

Medicina Nucleare, il Laboratorio di Patologia Clinica e il Centro trasfusionale; le ditte fornitrici sono state la Siad, la Arkon Srl, la Technologic Srl, la Hettich Italia Srl, la Vincal sas e la Becton Dickinson Italia SpA.

2. **Attrezzature scientifiche per la ricerca:** nel 2006 l'importo totale degli acquisti relativi a questa categoria è stato pari ad Euro 108.051,94; i più rilevanti hanno riguardato apparecchiature destinate prevalentemente ai Laboratori di ricerca dell'Ente. In particolare si segnalano una centrifuga refrigerata Sigma Mod. 3-16K, una micro centrifuga Minispin Plus con Rotore, una cella frigorifera a pannelli modulari, diversi armadi frigorifero Labor 400, n. 2 agitatori Stuart SSL4 basculanti, un incubatore Galaxy S e n. 3 incubatori Hight Performance ad aria naturale. Le ditte fornitrici sono state le seguenti: Microlab Srl, Ashi SpA, Eppendorf Srl, Celbio SpA e Exacta SpA.

3. **Mobili ed arredi:** nell'esercizio 2006 sono stati acquistati mobili ed arredi per un importo complessivo di Euro 90.109,02 necessari per gli uffici amministrativi, per gli ambulatori di medicina nucleare, per diversi reparti ospedalieri nonché per i laboratori di ricerca. Riguardo alla tipologia dei beni, si tratta per la maggior parte di scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari. I beni sono stati forniti dalla Givas Srl, dalla BS 2000 Srl, dalla Remoli Srl e dalla Sympson Srl.

4. **Macchine d'ufficio elettroc., elettroniche, computers:** gli acquisti di competenza dell'anno 2006, pari complessivamente ad Euro 130.700,76, hanno riguardato stampanti, computer,

masterizzatori, telefoni, fax, scanner, fotocopiatrici, richiesti dal Dipartimento di Oncologia medica, dal Reparto di Gastroenterologia dal Laboratorio di Patologia Clinica e microbiologia, dal Laboratorio di Oncogenesi Molecolare del Centro Ricerche Sperimentali e dall' Ambulatorio di Medicina Preventiva delle Migrazioni. Alcune delle ditte fornitrici sono la BS 2000 Srl, la Remoli Srl, la Sympson Srl, la Spot 4 Srl, la E-Servizi Srl.

6. Costi di manutenzione straordinaria: nell'anno 2006 i costi per le manutenzioni straordinarie sono stati pari ad Euro 7.703.020,32 ed hanno riguardato principalmente la realizzazione del reparto di tomografia ad emissione di positroni (PET), la ristrutturazione del reparto di Day Surgery ISG, l'ampliamento degli Ambulatori di Patologia Clinica e la realizzazione di spogliatoi per il personale. Le ditte appaltatrici sono state: il Consorzio San Raffaele, la Natuna Srl e la P&G-Progettazioni & Gestioni.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2006 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.013.661,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 1999 e precedenti	393.307
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2000	6.702.268
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2001	1.460.178
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2002	844.301
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2003	368.078
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2004	603.302
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2005	456.942
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2006	185.285
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.013.661

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie, costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale unitario di Euro 0,52, è stato determinato in conformità al combinato disposto degli articoli 92 e 94 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917 ed è così sinteticamente evidenziato:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Increment./ Decrem.	Valore al 31.12.05	Fondo al 31.12.05	Valore netto al 31.12.05
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	9.392	0	9.392	0	9.392

ATTIVO CIRCOLANTE

MAGAZZINO C/RIMANENZE

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426 C.c., comma 10, ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso, denominata GE.MA.

I dati relativi alle rimanenze di magazzino sono stati comunicati al Servizio Risorse Economiche, dopo le opportune verifiche, dai responsabili del Servizio Acquisizione Beni e Servizi, del Servizio

Farmacia e della Farmacia Esterna S.Maria e San Gallicano, per le rispettive aree di competenza.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	400.544	629.206	-228.662	-36,34
Rimanenze di farmaci vari	51.617	78.697	-27.080	-34,41
Rimanenze materiali diagnostici	130.991	138.692	-7.701	-5,55
Rimanenze di materiale radiografico	433	608	-175	-28,75
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	365.027	557.283	-192.256	-34,50
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	233.462	218.238	15.224	6,98
Totale rimanenze sanitarie	1.182.073	1.622.724	-440.651	-27,16
Rimanenze di cancelleria e stampati	247.549	293.198	-45.649	-15,57
Rimanenze materiali di pulizia	14.730	18.371	-3.641	-19,82
Rimanenze di altro materiale	4.124	6.982	-2.858	-40,93
Totale rimanenze non sanitarie	266.404	318.551	-52.147	-16,37
TOTALE RIMANENZE	1.448.477	1.941.275	-492.798	-25,39

