

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati residui attivi per £.43.189.828.759 mentre risultano cancellati residui insussistenti per £.250.403.710 e riaccertati crediti verso la Regione Lazio e verso altri debitori per £.10.026.339.542.

Ai residui rimasti da riscuotere, pari a £.74.023.022.649, (che sono in larga misura costituiti dai disavanzi di cassa degli esercizi precedenti, iscritti tra i residui attivi in attesa dei provvedimenti legislativi e regionali di ripiano dei debiti pregressi del Servizio Sanitario Nazionale), vanno sommati quelli formatisi nel corso dell'esercizio per £.22.718.319.066 per un totale pari a quello sopraindicato risultante alla chiusura dell'esercizio.

Nella gestione dei residui passivi si è registrato un incremento, in quanto il loro importo complessivo è passato da £.102.663.159.918 all'1-1-1998 a £.103.151.649.287 al 31-12-1998.

Nel corso dell'esercizio risultano pagati residui passivi per £.61.633.888.406 mentre sono state effettuate eliminazioni di debiti dalle scritture contabili per perenzione amministrativa per un importo di £.2.110.380.632.

Ai residui passivi rimasti da pagare, pari a £.44.682.752.176 vanno aggiunti quelli formatisi durante l'esercizio per £.58.468.897.111, per un totale pari a quello risultante dal conto di amministrazione chiuso al 31-12-1998.

La differenza negativa tra residui attivi e residui passivi, sommata al disavanzo di cassa, determina un disavanzo di amministrazione al 31-12-1998 pari a £.58.466.449.717.

Infine anche la situazione patrimoniale dell'Ente registra un significativo deterioramento passando da un risultato complessivo negativo del conto economico di £.15.491.024.753 al 31-12-1997 ad un patrimonio netto negativo al 31-12-1998 pari a £.41.009.483.001, quale risultante della differenza tra il valore delle attività patrimoniali nette pari a £.17.456.966.718 ed il disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, pari a £.58.466.449.717.

In relazione ai dati sinora esposti il Collegio ritiene opportuno richiamare l'attenzione degli organi di amministrazione dell'Ente sulle seguenti questioni:

1. *Come rilevato più volte in passato l'ormai cronica situazione di disavanzo di competenza e di cassa in cui versano gli Istituti va ascritta in primo luogo all'inadeguatezza dei trasferimenti regionali e di quelli statali di parte corrente a coprire le spese di natura assistenziale e della ricerca sopportate dall'Ente.*

In particolare tale insufficienza si è aggravata con l'introduzione delle nuove metodologie di quantificazione dell'intervento finanziario regionale, fondato sulla corresponsione di corrispettivi per l'attività effettivamente resa, sulla base di tariffe non più aggiornate.

La Regione Lazio ha, inoltre, limitato lo stanziamento per il 1998 commisurandolo alla valorizzazione dei D.R.G. (gruppi di diagnosi) comunicati nel 1997, e non tenendo conto del valore delle prestazioni da rendere in regime ambulatoriale, delle attività di DAY HOSPITAL, di DAY SURGERY e dei ricoveri in rianimazione.

Alla descritta carenza degli stanziamenti preventivati va aggiunta la situazione di costante ritardo nell'erogazione dei finanziamenti pubblici che determina il ricorso permanente allo scoperto di Tesoreria, attualmente fissato nell'importo massimo di £.60 miliardi, con conseguenti rilevanti oneri finanziari.

In assenza di prevedibili interventi esogeni di riequilibrio della situazione finanziaria aziendale, occorre, ad avviso del Collegio, intensificare le azioni già intraprese in passato per razionalizzare e ridurre le spese non obbligatorie.

In particolare si ritengono prioritari interventi volti a:

- *Correlare le erogazioni delle competenze accessorie al personale ad incrementi reali di produttività ed efficienza dei servizi resi;*

- Verificare la congruità dei prezzi attualmente pagati per la fornitura dei beni e servizi;
- Razionalizzare la gestione dei materiali acquistati;
- Ridurre le spese per consulenze amministrative legali e tecniche.

2. Il recente esito negativo delle trattative per l'acquisto del complesso ospedaliero San Raffaele consente di riattivare l'originario progetto di trasferimento delle strutture degli I.F.O. nell'ospedale S. Andrea.

Si renderà, pertanto, necessario programmare nel più breve tempo possibile il completamento dei lavori del complesso in questione ed il trasferimento delle attività di ricerca, di assistenza e di amministrazione.

Quanto sopra premesso, il Collegio:

- Considerato che i dati esposti nei documenti contabili in esame corrispondono a quelli esposti nelle scritture contabili dell'Ente;
- Ritenuto che i residui attivi e passivi risultanti alla data del 31-12-1998 riflettono la situazione creditoria e debitoria dell'Ente;

esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo al 31-12-1998 degli I.F.O.

