

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV
n. 369**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

(Esercizi 2009 e 2010)

Trasmessa alla Presidenza il 20 dicembre 2011

PAGINA BIANCA

I N D I C E

Determinazione della Corte dei Conti n. 95/2011 del 29 novembre 2011.	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità (ISS) per gli esercizi 2009 e 2010	»	7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2009:

Relazione del Presidente	»	57
Relazione del Collegio dei Revisori	»	73
Bilancio consuntivo	»	85

Esercizio 2010:

Relazione del Presidente	»	245
Relazione del Collegio dei Revisori	»	261
Bilancio consuntivo	»	273

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 95/2011**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 29 novembre 2011;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio-decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 6 giugno 2001 con il quale l'Istituto Superiore di Sanità (ISS) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli articoli 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958;

vista la propria determinazione n. 79 del 2001 con la quale questa Sezione ha disciplinato, nei confronti dell'Ente, le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2009-2010, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Consiglio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Carlo Alberto Manfredi Selvaggi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità per gli esercizi 2009-2010;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante.

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2009-2010 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto Superiore di Sanità (ISS) l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

f.to Carlo Alberto Manfredi Selvaggi

IL PRESIDENTE

f.to Raffaele Squitieri

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS) PER GLI ESERCIZI 2009-2010

SOMMARIO

Premessa. – 1. Il quadro normativo di riferimento. – 2. Gli organi ed i compensi. – 3. L'assetto strutturale. – 4. Le risorse umane. - 4.1. Consistenza e costi del personale. - 4.2. Formazione e produttività del personale. – 5. Consulenze, collaborazioni ed incarichi di studio. – 6. Il processo di informatizzazione. – 7. Profili di attività istituzionale dell'ISS. – 8. Programmazione e verifica dei risultati. - 8.1. Programmazione ed esercizio dei poteri ministeriali di vigilanza, controllo e indirizzo. - 8.2. I controlli interni. – 9. I risultati contabili della gestione. - 9.1. La gestione del bilancio e l'ordinamento contabile. - 9.2. Il rendiconto finanziario. - 9.3. La situazione amministrativa. - 9.4. Lo stato patrimoniale. - 9.5. Il conto economico. – 10. Considerazioni conclusive

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte riferisce al Parlamento, in attuazione dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità (I.S.S.) per gli esercizi 2009-2010 e sulle successive vicende di maggior rilievo, fino a data corrente.

L'Istituto è stato dichiarato ente sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli artt. 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 6 giugno 2001, e le modalità di svolgimento del controllo sono state disciplinate con determinazione n. 79 del 2001.

L'ultima relazione presentata, approvata da questa Sezione il 26 luglio 2010 con determinazione n. 68/2010, riguardante gli esercizi 2006-2008, è inserita nella raccolta dei documenti parlamentari della XVI legislatura, doc. XV, n. 226.

1. Il quadro normativo di riferimento

L'Istituto Superiore di Sanità, istituito con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, è stato riformato dall'art. 9 del D.lgs. 29 ottobre 1999, n. 419, che ne ha decretato l'autonoma soggettività e lo ha posto sotto la vigilanza del Ministero della salute.

Tale processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione, adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, con cui sono state disciplinate struttura e funzioni dell'Istituto e ne è stata riconosciuta la natura di ente pubblico non economico, dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile e di autonomo potere regolamentare.

In base a quanto statuito nel predetto regolamento sono stati in seguito emanati successivi atti dispositivi e regolatori di cui si è dato atto nella precedente relazione di questa Corte.

La Corte ha già diffusamente trattato, nei precedenti referti, di quelli che sono i compiti istituzionali dell'ISS, del progressivo ampliamento degli stessi fino all'ultima riforma del 2001, per effetto della quale l'Istituto si connota, pur nella sua qualità di ente di diritto pubblico, quale organo tecnico-scientifico del Servizio sanitario nazionale del quale il Ministero della salute, le regioni, le aziende sanitarie locali e le aziende ospedaliere si avvalgono nell'esercizio delle attribuzioni conferite dalla normativa vigente. L'I.S.S. esercita, nelle materie di competenza dell'area sanitaria del Ministero della salute, funzioni e compiti tecnico-scientifici e di coordinamento tecnico; in particolare, svolge funzioni di ricerca, di sperimentazione, di controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica.

Nel periodo in esame non risultano intervenute modifiche di rilievo e ci si limiterà, in prosieguo, a dare atto del modo in cui si è svolta l'attività di gestione con il perseguimento delle finalità principali.

Per completezza può aggiungersi che – pur nell'invarianza della normativa primaria di base – nel biennio 2009-2010 sono intervenuti taluni provvedimenti di rilievo per l'articolazione strutturale e l'organizzazione che qui di seguito si riportano e che verranno trattati più diffusamente nel prosieguo:

- Decreto Presidenziale del 6 marzo 2009 che modifica ed integra il DP 24 gennaio 2003 relativo all'organizzazione ed al funzionamento dell'ISS.

- Decreto Presidenziale 10 maggio 2010: istituzione dell'OIV-Organismo indipendente di valutazione - (in luogo dei servizi di controllo interno ex L. 286/99) secondo quanto previsto dal D.Lgs 150/2009.
- Decreto Presidenziale del 14 maggio 2010 che, così come deliberato dal CdA del 19 aprile 2010, ha proceduto ad integrare e modificare il Tariffario dei servizi resi a pagamento di cui è stata data comunicazione nella Gazzetta Ufficiale Serie generale n. 131 del 8 giugno 2010.
- l'Istituto Superiore di Sanità è stato inserito nel 2009 tra gli Enti beneficiari della quota del cinque per mille del gettito derivante dall'Irpef.
- D.P.R. 19 gennaio 2011 n. 14 Regolamento recante modifiche al decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70, concernente l'organizzazione dell'Istituto superiore di sanità, a norma dell'articolo 9 del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419 che riguarda in particolare la modifica della durata del mandato di alcuni organi.

In termini generali, sarebbe opportuno che il legislatore valutasse l'ipotesi di prevedere adeguati strumenti di verifica, eventualmente analoghi a quelli adottati per la recente riforma del settore universitario (si veda art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286¹).

A tal riguardo può essere utile osservare, come già evidenziato nel precedente referto, che l'Istituto, pur non essendo assoggettato ai poteri di coordinamento della ricordata Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca (ANVUR), avrebbe pur sempre la possibilità di fruire delle attività di valutazione della medesima, in virtù della previsione di cui all'art. 1, comma 4, del Regolamento concernente la struttura ed il funzionamento dell'Agenzia, adottato con D.P.R. 1 febbraio 2010, n. 76².

¹ Di tali norme non trovano applicazione per l'ISS le disposizioni in tema di coordinamento e valutazione della ricerca scientifica nazionale da parte dell'ANVUR - Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca.

² La norma prevede che le attività dell'Agenzia disciplinate nel regolamento "possono essere svolte, sulla base di apposite convenzioni stipulate tra il Ministro della Pubblica Istruzione e gli altri Ministri vigilanti, in tutto o in parte, anche nei confronti degli enti di ricerca non sottoposti alla vigilanza esclusiva del Ministero".

2. Gli organi ed i compensi

Sono organi dell'Istituto, ai sensi del ricordato D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70 che pone le basi organizzative dell'Ente: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Direttore generale, il Comitato scientifico ed il Collegio dei revisori.

Per le procedure di nomina e le attribuzioni, di seguito, si farà cenno ad alcune modifiche intervenute relativamente alla disciplina normativa. In particolare si fa riferimento al D.P.R. 19 gennaio 2011 n. 14, Regolamento recante modifiche al decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70, concernente l'organizzazione dell'Istituto superiore di sanità, a norma dell'articolo 9 del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419.

Tale decreto del 2011 statuisce che la durata del mandato del Presidente e del CDA è fissata a sei anni (invece dei 5 previsti dal DPR 70/2001) e che il Presidente può essere confermato una sola volta.

Si prevede inoltre, in sede di prima applicazione, che il termine di cinque anni di durata del mandato del Presidente, Direttore Generale e CDA, in carica alla data di entrata in vigore del presente regolamento, è direttamente incrementato di un anno, se al primo mandato, e di due anni, se all'ultimo mandato.

L'attuale **Presidente**, già precedentemente in carica, è stato confermato, con decreto del Presidente della Repubblica del 21 novembre 2007, fino al 2 aprile 2011 (data di completamento del mandato decennale previsto dalla normativa all'epoca in vigore). Da tale data, in virtù del sopra citato Regolamento, recante modifiche al decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70, il mandato è stato prorogato di due anni.

Al Presidente è attribuita un'indennità di carica che, ai sensi degli artt. 5 e 6 del citato DPR n. 70 del 2001, è stata determinata nella misura annua lorda di Euro 189.914,41 con decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 28/04/2003. Nel 2010 è stato rideterminato in euro 180.483,42.

Il **Consiglio di Amministrazione** è stato nominato dal Ministro della salute in data 22/01/2008, per una durata in carica di cinque³ anni; è composto dal Presidente

³ Ora 6 anni a seguito della modifica prevista dal comma 1 dell'art. 1, D.P.R. 19 gennaio 2011, n. 14.

e da otto componenti così individuati, a norma dell'art. 6 del D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70: tre esperti *"designati dal Ministro della sanità"*; tre esperti *"designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni"*; un esperto *"designato dal Ministro della ricerca scientifica"*; un esperto *"designato dall'Associazione nazionale dei comuni italiani"*.

Ai singoli componenti del Consiglio di amministrazione è corrisposto un compenso annuo lordo fissato, con il predetto decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 28/04/2003, in € 31.289,23; il gettone di presenza è stato determinato nella misura lorda di € 103,29.

Il **Direttore generale** è nominato, ai sensi dell'art. 8 del DPR n. 70 del 2001, con decreto del Ministro della salute, su proposta del Presidente, ed è scelto tra persone laureate di larga, provata e documentata esperienza di direzione in materia di gestione e amministrazione. Il relativo rapporto di lavoro è regolato con contratto di diritto privato di durata massima quinquennale, ora di sei anni.

Il Direttore generale in carica è stato nominato con DM del 23/10/2007, a decorrere dal 20/11/2007⁴. Il contratto di diritto privato, su delibera del CDA n.5/2007 determina il trattamento economico annuo lordo in euro 177.000,00. Nel 2010 tale importo è stato rideterminato in euro 175.366,00.

Il **Comitato scientifico** è composto, secondo quanto disposto dall'art. 9 del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70: dal Presidente; da otto esperti anche stranieri su proposta del presidente I.S.S.; da tre esperti della materia di competenza dell'Istituto designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni; da sette esperti *"in rappresentanza, rispettivamente, tre del Ministero della sanità, uno del Ministero dell'università e della ricerca scientifica e tecnologica, uno del Ministero dell'ambiente, uno del Ministero dell'industria, del commercio e dell'artigianato, uno del Ministero degli affari esteri su designazione dei rispettivi Ministri"*.

Il Comitato è stato ricostituito da ultimo, per un triennio, con decreto del Ministero della salute in data 11 maggio 2010.

Il compenso per i componenti del Comitato scientifico, determinato con decreto interministeriale del 15 ottobre 2003 nella misura di € 4.648,11 annui lordi e di € 162,72 lordi come gettone di presenza per giornata di seduta, è stato

⁴ In sede di prima applicazione l'art 2 del D.P.R. 19 gennaio 2011, n. 14 prevede una proroga di un anno

successivamente confermato con DP 2/10/2008⁵.

Il **Collegio dei revisori** è composto da tre membri effettivi ed un supplente nominati con decreto del Ministro della salute, di cui uno designato dal Ministro dell'economia e delle finanze, e dura in carica tre anni⁶. L'incarico di Presidente del Collegio, la cui scelta non è specificamente disciplinata dal DPR n. 70 del 2001, viene conferito, sulla base della specifica professionalità, dallo stesso decreto ministeriale di nomina dell'Organo.

L'Organismo, è stato rinnovato con decreto del Ministro della salute in data 23 novembre 2005, per il triennio 2005-2008 ed infine da ultimo rinnovato con DM del 10 dicembre 2008 per un successivo triennio.

Il compenso per il Presidente del Collegio è stato stabilito⁷ nella misura annua lorda di 27.534,49 euro; quello per i membri effettivi è di 22.944,94 euro a.l.; quello per il membro supplente è pari a 2.549,23 euro a.l.. Il gettone di presenza per la partecipazione a giornata di seduta è stato determinato nella misura lorda di 103,29 euro.

Pur non trattandosi propriamente di un organo ai sensi del DPR n. 70 del 2001, si ritiene di far qui cenno del **Servizio di valutazione e controllo strategico**, organo collegiale, istituito con il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005 e confermato per un ulteriore triennio con decreto presidenziale del 25 maggio 2009.

In virtù dell'art 14 comma 1 del DLgs 150/2009, con DP del 10 maggio 2010, come già riferito, tale Servizio è stato sostituito dall'OIV (Organismo Indipendente di Valutazione) i cui componenti durano in carica per un triennio. Per l'esercizio 2009 e fino alla costituzione del nuovo organismo ha continuato ad operare il preesistente Servizio.

Agli importi dei compensi sopramenzionati è stata applicata, secondo quanto rilevato nella relazione sulla gestione dell'ente, la riduzione automatica del 10 per cento, rispetto a quelli vigenti alla data del 30 settembre 2005, in ossequio al disposto del comma 58, dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria

⁵ Il Comitato scientifico, quale organo di direzione, è infatti escluso dall'applicazione delle disposizioni previste dal DL 223/2006 convertito nella legge 4 agosto 2006 n. 248

⁶ La composizione e la nomina sono disciplinate dall'art. 11 del D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70.