Si evidenzia un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 492.798,00, riportata anche nel conto economico alla voce "variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C = (A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	629.206	10.643.027	10.871.689	400.544
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	78.697	9.235.835	9.262.915	51.617
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	138.692	5.717.719	5.725.420	130.991
Materiale Radiografico	608	1.043.677	1.043.852	433
Materiale sanitario di consumo	557.283	8.789.247	8.981.503	365.027
Prodotti Farmacia S.Gallicano	218.238	624.147	608.923	233.462
Totale materiale sanitario	1.622.724	36.053.652	36.494.302	1.182.074
Cancelleria e stampati	293.198	716.048	761.697	247.549
Materiali di pulizia	18.371	29.545	33.186	14.730
Altro materiale non sanitario	6.982	81.140	83.998	4.124
Totale rimanenze non sanitarie	318.551	826.733	878.881	266.403
TOTALE RIMANENZE	1.941.275	36.880.385	37.373.183	1.448.477

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio, in ottemperanza a quanto stabilito al comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, secondo il valore presumibile di realizzazione.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.736.925	2.379.018	357.907
Crediti v/Regione Lazio, Provincia e Comune	60.184.936	51.210.183	8.974.753
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-40.199.252	-18.325.923	-21.873.329
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	7.025.079	6.398.880	626.199
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.389.872	1.109.821	280.051
Crediti v/privati	2.246.069	1.745.143	500.926
Crediti da estero	13.143	57.815	-44.672
Crediti v/per anticipazioni	-32.894	1.075.896	-1.108.790
Crediti per fatture da emettere	1.096.859	1.854.384	-757.525
Note di credito da ricevere	524.561	524.561	0
Credito erario c/IVA	0	0	0
Crediti erario c/IRES	14	101	-87
TOTALE CREDITI	34.985.312	48.029.878	-13.044.566

Il conto “Crediti verso il Ministero della Salute”, dell’importo di Euro 2.736.925,00, è formato dal saldo del contributo per la Ricerca Corrente 2006 e dalle quote di contributi relativi alla Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2006.

Il conto “Crediti verso Regione, Provincia e Comune”, pari ad Euro 60.184.936,00, riporta essenzialmente valori relativi a prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni dal 2003 al 2006.

Il programma di contabilità attualmente in uso all’Ente, raggruppa assieme a tale voce anche il conto “Acconto quota Fondo Sanitario Regionale”, che presenta un saldo negativo di Euro 40.199.252,00 pari all’importo delle rate pagate dalla Regione Lazio in seguito agli accordi transattivi di cartolarizzazione crediti con fornitori di beni e servizi del S.S.R., in conformità alle indicazioni fornite dalla Regione Lazio con nota prot. n. 113299 del 03/10/2004. Pertanto, il saldo complessivo dei *Crediti da Regione* nello Stato Patrimoniale risulta pari ad Euro 19.985.684,00

Il conto “Crediti v/altre Aziende Sanitarie” di Euro 7.025.079,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. e Aziende Ospedaliere verso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: ASL RM “B”, ASL RM “C”, ASL RM “F”, RM “G”, le Aziende Ospedaliere S. Camillo Forlanini, Spallanzani e S. Andrea, con la quale è ancora in atto il contenzioso per il recupero del credito.

Il conto “Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche” presenta nell’anno 2006 un saldo di Euro 1.389.872,00, costituito dagli importi delle prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, dell’Istituto Superiore della Sanità, di I.R.C.C.S. pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, nonché dal credito v/INPS degli anni 1998/99 ancora in via di recupero.

Il conto “Crediti verso Privati” di Euro 2.246.069,00 comprende l'importo delle fatture attive emesse nei confronti di Aziende Private a fronte di introiti per Ricerca Finalizzata e Sperimentazione Farmaci, il contributo da parte della Banca di Roma, Tesoriere dell'Ente, nonché il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A., iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale veniva tra l'altro revocato il Decreto Ingiuntivo emesso dalla stessa ditta nei confronti degli IFO.

Il conto “Crediti da Estero” di Euro 13.143,00 rappresenta crediti verso società estere per Sperimentazioni Cliniche.

