

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

In questa voce si rilevano i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quella manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. Pertanto, vengono rilevati sotto la voce in argomento i costi sostenuti per l'acquisto dei materiali necessari per le varie manutenzioni e riparazioni, nonché i costi relativi alla manutenzione affidata a terzi. Esulano ovviamente da detta voce le manutenzioni straordinarie, giacché nelle ordinarie si ricomprendono esclusivamente quelle manutenzioni (e riparazioni) necessarie a garantire la normale efficienza dei cespiti in relazione alla loro vita utile prevista nonché alla loro capacità produttiva originaria.



Il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni, come anticipato, comprende la nuova voce “manutenzioni software”, oltre a materiali per riparazioni, materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie, materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche, manutenzione ordinaria in appalto per immobili e loro pertinenze, manutenzione ordinaria in appalto per mobili e macchine scientifiche e sanitarie, manutenzione ordinaria di attrezzature per la ricerca.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzioni software	129.255	0	129.255
Materiali per riparazioni	13.418	6.284	7.134
Materiale per la manutenzione attrezzature sanitarie	559	2.955	-2.396
Materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche	9.798	2.517	7.281
Manutenzione ordinaria appalto immobili e pertinenze	3.169.858	4.389.522	-1.219.664
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	78.069	99.739	-21.670
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	899.150	1.606.780	-707.630
Manutenzione ordinaria attrezzature per la ricerca	14.779	6.704	8.075
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	4.314.886	6.114.501	-1.799.615



COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:

Il costo per prestazioni di servizi è una voce contabile che raggruppa tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari che non costituiscono immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi con la gestione caratteristica dell'azienda. Rientrano in questo gruppo le prestazioni di natura sanitaria acquisite da altre aziende o da altri soggetti pubblici o privati, sono esclusi, in quanto separatamente dettagliati: i servizi non sanitari appaltati a terzi, le prestazioni di consulenza, studio o servizio di natura tecnica, legale, amministrativa, le utenze.

Ammontano ad € 1.038.177



Si distingue in: Servizi resi da pubblico e prestazioni di servizio rese da privati, che di seguito si espongono in sequenza.

La voce Costi per prestazioni di servizi è distinta in base alla natura giuridica dei terzi contraenti: infatti si distinguono le prestazioni di servizi rese da pubblico (sostanzialmente servizi resi da altri IRCCS, da istituti e cliniche universitarie e da altre Aziende Sanitarie: Aziende Unità Sanitarie Locali ed Aziende Ospedaliere), dalle prestazioni di servizi da privati: ospedali ecclesiastici, IRCCS di diritto privato, case di cura private ed altri soggetti convenzionati di minor rilevanza.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazion e netta
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:			
Costi per prestazioni di servizi da pubblico:			
Convenzioni con Istituti Scientifici di diritto pubblico	438.413	169.047	269.366
Convenzioni con istituti e cliniche universitarie	476.632	196.214	280.418
Convenzioni con aziende sanitarie ed aziende ospedaliere	79.358	18.919	60.439
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZI DA PUBBLICO	994.403	384.180	610.223
Costi per prestazioni di servizi da privati:			
Convenzioni con ospedali ecclesiastici	5.836	73.337	-67.501
Convenzioni con istituti scientifici di diritto privato	152	0	152
Convenzioni con case di cura private	16.113	4.028	12.085
Altre convenzioni	21.673	86.559	-64.886
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZIO DA PRIVATI	43.774	163.924	-120.150
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.038.177	548.104	490.073



COSTI PER PERSONALE DIPENDENTE

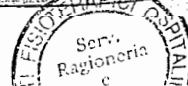
Il raggruppamento comprende gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali per tutto il personale a rapporto di lavoro dipendente degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.

Vi sono ricomprese pertanto sia le competenza fisse che le competenze accessorie, quali ad esempio lo straordinario, le indennità a vario titolo (missione, equo indennizzo, fine rapporto), e gli accantonamenti previsti con atti deliberativi maturati per l'incentivazione del personale a seguito di sperimentazioni.