⁷ Ha provveduto in tal senso il ricordato Decreto interministeriale 28 aprile 2003.

2006)⁸.

In questo contesto si inserisce anche il decreto-legge 4.7.2006 n. 223 convertito con modificazioni con legge 4.8.2006, n. 248, che ha previsto una serie di misure per il contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni. In particolare l'art. 29 ha disposto la riduzione della spesa complessiva per commissioni, comitati ed altri organismi nella misura del 30 per cento rispetto a quella sostenuta nel 2005 anche mediante il loro riordino e razionalizzazione.

Poiché la norma suddetta non ricomprendeva nel proprio ambito applicativo gli organi di direzione, amministrazione e controllo, l'ISS ha provveduto per il Servizio di Valutazione e controllo strategico. A tale organo, ritenuto dal MEF con nota del 14/03/2008 destinatario della normativa volta al contenimento della spesa pubblica di cui all'art. 29 DL 223/2006, sono stati rideterminati i compensi a decorrere dall'esercizio finanziario 2007 con decreto presidenziale del 2 ottobre 2008, nella misura annua lorda di 16.000,00 euro per il Presidente e 12.000,00 € per i membri. Precedentemente assommavano per il Presidente del Servizio nella misura annua lorda di 22.027,59 euro; per i membri è di 18.355,95 euro.

L'Istituto ha inoltre provveduto in tal senso per la Commissione prodotti farmaceutici e per il Comitato etico.

A quanto sopra si è aggiunto il decreto-legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008 n. 133, che ha stabilito all'art. 61, comma 1, che la spesa complessiva sostenuta dalle pubbliche amministrazioni per organi collegiali, a decorrere dal 1° gennaio 2009, deve essere ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nel 2007.

Questo intervento, come espressamente indicato nella circolare n. 10 del 13 febbraio 2009 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, si aggiunge (non si sostituisce), come ulteriore misura contenitiva, a quanto già disposto dal testè ricordato decreto-legge n. 223/2006.

In applicazione delle sopra elencate disposizioni i compensi degli organi, sia individuali che collegiali, dell'Istituto sono stati modificati.

Da ultimo si è inserito anche il DL 78/2010, convertito nella legge 30 luglio 2010

⁸ La norma dispone che le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, presenti nelle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, e negli enti da queste ultime controllati, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005.

n. 122 recante “misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica” che all’art. 6 comma 3 stabilisce che a decorrere dal 1/01/2011 i compensi, i gettoni, le retribuzioni o altre utilità corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali sono ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti al 30/04/2010.

L’ente nella relazione al preventivo 2011 ha già rappresentato la volontà di adeguamento anche a quest’ultima misura ed in particolare per quanto concerne i compensi ed i gettoni di presenza ai componenti degli organi collegiali è stato emanato il DP 15 giugno 2011 che ne prevede idonea rideterminazione.

3. L'assetto strutturale

Invariata, negli anni in esame, risulta l'organizzazione tecnico-scientifica delineata dal ricordato Regolamento presidenziale per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro⁹, secondo il quale l'Istituto si articola in Dipartimenti e Centri nazionali, Direzioni centrali e Servizi tecnico-scientifici, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e gestionale.

Nel far rapido cenno delle predette articolazioni organizzative, di cui si è diffusamente trattato nelle precedenti relazioni, si evidenziano di seguito le novità strutturali, intervenute nel periodo a seguito delle disposizioni del DP 9 marzo 2009 che ha modificato ed integrato il DP del 24 gennaio 2003.

I **Dipartimenti**, strutture operanti nel quadro delle funzioni istituzionali dell'Istituto, sono: Dipartimento di Ambiente e connessa prevenzione primaria; Dipartimento di Biologia cellulare e neuroscienze; Dipartimento di Ematologia, oncologia e medicina molecolare; Dipartimento del Farmaco; Dipartimento di Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate; Dipartimento di Sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare; Dipartimento di Tecnologie e salute.

I **Centri nazionali**, strutture che realizzano attività anche con organismi esterni, sono: Centro nazionale aids per la patogenesi e vaccini contro HIV/AIDS (istituito con decreto presidenziale 9/11/2005); Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute; Centro nazionale malattie rare (istituito con decreto presidenziale 26/06/2008); Centro nazionale sangue (istituito con DM 26/04/2007); Centro nazionale sostanze chimiche (istituito nel 2007¹⁰); Centro nazionale trapianti; Centro per la ricerca e la valutazione dei prodotti immunobiologici (istituito con decreto Presidente 30/11/2007).

Con decreto del Presidente del 15/07/2008 è stata inoltre istituita una struttura denominata Organismo di valutazione ed accreditamento, al fine di garantire la prosecuzione delle attività già svolte dall'Organismo di riconoscimento di laboratori (ORL) presso il Dipartimento di Sanità alimentare e animale e successivamente presso il Dipartimento di sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare.

Un ulteriore centro di responsabilità amministrativa è stato istituito con DP

⁹ E' il più volte citato decreto presidenziale del 24 gennaio 2003.

¹⁰ Con apposito decreto del Ministero della salute di concerto con il Ministero dell'ambiente, dello sviluppo economico, dell'economia e delle finanze e delle politiche europee è stato altresì quantificato il finanziamento del predetto Centro con decorrenza dall'e.f. 2007.

6/03/2009, nell'ambito della Direzione Generale, denominato "Unità di gestione Tecnica, patrimonio immobiliare e Tutela della salute e sicurezza dei lavoratori" a cui è preposto un dirigente.

L'organizzazione tecnico-amministrativa dell'Istituto si articola in **due Direzioni Centrali**, la Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali e la Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche. Di quest'ultima fa parte l'ufficio tecnico a cui è preposto un dirigente tecnologo.

Queste strutture, cui è attribuita autonomia amministrativa, organizzativa e di gestione, rientrano tra i Centri di Responsabilità amministrativa e sono state interessate dalla modifica di cui al citato DP 9/03/2009 che ha regolato l'articolazione in uffici.

Ad esse si affiancano i seguenti **Servizi tecnico-scientifici**: il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali che hanno, invece, esclusivamente natura di Centro di costo.

In attuazione dell'art 2 comma 8bis del DL 30/12/2009 n. 194 convertito con legge 26/02/2010 n. 25¹¹ l'ordinamento dell'Istituto è stato adeguato con la soppressione dell'Ufficio Organi Collegiali facente parte degli uffici di diretta collaborazione della Presidenza.

Nel corso del 2010 sono stati anche presi opportuni provvedimenti per consentire il rispetto dei principi normativi relativi alla tracciabilità dei flussi finanziari secondo quanto disposto dalla legge 13/08/2010 n. 136.

¹¹ La norma dispone, anche per gli enti di ricerca, una riduzione degli uffici dirigenziali di livello non generale.

4. Le risorse umane

4.1 Consistenza e costi del personale

I rapporti di lavoro dei dipendenti dell'Istituto superiore di sanità sono disciplinati dalle disposizioni del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, da quelle del capo I, Titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro dell'impresa, nonché da quelle del vigente Contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni ed enti di ricerca e sperimentazione.

La programmazione del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale, è compresa nel piano triennale di attività previsto dall'art. 14 del DPR n. 70 del 2001 adottato dal Presidente, su conforme delibera del Consiglio di amministrazione, ed inviato, per l'approvazione, al Ministro della Salute¹².

Gli organici del personale, sulla base del piano triennale, sono determinati dal Consiglio di amministrazione. Da ultimo con decreto del Presidente dell'ente del 14/03/2011 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Istituto che risulta essere di 1.882 unità fra ricercatori e amministrativi.

L'Istituto si avvale di diverse tipologie di personale: dipendenti a tempo indeterminato e a tempo determinato, inquadrati secondo il contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione, lavoratori con contratto di collaborazione coordinata e continuativa e ricercatori con borsa di studio.

I dipendenti a tempo determinato e i ricercatori con borsa di studio sono scelti attraverso procedure di reclutamento per titoli e colloquio pubblicizzate sulla Gazzetta ufficiale.

I collaboratori sono reclutati mediante selezione, il cui avviso è pubblicato sul sito Internet dell'Istituto ed affisso all'albo dello stesso.

Il 13 maggio 2009 è stato sottoscritto il Contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2006/2009, rendendo necessaria la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto degli arretrati anni 2006-2008.

¹² Sul piano triennale e sui relativi aggiornamenti, per gli ambiti di rispettiva competenza, sono, inoltre, acquisiti, nel termine perentorio di sessanta giorni, il parere del Ministero dell'economia e delle finanze e il parere del Ministro della funzione pubblica.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 è stato sottoscritto il CCNL relativo al personale dirigente per il quadriennio 2006/2009 rendendo anche in questo caso necessaria la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto delle somme maturate quali arretrati relative agli anni 2006-2007-2008.

Nelle tabelle che seguono vengono forniti dati sulla consistenza del personale a tempo indeterminato, del personale a tempo determinato ed i relativi costi sostenuti, evidenziando che la tipologia prevalente è rappresentata da amministrativi e tecnici rispetto ai ricercatori.

Consistenza numerica del personale a tempo indeterminato

(al 31 dicembre)

Personale di ricerca	2008	2009	2010
Dirigente di ricerca	108	111	93
Dirigente tecnologo	8	11	9
Primo ricercatore	161	233	232
Primo tecnologo	12	16	16
Ricercatore	250	167	193
Tecnologo	20	14	14
Totale personale di ricerca	559	552	557
Personale amministrativo e tecnico			
Dirigente I fascia	1	1	2
Dirigente II fascia	7	7	7
Collaboratore tecnico e.r. - IV liv.	136	158	151
Funzionario amm.vo - IV liv.	55	52	51
Collaboratore tecnico e.r. - V liv.	86	255	248
Funzionario amm.vo - V liv.	7	5	5
Collaboratore amm.vo - V liv.	20	105	101
Collaboratore tecnico e.r. - VI liv.	313	126	145
Collaboratore amm.vo - VI liv.	97	11	11
Operatore tecnico - VI liv.	114	104	95
Collaboratore amm.vo - VII liv.	43	49	50
Operatore tecnico - VII liv.	4	8	8
Operatore tecnico - VIII liv.	66	82	91
Ausiliario tecnico - VIII liv.	1	1	0
Ausiliario tecnico - IX liv.	13	0	0
Totale Personale amm. e tecn.	963	964	965
Totale generale	1.522	1.516	1.522

**Consistenza numerica del personale a tempo determinato
(al 31 dicembre)**

	2008	2009	2010
Ricercatori e dirigenti			
Dirigenti di ricerca	0	0	0
Dirigente Tecnologo	0	0	1
Primo ricercatore	2	4	4
Ricercatori	192	217	207
Tecnologo	0	5	7
Dirigente I fascia	1	1	0
Dirigente II fascia	2	0	0
Personale di vari livelli	164	223	210
Totale generale	361	450	429

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE

	2008	2009	2010
A tempo indeterminato			
Salari e stipendi	59.610.070	64.916.152	66.548.196
Oneri sociali	15.353.672	18.153.605	13.630.171
Totale	74.963.742	83.069.757	80.178.367
A tempo determinato			
Salari e stipendi	14.201.959	14.772.116	15.528.031
Oneri sociali	3.147.175	3.522.441	5.874.923
Totale	17.349.134	18.294.557	21.402.954
Missioni			
Missioni italiane	613.296	778.589	707.179
Missioni estere	1.393.190	1.414.336	1.207.523
Totale	2.006.486	2.192.925	1.914.702
Trattamento di fine rapporto	4.437.847	5.372.445	5.204.810
Altri costi (Buoni pasto, ass.ne, INAIL, altri)	2.248.918	2.254.767	2.033.912
Totale generale	101.006.127	111.184.451	110.734.745

Può osservarsi che nel periodo in considerazione, per il personale a tempo indeterminato, che ha avuto un incremento della consistenza numerica pari a 6 unità per il 2010 rispetto al 2009, si riscontra un aumento del costo retributivo (esclusi gli oneri sociali) pari al 2,5 % per il 2010 rispetto all'anno precedente (da 64,9 milioni di euro a 66,5). L'incremento tra il 2008 ed il 2009 è stato pari all' 8,9 % (da 59,6 milioni di euro a 64,9 milioni).

Per il personale a tempo determinato, ridotto a 429 unità nel 2010 (dalle 450 del 2009) si registra un costo retributivo (esclusi gli oneri sociali) di 14,2 milioni nel 2008, inferiore, in valore assoluto, al costo del 2009 (14,7 milioni), ed a quello del 2010 (pari a 15,5 milioni di Euro). Fra il 2009 ed il 2010 si rileva un aumento del 5%.

Nel corso del 2008, come già riferito, in applicazione delle disposizioni in materia di stabilizzazione del personale di cui all'art. 1, commi 519 e 520, della Legge n. 296 del 2006 (finanziaria 2007), si è dato avvio ad una procedura speciale di reclutamento che deroga alle modalità ordinarie del concorso pubblico, in quanto riservata alla stabilizzazione di ricercatori, tecnologi, tecnici e personale impiegato in attività di ricerca e si è proceduto alla stabilizzazione di 174 unità di personale (48 Ricercatori, 65 CTER, 30 Collaboratori di Amministrazione e 31 Operatori Tecnici).

Con il DPCM 27/02/2009 l'Istituto ha proseguito nel processo di stabilizzazione, sulla base della precedente normativa e nel limite delle risorse relative alle cessazioni avvenute nell'anno 2007, avviando la seconda fase che ha interessato 43 unità di personale: 14 ricercatori, 12 CTER; 12 collaboratori di amministrazione e 5 operatori tecnici.