16 GIU. 1999

IL COLLEGIO DEI REVISORI

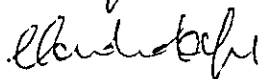
Dr. PIETRO VOCI



Dr. VINCENZO CAVUOTO



Dr. CLAUDIO DE GIULI



BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE - SPESE

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO DEL ESERCIZIO 1996

SCOPERTO DI TESORERIA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			-38.368.547.486
<u>RISCOSSIONI</u>	<u>C/COMPETENZA</u>	<u>C/RESIDUI</u>	
TITOLO 1	82.150.619.728	24.688.415.660	
TITOLO 2	6.544.663.860	489.247.374	
TITOLO 3	773.929.231	17.836.753.738	
TITOLO 4			
TITOLO 5			
TITOLO 6	26.238.525.478	175.411.987	
	<u>115.707.738.297</u>	<u>43.189.828.759</u>	158.897.567.056
<u>PAGAMENTI</u>	<u>C/COMPETENZA</u>	<u>C/RESIDUI</u>	
TITOLO 1	88.576.492.650	36.012.443.852	
TITOLO 2		21.262.693.964	
TITOLO 3			
TITOLO 4	22.376.780.679	4.358.750.590	
	<u>110.953.273.329</u>	<u>61.633.688.406</u>	-172.587.161.735
			-52.058.142.145
SCOPERTO DI TESORERIA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1996			-52.058.142.145

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR. GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO 1996

SCOPERTO DI TESORERIA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1998

-52.056.142.145

RESIDUI ATTIVI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	17.819.415.272	51.965.239.332	
TITOLO 2	1.342.403.570	2.152.624.550	
TITOLO 3	2.850.000.000	19.477.110.903	
TITOLO 4	0	0	
TITOLO 5	0	0	
TITOLO 6	706.500.224	428.047.864	
	<u>22.718.319.066</u>	<u>74.023.022.649</u>	96.741.341.715
RESIDUI PASSIVI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	50.411.894.088	22.428.881.937	
TITOLO 2	3.488.758.000	21.730.349.007	
TITOLO 3	0	0	
TITOLO 4	4.568.245.023	523.521.232	
	<u>58.468.897.111</u>	<u>44.682.752.176</u>	-103.151.649.287
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			<u>-58.466.449.717</u>

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR. GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DR. RAFFAELE D'ARI

	Istituto San Gallicano	Istituto Regina Elena	TOTALE	TOTALE A CONFRONTO
ENTRATE				
TITOLO 1	16.181.075.383	83.788.959.617	99.970.035.000	
TITOLO 2	3.089.816.740	4.797.250.690	7.887.067.430	
TITOLO 3	60.000.000	3.563.929.231	3.623.929.231	
TITOLO 4			0	
TITOLO 5			0	
	19.330.892.123	92.150.139.538	111.481.031.661	
TITOLO 6			26.945.025.702	
			138.426.057.363	138.426.057.363
SPESE				
TITOLO 1	23.967.999.696	115.020.387.042	138.988.386.738	
TITOLO 2		3.488.758.000	3.488.758.000	
TITOLO 3			0	
	23.967.999.696	118.509.145.042	142.477.144.738	
TITOLO 4			26.945.025.702	
			169.422.170.440	-169.422.170.440
RISULTATO DI PURA COMPETENZA	-4.637.107.573	-26.359.005.504		-30.996.113.077
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE:				
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI				9.775.935.832
MAGGIORI RESIDUI PASSIVI				-3.653.480.684
DISAVANZO ESERCIZI PREGRESSI				-33.592.791.808
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1998				-58.466.449.717

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	TITOLI	FABBRICATI ED IMPIANTI FISSI	MOBILI E ATTREZZI CLINICO SCIENTIFICI	AUTOMEZZI	STRUMENTI E PUBBL. SCIENTIFICHE	BIANCHERIA E VATER MEDICAZ.	VASELLAME STOVIGLIE E VARIE
VALORE ALL'1/1/1998							
Amministrazione Centrale	0	0	695.835.358	24.708.878	52.532.622	38.848	0
Istituto San Galliciano	0	0	2.334.004.983	0	820.238.583	2.548.734	3.334.812
Istituto Regina Elena	18.188.000	10.000.000	10.520.151.008	8.046.856	3.889.938.845	0	14.048.804
	18.188.000	10.000.000	13.549.989.387	30.753.534	4.472.712.030	2.583.582	17.381.616
VALORE ACQ. T. ANNUO							
Amministrazione Centrale	0	0	12.658.408	0	9.572.000	0	0
Istituto San Galliciano	0	0	292.221.000	0	0	0	0
Istituto Regina Elena	0	0	471.579.080	0	46.545.772	0	0
	0	0	746.658.488	0	56.117.772	0	0
VALORE SCARTI AMMORT.							
Amministrazione Centrale	0	0	-70.889.381	-4.941.378	0	-38.848	0
Istituto San Galliciano	0	0	-259.823.098	0	0	-1.018.894	-833.703
Istituto Regina Elena	0	0	-1.009.173.010	-1.209.331	0	0	-3.511.701
	0	0	-1.429.885.489	-1.150.707	0	-1.055.542	-4.345.404
VALORE AL 31/12/1998							
Amministrazione Centrale	0	0	637.824.425	19.785.502	62.104.622	0	0
Istituto San Galliciano	0	0	2.336.807.885	0	820.238.583	1.528.045	2.501.109
Istituto Regina Elena	18.188.000	10.000.000	9.892.557.098	4.837.325	3.848.485.817	0	10.525.103
	18.188.000	10.000.000	12.866.989.396	24.622.827	4.529.829.802	1.528.045	13.026.212

