

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rientrano in questo gruppo di costi le “Spese amministrative e generali” e le “Utenze”.

SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI

— In questa voce rientrano le spese di natura amministrativa, le indennità ed i rimborsi di spese generali previste per gli Organi Direttivi ed Istituzionali e tutti quei costi non direttamente riportabili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell’ordinaria amministrazione, ivi comprese le spese di rappresentanza e di pubblicità e le spese postali.

Nel raggruppamento sono comprese inoltre, le spese legali relative a contenzioso, nonché quelle per liti, arbitraggi e risarcimenti, i premi delle assicurazioni, ecc.

L’incremento di costo nel conto denominato “Altre Spese per la Ricerca” è dovuto al pagamento delle quote di contributo CEE alle unità esterne aderenti al progetto di ricerca denominato “ACTIVEP 53” del quale gli IFO sono capofila, tramite il Dr. Giovanni Blandino.

Da evidenziare una variazione in aumento, rispetto all’esercizio precedente, dei premi di assicurazione.

L’importo delle spese di trasporto e facchinaggio presenta un incremento rispetto all’esercizio 2004 dovuto al servizio flotta auto fornito in regime di Global Service per l’intero esercizio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Spese amministrative e generali:			
Servizi per la formazione del personale	39.518	65.209	-25.691
Spese per il culto	389	871	-482
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico-scientifiche	742.416	693.174	49.242
Indennità Direttore Generale e Vice	172.966	127.823	45.143
Rimborso spese Direttore Generale e Vice	0	408	-408
Indennità Direttore Amministrativo	131.077	145.486	-14.409
Oneri sociali Direttore Amministrativo	0	5.118	-5.118
Indennità Direttore Sanitario	137.894	130.807	7.087
Indennità Collegio Sindacale	47.917	47.917	0
Indennità rimb. spese membri di Commissioni varie	204.242	60.252	143.990
Spese di rappresentanza	44.228	45.932	-1.704
Spese di pubblicità	65.115	92.278	-27.163
Spese postali	33.876	39.509	-5.633
Quote per spese condominiali	2.411	3.504	-1.093
Canoni Rai	0	533	-533
Spese legali	182.187	176.666	5.521
Spese per liti e arbitraggi	377.322	386.956	-9.634
Spese di cancelleria	409	35	374
Spese di stampati e abbonamenti vari	392.230	299.565	92.665
Altre spese per la ricerca	1.123.247	395.309	727.938
Premi di assicurazioni	1.360.896	740.564	620.332
Spese e commissioni bancarie	14.913	13.550	1.363
Spese di trasporto e facchinaggio	933.115	672.204	260.911
Spese diverse	87.575	20.313	67.262
Spese diverse farmacia esterna S. Gallicano	4.325	3.357	968
Abbuoni passivi	164	4	160
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	6.098.432	4.167.344	1.931.097

UTENZE

Rientrano in questo gruppo di costi le utenze per energia elettrica, acqua, telefono, gas, meglio specificate nel prospetto che segue:

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	1.979.654	1.865.541	114.113
Acqua	511.743	694.797	-183.054
Telefono	607.974	506.614	101.360
Gas	824.340	1.034.457	-210.117
Utenze Farmacia ISG	2.726	1.411	1.315
TOTALE UTENZE	3.926.437	4.102.820	-176.383

SERVIZI APPALTATI

Per quanto riguarda i servizi appaltati gestiti in Global Service il costo totale dell'esercizio 2005 ammonta ad Euro 18.872.618,00.

Rispetto all'anno precedente l'Ente ha usufruito di nuovi Servizi: Logistica, Reception, Posta interna e Bioingegneria e ausili di Reparto. Tali servizi sono attivi dal 1° aprile 2005.

Si è rilevata un'ulteriore variazione in aumento per il servizio infermieristico e per il trasporto ammalati, inoltre per il servizio di pulizia si segnala che l'aumento è dovuto all'apertura di nuovi spazi realizzati per i laboratori di ricerca.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Servizi appaltati			
Servizi per la ricerca scientifica corrente	33.000	6.766	26.234
Servizi per altre attività	724.364	426.902	297.462
Servizio infermieristico	2.939.950	2.155.202	784.748
Servizi di lavanderia	945.838	892.796	53.042
Servizi di pulizia	2.649.560	1.543.104	1.106.456
Servizi manutenzione giardini	191.209	83.775	107.434
Servizi di mensa	1.847.607	1.774.358	73.249
Servizio di prenotazione telefonica C.U.P.	542.876	287.490	255.386
Servizi di riscaldamento	721.424	1.064.666	-343.242
Servizi di elaborazione dati	121.234	137.416	-16.182
Servizi di trasporto ammalati	1.215.112	739.980	475.132
Servizi di smaltimento rifiuti	1.423.124	827.857	595.267
Servizi logistici movimento arredi	1.893.567	0	1.893.567
Servizio Reception	649.098	440.484	208.614
Servizio di posta interna	177.087	0	177.087
Servizio di bioingegneria e ausili di reparto	739.639	0	739.639
Servizi di vigilanza	2.057.929	2.011.772	46.157
TOTALE SERVIZI APPALTATI	18.872.618	12.392.568	6.480.050

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli ammortamenti riguardano le voci di costo dell'esercizio relativi alle immobilizzazioni stesse.