Si segnala che il relativo onere IRAP è stato idoneamente registrato in apposita voce tra gli oneri tributari.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:			
Compartecipazioni sanitarie per ALPI	5.784.522	3.627.376	2.157.146
Competenze fisse	29.870.207	26.182.810	3.687.397
Straordinario	1.635.483	1.478.352	157.131
Altre indennità contrattuali	-670.094	1.799.666	-2.469.760
Incentivazioni alla produttività	1.537.570	3.879.953	-2.342.383
Indennità di missione rimborso spese	214.483	305.777	-91.294
Indennità di equo indennizzo	141.256	9.036	132.220
Oneri pensionistici	9.635.664	10.240.409	-604.745
Indennità di fine rapporto	46.390	7.519	38.871
INAIL	255.104	0	255.104
Altri oneri	1.286	156.113	-154.827
Competenze fisse personale farmacia esterna S. Galliciano	75.351	57.841	17.510
Accantonamento incentivi sperimentazioni	326.054	297.712	28.342
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	48.853.276	48.042.564	810.712
Personale del ruolo professionale:			
Competenze fisse	51.085	55.060	-3.975
Altre indennità contrattuali	48.268	70.805	-22.537
Incentivazioni alla produttività	4.578	21.436	-16.858
Oneri pensionistici	17.768	0	17.768
Indennità di missione	0	662	-662
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO PROFESS.LE	121.699	147.963	-26.264
Personale del ruolo tecnico:			
Competenze fisse	3.295.697	3.383.800	-88.103
Straordinario	377.111	431.301	-54.190
Incentivazioni alla produttività	218.699	252.373	-33.674
Indennità di missione rimborso spese	1.077	1.730	-653
Indennità di equo indennizzo	428	0	428
Oneri pensionistici	681.380	18.912	662.468
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	4.574.392	4.088.116	486.276
Personale del ruolo amministrativo:			
Competenze fisse	3.510.173	2.346.609	1.163.564
Straordinario	128.178	101.349	26.829
Altre indennità contrattuali	-67.555	557.583	-625.138
Incentivazione alla produttività	245.364	224.209	21.155
Indennità di missione rimborso spese	10.429	11.723	-1.294
Indennità di equo indennizzo	2.870	0	2.870
Oneri pensionistici	790.425	16.891	773.534
INAIL	13.986	0	13.986
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.633.870	3.258.364	1.375.506
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	58.183.237	55.537.007	2.646.230



PERSONALE NON DI RUOLO

Si riferisce a tutto il personale non dipendente dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, distinto per natura della prestazione resa.

Così si dettagliano le spese per il personale religioso, per i docenti esterni, le consulenze sanitarie, le consulenze tecnico-professionali, le consulenze scientifiche, le consulenze amministrative, le competenze per personale borsista, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi del Ministero della Salute, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi del CNR, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi dell'AIRC ed altri, oneri relativi a tutti i contrattisti di ricerca, collaborazioni e prestazioni professionali (ivi comprese le collaborazioni coordinate e



continuative), le assicurazioni INAIL per i contrattisti.

Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Personale non di ruolo:			
Spese per il personale religioso	161.279	152.414	8.865
Compensi a docenti esterni	463	1.137	-674
Consulenze sanitarie	266.957	218.496	48.461
Consulenze tecnico-professionali	980.619	1.042.070	-61.451
Consulenze scientifiche	104.892	174.172	-69.280
Consulenze amministrative	56.940	4.958	51.982
Competenze borsisti	155.710	174.305	-18.595
Competenze contrattisti ricerca Ministero Salute	478.135	437.200	40.935
Competenze contrattisti ricerca CNR	19.466	15.796	3.670
Competenze contrattisti ricerca AIRC ed altri	915.606	895.502	20.104
Oneri contrattisti ricerca	116.835	113.758	3.077
Collaborazioni e prestazioni professionali	1.807	0	1.807
Assicurazioni INAIL contrattisti	14.064	0	14.064
TOTALE COSTO PERSONALE NON DI RUOLO	3.272.773	3.229.808	42.965



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 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione degli Istituti, ivi comprese le spese di rappresentanza e di pubblicità, le spese postali.