4.2 Formazione e produttività del personale

L'attività di formazione posta in essere nel biennio 2009-2010 ha risentito della considerevole riduzione delle risorse finanziarie disponibili sul capitolo relativo alle spese per corsi, aggiornamento e addestramento del personale.

Si è infatti azzerata nel 2010 la spesa per la formazione, compresa quella obbligatoria *ex lege*, che in precedenza era lievemente incrementata passando da 64.092 € del 2008 a 68.028 € del 2009.

Nell'anno 2009, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, l'Istituto ha cercato di soddisfare le esigenze di formazione manifestate dalle proprie strutture organizzative da un lato indirizzando le richieste di corsi a catalogo verso quelle società o enti il cui servizio di formazione, sebbene di elevato livello qualitativo, veniva

offerto ad un costo inferiore, dall'altro sperimentando l'attuazione di una formazione specifica, su tematiche di interesse interdipartimentale, impiegando alcune delle numerose professionalità presenti in Istituto, esperte di docenza.

Il calo dell'attività di formazione rispetto agli anni precedenti, in considerazione dell'esiguità delle risorse è così rappresentabile: nel corso del 2008 sono stati autorizzati, complessivamente, 54 corsi di formazione specifica cui hanno partecipato 138 dipendenti mentre nel 2009 sono stati autorizzati, complessivamente, 22 corsi e nel 2010 sono stati portati a compimento solo 6 corsi .

5. Consulenze, collaborazioni ed incarichi di studio

L'Ente ricorre, in genere, all'affidamento di incarichi di consulenza nelle materie scientifiche di competenza dell'Istituto, nonché nelle materie legali e per i ruoli previsti dalla legge (responsabile del servizio di protezione e prevenzione, esperto per la sorveglianza fisica della radioprotezione).

Di seguito una tabella relativa agli anni d'interesse.

INCARICHI E CONSULENZE

ANNI 2009-2010

<u>PERSONALE</u>	<u>DATA INIZIO</u>	<u>DATA FINE</u>	<u>IMPORTO ANNO 2009</u>	<u>IMPORTO ANNO 2010</u>	<u>ATTIVITA'</u>	<u>TIPO RAPPORTO</u>
1	01/01/2009	31/12/2010	72.000,00	72.000,00	ESPERTO QUALIFICATO	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	02/02/2009	21/03/2010	105.280,00	9.920,00	RESPONSABILE SSPL	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	14/05/2009	13/05/2012	82.780,64	131.040,00	CONSULENZA ATTIVITA' BREVETTUALE Art. 12 D.P.R. 70/2001	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	01/06/2009	31/05/2010	14.000,00	10.000,00	CONSULENZA Art. 31 DLgs. 81/2008	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	01/07/2009	30/06/2011	49.279,99	99.839,94	CONSULENZA LEGALE Art. 12 D.P.R. 70/2001	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	26/06/2007	30/06/2009	11.950,00	-	VISITE MEDICO LEGALI	PRESTAZ. PROFESSIONALE
1	01/07/2009	30/08/2009	3.790,67	-	VISITE MEDICO LEGALI	PRESTAZ. PROFESSIONALE
totale			339.080,63	322.799,94		

L'Istituto può anche procedere, in mancanza di adeguate professionalità interne, all'affidamento di incarichi temporanei di collaborazione per l'espletamento di attività connesse all'attuazione dei programmi di ricerca relativi a convenzioni, contratti ed

accordi di collaborazione di cui all'art. 2, comma 2, lettera b) del decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70, ovvero su previsione di norme di legge o regolamentari.

Per motivate esigenze, possono essere altresì conferiti, ai sensi degli articoli 2222 e seguenti del codice civile, contratti d'opera per un periodo limitato.

L'utilizzo di Co.Co.Co. viene motivato con la indefettibile dipendenza funzionale delle stesse rispetto a singoli specifici progetti di ricerca da svolgere nell'ambito della promozione e tutela della salute pubblica, come da specifica missione posta normativamente per l'ISS.

Le suesposte condizioni risultano positivamente fissate dall'art. 28, comma 1, del regolamento ISS per il conferimento degli incarichi (decreto presidenziale 3 ottobre 2002) in cui si prevede la possibilità di affidamento degli stessi esclusivamente "per esigenze connesse all'attuazione dei programmi di ricerca relativi a convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione di cui all'art.2, comma 2, lettera b) del D.P.R. n. 70/2001".

L'onere di spesa correlato, pertanto, non viene sopportato dal bilancio di funzionamento dell'Istituto, restando al contrario a carico dei finanziamenti concessi dal singolo ente sovventore e come tale propriamente appostato in bilancio.

La ricordata caratterizzazione finanziaria degli incarichi in parola si è negli anni tradotta, sul versante normativo, in un corpus che, nell'ambito della generalizzata regolamentazione restrittiva del lavoro "flessibile" nell'ambito della P.A., ha sempre fatto salvo l'affidamento di incarichi di lavoro autonomo o parasubordinato da parte degli enti di ricerca, basti citare in ordine cronologico:

1. art.1, comma 188 L. n. 266/2005: per l'anno 2006 è fatta salva per l'ISS la stipula di contratti di collaborazione per l'attuazione di progetti di ricerca i cui oneri non risultino a carico del bilancio di funzionamento;
2. art. 3, comma 79 L. n. 244/2007: gli enti di ricerca possono avvalersi di contratti di lavoro flessibile per lo svolgimento di progetti di ricerca i cui oneri non risultino a carico del bilancio di funzionamento;
3. art. 22, comma 2 L. n. 69/2009: si è ulteriormente modificato l'art. 7, comma 6, D.Lgs. n. 165/2001 prevedendo una deroga al principio della necessaria specializzazione universitaria quale requisito soggettivo per l'affidamento di incarichi di collaborazione proprio, tra gli altri casi, per

l'attività di supporto alla ricerca, purché senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica;

4. art. 9, comma 28 D.L. n. 78/2010 cov. L.122/2010 : dai limiti alle assunzioni a tempo determinato restano salve quelle operate dagli enti di ricerca conformemente all'art. 1 comma 188 legge n. 266/2005.

E' anche da aggiungere che la dipendenza funzionale dell'incarico dal concreto progetto di ricerca è fatta palese dallo stesso schema di contratto-tipo di affidamento dell'incarico, che espressamente richiama lo specifico progetto ed indica, tra le cause di risoluzione, anche l'impossibilità della prestazione laddove – è da intendersi – tale impossibilità, in senso giuridico, possa a sua volta dipendere da cause estintive verificatesi nell'ambito del progetto di ricerca stipulato dall'Istituto.

Oggetto della prestazione di un rapporto di lavoro parasubordinato con l'Istituto è dunque costituito da attività di ricerca scientifica in senso stretto o, al più, da compiti di natura tecnica correlati alla gestione del progetto (con esclusione di funzioni tipicamente amministrative, di gestione e di rappresentanza) che non risulta possibile affidare a personale interno; questo a motivo – più raramente – dell'impossibilità di impiegare risorse lavorative stabilmente affidatarie di altri compiti istituzionali ma, assai più di frequente, dell'inesistenza all'interno dello specifico profilo professionale indispensabile per l'attività scientifica richiesta, come di volta in volta esplicitato dal responsabile scientifico con apposita relazione che viene allegata al bando di selezione.

Il compenso erogato all'incaricato è oggetto di previa quantificazione già in sede di elaborazione del complessivo piano economico inerente il singolo progetto di ricerca, e come tale autorizzato dall'ente finanziatore.

Per quanto, infine, riguarda l'adeguatezza delle procedure comparative per la scelta dei collaboratori, previste dall'art. 7, comma 6 bis, D. Lgs. n. 165/2001¹³, può sottolinearsi come l'Istituto, sin dal 2002 in attuazione del proprio regolamento sulle modalità di conferimento degli incarichi sia tenuto all'effettuazione di procedure comparative con commissioni composte da esperti, sulla base di avvisi di ricerca pubblicati sull'albo dell'Istituto e sul proprio sito web.

Per quanto riguarda i dati finanziari, nel 2008 la spesa per Co.Co.Co è stata di

¹³ L'art. 7, comma 6 bis, del D. Lgs. N. 165/2001, come introdotto dall'art. 32 del D.L. 223/2006, convertito nella L. 248/2006, prevede che "le amministrazioni pubbliche disciplinano e rendono pubbliche, secondo i propri ordinamenti, procedure comparative per il conferimento degli incarichi di collaborazione".

€ 9,7 milioni, quella per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. è risultata di € 791 mila.

Si rileva la progressiva riduzione della spesa afferente tali tipologie di lavoro flessibile restando l'esborso sostenuto nel 2009 (comprensivo dunque di oneri riflessi a carico dell'Istituto) per contratti di collaborazione fissato in € 7,2 milioni di Euro mentre quello per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. è risultato di € 980mila sempre comprensivi di oneri. Nel 2010 – in relazione al *trend* di riduzione di cui sopra – la spesa pertinente le collaborazioni coordinate e continuative si è assestata sull'importo € 3,8 milioni mentre quella per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. ha mantenuto i valori in essere per l'anno precedente.

6. Il processo di informatizzazione

Il settore informatico, ha proseguito, anche nel biennio in esame, gli aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali) e della posta elettronica.

Di rilievo è stato il perfezionamento del collegamento in fibra ottica fra le sedi dell'ISS (scavo del suolo pubblico a seguito di gara). Ciò ha consentito anche una maggiore economicità della gestione, in quanto si è realizzata una semplificazione della amministrazione della rete, poiché l'esercizio della stessa avviene attraverso la centralizzazione del controllo e degli interventi. E' stato potenziato il sistema di protezione da attacchi provenienti dalla rete esterna (Internet): il sistema, implementato con le sue componenti hardware e software, ha un motore di protezione dagli attacchi esterni ed un controllo più accurato degli accessi.

L'Ente ha proceduto all'effettuazione del sezionamento della rete dati in una serie di "reti virtuali" (VLAN), ai fini anche di una maggiore affidabilità del sistema nel suo complesso e di una accresciuta efficacia nella gestione degli inconvenienti. La segmentazione, difatti, realizza una semplificazione fisica della rete, riducendo il numero di utenti per sottoreti e quindi il dominio di possibili collisioni.

Nel 2009 l'Istituto ha stipulato un contratto di locazione finanziaria per € 79.800+ IVA avendo necessità di acquisire apparecchiature informatiche, i cui canoni sono versati periodicamente : alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2010 l'ammontare complessivo dei canoni ancora da pagare è pari a 55.860 €, che figurano nella posta "conti d'ordine " dello stato patrimoniale.

E' proseguito nel 2009 e 2010 il progetto, avviato nel 2008, denominato Disaster Recovery che dovrebbe condurre, ad un sistema altamente affidabile. Si tratta di duplicare il "core" della rete con tutti i suoi dati in un'area diversa da quella della sede principale e che dovrebbe consentire un ripristino di tutto il patrimonio informativo dell'ISS, in caso di eventi distruttivi.

7. Profili di attività istituzionale

Sulla base dei dati forniti dall'Istituto, può riferirsi che gli ambiti dell'attività istituzionale dell'ISS riguardano la ricerca, la sperimentazione, il controllo, la consulenza, la promozione e la formazione.

Sugli stessi riferisce puntualmente ed analiticamente il Presidente dell'Ente nella relazione annuale al bilancio di esercizio, cui si può far riferimento per una conoscenza dettagliata. In questa sede si daranno brevi cenni al fine di esplicitare i connotati principali dell'Ente, come peraltro già evidenziati nelle precedenti relazioni.

In particolare l'Istituto collabora con il Ministero della salute all'elaborazione ed attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca, anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale, e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere; stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

L'Istituto svolge un ruolo importante nel settore dell'oncologia italiana, in virtù della sua funzione di coordinatore delle attività di Alleanza Contro il Cancro (la rete degli IRCCS oncologici, gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico), relative alla rete nazionale solidale e relazioni internazionali.

Per quanto riguarda l'attività di ricerca, va sottolineato il proseguimento di un progetto quinquennale, avviato nel 2007, finanziato dal Ministero degli affari esteri - Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo - volto ad assicurare sostegno al Ministero della sanità del Sud Africa per la realizzazione del programma nazionale di risposta globale all'HIV nelle zone di confine tra Sud Africa e Paesi circostanti e in regioni di sviluppo selezionate.

Nel settore della lotta alle malattie infettive, l'attività di ricerca dell'ISS si distingue per la generazione di vaccini e terapie antinfettive. Avanzate biotecnologie mediche hanno condotto all'uso degli inibitori delle proteasi e di anticorpi umani,

capaci di contrastare efficacemente la cura di patologie nel soggetto HIV positivo come la candidosi o il sarcoma di Kaposi.

Anche SARS, altri agenti infettivi di probabile uso bioterroristico e influenza aviaria sono oggetto di studio da parte dei ricercatori dell'ISS, con particolare riguardo alla diagnostica rapida di questi patogeni. Un'importante ricerca multicentrica, condotta dall'ISS in collaborazione con il Ministero della salute, ha avuto come obiettivo primario la definizione di una mappa sul territorio nazionale delle principali patologie infettive gravi associate all'incidenza degli agenti patogeni e della loro sensibilità e resistenza agli antibiotici.

Dal 2008 e negli anni in esame l'Istituto si è prodigato nella situazione di emergenza rifiuti, dal 2009 invece l'attività si è focalizzata in azioni di sorveglianza, controllo e ricerca sull'insorgenza della pandemia influenzale da virus A/H1N1 che ha generato preoccupazioni in tutto il Paese.

