 e quella creditoria (residui attivi) è stata iscritta in L. 32.456.109.336 e che entrambe le consistenze sono da attribuire alla lentezza nel realizzo dei flussi finanziari necessari per l'evasione delle obbligazioni contratte per assicurare la continuità di gestione dell'Ente;

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 regione del debito;

CHE per quanto concerne l'attività dell'Azienda farmaceutica aperta al pubblico, giusta relazione del servizio Ragioneria e Bilancio in data 14/4/97 prot. 174, sono stati evidenziati sotto il profilo patrimoniale e fiscale una perdita netta di L. 13.681.644 e, sotto il profilo finanziario, di L. 14.156.216 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. 50-57-71-81-85, largamente compensati da economie realizzate in altri capitoli;

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

CHE il finanziamento posto a carico della Regione Lazio, ridotto altresì rispetto alla quota fissata dalla Giunta Regionale per il 1995, 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 1996 scaturisce dal confronto delle entrate e delle uscite del conto di competenza, rispettivamente accertate in L. 100.585.720.450 ed Impegnate in L. 124.869.806.298 (escluse le partite di giro bilancianti nella somma di L. 24.457.327.856) con un disavanzo di pura competenza di L. 24.284.085.848 che, unitamente all'applicazione del disavanzo al 31/12/95 di L. 17.661.434.145 e delle sopravvenienze ed insussistenze attive e passive determina un disavanzo di Amm.ne complessivo di L. 35.009.513.267;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori in data 23/6/97 verbale n.109;

PRESO ATTO del voto consultivo favorevole espresso dal Segretario Generale Inc., dal Direttore Sanitario IRE, dal Direttore Scientifico I.S.G., e dal Direttore Scientifico I.R.E.; e dal Direttore Sanitario I.S.G.;

DELIBERA

- di approvare nelle seguenti risultanze finali il conto consuntivo degli I.F.O. 1996, come risulta dai relativi conti finanziario ed economico, che espongono rispettivamente un disavanzo di Amministrazione di L. 35.009.513.267 ed una passività netta complessiva di L. 16.635.370.704

CONTO CONSUNTIVO 1996 (CONFRONTO TRA ENTRATE E USCITE)

ENTRATE	TOTALE	TOTALE A CONFRONTO
Titolo I	87.785.339.000	
Titolo II	6.209.532.634	
Titolo III	6.590.848.816	
Titolo IV	0	
Titolo V	0	
	<u>100.585.720.450</u>	
Titolo VI	24.457.327.856	
	<u>125.043.048.306</u>	125.043.048.306
	=====	
SPESE		
Titolo I	118.454.808.298	
Titolo II	6.415.000.000	
Titolo III	0	
	<u>124.869.806.298</u>	
Titolo IV	24.457.327.856	
	<u>149.327.134.154</u>	-149.327.134.154
Risultato di pura competenza		<u>- 24.284.085.848</u>
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE		
Maggiori residui attivi		+ 4.405.728.853
Minori residui passivi		+ 2.530.276.773
Disavanzo esercizi pregressi		- 17.661.434.145
Disavanzo di Amm.ne 1996		<u>- 35.009.513.267</u>
		=====

IL SEGRETARIO GENERALE INC.
(dr. Antonio Della Gatta)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(dr. Enzo Colaiacomo)