

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ULTERIORI FINANZIAMENTI

Trattasi dell'erogazione da parte della Regione Lazio di un contributo per la corresponsione degli arretrati derivanti dall'applicazione del CCNL 3/11/2005 (cfr. nota prot. n. 17148/D4/4V/14 del 13/02/2006 R.L. Dipartimento Sociale Assessorato Sanità)

CONTRIBUTI RICERCA CORRENTE

Si riferisce ai contributi annuali assegnati dal Ministero della Salute per la Ricerca Corrente.

Per l'anno 2005 l'importo iscritto in Bilancio risulta così distinto tra i due Istituti:

Denominazione	Esercizio 2005
Istituto Regina Elena	5.590.000
Istituti San Gallicano	1.550.000
TOTALE COME DA BILANCIO	7.911.000

CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero della Salute, da Enti del settore pubblico e da strutture private.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

I Proventi e Ricavi diversi dell'esercizio 2005 presentano un importo di Euro 11.789.618,00 e sono così raggruppati:

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	355.499	792.807	-437.308
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	230.316	205.000	25.316
Proventi e ricavi per attività in convenzione	394.399	380.940	13.459
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	630.560	531.657	98.903
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	8.981.191	8.805.660	175.531
Proventi e ricavi per altri servizi	418.177	410.020	8.157
Proventi per rilascio certificati	79.289	88.154	-8.865
Abbuoni attivi	43	22	21
Proventi e ricavi Comitato Etico	77.644	82.283	-4.639
Proventi e ricavi Centro Congressi	28.225	26.444	1.781
Proventi e ricavi Diversi	594.275	146.606	447.669
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	11.789.618	11.469.593	320.025

Le voci si riferiscono agli introiti per prestazioni rese ad aziende Sanitarie, agli Enti pubblici, alle imprese ed ai privati paganti sia per le attività istituzionali che per le attività commerciali.

All'interno della tabella sono compresi i Ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano dei quali verrà

fornito dettaglio di seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico.

La voce “Proventi e ricavi per altri servizi” del valore Euro 418.177,00 rappresenta il ricavo per le prestazioni specialistiche erogate ai privati paganti (solventi).

La voce “Proventi e Ricavi diversi” del valore di Euro 594.275,00:

- Fitti attivi Euro 51.166,00: si riferiscono ai fitti relativi alla gestione del Bar e dell’edicola interni alla struttura ospedaliera ed alla locazione degli immobili di proprietà dell’Ente.
- Rimborsi assicurativi Euro 5.214,00: sono inerenti ai rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per furti di beni mobili subiti.
- Restituzioni e rimborsi diversi Euro 235.128,00: si tratta di rimborsi di natura diversa, percepiti a fronte di analoga voce di costo sostenuta per il personale dipendente a titolo risarcitorio, in particolare si segnala l’importo di Euro 153.774,00 dovuto alla fatturazione rivolta al recupero dei compensi pagati al personale dipendente in comando presso altri Enti.
- Entrate varie Euro 302.767,00 si tratta di proventi di varia natura si segnalano gli importi più significativi: Borse di Studio per Euro 60.000,00; contributi per programmi rivolti all’educazione sanitaria verso le popolazioni extracomunitarie svolte presso l’Istituto San Gallicano per Euro 198.034,00;

contributi per collaborazioni scientifiche per l'importo di Euro 17.920,00.

COSTI CAPITALIZZATI

Rappresentano l'utilizzo del contributo registrato nel Patrimonio Netto per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si tratta della rappresentazione contabile dell'operazione nota come "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi ai cespiti acquistati con finanziamenti specifici elargiti dal Ministero della Salute dalla Regione Lazio o da altri Enti Pubblici o privati.

— PARTE 4 —

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riferiscono a tutti i costi che l'Ente deve sostenere per assicurare lo svolgimento delle attività istituzionali, sono compresi l'acquisto di beni (di consumo) l'acquisto di servizi (es.: trasporti, luce, gas, utenze, consulenze, ecc.), le manutenzioni il personale ed ogni altro onere.

I costi sono registrati al momento dell'acquisizione delle relative fatture, ricevute fiscali o quietanze. A seconda della loro natura, cioè dell'oggetto o causa per i quali sono stati sostenuti, vengono diversamente classificati, come si vede di seguito nel dettaglio.

Il costo della produzione ammonta per il 2005 a complessivi Euro 162.076.647,00.