L'Istituto svolge inoltre controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della salute o delle Regioni. Gli stessi riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. Inoltre, esegue accertamenti ispettivi, controlli di stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

In materia di documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

Progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, fornendo le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Per l'esplicazione delle funzioni istituzionali e di ogni altra attività connessa, l'Istituto Superiore di Sanità è organizzato in strutture tecnico-scientifiche e amministrative e può realizzare una propria rete operativa informatica per la diffusione delle informazioni, dei compiti istituzionali e delle esperienze nei settori di competenza, anche in relazione alle iniziative di formazione, perfezionamento e aggiornamento.

Infine, secondo criteri e modalità determinati con propri regolamenti, ed anche attraverso l'utilizzo economico dei risultati della propria ricerca, può stipulare

convenzioni, accordi e contratti con soggetti pubblici o privati, nazionali, esteri ed internazionali, nonché partecipare o costituire consorzi, fondazioni o società con soggetti pubblici e privati, nazionali, esteri ed internazionali, scelti con le procedure dell'evidenza pubblica, secondo le vigenti disposizioni in materia.

La costituzione e la partecipazione in società sono assoggettate ad autorizzazioni preventive del Ministero della salute, volte tra l'altro, ad accertare che non sussistano situazioni di incompatibilità in relazione ai compiti istituzionali attribuiti. Non è assoggettata invece ad alcuna procedura autorizzativa la partecipazione o costituzione di consorzi e fondazioni da parte dell'Ente, ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. b) del DPR 70/2001.

Una menzione particolare meritano infine le attività svolte a livello internazionale, in quanto l'Istituto partecipa alla stesura dei protocolli bilaterali del Governo italiano con una competenza di natura metodologica e con proposte e attività tecnico-scientifiche e promuove e realizza progetti finanziati da enti multilaterali (es. *World Health Organization* (WHO); *United Nations Children's Fund* (UNICEF); Unione Europea) o dal Governo italiano (MAE) in Paesi prioritari per il Governo stesso. Tra le attività internazionali c'è anche quella della formazione di quadri dirigenti manageriali a livello internazionale, con il finanziamento del MAE e un'importante presenza della WHO, di cui l'Istituto è Centro collaborativo. Presta collaborazione e assistenza tecnica alle agenzie delle Nazioni Unite (NU) e agli uffici specializzati dell'UE; partecipa a commissioni di studio comunitarie e globali in sede OCSE, G8, Banca Mondiale, OMS; fornisce assistenza tecnica e ricerca collaborativa con Paesi in transizione economico-sociale.

8. Programmazione e verifica dei risultati

8.1 Programmazione ed esercizio dei poteri ministeriali di vigilanza, controllo ed indirizzo

Per gli anni d'interesse, la pianificazione delle attività è contenuta nel piano di attività 2009-2011, che costituisce il documento di riferimento di programmazione triennale predisposto dall'Istituto superiore di Sanità (ISS) ¹⁴.

Il piano triennale è stato redatto tenendo conto degli indirizzi tecnico-strategici sintetizzati nel PSN e che sono inclusi in vari progetti-obiettivo sui quali si concentrerà l'attività dell'ente. In particolare l'Istituto ha focalizzato e approfondito la ricerca su temi rilevanti, oggetto di analisi anche negli anni precedenti, fra cui si citano:

- La salute nelle prime fasi di vita e le grandi patologie: tumori, malattie cardiovascolari, diabete e malattie respiratorie
- Gli anziani e disabili e il sostegno alle famiglie
- La tutela della salute mentale
- Il controllo delle malattie diffuse e infettive (HIV e nuove tipologie)
- La sicurezza alimentare e la nutrizione
- La sanità veterinaria
- La tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro e patologie correlate

Il piano dell'Istituto comprende altresì, come già segnalato, la programmazione triennale del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale.

La gestione finanziaria si svolge in base al bilancio annuale di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione non oltre il 31 ottobre dell'anno precedente, ai sensi dell'art. 4 del regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto presidenziale 24-1-2003).

Dal medesimo atto regolamentare (art. 39, comma 4¹⁵) è previsto che

¹⁴ E' il regolamento di organizzazione che, all'art. 14, ha previsto che l'Istituto operi sulla base di un proprio piano triennale di attività, aggiornabile annualmente, che stabilisce gli indirizzi generali, determina obiettivi, priorità e risorse per l'intero periodo, in coerenza con il Piano sanitario nazionale.

¹⁵ Conforme è il disposto dell'art. 36, comma 4 del D.P.R. 27-2-2003 n. 97.

l'approvazione del rendiconto generale sia adottata entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario.

Il bilancio preventivo ed il conto consuntivo, unitamente alle relazioni del Collegio dei revisori, alla relazione annuale del Direttore Generale sull'attività svolta ed agli estratti delle delibere di approvazione sono trasmessi, entro quindici giorni dalla loro adozione, al Ministro della Salute ed al Ministro dell'Economia e delle Finanze.

I tempi di deliberazione dei bilanci preventivi e consuntivi da parte del Consiglio di amministrazione e di approvazione da parte delle Amministrazioni vigilanti risultano dal prospetto riassuntivo riportato di seguito, da cui si evince un generale rispetto dei termini.

BILANCI	DATA DELIBERAZIONE CDA	LETTERE MINISTERI
Previsione 2009	Deliberazione del 18/12/2008	Salute 26/02/2009
Consuntivo 2009	Deliberazione del 19/04/2010	MEF 03/06/2010 Salute 18/10/2010
Previsione 2010	Deliberazione del 22/12/2009	Salute 07/10/2010
Consuntivo 2010	Deliberazione del 12/04/2011	MEF 20/05/2011 Salute 15/06/2011

8.2 I controlli interni

Il Servizio di valutazione e controllo strategico di cui all'art. 5 del Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'Istituto esercita, in via esclusiva, le funzioni di valutazione e controllo strategico. Rappresenta un settore portante della intelaiatura funzionale dell'ISS, svolgendo appunto attività di verifica degli atti di gestione tecnico-scientifica e amministrativa rispetto a quelli di indirizzo, attraverso analisi degli obiettivi prescelti in rapporto alle risorse assegnate ed in base alla predisposizione di indicatori di qualità dell'azione amministrativa. Tale Servizio opera in raccordo con l'Ufficio

programmazione e controllo di gestione, facente parte della direzione centrale affari amministrativi e risorse economiche.

Nella precedente relazione si era però rilevato che tale servizio aveva iniziato ad operare solamente a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione del 12 ottobre 2005, cui aveva fatto seguito il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005, di costituzione dell'Organo.

Con Decreto Presidente ISS del 10 maggio 2010 tale Servizio è stato sostituito dall'OIV -Organismo indipendente di valutazione- secondo quanto previsto dal D.Lgs 150/2009.

I componenti di tale organo di controllo amministrativo- contabile svolgono ora la loro attività in ottemperanza anche ai criteri previsti dal DLgs. n. 123 del 30 giugno 2011 recante "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa".

Per il periodo in esame ha continuato ad operare il precedente organo e non sono state portate a conoscenza della Corte valutazioni od osservazioni di rilievo.

Rimane comunque di primaria importanza avere sempre contezza dei risultati dell'azione di monitoraggio.

9. I risultati contabili della gestione

9.1 - La gestione del bilancio e l'ordinamento contabile

Le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile, per l'acquisto di beni, servizi o forniture e per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali sono disciplinate, per l'Istituto, dal Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003¹⁶, sul quale si è diffusamente riferito nel precedente referto.

A tale normativa speciale ha fatto seguito il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70", adottato con D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, da cui è derivata per l'Istituto la necessità di coordinare ed uniformare, in sede applicativa, le due coesistenti - e quasi coeve - discipline.

Le risultanze della gestione dell'esercizio, alla stregua della disciplina regolamentare, sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale).

L'obbligo, della "doppia" rendicontazione, finanziaria ed economico-patrimoniale, è previsto anche dalle disposizioni contenute nel predetto D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

E' da prendere atto che, a far tempo dall'esercizio 2008, l'Istituto ha provveduto ad eliminare dal rendiconto finanziario le "gestioni speciali", rappresentazioni contabili che costituivano prosecuzione della gestione fuori bilancio, attinenti alla cooperazione con altre istituzioni di ricerca italiane e straniere e all'erogazione di borse di studio, autorizzata dall'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559. In ciò si è conformato alle considerazioni di questa Sezione che, in precedente referto¹⁷, osservava che la rappresentazione distinta sotto il profilo finanziario di tali risorse non aveva più ragion d'essere.

E' da notare che, in coerenza con i principi desumibili dalla normativa di

¹⁶ Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile, adottato in attuazione del disposto dell'art. 13 del citato DPR n. 70 del 2001.

¹⁷ Cfr. capit. 6 citata "Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità per gli esercizi 2002-2005".

riferimento, è stata mantenuta anche per gli esercizi in esame, l'articolazione organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri Nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e di gestione, e che costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

Ai C.R.A., nel modello organizzativo, si affiancano il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali che hanno, invece, esclusivamente natura di Centro di Costo.

Anche per gli anni in esame l'Istituto ha ritenuto opportuno continuare (anche per l'attività di ricerca finanziata con progetti di ricerca e/o convenzioni) ad affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni. Si è pertanto realizzata, in maniera centralizzata, la fase dell'accertamento delle entrate e della contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Come già riferito, a seguito del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005, pubblicato in G.U. n. 283 del 5 dicembre 2005, nel corso dell'anno finanziario 2006 è stato disposto il passaggio dell'Istituto dalla Tab. A alla Tab. B della legge 29 ottobre 1984, n. 720. Tale passaggio si è reso necessario al fine di consentire l'apertura di conti correnti all'estero intestati all'ISS anche nei Paesi extra-europei nei quali l'Ente svolge l'attività istituzionale prevista dal D.P.R. n. 70 del 20 gennaio 2001 - in particolare dal comma 2, lettere b) e d) - che, tra l'altro, si concretizza in rapporti di collaborazione con organismi nazionali ed internazionali.

Come noto, gli enti assoggettati alla normativa della Tab. B della citata legge possono detenere complessivamente, presso il sistema bancario, somme fino al 3% delle entrate di cui al Titolo I del bilancio di previsione.

Le risorse finanziarie trasferite all'estero sono state gestite dai responsabili scientifici dei singoli progetti e da referenti amministrativi nominati con decreti direttoriali ai quali spetta il compito di rendicontare con tempestività le spese sostenute agli uffici competenti. In tal modo si tende a consentire un puntuale controllo sulla corretta gestione amministrativa-contabile ed una continua verifica della rispondenza dei saldi da sommarsi a quello della Tesoreria, affinché le disponibilità detenute sul circuito bancario, fuori dalla Tesoreria statale, non superino, nel loro complesso, il predetto limite del 3%.

9.2 - Il rendiconto finanziario

Il conto consuntivo del bilancio espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale, suddiviso per capitoli e, partitamente, per competenza e per residui.

Dall'analisi dei risultati finanziari complessivi, relativi al biennio in considerazione – raffrontati con quelli dell'ultimo esercizio precedente, e cioè il 2008 - riportati nella tabella che segue, si trae, quale dato di rilievo, il disavanzo di 15,1 milioni di Euro per il 2009, sostanzialmente recuperato nell'esercizio 2010 che ha chiuso con un avanzo di 15,7 milioni di euro.

Sull'andamento del 2009 hanno inciso, prevalentemente, gli oneri per il personale connessi all'applicazione del C.C.N.L. per i dipendenti del comparto enti di ricerca, che ha determinato la disciplina economica dei bienni 2006/2008. In sede applicativa, l'Istituto ha dovuto corrispondere ai dipendenti dell'Istituto, a tempo determinato ed indeterminato, le somme maturate quali arretrati sui predetti bienni e la messa a regime. A ciò è da aggiungere un aumento considerevole delle spese di funzionamento (+17%) passate da 119,3 milioni di euro del 2008 ai 139,6 milioni del 2009.