Sono inoltre incluse in questa voce le spese legali relative a contenzioso, nonché quelle per liti, arbitraggi e risarcimenti, i premi delle assicurazioni, ecc.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Spese amministrative e generali:			
Servizi per la formazione del personale	15.970	38.421	-22.451
Spese per il culto	413	406	7
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico-scientifiche	236.426	236.213	213
Indennità Direttore Generale e Vice	115.157	59.974	55.183
Rimborso spese Direttore Generale e Vice	46	9.138	-9.092
Indennità Consiglio di Amministrazione rimborso spese	0	24.397	-24.397
Indennità Direttore Amministrativo	111.555	96.939	14.616
Oneri sociali Direttore Amministrativo	11.491	0	11.491
Indennità Direttore Sanitario	111.582	91.251	20.331
Oneri sociali Direttore Sanitario	17.662	0	17.662
Indennità Collegio Revisori	39.897	24.135	15.762
Indennità rimb. spese membri di Commissioni varie	79.644	32.737	46.907
Spese di rappresentanza	54.698	81.814	-27.116
Spese di pubblicità	46.532	19.638	26.894
Spese postali	44.131	43.602	529
Quote per spese condominiali	2.850	0	2.850
Spese legali	96.978	106.702	-9.724
Spese per liti e arbitraggi	241.492	54.657	186.835
Spese di cancelleria	428	252.317	-251.889
Spese di stampati e abbonamenti vari	177.715	120.872	56.843
Premi di assicurazioni	1.055.320	425.176	630.144
Spese e commissioni bancarie	1.345	2.420	-1.075
Spese di trasporto e facchinaggio	206.970	337.197	-130.227
Spese diverse	17.209	23.141	-5.932
Spese diverse farmacia esterna S. Gallicano	507	1.181	-674
Abbuoni passivi	0	169	-169
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	2.686.018	2.082.497	603.521



UTENZE

La voce contabile i riferisce alle tradizionali utenze di energia elettrica, acqua, telefono e gas.

Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	2.005.440	1.133.087	872.353
Acqua	360.813	1.332.479	-971.666
Telefono	478.134	405.606	72.528
Gas	1.513.095	1.071.222	441.873
TOTALE UTENZE	4.357.482	3.942.394	415.088



SERVIZI APPALTATI

La voce servizi appaltati si riferisce a tutti quei costi che vengono affidati in gestione a terzi mediante la c.d. esternalizzazione: si tratta di servizi per la formazione del personale, servizi per la ricerca scientifica, servizi di lavanderia, servizi di pulizia, servizi di manutenzione giardini, servizi di mensa, servizi di elaborazione dati, servizi di trasporto ammalati, servizi di smaltimento rifiuti, servizi di vigilanza e servizi per altre attività.

Si segnala doverosamente l'avvenuta apertura di alcune voci contabili nel corso del 2002, per dare maggior dettaglio e migliore informativa alla natura dei beni o servizi. Nello specifico il servizio di manutenzione giardini è stato creato appositamente, in considerazione anche della registrata crescita nel tempo del relativo importo,



mentre il servizio di elaborazione dati è stato suddiviso in parte nel vecchio conto (medesima denominazione si servizio elaborazione dati) ed in parte meglio classificato in un nuovo conto che si rinverrà nelle manutenzioni: manutenzione software.

Ciò si è ritenuto non solo più aderente alla gestione del relativo fatturato passivo, ma soprattutto per dare piena esecuzione al principio contabile della chiarezza.

Si rappresenta che la voce Servizi per altre attività ricomprendeva la fatturazione del servizio complessivo erogato dal fornitore Tosinvest Sanità, in cui erano ricompresi i servizi amministrativi di tutto il personale che nel corso del 2002 è stato assorbito per effetto della Legge Regionale numero 11 del 22 aprile 2002. In riferimento



dell'assorbimento avvenuto il 16 giugno 2002 si nota nel passaggio dal 2001 al 2002 un notevole decremento, che registrerà il suo calo definitivo nel confronto tra il prossimo esercizio ed il presente.

Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Servizi appaltati			
Servizi per la formazione del personale	45.469	2.649	42.820
Servizi per la ricerca scientifica	124	0	124
Servizi per altre attività	4.182.696	10.992.891	-6.810.195
Servizi di lavanderia	630.537	57.278	573.259
Servizi di pulizia	1.525.745	1.204.510	321.235
Servizi manutenzione giardini	21.892	0	21.892
Servizi di mensa	1.509.030	324.389	1.184.641
Servizi di elaborazione dati	71.074	289.692	-218.618
Servizi di trasporto ammalati	58.704	50.688	8.016
Servizi di smaltimento rifiuti	697.409	565.206	132.203
Servizi di vigilanza	1.937.809	1.671.041	266.768
TOTALE SERVIZI APPALTATI	10.680.489	15.158.344	-4.477.855