Di seguito si fornisce un'analisi delle voci che compongono i costi della produzione.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Acquisti di beni	36.432.355	33.265.511	3.166.844
Manutenzioni e riparazioni	8.639.953	5.399.693	3.240.260
Perstazioni di servizi	1.577.612	2.238.839	-661.227
Personale ruolo sanitario	55.235.642	53.389.510	1.846.132
Personale ruolo professionale	204.350	134.236	70.114
Personale ruolo tecnico	5.305.436	5.413.173	-107.737
Personale amministrativo	6.265.310	5.875.550	389.760
Personale non di ruolo	6.610.008	5.787.036	822.972
Oneri diversi di gestione	10.024.869	8.270.164	1.754.705
Servizi appaltati	18.872.618	12.392.568	6.480.050
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	247.532	198.274	49.258
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.046.204	11.093.902	-47.698
Variazione delle rimanenze	-146.935	-27.078	-119.857
Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.761.693	751.377	1.010.316
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	162.076.647	144.182.755	17.893.892

ACQUISTI DI BENI

Per quanto concerne gli acquisti di beni sanitari, si registra una notevole crescita dei costi unitari dovuta, anche per l'esercizio 2005, soprattutto all'acquisto di farmaci Chemioterapici di nuova generazione. La voce acquisti di beni e materiali non sanitari invece registra un andamento medio pressoché costante per tutte le sue componenti in dettaglio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	12.411.031	7.942.984	4.468.047
Acquisto di radiofarmaci	34.008	32.466	1.542
Acquisti di farmaci-plasma-emod.	5.977.599	8.412.055	-2.434.456
Acquisto gas medicali	222.519	202.224	20.295
Acquisto di materiali diagnostici	5.584.816	5.967.815	-382.999
Acquisto di materiali radiografici	1.020.041	976.527	43.514
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	5.777.654	3.248.321	2.529.333
Acquisto di protesi	886.813	852.976	33.837
Acquisto di mat.sanitario di consumo	2.020.848	3.381.726	-1.360.878
Acquisto di mat.sanit. strumentario- chirurgico	1.133.528	927.967	205.561
Acquisto di materiale per laboratorio di ric. corrente	89.799	168.182	-78.383
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	527.051	439.789	87.262
Acquisti e spese per contratti ric. finalizzata	21.150	4.785	16.365
Acquisti e spese per ricerca AIRC	0	6.720	-6.720
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	35.706.857	32.564.537	3.142.320
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	3.640	2.434	1.206
Acquisti di alimentari	0	3.083	-3.083
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	623.484	564.531	58.953
Acquisti di materiale di guardaroba	0	21.017	-21.017
Acquisti di materiali di pulizia	57.756	69.880	-12.124
Acquisti di altro materiale non sanitario	13.587	10.817	2.770
Acquisti di carburanti e lubrificanti	27.031	29.212	-2.181
TOTALE ACQUISTI BENI E MAT. NON SANITARI	725.498	700.974	24.524
TOTALE ACQUISTI DI BENI	36.432.355	33.265.511	3.166.844

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. L'importo comprende sia il costo dei materiali che i costi relativi alla manutenzione affidata a terzi.

La variazione in aumento dei costi di questo gruppo di conti è dipesa soprattutto, per quel che riguarda la manutenzione ordinaria degli immobili e loro pertinenze, dall'apertura di nuovi spazi realizzati per accogliere i laboratori scientifici presso la sede di Mostacciano.

L'aumento dei costi di manutenzione delle attrezzature tecnico-scientifiche e sanitarie è dipeso dall'invecchiamento del parco attrezzature.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzioni software	333.612	342.387	-8.775
Materiali per riparazioni	7.313	8.024	-711
Materiale per la manutenzione attrezzature sanitarie	182	19.632	-19.450
Materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche	515	3.780	-3.265
Manutenzione ordinaria appalto immobili e pertinenze	2.953.467	703.323	2.250.144
Manutenzione ordinaria in appalto agli impianti	2.155.980	2.335.656	-179.676
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	12.294	3.764	8.530
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	3.128.875	1.964.216	1.164.659
Manutenzione ordinaria attrezzature per la ricerca	47.715	18.911	28.804
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	8.639.953	5.399.693	3.240.260

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, 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, in rapporto di convenzione, nonché i servizi non sanitari relativi a progetti di ricerca con istituti scientifici di diritto pubblico e privato.