Per la determinazione di tali quote si è già fornito precedentemente dettaglio, ribadendo qui la prevalenza del criterio civilistico sul criterio tributario.

Nell'esercizio 2005 il totale degli ammortamenti per tali cespiti ammonta ad Euro 247.532,00:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni immateriali
ANNO 2002	69.530
ANNO 2003	20.141
ANNO 2004	102.770
ANNO 2005	55.091
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	247.532

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Anche nell'esercizio 2005 le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali risultano leggermente inferiori all'anno precedente, questo è dovuto sia al fatto che gran parte dei cespiti degli anni precedenti sono stati completamente ammortizzati, sia al contenuto aumento di acquisti nell'anno 2005.

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	653.888
ANNO 2000	6.739.645
ANNO 2001	1.486.666
ANNO 2002	847.801
ANNO 2003	368.078
ANNO 2004	669.925
ANNO 2005	280.201
TOTALE AMMORTAMENTI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.046.204

VARIAZIONI RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO.

Tale voce esprime la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino: come evidenziato nella Situazione Patrimoniale nelle tabelle dedicate alle "Rimanenze di magazzino", le rimanenze finali dell'Esercizio 2005 sono superiori alle rimanenze iniziali, evidenziando pertanto una variazione di Euro 146.935,00.

ACCANTONAMENTI

Si tratta di poste contabili iscritte in Bilancio a seguito del criterio della competenza economica e che hanno la loro origine nella necessità di attribuire all'esercizio in esame costi o quote di costi che avranno la loro manifestazione documentale in futuro.

Tale voce ha subito una variazione a seguito delle rettifiche relative al ricalcolo degli oneri afferenti ai rinnovi contrattuali della Dirigenza e del Personale del Comparto per gli anni dal 2002

al 2005, per i quali, su indicazione del Servizio Risorse Umane, si è provveduto ad elevare ad Euro 4.336.581,00 l'importo già accantonato.

Tale voce comprende altresì un *accantonamento di spese per la ricerca corrente IRE/ISG* che, come da rendicontazione del Servizio Amministrativo per la Ricerca, per l'anno 2005 risulta così composto:

IRE - Euro 1.436.612,00

ISG - Euro 325.081,00

Tali accantonamenti sono stati predisposti con Deliberazione n. 111 del 08/03/2006 e con note prot. n. SAR/DOS 125 e 126 in data 08/02/2006.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a costi e ricavi di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2005, l'importo delle *Sopravvenienze attive* ammonta ad Euro 700.971,00.

Tra gli importi che si ritiene opportuno relazionare, si evidenzia la somma di Euro 381.455,00 per fatturazione attiva relativa a personale comandato presso altri Enti per gli anni 2002-2003-2004.

L'importo delle *Sopravvenienze passive*, in conseguenza delle rettifiche apportate per l'applicazione dei rinnovi contrattuali relativi agli anni dal 2002 al 2004, ha subito un'ulteriore

variazione, evidenziando un importo totale di Euro 12.278.545,00 così dettagliato:

- Euro 142.956,00 per premi assicurazione di competenza degli anni precedenti;
- Euro 3.465.374,00 per fatture passive relative agli esercizi precedenti pervenute all'Ente nell'anno 2005 e relative sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora;
- Euro 2.493.418,10 per le retribuzioni degli anni precedenti erogate nell'esercizio 2005;
- Euro 275.574,00 per imposte e tasse (IRAP, IVA, IRPEF, IRPEG e Imposta di Pubblicità) relative agli anni precedenti;
- Euro 58.968,00 per sanzioni sui tardivi versamenti delle imposte e tasse sopra indicate;
- Euro 5.612.263,30 per l'applicazione dei C.C.N.L. della Dirigenza e del Comparto per gli anni dal 2002 al 2004;
- Euro 229.991,21 per sistemazioni contributive relative al personale (quiescenza).

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Ammontano ad Euro 2.677,00 e sono dovute a storni di debiti per errata o doppia imputazione.

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Ammontano ad Euro 2.235,00 consistenti in perdite dovute a piccoli ammanchi di cassa e a sistemazioni contabili di piccoli crediti insussistenti.