(valori in euro)

ENTRATE CORRENTI	2008	2009	2010
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:			
Trasferimenti da parte dello Stato	117.058.681	115.311.826	125.273.022
Totale Trasferimenti correnti:	117.058.681	115.311.826	125.273.022
Altre entrate:			
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	10.729.189	6.953.719	8.690.402
Entrate non classificabili in altri voci	2.435.319	2.641.396	1.450.638
Poste correttive e compensative di uscite correnti	28.928	10.357	16.711
Totale Altre entrate	13.193.436	9.605.472	10.157.751
TOTALE ENTRATE CORRENTI	130.252.117	124.917.298	135.430.773
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale			
Trasferimenti da parte dello Stato	85.363.762	84.058.192	57.915.635
Totale trasferimenti in c/capitale	85.363.762	84.058.192	57.915.635
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	85.363.762	84.058.192	57.915.635
TOTALE ENTRATE	215.615.879	208.975.490	193.346.408
Partite di giro*:			
Entrate aventi natura di partite di giro	163.980.072	165.237.158	160.262.314
Totale Partite di giro	163.980.072	165.237.158	160.262.314
TOTALE GENERALE ENTRATE	379.595.952	374.212.648	353.608.722

* tale voce comprende ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali; trattenute per conto terzi e altre partite di giro

SPESE CORRENTI	2008	2009	2010
Funzionamento			
Spese per gli organi dell'Ente	863.914	813.767	1.577.546
Oneri per il personale in attività di servizio**	70.155.191	81.717.199	77.288.450
missioni	82.950	141.063	42.925
Oneri prev e ass. a carico ente	21.372.136	24.815.780	23.789.577
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	10.069.146	14.700.932	8.684.378
diffusione scientifica	2.501.928	2.403.679	1.798.518
documentazione	170.000	159.719	55.000
centro naz trap. Sangue	5.607.556	5.225.037	5.031.632
riconoscimento ai laboratori preposti	199.317	480.799	406.860
educaz sanitaria e formaz profess.non dipendenti	77.100	93.126	0
spese x studi indagini e rilevaz.	0	0	0
Interventi diversi			
Spese per prestazioni istituzionali	814.712	565.610	250.809
Oneri tributari	6.888.664	7.122.479	6.840.814
Poste correttive, compens. di entrate correnti	42.866	238.313	0
Spese non classificabili in altre voci	480.788	1.145.016	869.376
TOTALE SPESE CORRENTI	119.326.266	139.622.519	126.635.885
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Investimenti per la ricerca	79.627.816	82.867.362	47.341.626
Informatica	399.999	800.000	50.000
Ripristini, trasformaz e manut. Straord.	0	671.029	3.548.069
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	0	179.119	0
Totale Investimenti	80.027.815	84.517.510	50.939.695
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	80.027.815	84.517.510	50.939.695
TOTALE SPESE	199.354.080	224.140.029	177.575.580
Partite di giro:			
Spese aventi natura di partite di giro	163.980.072	165.237.158	160.262.314
Totale Partite di giro	163.980.072	165.237.158	160.262.314
TOTALE GENERALE SPESE	363.334.152	389.377.187	337.837.894
Avanzo/Disavanzo finanziario	16.261.799	-15.164.539	15.770.828

** la voce comprende salario, accessori, buoni pasto e formazione per il personale a tempo determinato e indeterminato.

La voce principale delle **entrate correnti** è costituita dai trasferimenti da parte del Ministero della Salute che sono pari rispettivamente a 117,1 milioni di euro nel 2008, a 115,3 milioni nel 2009 e a 125,2 milioni nel 2010 e che si riferiscono al funzionamento primario, al funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, ed al finanziamento delle assunzioni a tempo determinato.

Fra le entrate rilevano anche quelle connesse alla "vendita di beni e prestazioni di servizi", passate da 10,7 milioni di Euro dell'esercizio 2008 a 6,9 milioni nel 2009 e a 8,6 milioni di euro nel 2010, costituite principalmente dalle somme derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi. Nel 2010 risultano aumentate rispetto al 2009 ma sono in flessione rispetto al 2008.

Proprio con riferimento al quadro complessivo delle entrate correnti ed al rapporto tra le medesime ed il totale delle entrate da trasferimenti correnti è possibile ricavare il seguente indice che rappresenta il livello di dipendenza finanziaria.

Indice di dipendenza finanziaria

(importi in euro)

2008	Indice	2009	Indice	2010	Indice
117.058.681	0,90	115.311.826	0,92	125.273.022	0,92
130.252.117		124.917.298		135.430.773	

Come risulta dalla tabella, il rapporto si attesta sia nel 2008 che nei due anni in esame sul 90% per cui si evince che le risorse non derivate costituiscono circa il 10% delle entrate, con una quasi totale dipendenza finanziaria dai trasferimenti pubblici.

Le **entrate in conto capitale** si attestano su 85,3 milioni di Euro nel 2008 e sugli 84 milioni nel 2009 mentre subiscono una riduzione del 31% nel 2010, rispetto all'anno precedente, sostanzandosi in 57,9 milioni di euro. Si riferiscono principalmente a entrate per le ricerche finalizzate nei settori tumori, *aids* etc. e ad entrate derivanti dall'1% del fondo sanitario nazionale destinate al finanziamento della ricerca finalizzata e corrente (art. 12 d.lgs. n. 502 del 1992 e successive modificazioni ed integrazioni).

Per quanto riguarda invece le uscite complessive si rileva che le **spese correnti** incidono sul totale delle spese per il 33 % nel 2008 fino ad arrivare al 36%

nel 2009 e al 37 % nel 2010.

La voce principale continua ad essere costituita dalle "spese per il personale", comprensive delle missioni e degli oneri previdenziali e assistenziali, che passano dai 91,6 milioni di Euro del 2008 ai 106,6 milioni di euro nel 2009 e ai 101,1 milioni di euro nel 2010.

Per quanto riguarda le altre spese correnti voce predominante risulta quella per "acquisto di beni di consumo e servizi " che si attesta sui 10 milioni di euro nel 2008, sale a 14 milioni nel 2009 e scende a 8,6 milioni nel 2010.

Dal confronto fra i vari esercizi si nota l'assenza di spese per studi, indagini e rilevazioni sia nel 2008 che nel biennio in esame, pur essendo attività propria di un ente di ricerca.

Le **spese in conto capitale**, costituite principalmente da quelle per investimenti per la ricerca e per l'informatica, risultano in forte decremento nel 2010: per la prima voce (dai 79,6 milioni del 2008 e gli 82,8 del 2009 ai 47,3 milioni del 2010), indice di una fase di arresto della propria attività istituzionale fondata sulla ricerca, per la seconda voce (dai 400 mila del 2008 agli 800 mila euro del 2009 ai 50mila euro del 2010) dovuta, in parte, al fisiologico calo di acquisto di materiale informatico dopo i primi due anni di implementazione.

Si rileva inoltre, nel 2010, il divario tra le entrate in conto capitale (57,9 milioni di euro), da un lato, e le spese in conto capitale e gli investimenti (questi ultimi si sostanziano in 47,3 milioni di euro) dall'altro, con il dubbio di una sottoutilizzazione (o una tardiva utilizzazione) delle risorse trasferite.

9.3 - La situazione amministrativa

L' esame degli elementi che compongono la situazione amministrativa consente di rilevare un avanzo di amministrazione, pari a 44,9 milioni di Euro nel 2008, a 31,5 mil nel 2009 e a 50,8 mil nel 2010 ed una consistenza di cassa che, a fine esercizio 2010, ha raggiunto l'importo di 86,8 milioni di Euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente del 22%.

Si rileva che i residui attivi dell'esercizio 2008 e precedenti, pari a 77,3 milioni sono stati riscossi per 31 milioni, eliminati per 644 mila euro a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31 dicembre 2008 e rimasti da riscuotere per 45,6 milioni. Al 31/12/2009 gli stessi ammontano a complessivi 92,6 milioni di cui 45,6 provenienti da esercizi precedenti e 46,9 relativi all'esercizio 2009.

I residui passivi al 31/12/2008 pari a 110,9 milioni di euro sono stati pagati nel corso del 2009 per 48,9 milioni, eliminati per 2,3 milioni a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2008 e rimasti da pagare per 59,6 milioni. Al 31/12/2009 gli stessi ammontano invece a 132,3 milioni di cui 59,6 provenienti da esercizi precedenti e 72,7 milioni riferiti alla competenza 2010.

Si evidenzia che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2009 e precedenti, pari a 92,6 milioni, sono stati riscossi per 36,5 milioni, eliminati per 3,4 milioni a seguito di minori accertamenti verificatisi successivamente al 31 dicembre 2009 e rimasti da riscuotere per 52,5 milioni di Euro. Al 31 dicembre 2010 gli stessi ammontano a complessivi 71 milioni, di cui 52,5 relativi agli esercizi precedenti e 18,5 riferiti all'esercizio 2010.

I residui passivi esistenti al 31 dicembre 2009, pari a 132,3 milioni di Euro, sono stati pagati nel corso del 2010 per 59,8 milioni, eliminati per 6,9 milioni, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31 dicembre 2009, e rimasti da pagare per 65,5 milioni di Euro. Al 31 dicembre 2010 gli stessi raggiungono, invece, 107 milioni di Euro, di cui 65,5 milioni provenienti dagli esercizi precedenti e 41,5 milioni riferiti alla competenza 2010.

Risulta comunque, nell'ultimo anno in esame, in decremento la mole dei residui passivi passati da 132,3 milioni del 2009 a 107 milioni come pure risultano diminuiti i residui attivi, con una minore incidenza dei residui relativi agli esercizi in riferimento rispetto a quelli precedenti.

Nonostante ciò, la presenza di una massa così elevata di residui appare sintomo di una insufficiente capacità di riscossione da parte dell'Ente e di una non celere azione amministrativa contrassegnata da un divario temporale eccessivo fra gli impegni e gli effettivi pagamenti. Si invita quindi l'ente a continuare nell'opera intrapresa di monitoraggio e riaccertamento.

(valori in euro)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
	2008	2009	2010
Consistenza cassa all'inizio dell'esercizio	84.532.749	78.607.096	71.296.236
Riscossioni			
in c/competenza	333.505.325	327.221.850	335.052.754
in c/residui	25.441.728	31.060.749	36.588.153
Totale	358.947.053	358.282.599	371.640.907
Pagamenti			
in c/competenza	303.882.491	316.658.374	296.310.747
in c/residui	60.990.215	48.935.083	59.805.561
Totale	364.872.706	365.593.457	356.116.308
Consistenza della cassa a fine esercizio	78.607.096	71.296.238	86.820.835*
Residui attivi			
degli esercizi precedenti	31.226.822	45.611.821	52.538.169
dell'esercizio	46.090.627	46.990.800	18.555.967
Totale	77.317.449	92.602.621	71.094.136
Residui passivi			
degli esercizi precedenti	51.499.063	59.624.130	65.563.974
dell'esercizio	59.451.662	72.718.813	41.527.149
Totale	110.950.725	132.342.943	107.091.123
Avanzo d'amministrazione	44.973.820	31.555.916	50.823.848
Disavanzo fine esercizio			

* tale consistenza di cassa non corrisponde alla voce "disponibilità liquide" dello stato patrimoniale pari a € 86.934.794, senza che ne sia data idonea spiegazione nella nota integrativa. L'Ente in merito con nota del 9.11.2011 precisa che lo spostamento pari a € 113.959 indicato nello stato patrimoniale rappresenta una somma che al 31.12.2010 costituiva credito e non anche disponibilità liquida.

9.4-Lo stato patrimoniale

A costituire il patrimonio concorrono il fondo di dotazione, i contributi in conto capitale, gli utili/perdite portati a nuovo, il risultato dell'esercizio.

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31 dicembre 2010 è pari a 83,1 milioni di euro, in decremento rispetto al 2008 (89,5 milioni di Euro) e al 2009 (84,1 milioni), per effetto dei risultati negativi degli esercizi precedenti, nonché della riduzione della voce "contributi in conto capitale".

Tali contributi sono quelli ricevuti in anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni e sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti. In pratica sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). Tale voce è in netta contrazione ed incide negativamente sulla consistenza patrimoniale, passando dai 20 milioni di Euro del 2008 ai 14 milioni di euro del 2009 fino ai 10,1 milioni di euro del 2010.

Come già espresso nella precedente relazione, il Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento Rag. Gen.le dello Stato - I.G.F. - a tal proposito, sia in occasione dell'esame del consuntivo 2007 che di quello 2008, ha rappresentato che, per quanto i contributi vengano considerati parte integrante del patrimonio netto, secondo la cosiddetta tecnica della patrimonializzazione, come stabilito dal principio contabile n. 16 dell'OIC, il relativo ammortamento non deve produrre effetti sulla determinazione del patrimonio netto medesimo, le cui variazioni, per consolidati principi contabili, corrispondono normalmente al risultato economico dell'esercizio.

Questa Corte aveva invitato, pertanto, l'Ente ad adottare per l'avvenire, in occasione delle registrazioni contabili di contributi in conto capitale, o il criterio dei risconti o quello della rappresentazione netta, che consente una più chiara esposizione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Tale raccomandazione è stata accolta dall'ente che con nota n 40897 del 30 settembre 2010 ha assicurato che, a decorrere dall'esercizio 2009, è stato adottato per la registrazione dei contributi in conto capitale, il criterio dei risconti passivi,

iscrivendo al conto economico i contributi stessi e la quota rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi per la stessa durata del periodo di ammortamento residuo.

Per quanto riguarda le voci più significative dello stato patrimoniale, analizzate dall'Istituto nella nota integrativa, possono valere le notazioni che seguono.

Risultano in decremento le immobilizzazioni passate dai 59,7 milioni del 2009 ai 54,2 milioni del 2010 a causa principalmente, della diminuzione delle immobilizzazioni materiali (da 47,9 milioni di euro a 45,1 milioni) e della diminuzione delle immobilizzazioni immateriali (passate da 11,7 milioni di euro a 9 milioni di euro). Per tale ultima voce risultano in particolare in decremento diritti di brevetto e opere d'ingegno che andrebbero invece attentamente seguite dall'ente al fine di un loro sfruttamento economico.

Si rileva invece una crescita sia nel 2009 che nel 2010, rispetto al 2008 della voce "rimanenze" relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'ente.

La voce "lavori in corso" riguarda le convenzioni ed i contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca per le quali, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei lavori in corso su ordinazione, il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i valori che derivano dall'esecuzione della convenzione (contestualmente intesa da allora in poi come "commessa"). Si tratta di varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale, stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

Fra le voci del passivo si assiste ad un aumento dei debiti sia nel 2009 che nel 2010 rispetto al 2008, in particolare della tipologia "acconti", ossia anticipi o acconti da clienti derivanti dalle singole convenzioni con l'Istituto e della tipologia "debiti verso il personale dipendente", ossia indennità da corrispondere al personale a tempo determinato e a tempo indeterminato.

La voce "ratei e risconti passivi" è composta in prevalenza da risconti passivi. I risconti passivi sono relativi all'attività convenzionale/progettuale e si riferiscono al rinvio agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio di riferimento.