Il conto “Crediti per anticipazioni” presenta un saldo negativo di Euro 32.894,00 dovuto a recuperi nell'esercizio 2006 dalle competenze del personale dipendente di acconti erogati in anni precedenti ed imputati impropriamente sul conto debiti v/dipendenti. La registrazione di tali poste avviene in automatico dalla procedura informatizzata di Paghe e stipendi; pertanto le rettifiche di riconciliazione dei due conti di mastro implicano l'intervento congiunto, peraltro già richiesto, delle società Sigma e Melograno che gestiscono rispettivamente i programmi delle paghe e della contabilità.

Il conto “Crediti per Fatture da Emettere” di Euro 1.096.859,00 è formato dall'importo di fatture attive per ricavi registrati nel 2007 ma di competenza dell'esercizio 2006, mentre le “Note di Credito da ricevere” ammontano ad Euro 524.561,00, tutte relative alla società Natuna Srl.

Il conto “Crediti verso Erario c/IRES” di Euro 14,00 rappresenta il credito dell'imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2006 sul conto Banco Posta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 194.620,00 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	1.500	10.000	-8.500
Fondo dotazione economo Trocini	10.000	2.500	7.500
Fondo dotazione economo Pietroni	2.500	2.500	0
Cassa accettazione I.R.E.	0	0	0
Cassa accettazione I.S.G.	0	0	0
Cassa Farmacia S. Gallicano	0	0	0
Cassa corrispettivi vari	177.820	523.087	-345.267
Cassa recupero mensa personale	0	3.363	-3.363
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.620	544.250	-349.630

I sospesi di cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/06, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di € 177.820,00 riguardano attività Libero Professionale di competenza dell'anno 2006 incassata nell'Esercizio 2007.

RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio 2006 i Risconti Attivi ammontano ad Euro 505.946,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta
Risconti attivi:			
Oneri forfetari per transaz. R.Lazio	399.494	393.725	5.769
Canoni di noleggio apparecch. Ricerca	1.931	12.896	-10.965
Spese telefoniche (Telecom)	97.783	56.798	40.985
Servizi assistenza tecnico programm.	5.915	0	5.915
Stampati e abbonamenti	823	0	823
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	505.946	463.419	42.527

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.05 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.06 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	143.477.104	6.236.685	-10.553.506	139.160.283	-4.316.821
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	36.886.756	164.365	-508.469	36.542.652	-344.104
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	743.298	258.300	-43.625	957.973	214.675
TOTALE FINANZIAMENTI	181.107.158	6.659.350	-11.105.600	176.660.908	-4.446.250
Incrementi patrimoniali per donazioni e lasciti	66.780	0	-32	66.748	-32
Perdite 2001	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003	-4.648.424	0	0	-4.648.424	0
Perdita d'esercizio 2004 (I)	-18.314.318	0	0	-18.314.318	0
Perdita d'esercizio 2005 (I)	-44.692.188	0	0	-44.692.188	0
Perdita d'esercizio 2006			-50.381.493	-50.381.493	-50.381.493
TOTALE PATRIMONIO NETTO	34.117.282	6.659.350	-61.487.125	-20.710.493	-54.827.775

il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2006 si attesta su un valore negativo di Euro 20.710.493,00 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2006, pari ad Euro 50.381.493,00, delle perdite portate a nuovo relative agli esercizi dal 2001 al 2005, pari complessivamente ad Euro 147.056.656,00, e dei finanziamenti in c/investimenti pari ad Euro 176.660.908,00.

FONDIFONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo Rischi è stato incrementato nell'anno 2006 dell'importo di Euro 5.000.000,00, in considerazione del pesante e composito contenzioso in essere, per il quale si è ritenuto opportuno prevedere in bilancio un parziale accantonamento.

In particolare, le principali vertenze vedono come controparti:

- la H San Raffaele Roma Eur Srl, in relazione alla compravendita dell'immobile attuale sede dell'Ente, per la quale la società ha presentato istanza di dichiarazione di nullità, con gravissime conseguenze in termini economici;
- l'Università La Sapienza di Roma, relativamente alla riconsegna della vecchia sede dell'Istituto Regina Elena, con la richiesta di un risarcimento danni per oltre 8.800.000,00 euro;
- l'Agenzia delle Entrate, Ufficio Roma 5, con riferimento a tributi relativi all'acquisto del complesso immobiliare in cui ha sede l'Ente;
- la Gerit SpA, agente della riscossione per la Provincia di Roma, con riguardo alla notifica di cartelle esattoriali relative a presunti omessi versamenti di imposte di anni precedenti, sulle quali è in atto un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

L'ammontare complessivo del fondo al 31/12/2006 risulta pertanto pari ad Euro 6.091.025,00.