COSTO ECONOMICO

DELLE RENDITE E DELLE SPESE, DELLE SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE NELL'ESERCIZIO 1998

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI
ENTRATA CORRENTE		
- RISCOSSIONI	88.695.283.588	
- RESIDUI ATTIVI	19.161.818.842	107.857.102.430
USCITA CORRENTE		
- PAGAMENTI	88.576.492.650	
- RESIDUI PASSIVI	50.411.894.088	-138.988.386.738
DISAVANZO DI PURA COMPETENZA 1998		-31.131.284.308
SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE DAL C/RESIDUI		
- MAGGIORI RESIDUI ATTIVI		9.775.935.832
- MAGGIORI RESIDUI PASSIVI		-3.653.480.664
- MINORI SPESE INVESTIMENTO		135.171.231
RISULTATO DI GESTIONE 1998		-24.873.657.909
- NULLO VALORE TITOLI	0	
- NULLO VALORE FABBRICATI	0	
- MINORE VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	-683.006.991	
- MINORE VALORE AUTOMEZZI	-6.150.707	
- MAGGIORE VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	56.117.772	
- MINORE VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	-1.055.542	
- MINORE VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	-4.345.404	
- NULLO VALORE MOBILIO (FARM. S. GALLICANO)	0	
- MAGGIORE VALORE RIMANENZE DI MAGAZZINO (FARM. S. GALLICANO)	32.342.606	
- NULLO VALORE RIMANENZE DI CASSA-C/C POSTALI (FARM. S. GALLICANO)	0	
- MINORE VALORE SALDO ATTIVITA' E PASSIVITA' PATRIMONIALI (FARM. S. GALLICANO)	-36.702.073	
- NULLO VALORE PATRIMONIO NETTO (FARM. S. GALLICANO)	0	
- NULLO VALORE CONSEGNE EX PIO ISTITUTO S. SPIRITO E OO. RR.	0	
		-644.800.339
		-25.518.458.248

SITUAZIONE PATRIMONIALE	AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO	VARIAZIONI IN +/-	ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
Amministrazione Centrale			
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	695.835.398	-58.010.973	637.824.425
VALORE AUTOMEZZI	24.708.878	-4.941.376	19.767.502
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	52.532.622	9.572.000	62.104.622
VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	36.848	-36.848	0
Totale Amministrazione Centrale	773.111.746	-53.417.197	719.694.549
Istituto San Gallicano			
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	2.334.009.983	2.597.902	2.336.607.885
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	820.239.563	0	820.239.563
VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	2.546.734	-1.018.694	1.528.040
VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	3.334.812	-833.703	2.501.109
	3.160.131.092	746.506	3.160.876.597
Azienda Farmaceutica S. Maria e S. Gallicano			
VALORE MOBILIO	0	0	0
VALORE RIMANENZE DI MAGAZZINO	0	32.342.606	32.342.606
VALORE RIMANENZE DI CASSA/C/C POSTALI	45.641	0	45.641
VALORE SALDO ATTIVITA' E PASSIVITA' PATRIMONIALI	31.312	-38.702.073	-38.670.761
VALORE PATRIMONIO NETTO	76.953	0	76.953
	153.906	-6.359.467	-6.205.561
VALORE CONSEGNE EX PIO ISTITUTO S. SPIRITO E OO. RR.	0	0	0
Totale Istituto San Gallicano	3.160.284.998	-5.613.962	3.154.671.036
Istituto Regina Elena			
VALORE TITOLI	18.186.000	0	18.186.000
VALORE FABBRICATI	10.000.000	0	10.000.000
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	10.520.151.008	-627.583.920	9.892.567.088
VALORE AUTOMEZZI	6.046.656	-1.209.331	4.837.325
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	3.599.999.845	46.545.772	3.646.545.617
VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	14.045.894	-3.511.701	10.535.193
Totale Istituto Regina Elena	14.186.342.311	-585.769.180	13.592.601.131
TOTALE GENERALE ATTIVO	18.101.787.055	-644.800.339	17.456.986.716

	AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO		ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
		(*)		(*)
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		18.101.767.055		17.456.966.716
ATTIVO				
1) RIMANENZE DI CASSA	0		0	
2) RESIDUI ATTIVI	107.436.915.576		96.741.341.715	
	107.436.915.576	18.101.767.055	96.741.341.715	17.456.966.716
PASSIVO				
3) DEFICIT DI CASSA	-38.366.547.466		-52.056.142.145	
4) RESIDUI PASSIVI	-102.663.159.919		-103.151.649.287	
	-33.592.791.808	18.101.767.055	-58.466.449.717	17.456.966.716
DISAVANZO AMMINISTRATIVO		-33.592.791.808		-58.466.449.717
ATTIVITA' NETTA		-15.491.024.753		-41.009.483.001
DIMINUIZIONE COME AL DICONTRO PROSPETTO		-25.518.458.248		0
ATTIVITA' NETTA COMPLESSIVA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		-41.009.483.001		-41.009.483.001

ROMA, LI 13/04/1999

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR. GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DR. RAFFAELE D'ARI

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	TRASFERIMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCENTRAMENTI	ECCEDENZE D	ECCEDENZE U	MASSIMIZI D	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TUTALE
							COMPETENZA	RICAVI ENTR.	RICAVI ENTR.	RICAVI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TUTALE		ACCENTRATI	RISCOSSI	RESIDUI	(11)=(4)-(10)	(12)=(7)-(5)	(13)=(11)+(12)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)=(7)-(2)	(9)=(8)-(3)	(10)=(9)-(11)-(1)	(11)=(1)-(4)+(10)	(12)=(7)-(5)	(13)=(11)+(12)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ...													
AVANZO INIZIALE DI CASSA ...													
TITOLO I Trasferimenti dovuti													
PER IL													
CAT. I - Trasferimenti da parte dello stato													
101 1													
Quota del Fondo sanitario nazionale destinato al finanziamento dei programmi di ricerca corrente	1821000000	2882632600	1821000000	1821000000	0	1821000000	1821000000	4618326000	0	0	0	1821000000	1821000000
101 2													
Quota del Fondo Sanitario Nazionale destinato al finanziamento di programmi di ricerca finalizzata	4284265182	1711000000	2500000000	838466660	147333334	385799994	1711000000	0	1514200000	127410510	3318988012	1543666666	4882654676
101 3													
Altri eventuali contributi da parte dello stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA I	20494265182	2253732600	1871000000	1704466660	147333334	1711000000	17921000000	4618326000	1514200000	127410510	3318988012	17773666666	21092654676

STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI		ACCERTAMENTI	ECCEDENZE D	ECCEDENZE D	MAGGIORI D	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE	
RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	COMPETENZA	MINORI ENTR.	MINORI ENTR.	MINORI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CHI. 2 - trasferimenti da parte della regione												
102.6												
trasferimenti correnti per quota fondo sanitario naz ionale a destinazione assi- stenza sanitaria												
45125556846	103119883000	83000000000	7639949000	80191173000	87831122800	80191173000	-22928710000	2831122000	10026115000	4511722846	0	4511722846
102.7												
trasferimenti correnti per la quota fondo sanitario naz ionale a destinazione vincolat												
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102.8												
trasferimenti correnti per funzioni subordinate stat ali												
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102.9												
trasferimenti correnti per funzioni delegate regiona- li												
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102.10												
altri trasferimenti												
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2												
45125556846	103119883000	83000000000	7639949000	80191173000	87831122800	80191173000	-22928710000	2831122000	10026115000	4511722846	0	4511722846

XIII LEGISLATURA — DISegni DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	STABILIMENTI DEFINITIVI			RISOLUZIONI		ACCERTAMENTI	ECCEDENZE_D	ECCEDENZE_D	RAGGIUNTI_D	RESIDUI_DA	RESIDUI_DA	TOTALE	
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	COMPETENZA	RIMORZI_ENTR.	RIMORZI_ENTR.	RIMORZI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI	
						TOTALE	ACCERTATE	RISCIOSSE	RESIDUI	A_RUOTA			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CRI. 3 - Trasferimenti cor-													
renti da parte dei comuni													
ed altri enti del settore													
pubblico allargato													
101 14													
Trasferimenti correnti vsi													
comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101 15													
Trasferimenti correnti da													
altri enti del settore pub-													
blico allargato	3800000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3800000	0	3800000
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	3800000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3800000	0	3800000