STATO PATRIMONIALE

(Importi in euro)

	2008	2009	2010
Totale ATTIVO	304.965.395	343.761.486	363.806.461
B. IMMOBILIZZAZIONI	68.198.353	59.741.085	54.262.634
Immobilizzazioni immateriali	17.085.274	11.722.009	9.045.602
Diritti di brevetto	28.617	5.333	3.302
Immobilizzazioni in corso e acconti	302.984	519.235	2.357.589
Altre	16.753.673	11.197.441	6.684.711
Immobilizzazioni materiali	51.086.079	47.962.076	45.150.132
Terreni e fabbricati	14.444.403	13.947.859	13.451.315
Impianti e macchinario	19.648.447	17.098.716	14.977.079
Attrezzature industriali e commerciali	4.614.908	3.812.970	3.212.646
Immobilizzazioni in corso e acconti	129.544	0	0
Altri beni	12.248.777	13.102.531	13.509.092
Immobilizzazioni finanziarie	27.000	57.000	66.900
Partecipazioni*	0	30.000	30.000
Crediti**	27.000	27.000	36.900
C. ATTIVO CIRCOLANTE	235.042.646	283.761.325	309.179.612
I Rimanenze	122.427.967	172.137.528	192.023.043
Materie prime, sussidiarie e di consumo	385.600	303.187	232.155
Lavori in corso	122.042.367	171.834.341	191.790.888
II Crediti	34.007.583	40.327.561	30.221.775
verso clienti	6.955.322	19.759.351	13.256.741
verso altri	27.052.261	20.568.210	16.965.034
IV Disponibilità liquide ^	78.607.096	71.296.236	86.934.794
Disponibilità c/o il tesoriere e tesoreria	78.607.096	71.296.236	86.934.794
D RATEI E RISCONTI	1.724.396	259.076	364.215
Ratei attivi	834	810	0
Risconti attivi	138.957	258.266	364.215
Altri ratei e risconti attivi	1.584.605	0	0

* quota associativa

** deposito cauzionale a fronte di contratto di locazione di immobile

^ solo per il 2010 l'importo non corrisponde alla voce "consistenza di cassa" della situazione amministrativa pari a € 86.820.835, senza che ne sia data idonea spiegazione nella nota integrativa (come indicato nella nota della situazione amministrativa).

(Importi in euro)

	2008	2009	2010
Totale PASSIVO	304.965.395	343.761.486	363.806.461
A. PATRIMONIO NETTO	89.470.690	84.197.457	83.130.160
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	91.099.669
Contributi in conto capitale	19.996.706	14.348.604	10.186.001
Perdite portate a nuovo	-22.152.602	-21.625.682	-21.250.817
Utile (perdita) dell'esercizio	526.920	374.865	3.095.309
Arrotondamento per stampa bilancio	-3	1	-2
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	7.729.128	5.413.653	1.804.551
Altri accantonamenti	7.729.128	5.413.653	1.804.551
D. DEBITI	198.741.650	247.834.695	270.841.410
Acconti	186.461.589	233.438.218	249.591.179
Debiti verso fornitori	9.104.065	7.610.786	9.632.587
Debiti tributari	138.948	3.003.695	4.679.232
Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale	14.293	1.186.160	5.191.522
Altri debiti	3.022.755	2.595.836	1.746.890
E. RATEI E RISCONTI	9.023.927	6.315.681	8.030.340
Ratei passivi	37.819	108.423	12.831
Risconti passivi	8.986.108	5.991.006	4.901.040
Altri ratei e risconti passivi	0	216.252	3.116.469

9.5 - Il conto economico

L'esame dei principali dati del conto economico, che si riporta nella tabella successiva, consente di formulare le notazioni di sintesi che seguono.

Gli esercizi 2009 e 2010, come pure il 2008, chiudono con avanzi economici rispettivamente di 374,8 mila euro e di 3,1 milioni di euro. L'aumento del 2010 (pari a +725%) rispetto al 2009 è dovuto prevalentemente all'aumento dei ricavi derivanti dai trasferimenti a copertura di spese correnti (passati da 115 milioni del 2009 a 125,2 milioni del 2010) e dall'aumento dei proventi da utilizzo dei contributi di ricerca (passati da 32 milioni a 53,5 milioni del 2010).

Si rileva una diminuzione del 12% della voce prestazioni a terzi che passa dai 4,5 milioni del 2009 ai 3,9 milioni del 2010.

Parimenti si assiste ad una significativa flessione delle variazioni positive delle rimanenze dei lavori in corso di esecuzione, legate all'attività convenzionale dell'ente pari a euro 29.835.425 nel 2010 rispetto all'anno precedente.

Infine nel 2010 risulta in decremento del 30%, rispetto al 2009 la voce altri ricavi e proventi, nella quale, componente predominante, è quella costituita dalla "sterilizzazione degli ammortamenti" e cioè dall'utilizzo dei contributi per la neutralizzazione dell'effetto economico del costo degli ammortamenti, relativo a immobilizzazioni acquisite o ristrutturate grazie a contributi in conto capitale.

In lieve diminuzione (- 2,5 %) i costi della produzione passati dai 201,7 milioni del 2009 (in aumento rispetto ai 194,7 milioni del 2008) a 196,5 milioni del 2010, segnale evidente dell'azione, sottolineata dall'Ente, diretta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi, attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento e delle procedure per gli acquisti centralizzati.

Fra i costi della produzione infatti risultano scesi del 17,7 % circa nel 2010 i costi per prestazioni di servizi da terzi, passati da 33,6 milioni del 2009 a 27,6 milioni del 2010.

Si rileva però contemporaneamente nel 2010 un aumento del 40% degli "oneri diversi di gestione" passati da 25,3 milioni di euro a 35,5 milioni nel 2010, mentre rimane pressoché costante il costo per il personale che si attesta sui 110,7 milioni rispetto ai 111,1 milioni (- 0,4 %) del 2009. L'esame delle risultanze economiche

complessive, pur prendendo atto dei positivi risultati intrapresi, porta a ritenere comunque necessario proseguire con scelte gestionali di contenimento dei costi e di sviluppo dell'attività convenzionale.

		(Importi in euro)		
CONTO ECONOMICO		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) PRESTAZIONI A TERZI		3.954.872	4.546.802	3.978.858
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI		116.791.323	115.428.558	125.265.540
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI		30.523.588	32.086.799	53.514.545
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE		44.179.740	49.791.973	19.956.548
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		7.715.574	6.942.049	4.858.451
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		203.165.097	208.796.181	207.573.942
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		10.878.468	10.021.082	9.250.273
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI		30.432.578	33.608.504	27.674.832
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.309.644	1.238.527	1.038.763
9) PER IL PERSONALE		101.006.127	111.184.451	110.734.745
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		16.531.805	14.837.413	12.189.755
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		25.016	82.413	71.030
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0	0	0
13) ALTRI ACCANTONAMENTI		2.162.998	5.413.653	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		32.353.983	25.371.885	35.563.914
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		194.700.619	201.757.928	196.523.312
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		8.464.478	7.038.253	11.050.630
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		81.399	66.442	26.587
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		-16	0	-5.493
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI		18.717	-7.958	-11.271
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		100.100	58.484	9.823
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI*				
20) PROVENTI		1.287.652	2.418.942	456.888
21) ONERI		1.958.076	-963.353	-894.667
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		-670.424	1.455.589	-437.779
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		7.894.154	8.552.326	10.622.674
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-7.367.234	-8.177.461	-7.527.365
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		526.920	374.865	3.095.309

* non risulta che tale voce comprenda le variazioni dei residui attivi e passivi derivanti dal relativo riaccertamento. L'Ente precisa con nota del 9.11.2011 che i residui attivi e passivi eliminati non hanno trovato rappresentazione nello stato patrimoniale e nel conto economico sulla base del fatto che gli stessi hanno avuto al tempo esclusiva valenza finanziaria.

10. Considerazioni conclusive

L'Istituto superiore di sanità, ha continuato a svolgere le sue competenze istituzionali, proseguendo anche nella sua opera di ausilio e supporto del Servizio Sanitario Nazionale, compresa l'attività di ricerca scientifica.

E' di rilievo notare che le recenti disposizioni normative contenute nell'art 7 del D.L. 31-5-2010 n. 78, convertito in legge, con modificazioni, 30 luglio 2010, n. 122 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", volte a ridurre i costi della finanza pubblica, hanno soppresso enti omologhi all'ente in questione mentre non hanno disposto la soppressione dell'Istituto Superiore di Sanità considerandolo, di conseguenza, di primaria importanza.

Si ribadisce che, per la fondamentale attività scientifica di cui l'Ente è istituzionalmente titolare - pur in presenza di un organo interno qualificato e scelto con idonei criteri di rappresentatività quale risulta essere il Comitato scientifico - sarebbe da valutare l'opportunità della previsione di strumenti esterni di verifica e monitoraggio, eventualmente analoghi a quelli adottati per la ricerca del settore universitario (dall'art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286), sì da realizzare anche un più adeguato raccordo con la ricerca scientifica universitaria effettuata a livello nazionale.

Per quanto attiene ai profili gestori, gli andamenti nel biennio appaiono suscettibili di differenziata valutazione, a seconda che si riguardino sotto il profilo finanziario ovvero economico-patrimoniale.

Per l'aspetto finanziario, il disavanzo di 15,1 milioni di Euro per il 2009, dovuto principalmente ad arretrati legati a rinnovi contrattuali e ad un aumento delle spese di funzionamento, è stato sostanzialmente recuperato nell'esercizio 2010 che ha chiuso con un avanzo di 15,7 milioni di euro.

Resta sostanzialmente costante l'indice di dipendenza finanziaria dalle pubbliche contribuzioni che supera il 90%, tenuto conto che le risorse proprie non raggiungono il 10% delle entrate, e pertanto andrebbero in proposito potenziate le entrate connesse alla "vendita di beni e prestazioni di servizi" costituite principalmente dalle somme derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi, che invece risultano in decremento, passando dai 10,7 milioni di Euro dell'esercizio 2008, ai 6,9 milioni del 2009 registrando un lieve aumento nel 2010 passando a 8,6 milioni .

Da notare inoltre che risulta notevole, nel 2010, il divario tra le entrate in conto capitale, da un lato, e le spese in conto capitale e gli investimenti dall'altro, con il dubbio di una sottoutilizzazione (o una tardiva utilizzazione) delle risorse trasferite.

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31 dicembre 2010 è pari a 83,1 milioni di euro, in decremento rispetto al 2008 (89,5 milioni di Euro) e al 2009 (84,1 milioni), per effetto dei risultati negativi di esercizi precedenti, nonché della riduzione della voce "contributi in conto capitale" conseguente alla sterilizzazione degli ammortamenti di cui si è detto, in precedenza, nella parte relativa allo stato patrimoniale, cui si rinvia.

A tal proposito l'Istituto, adeguandosi alla raccomandazione di questa Corte, a decorrere dall'esercizio 2009, ha adottato, per la registrazione dei contributi in conto capitale, il criterio dei risconti passivi, iscrivendo al conto economico i contributi stessi e la quota rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi per la stessa durata del periodo di ammortamento residuo.

Si rileva, negli anni in esame, un avanzo di amministrazione pari a 44,9 milioni di Euro nel 2008, mentre subisce un decremento nel 2009 sostanzandosi in 31,5 milioni e risale a 50,8 milioni nel 2010. Permane il fenomeno dei residui attivi e passivi che si attestano su un volume elevato al termine dell'esercizio 2010, anche se è doveroso dare atto della significativa diminuzione degli stessi da parte dell'Ente, rispetto agli anni precedenti.

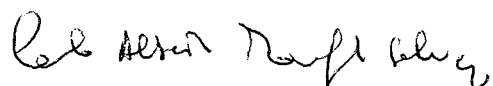
Sotto il profilo economico, gli esercizi 2009 e 2010, come pure il 2008, chiudono con avanzi economici rispettivamente di 374,8 mila euro e di 3,1 milioni di euro. L'aumento del 2010 (pari a +725%) rispetto al 2009 è dovuto però prevalentemente all'aumento dei ricavi derivanti dai trasferimenti a copertura di spese correnti (passati da 115 milioni del 2009 a 125,2 milioni del 2010) e dall'aumento dei proventi da utilizzo dei contributi di ricerca (passati da 32 milioni a 53,5 milioni del 2010).

In flessione invece del 12% la voce prestazioni a terzi che passa dai 4,5 milioni del 2009 ai 3,9 milioni del 2010 come pure in decremento le variazioni delle rimanenze dei lavori in corso (legate all'attività convenzionale dell'Ente) e la voce altri ricavi.

Si dà atto della diminuzione (- 2,5 %) dei costi della produzione passati dai 201,7 milioni del 2009 (in aumento rispetto ai 194,7 milioni del 2008) a 196,5 milioni del 2010.

Si rileva però contemporaneamente nel 2010 un aumento del 40% degli "oneri diversi di gestione" passati da 25,3 milioni di euro del 2009 a 35,5 milioni, mentre rimane pressoché costante il costo per il personale che si attesta sui 110,7 milioni rispetto ai 111,1 milioni (- 0,4 %) del 2009.

In conclusione, l'esame delle risultanze gestionali complessive porta a ritenere necessario proseguire con scelte gestionali di contenimento dei costi e di sviluppo dell'attività convenzionale, che consentano all'Istituto di far fronte anche ad eventuali limitazioni dei finanziamenti pubblici, dai quali, allo stato, resta ancora quasi totalmente dipendente.



PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**DELIBERAZIONE n. 1**

**allegata al VERBALE n. 93 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
aprile 2010.**

OGGETTO: Rendiconto Generale – Anno finanziario 2009.