DEBITI

Il totale dei debiti al 31 dicembre 2006 è di Euro 233.004.589,00, con un incremento netto rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 36.335.002,00. Nella tabella che segue si riportano le voci di dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	87.661.104	61.168.423	26.492.681
Debiti v/fornitori	121.255.043	112.387.290	8.867.753
Debiti tributari	50.304	2.631.826	-2.581.522
Debiti v/istituto tesoriere	14.198.669	-3.364.284	17.562.953
Debiti v/istituti di previdenza	675.643	2.997.904	-2.322.261
Debiti v/personale	1.170.893	6.259.921	-5.089.028
Debiti per accanton.fondi pers.dip.	3.516.437	11.309.413	-7.792.976
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	839.874	602.458	237.416
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	2.237.192	1.910.612	326.580
Debiti diversi	240.430	766.023	-525.593
TOTALE DEBITI	231.845.589	196.669.587	35.176.002

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto presenta un saldo di Euro 87.661.104,00 e viene movimentato sulla base delle registrazioni inerenti le operazioni di cartolarizzazione crediti sottoscritte con la Regione Lazio.

L'incremento netto pari ad Euro 26.492.681,00 è stato determinato dall'adesione a nuove transazioni nel corso dell'anno 2006.

DEBITI VERSO FORNITORI

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 121.255.043,00 e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/fornitori	116.504.692	105.210.619	11.294.073
Debiti per fatture da ricevere	4.750.351	7.176.671	-2.426.320
V/FORNITORI	121.255.043	112.387.290	8.867.753

DEBITI TRIBUTARI

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2006 dettagliati nella tabella che segue, è pari ad € 50.304,00.

Il decremento registrato rispetto all'esercizio precedente, imputabile principalmente alle voci erario c/IRAP e erario c/ritenute, è dovuto all'emissione dei mandati di pagamento relativi al costo del personale del mese di dicembre 2006, nell'anno di competenza.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	0	323.797	-323.797
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	0	1.653.130	-1.653.130
erario c/IVA	9.645	14.894	-5.249
erario c/IRAP	40.659	640.005	-599.346
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	50.304	2.631.826	-2.581.522

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il suddetto conto presenta un saldo al 31/12/2006 pari ad Euro 14.198.669,00 formato dal saldo negativo di cassa sul conto anticipazione ordinaria di Euro 4.698.669,00, più l'importo di Euro 9.500.000,00 quale anticipazione straordinaria di cassa concessa in via provvisoria dalla Tesoreria dell'Ente nell'anno 2005 per far fronte a pagamenti urgenti ai fornitori. L'incremento registrato nell'esercizio 2006 è dovuto allo spostamento della registrazione dal conto debiti v/fornitori a debiti v/Istituto Tesoriere. Tale saldo è stato riscontrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

L'importo iscritto in bilancio, pari ad Euro 675.643,00, rappresenta il debito al 31 dicembre 2006; la riduzione rispetto al saldo del precedente esercizio è dovuto, come per i debiti tributari, all'emissione dei mandati di pagamento, relativi agli oneri di dicembre, entro l'anno.

L'importo a debito si riferisce a quote di riscatto e di ricongiunzione relativi ad anni precedenti accantonati in attesa di versamento.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP / INPS	675.643	2.997.904	-2.322.261
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	675.643	2.997.904	-2.322.261

DEBITI VERSO IL PERSONALE

L'importo complessivo al 31/12/2006 è pari ad Euro 1.170.893,00, riportato in dettaglio nella tabella che segue.

Il notevole decremento della voce debiti v/personale dipendente rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla contabilizzazione nello stesso esercizio degli aspetti economico e finanziario relativi alle competenze stipendiali del mese di dicembre.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	925.312	5.511.716	-4.586.404
Debiti v/consulenti	238.062	300.431	-62.369
Debiti v/personale esterno	7.519	447.774	-440.255
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	1.170.893	6.259.921	-5.089.028

DEBITI PER ACCANTONAMENTO FONDI PERSONALE DIPENDENTE

Il conto ha subito, rispetto all'esercizio precedente, un sensibile decremento determinato dal pagamento nell'anno 2006 delle competenze legate ai rinnovi contrattuali.

Il saldo al 31/12/2006, pari ad Euro 3.516.437,00, è composto; dall'importo dei residui di fondi pregressi per Euro 218.543,00; dalle indennità di risultato, posizione e fasce dell'anno 2006 per un importo di Euro 1.409.983,00; dall'accantonamento di Euro 44.919,00 per contenzioso del lavoro e dall'accantonamento della somma di