Nell'esercizio 2005, tali costi ammontano ad Euro 1.577.612,00.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:			
Costi per prestazioni di servizi da pubblico:			
Convenzioni con Istituti Scientifici di diritto pubblico	420.504	504.877	-84.373
Convenzioni con istituti e cliniche universitarie	418.462	940.765	-522.303
Convenzioni con aziende sanitarie ed aziende ospedaliere	501.686	445.865	55.821
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZI DA PUBBLICO	1.340.652	1.891.507	-550.855
Costi per prestazioni di servizi da privati:			
Convenzioni con ospedali ecclesiastici	13.563	29.380	-15.817
Convenzioni con istituti scientifici di diritto privato	138.552	67.974	70.578
Convenzioni con case di cura private	0	41.050	-41.050
Altre convenzioni	84.845	208.928	-124.083
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZIO DA PRIVATI	236.960	347.332	-110.372
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.577.612	2.238.839	-661.227

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 competenze fisse che le competenze accessorie, quali ad esempio lo straordinario e le indennità a vario titolo (missione, equo indennizzo).

Rientrano altresì in tale voce le compartecipazioni per attività libero-professionale; per tale voce si sottolinea che non è possibile desumere l'esatto utile o perdita dell'Amministrazione in quanto al momento non si tiene conto dei costi ribaltabili legati a tale attività.

Rispetto all'esercizio 2004, il costo del personale dipendente del ruolo sanitario ha subito un incremento dovuto alla corresponsione dell'acconto degli arretrati derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. 3/11/2005.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:			
Compartecipazioni sanitarie per ALPI	7.735.243	7.246.015	489.228
Competenze fisse	32.290.954	31.867.220	423.734
Straordinario	2.128.420	1.780.141	348.279
Incentivazioni alla produttività	2.099.932	2.354.825	-254.893
Indennità di missione rimborso spese	325.357	305.094	20.263
Indennità di equo indennizzo	26.060	21.682	4.378
Oneri pensionistici	10.197.825	9.559.417	638.408
INAIL	346.171	170.555	175.616
Competenze fisse personale farmacia esterna S. Gallicano	85.680	84.561	1.119
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	55.235.642	53.389.510	1.846.132
Personale del ruolo professionale:			
Competenze fisse	155.178	100.907	54.271
Straordinario	5.094	0	5.094
Oneri pensionistici	44.078	33.329	10.749
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	204.350	134.236	70.114
Personale del ruolo tecnico:			
Competenze fisse	3.468.931	3.674.964	-206.033
Straordinario	463.011	384.417	78.594
Incentivazioni alla produttività	252.061	220.282	31.779
Indennità di missione rimborso spese	5.155	3.722	1.433
Indennità di equo indennizzo	3.964	1.238	2.726
Oneri pensionistici	1.112.314	1.122.944	-10.630
Altri oneri	0	5.606	-5.606
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.305.436	5.413.173	-107.737
Personale del ruolo amministrativo:			
Competenze fisse	4.430.482	4.156.870	273.612
Straordinario	222.150	178.620	43.530
Incentivazione alla produttività	327.673	235.031	92.642
Indennità di missione rimborso spese	2.216	1.900	316
Indennità di equo indennizzo	5.925	0	5.925
Oneri pensionistici	1.276.864	1.303.129	-26.265
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.265.310	5.875.550	389.760
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	67.010.738	64.812.469	2.198.269

PERSONALE NON DI RUOLO

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

La variazione in aumento nel costo del personale non di ruolo è dovuta principalmente all'incremento dei compensi relativi a collaboratori di ricerca scientifica il cui costo grava sui contributi erogati dall'AIRC.

Di seguito si riportano i costi nel dettaglio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Personale non di ruolo:			
Spese per il personale religioso	98.990	114.898	-15.908
Compensi a docenti esterni	16.750	30.480	-13.730
Consulenze sanitarie	101.574	132.862	-31.288
Consulenze tecnico-professionali	791.873	663.552	128.321
Consulenze scientifiche	34.324	74.033	-39.709
Consulenze amministrative	157.372	170.768	-13.396
Competenze borsisti	134.987	109.210	25.777
Competenze contrattisti ricerca finalizzata Ministero Salute	420.897	605.716	-184.819
Competenze contrattisti ricerca Ministero Salute	1.095.860	933.735	162.125
Competenze contrattisti ricerca CNR	55.756	42.139	13.617
Competenze contrattisti ricerca AIRC ed altri	2.337.231	1.523.256	813.975
Oneri contrattisti ricerca	373.036	316.266	56.770
Collaborazioni e prestazioni professionali	966.886	1.047.937	-81.051
Assicurazioni INAIL contrattisti e borsisti	24.472	22.184	2.288
TOTALE COSTO PERSONALE NON DI RUOLO	6.610.008	5.787.036	822.972