Sono presenti i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Prof. Enrico GARACI ;
<i>Il Vice Presidente</i>	Prof. Adelfio Elio CARDINALE
<i>I Componenti</i>	Prof. Fabio MIDULLA Dott. Mario MORLACCO ; Prof. Sergio PECORELLI ; Prof. Calogero SURRENTI

Risultano assenti giustificati:

<i>I Componenti</i>	Dott. Salvatore Paolo CANTARO ; Dott.ssa Francesca BASILICO D'AMELIO ; ~~Prof. Stefano ZURRIDA~~

Partecipano, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti, i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Dott. Alessandro RIDOLFI ;

Risultano assenti giustificati:

Il Componente Dott. Angelo **MENDITTO**;
Il Componente Dott. Giulio **DI CLEMENTE**.

Partecipano, inoltre:

- la Dott.ssa Monica **BETTONI**, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. **MARTOCCIA**, Direttore Centrale degli Affari Amm.vi e delle R. E. dell'ISS;
- il Dott. Maurizio **PASQUALI**, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Affari Generali dell'ISS.

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2009, in cui sono evidenziati i risultati della gestione del suddetto esercizio.

Preliminarmente all'esposizione delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale, va rappresentato che l'Istituto Superiore di Sanità, Ente di diritto pubblico a norma del D.P.R. 20 gennaio 2001, n.70, vede disciplinata l'organizzazione ed il funzionamento delle proprie strutture sulla base del D.P. del 24 gennaio 2003, modificato ed integrato con successivo decreto in data 6 marzo 2009, nonché la gestione patrimoniale, economica e finanziaria secondo il regolamento disposto con diverso D.P. del 24 gennaio 2003.

In particolare, per quanto riguarda il regolamento di contabilità, a far data dal gennaio 2004, l'Istituto ha uniformato la disciplina dello stesso a quanto previsto dal DPR n. 97 del 2003 per la gestione contabile-amministrativa degli enti pubblici.

Dal combinato disposto di tali norme emerge l'articolazione organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri Nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e di gestione, e che costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

Ai C.R.A., nel modello organizzativo, si affiancano il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali che hanno, invece, esclusivamente natura di Centro di Costo.

Nel corso dell'anno 2009, con il sopracitato decreto presidenziale del 6 marzo 2009, all'art. 24 bis, è stato istituito nell'ambito della Direzione Generale, un nuovo Centro di Responsabilità Amministrativa denominato "Unità di Gestione Tecnica, Patrimonio Immobiliare e tutela della sicurezza e salute dei lavoratori" (U.O.G.T.). A tale CRA è affidata la progettazione direzione e collaudo dei lavori di ristrutturazione e manutenzione ordinaria e straordinaria del complesso dell'Istituto; la gestione degli interventi non specialistici di manutenzione ordinaria e straordinaria, degli immobili e degli impianti dell'Istituto, con il proprio personale o con personale esterno, nonché la progettazione ergonomica e di sicurezza dei luoghi dei posti di lavoro e degli impianti; la gestione della sicurezza per i rischi di interferenza o per cantieri edili e dell'assunzione dei relativi incarichi di coordinamento e cooperazione per conto del committente; la gestione delle verifiche obbligatorie della sicurezza (alleg. VII decreto legislativo n. 81/2008) e di prevenzione incendi e

competenza finanziaria e di contabilità economica (così come sanciti dal DPR n. 97/2003) e nel rispetto degli obblighi contrattuali imposti all'Ente dalla firma della convenzione.

Risulta importante sottolineare come ormai la gestione dei numerosi finanziamenti, sia nazionali che internazionali, richiede una maggiore attenzione nella rilevazione puntuale di tutte le spese sostenute per la realizzazione degli specifici progetti finanziati.

L'impegno della struttura amministrativa, per l'anno 2009, è stato quello di supportare i ricercatori in ogni fase della gestione del finanziamento, ma soprattutto, nel dare indicazioni precise già al momento della negoziazione del finanziamento al fine di tentare una corretta quantificazione complessiva delle spese da sostenere per la realizzazione del progetto affidato, intese sia come spese aggiuntive che come recupero delle spese che comunque sono coperte dal bilancio dell'Istituto che, come tutti i bilanci degli enti pubblici, soffre per gli accantonamenti e/o riduzioni di stanziamento determinate dalle ultime leggi finanziarie.

Le percentuali di recupero dei costi indiretti sui finanziamenti accordati da enti esterni hanno permesso di recuperare quota parte delle spese sostenute dall'Istituto con il proprio bilancio. Tali somme recuperate sono state utilizzate per integrare quei capitoli di spesa le cui dotazioni risultavano ridotte dall'applicazione di accantonamenti disposti dai Ministeri Vigilanti sul trasferimento previsto per il funzionamento dell'Ente.

Nell'ambito delle entrate derivanti dalla stipula di convenzioni ed accordi di collaborazione, è continuata la partecipazione dell'Istituto ai vari programmi della Commissione Europea che hanno richiesto una maggiore attenzione nella gestione finanziaria dei finanziamenti accordati, soprattutto per quel che riguarda l'imputazione di tutte le spese sostenute. E' da sottolineare che ormai il finanziamento della CE, così come anche altre tipologie di finanziamento nazionali, riveste la caratteristica di un contributo alle spese totali calcolato con diverse percentuali di partecipazione che comunque non è mai superiore al 75%.

Tale situazione, come accennato, si è riprodotta anche per numerosi progetti presentati nell'ambito di finanziamenti nazionali primo fra tutti il bando "Made in Italy- Industria 2015" del Ministero dello sviluppo Economico impostato sugli stessi criteri di contribuzione al totale dei costi necessari per la realizzazione di un progetto per una percentuale pari al 60%.

La richiesta di finanziamenti da parte dell'ISS ad enti esterni è ormai caratterizzata dalla necessità di corretta imputazione delle spese sostenute al fine di poter identificare il nesso con il progetto, pertanto, gli uffici della Direzione Centrale degli Affari Amministrativi e delle Risorse Economiche sono ormai orientati a migliorare sempre di più la gestione finanziaria di tali contributi attraverso l'esatta imputazione delle spese e delle entrate collegate a progetti.

Il Relatore fa presente che nel corso dell'anno si è dato corso alla seconda fase di assunzioni di personale secondo quanto disposto in materia di stabilizzazione dall'art. 1 commi 519 e 520 della Legge n. 296/2006. Tale procedura speciale di reclutamento ha derogato alle modalità ordinarie di assunzione tramite pubblico concorso, in quanto riservata alla stabilizzazione di ricercatori, tecnologi, tecnici e personale impiegato in attività di ricerca in possesso dei requisiti temporali e di selezione di cui al predetto comma 519 per i quali si è scelto di valorizzare la specifica esperienza professionale acquisita dal personale suddetto presso Enti di ricerca.

La seconda fase di "stabilizzazione", autorizzata con D.P.C.M. 27 febbraio 2009, registrato alla Corte dei Conti il 30 marzo 2009, Reg. n. 3, Fog. n. 176, ha interessato 43 unità di personale nei profili di seguito indicati: 14 Ricercatori, 12 CTER, 12 Collaboratori di Amministrazione e 5 Operatori Tecnici. Delle predette 43 unità di personale, 18 unità sono state assunte con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 5 della L. 401/2000, 21 unità con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 92, comma 7, della Legge finanziaria 388/2000, 4 unità con contratto a tempo determinato a carico di progetti e/o convenzioni.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2009 è stato sottoscritto il CCNL relativo al personale non dirigente del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione, quadriennio 2006-2009, rendendo necessaria la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto le somme maturate quali arretrati relative agli anni 2006-2007 e 2008 e la messa a regime per l'anno 2009. Tale onere, quantificato complessivamente in € 11.859.964,45, ha comportato per l'Ente un notevole aggravio finanziario, onorato utilizzando le risorse opportunamente accantonate negli appositi fondi relativi per le spese di personale.

Nel corso del 2009, successivamente al controllo di compatibilità dei costi, effettuato dal Collegio dei Revisori dei Conti di questo Istituto, sono state liquidate le indennità concernenti l'opportunità di sviluppo professionale per il personale dal IV al IX livello relative alle progressioni economiche nel livello ed alle progressioni di livello nel profilo (art. 53 ed ex art. 54 del CCNL 1998-2001) sulle quali aveva preventivamente espresso parere favorevole sia il MEF che la Presidenza del Consiglio dei Ministri. A tal fine sono state utilizzate le risorse preventivamente accantonate in appositi fondi per un importo, esclusi gli oneri, rispettivamente di € 403.344,00 ed € 1.797.000,00.

Il Relatore rappresenta che nel corso dell'esercizio finanziario 2009 si è perfezionato il passaggio di consegne tra il Tesoriere uscente, Banca Nazionale del Lavoro, e quello entrante,

Banca delle Marche, quale nuovo aggiudicatario del servizio di Tesoreria dell'Istituto. L'assegnazione del servizio è avvenuta a seguito della procedura di gara ad evidenza pubblica pubblicata sulla G.U. della C.E. 2006/S-162375 del 09/08/2006. Sul punto va precisato che l'esito della procedura concorsuale è stato oggetto di impugnazione da parte del precedente Tesoriere ed il relativo giudizio, incardinato presso il Giudice Amministrativo, conclusosi con sentenza passata in giudicato a sfavore del ricorrente, è stato oggetto di successivo ricorso per revocazione proposto dalla parte soccombente e, definitivamente, risoltosi a favore della Banca delle Marche con sentenza definitiva del Consiglio di Stato n. 4302/08, la cui esecutività ha resistito all'istanza di revocazione medio tempore interposta.

Le procedure di trasferimento all'estero di risorse finanziarie per lo svolgimento di specifici progetti di ricerca sono state gestite, su specifici conti, dai responsabili scientifici dei singoli progetti e da referenti amministrativi nominati con decreti direttoriali ai quali spetta il compito di rendicontare con tempestività le spese sostenute agli uffici competenti di questo Istituto. In tal modo si è avuto modo di esercitare un puntuale controllo sulla corretta gestione amministrativa-contabile ed una continua verifica della rispondenza dei saldi da sommarsi a quello della Tesoreria, affinché le disponibilità detenute sul circuito bancario, fuori dalla Tesoreria statale, non superino, nel loro complesso, il limite del 3% delle entrate correnti.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Unica aperto presso la Tesoreria Centrale Banca d'Italia verso il conto corrente bancario aperto presso il Tesoriere pro-tempore, si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all'I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento fondi con le modalità di cui all'Allegato C della circolare n. 41 del 29 settembre 2003. Tale richiesta, come sopra citato, ha costantemente tenuto conto della necessità di rispettare il limite del 3% delle entrate correnti del bilancio dell'Ente, anche sulla base dei saldi dei conti correnti aperti al di fuori dalla Tesoreria pro-tempore. Il ricorso alla modalità di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ai pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali relativamente al versamento di tributi in generale. Detta ultima modalità è stata conseguente al recepimento della risoluzione dell'Agenzia delle Entrate e delle contestuali circolari operative dell'IGEPA.

Le risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale - così come previsto dagli artt. 33 e seguenti del Decreto 24 gennaio 2003 "Regolamento concernente la disciplina amministrativa e contabile dell'Istituto Superiore di Sanità" e dagli artt. 38 e seguenti del D.P.R. n.

97 del 27 febbraio 2003 “Regolamento concernente l’amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n.70” - sono rendicontate come di seguito rappresentato:

Gestione Finanziaria 2009

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell’anno 2009 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale suddiviso per capitoli e partitamente per competenza e per residui;

Al conto consuntivo è annessa

- la situazione amministrativa con evidenziata la consistenza di cassa all’inizio dell’esercizio,
 - ✓ gli incassi e i pagamenti fatti nell’anno sia in conto competenza sia in conto residui, il saldo alla chiusura dell’esercizio; i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell’esercizio di competenza, i residui passivi sia degli esercizi precedenti sia dell’esercizio di competenza;
 - ✓ l’avanzo di amministrazione;
- i decreti di disimpegno relativi ai residui passivi per i quali non sussiste più l’obbligo di pagamento;
- i decreti di disaccertamento relativi ai residui attivi per i quali non sussiste più l’obbligo di incasso;

Bilancio di Esercizio 2009

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell’esercizio 2009;
- Lo stato patrimoniale relativo all’esercizio 2009 in cui vengono evidenziate le attività e passività finanziarie e patrimoniali, le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o da qualsiasi altra causa, redatto secondo lo schema dell’art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile;
- La nota integrativa che evidenzia i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio, l’analisi delle voci dello stato patrimoniale, la spiegazione delle voci del conto consuntivo.

Sintesi della situazione amministrativa

Il Relatore rappresenta come il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2009, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2009 € 78.607.095,76

Totale entrate riscosse € 358.282.598,39

Totale uscite pagate € 365.593.457,96

Fondo di cassa al 31.12.2009 € 71.296.236,19

Rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

71.296.236,19 + (Fondo Cassa Finale)

92.602.620,85 - (Residui Attivi)

132.342.943,16 = (Residui Passivi)

31.555.913,88 **(Avanzo di Amministrazione)**

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 dicembre 2009, è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2009 per l'importo di € 26.466.080,23.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2009, risulta pari ad € 31.555.913,88, il Relatore rappresenta che l'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 5.089.833,65.

In attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 482, della Legge finanziaria per l'anno 2007 il Ministero della Salute, con nota DGRST/981 del 18/02/2010, ha comunicato una riduzione disposta sullo stanziamento del cap. 3443, denominato " Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS" nell'ambito del proprio stato di previsione della spesa. L'importo di tale riduzione è pari ad € 5.972.543,00. La quota disponibile dell'avanzo sopraindicata, pari ad € 5.089.833,65, viene, pertanto, accantonata a parziale copertura dell'annunciata riduzione del trasferimento in parola. La differenza risultante tra l'importo disponibile dell'avanzo non utilizzato e la riduzione del trasferimento comunicata dal Ministero della Salute, pari ad € 882.709,35, troverà copertura in ulteriori trasferimenti disposti a favore dell'Ente non ancora perfezionati.