DONAZIONI E LASCITI

L'importo, iscritto per un totale di Euro 222.124,00, è relativo a donazioni ricevute nell'esercizio in corso.

UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI

Si segnala l'utilizzo, durante l'esercizio 2005, dell'importo di Euro 32.073,00 accantonato sul conto "Debiti V/personale" per competenze degli esercizi pregressi pagate ai dipendenti nell'anno 2005. Inoltre sono stati utilizzati nell'esercizio 2005 Euro 2.413.509,00 dai conti "Debiti per Ricerca Corrente IRE" e "Debiti per Ricerca Corrente ISG" accantonati negli anni 2003 e precedenti.

ONERI TRIBUTARI

L'importo del conto Imposte dell'esercizio ammonta ad Euro 5.512.606,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	IMPORTO
IRAP PER DIPENDENTI E CONSULENTI	4.824.475
IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRO	18.675
I.C.I.	1.845
BOLLI AUTO	271
COSAP/IMPOSTA PUBBLICITA'	686
SANZIONI	3.428
IRES	654.677
TASSE BREVETTI	8.549
TOTALE (ARROTONDATO)	5.512.606

PROVENTI ED ONERI FINANZIARIINTERESSI ATTIVI

La voce comprende interessi attivi su c/c postale per Euro 90,00; interessi su titoli C.I.R. di cui si possiede quota, per Euro 909,00; interessi attivi su c/tesoreria Banca d'Italia per Euro 283,00; interessi attivi su riscossione di crediti pregressi della Prefettura di Roma per Euro 148.464,00.

Il totale degli Interessi Attivi ammonta ad di Euro 149.746,00.

INTERESSI PASSIVI

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

- a) Gli interessi passivi per anticipazioni ordinarie di tesoreria ammontano ad Euro 584.568,00, sono stati applicati dall'Istituto Tesoriere IFO Banca di Roma al tasso annuo del 5,918% come da convenzione stipulata con Deliberazione n. 1296 del 22/11/2004. Inoltre ad ottobre 2005 l'Ente ha richiesto ed ottenuto dalla Tesoreria un anticipazione straordinaria di Euro 9.500.000,00 sulla quale sono stati conteggiati interessi passivi per Euro 105.123,00
- b) interessi moratori e rivalutazione monetaria per Euro 371.897,00.

La diminuzione degli interessi moratori rispetto all'esercizio precedente si è ottenuta in seguito alle operazioni di cartolarizzazione posta in essere dalla Regione Lazio.

A fronte di tali operazioni è stato sostenuto un costo pari ad ~~Euro 789.043,00~~ per oneri forfetari di transazione. Trattasi di indennizzo riconosciuto dalla Regione Lazio alle aziende che, partecipando alle cartolarizzazioni, hanno rinunciato a tutto il contenzioso, agli interessi di mora, rivalutazione monetaria, spese legali e qualsiasi ulteriore costo o onere, impegnandosi a concedere una dilazione nei pagamenti dei crediti transatti.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per effetto delle rettifiche apportate nelle relative voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico precedentemente indicate in merito al ricalcolo degli oneri afferenti all'applicazione dei CCNL, la perdita d'esercizio per l'anno 2005 quale risulta dopo la rideterminazione del Bilancio, ammonta ad Euro 44.692.187,99

	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2004	VARIAZIONE NETTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
RISULTATO DI ESERCIZIO	-44.692.187,99	-18.314.317,52	-26.377.870,47	144%

PAGINA BIANCA

– PARTE 4 –

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

FARMACIA ESTERNA

ISTITUTO SAN GALLICANO

PAGINA BIANCA

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

Detto bilancio comprende tutti i fenomeni verificatisi nella gestione dell' Esercizio 2005 collegati con le attività di natura prettamente commerciale della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

La gestione dell'attività di Farmacia esterna nell'anno 2005 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 67.490,00 (sessantasettemilaquattrocentonovanta/00), così come risulta dal prospetto di Conto Economico allegato.

Farmacia esterna ISG - CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2005

DESCRIZIONE	Esercizio 2005	Esercizio 2004
RICAVI:		
Vendita da Banco	619.604	524.846
Rimborsi Diversi		
RICAVI	619.604	524.846
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(520.580)	(434.448)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(74.970)	(84.561)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		
Utenze	(2.395)	(1.412)
Spese diverse		
Acquisto Materiali Non Sanitari	(819)	(3.330)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	51.327	28.709
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(547.437)	(495.042)
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(547.437)	(495.042)
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	72.167	29.804
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(4.225)	(4.625)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(4.225)	(4.625)
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze		
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(168)	18
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(168)	18
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	67.774	25.197
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(284)	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	67.490	25.197