* * *

¶

Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2009, escluse le partite di giro pari ad € 165.237.158,42, il totale delle entrate accertate per € 208.975.491,06 sono state riscosse per € 161.984.691,24, così come di seguito dettagliato:

ENTRATE – Anno finanziario 2009

	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>
ENTRATE CORRENTI	124.917.299,37	122.051.684,49
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	84.058.191,69	39.933.006,75
Totale	208.975.491,06	161.984.691,24

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2008, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 44.973.819,65.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2009 il Relatore rappresenta, in particolare, che il trasferimento di € 106.496.917,00 disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente risulta comprensivo del finanziamento di € 2.553.824,00 per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, così come indicato dalla Legge del 22 dicembre 2008, n. 203 (Legge finanziaria 2009). Tale importo ha subito nel corso dell'anno una riduzione di € 6.363.352,00, per effetto dell'accantonamento disposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 482, della Legge finanziaria per l'anno 2007. E' stato, pertanto, accertato e riscosso, sul cap. 201 "Somme versate dal Ministero della Salute per il funzionamento

dell'Ente" l'importo di € 97.579.824,00. Successivamente è stata accertata e riscossa la somma di € 3.300.000,00, trasferita con decreto del Ministero della Salute, comunicato con nota prot. n. DGRST. 6/7213 del 19/11/2009, e la somma di € 590.268,00, parimenti trasferita dal Ministero della Salute, in ottemperanza con quanto stabilito dall'art.1, commi 178 e 179, della Legge del 23/12/2005, n.266 (Legge Finanziaria per il 2006). Sullo stanziamento del cap. 206 "Entrate per il funzionamento del CNT e della Consulta tecnica permanente per i trapianti", come sopra indicato, è stato accertato e riscosso l'importo di € 2.553.824,00 quale contributo per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti (costituito da € 433.824,00, in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/99, n. 91 articolo 8, e da € 2.120.000,00, ai sensi della legge n. 138 del 26/05/2004 "Conversione in legge, con modificazione, del D.L. 29/3/2004, n. 81 recante interventi urgenti per fronteggiare situazioni di pericolo per la salute pubblica).

Tra le entrate dell'Istituto versate dal Ministero della Salute il Relatore evidenzia, inoltre, l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208) - ai sensi dell'art. 92, comma 7, della legge 23 dicembre 2000, n.388 riconfermato dall'art. 1, comma 816, della Legge 22 dicembre 2006, n.296 (Legge finanziaria 2007) per gli anni 2007, 2008 e 2009 - destinato al finanziamento delle spese di personale assunto con contratto a tempo determinato; l'importo di € 2.184.695,00 (cap. 238) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue previsto dalla legge del 21 ottobre 2005 n. 219, al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della Legge finanziaria per l'anno 2007; l'importo di € 135.396,00 (cap. 220) per il "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita" istituito con legge del 19 febbraio 2004, n. 40, accertato e riscosso al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della legge finanziaria per l'anno 2007; l'importo di € 926.157,00 (cap. 243) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche previsto dalla legge

del 6 aprile 2007, n.46, al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della legge finanziaria per l'anno 2007.

Tra le altre voci di entrata evidenza, inoltre, la somma accertata per i servizi a pagamento resi a terzi dall'Istituto pari a € 3.901.722,09 (cap. 210) di cui riscossi € 3.520.488,72. Tali importi costituiscono una significativa risorsa del bilancio dell'Ente in quanto realizzano una posta attiva non vincolata e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Nell'ambito degli importi accertati sopra indicati il Relatore rappresenta, in particolare, che nel corso dell'anno 2009 sono stati effettuati controlli su vaccini, prodotti diagnostici e farmaci per un importo pari ad € 2.162.808,56 , revisioni di analisi su prodotti animali destinati ad alimentazione umana od animale per un importo pari ad € 286.384,17. Nell'ambito dei servizi resi a terzi, quelli riguardanti attività commerciali ammontano ad € 836.659,09 (cap. 210), con un incidenza sul totale dei servizi a pagamento pari circa al 26 %, con un incremento di circa il 10% rispetto a quanto realizzato nel 2008.

Sono stati, inoltre, riscossi gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente:

- € 91.163,07 sul capitolo 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 9.936,44 sul capitolo 213 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- € 733.764,37 sul capitolo 215 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 483.539,13 sul capitolo 219 - "Entrate per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari".
- € 57.295,00 sul capitolo 225 - "Entrate derivanti dalle attività connesse alle procedure EMEA e EDQM":

- € 391.522,95 sul capitolo 231 - "Entrate per IVA".

Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2009, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- € 8.000.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";
- € 14.065.473,81 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 216.
- € 3.309.610,00 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 230.
- € 7.557.922,94 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202;
- € 2.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative al progetto Oncotecnologico; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 236;
- € 5.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate per il progetto Alleanza contro il Cancro; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 241;

Il Relatore evidenzia, inoltre, altri importi riscossi in entrata, in conto capitale, quale gestione dei residui attivi, i seguenti importi sui capitoli di seguito indicati:

- € 340.950,90 - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- € 1.500.000,00 - importo riscosso a fronte di ricerche finalizzate nei settori tumori, aids, sangue, e cellule staminali.... (cap. 203);
- € 447.010,05 - importo riscosso a fronte di entrate finalizzate all'attuazione di programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope (cap. 204);

- € 137.477,81 – importo riscosso a fronte di entrate relative ai progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92, c.4, L.388/00) (cap. 205);
- € 410.066,78 – importo riscosso a fronte di entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzheimer (artt. 12 e 12bis D.Lgs. 502/92 e succ. mod.) (cap. 223);
- € 11.163.121,44 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- € 1.111.315,17 – importo riscosso a fronte di entrate di contributi derivanti da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230);
- € 8.840.000,00 – importo riscosso a fronte di entrate relative al programma Chiron e alla ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV (cap. 235);
- € 216.251,50 – entrate per interventi di ristrutturazione straordinaria della sede centrale ISS (cap. 237).

Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2009, escluse le partite di giro pari ad € 165.237.158,42, il totale delle somme impegnate risulta pari ad € 224.140.029,10, il totale delle somme pagate ammonta ad € 155.553.565,70, come di seguito rappresentato:

SPESE - Anno finanziario 2009

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>139.622.519,21</i>	<i>132.689.643,30</i>
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>84.517.509,89</i>	<i>22.863.922,40</i>
<i>Totale</i>	<i>224.140.029,10</i>	<i>155.553.565,70</i>

Nell'ambito delle spese correnti, quelle relative al personale rappresentano, anche per l'esercizio 2009, la posta più consistente anche per effetto del sopracitato rinnovo del CCNL relativo al quadriennio 2006-2009 che ha previsto la corresponsione per il personale dipendente

dell'Istituto la liquidazione ed il pagamento delle somme maturate quali arretrati relativamente agli anni 2006-2007 e 2008 e la messa a regime per l'anno 2009.

Nell'ambito delle spese correnti, il Relatore fa presente inoltre che, anche per l'anno in corso l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. A tal proposito si evidenzia che la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165) non hanno superato i limiti di spesa imposti dalla normativa in parola.

Il Relatore fa inoltre presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248, confermato successivamente con la Legge del 6 agosto 2008 n.133, la spesa sostenuta per organi quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico ha subito la riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005, così come previsto dalla norma di riferimento.

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2009, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- € 8.000.000,00 – importo utilizzato per la ricerca corrente, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 524 "Spese per l'attività di ricerca corrente 1% F.S.N e per la ricerca intramuraria";
- € 40.939.204,75 – importo impegnato per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 15.798.676,00 - importo impegnato a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap.521;
- € 10.741.350,94 – importo impegnato per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 922.650,00 - importo impegnato a fronte di progetti per l'Alleanza contro il Cancro sul cap. 535;

Sono stati, altresì, pagati in conto capitale, nell'ambito gestione dei residui passivi, i seguenti importi:

- € 296.667,52 – importo relativo al progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 1.640.556,15 - importo relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;

- € 615.789,53 – importo relativo a programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope, sul cap. 513;
- € 275.289,39 – importo relativo a progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92, c.4, L.388/00), sul cap. 503;
- € 18.104.634,50 - importo relativo a contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali, sul cap. 508;
- € 6.819.381,91 – importo relativo contributo derivante da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 2.094.179,90 – importo relativo allo svolgimento del programma Chiron e la ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV, sul cap. 507.

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore e all'unanimità

APPROVA

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2009 così composto:

- **Gestione finanziaria 2009**

Conto consuntivo del bilancio, con annessa la situazione amministrativa; gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui; il saldo alla chiusura dell'esercizio; i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza; avanzo di amministrazione; decreti di disimpegno residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso.

- **Bilancio di Esercizio 2009:**

Conto economico;

Stato patrimoniale;

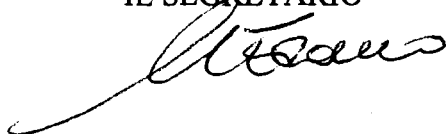
Nota integrativa;

Conto economico dell'attività commerciale.

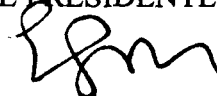
Secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei progetti allegati che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



Il Segretario

P.C.C.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Istituto Superiore di Sanità

Verbale n. 148 del 14 aprile 2010

Il giorno 14 aprile 2010, alle ore 9,30, presso l'Istituto Superiore di Sanità, sito in Roma, Viale Regina Elena n.299, si è riunito - giusta convocazione avvenuta a mezzo fax, la cui copia viene allegata agli atti del presente verbale - il Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione al Bilancio Consuntivo, anno 2009.

Risultano presenti:

dott. Alessandro Ridolfi, Presidente

dott. Angelo Menditto, componente;

dott. Giulio Di Clemente, componente.

Assiste:

dott. Francesco Barnato Direttore dell'Ufficio I – Contabilità, bilancio e servizi a terzi.

Esercita le funzioni di segretaria la dott.ssa Anna Maria Santurbano

1. Relazione al Bilancio Consuntivo – anno 2009.

Il Collegio procede all'esame del bilancio consuntivo per l'esercizio 2009 , trasmessa dal Direttore Generale con nota prot. n. 15959 del 13 aprile u.s.

Il bilancio, predisposto ai sensi degli artt. 38 e seguenti del D.P.R. 97/2003 e degli artt. 33 e seguenti del D.P. del 24 gennaio 2003, è stato inviato al Collegio per il prescritto parere, propedeutico alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il documento in esame è costituito da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati:

- la situazione amministrativa;
- la relazione sulla gestione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2009, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 394.053.686,58 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2008, pari ad € 33.995.782,62.

Nel corso dell'esercizio 2009, per effetto delle variazioni di bilancio, adottate con apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 450.451.242,13, di cui € 187.000.000,00 relative al Titolo IV – "Partite di giro", connesse in gran parte alla regolarizzazione dei rapporti tra Banca Marche (Istituto Tesoriere) e IGEPa.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 450.451.242,13 (comprensiva dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € 44.973.819,65), gli accertamenti sono stati di € 374.212.649,48 e le riscossioni di € 327.221.849,66; sul versante delle uscite si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 450.451.242,13, gli impegni sono stati pari ad € 389.377.187,52 e i pagamenti pari ad € 316.658.374,40.

Relativamente alle partite di giro si dà atto che le entrate accertate, pari ad € 165.237.158,42, pareggiano con le uscite impegnate.

In ordine alla gestione di competenza – tenuto conto delle entrate accertate e delle uscite impegnate – si evidenzia un disavanzo di competenza di € 15.164.538,04 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 374.212.649,48
USCITE IMPEGNATE	€ 389.377.187,52
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ - 15.164.538,04

ESAME DELLE ENTRATE

Nell'anno 2009, escluse le partite di giro pari ad € 165.237.158,42, il totale delle entrate accertate di € 208.975.491,06 sono state riscosse per € 161.984.691,24, così come di seguito dettagliato:

ENTRATE – Anno finanziario 2009

	Accertato	Riscosso
ENTRATE CORRENTI	124.917.299,37	122.051.684,49
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	84.058.191,69	39.933.006,75
Totale	208.975.491,06	161.984.691,24

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2008, confluito nelle entrate, quale ulteriore posta attiva, è pari ad € 44.973.819,65.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2009 si rappresenta, in particolare, che il trasferimento di € 106.496.917,00, disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente, risulta comprensivo del finanziamento di € 2.553.824,00 per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, così come disposto dalla Legge 22 dicembre 2008, n. 203 (Legge finanziaria 2009). Tale importo ha subito nel corso dell'anno una riduzione di € 6.363.352,00, per effetto dell'accantonamento disposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 482, della Legge finanziaria per l'anno 2007. E' stato, pertanto, accertato e riscosso, sul cap. 201 "Somme versate dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente" l'importo di € 97.579.824,00. Successivamente è stata accertata e riscossa la somma di € 3.300.000,00, giusta comunicazione del Ministero della Salute avvenuta nota prot. n. DGRST. 6/7213 del 19/11/2009, e l'ulteriore somma di € 590.268,00, anch'essa trasferita dal Ministero della Salute, in ottemperanza al disposto dell'art.1, commi 178 e 179, della Legge 23/12/2005, n.266 (Legge Finanziaria per il 2006).

Tra le entrate dell'Istituto si evidenzia, inoltre, l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208) trasferito dal Ministero della Salute ai sensi dell'art. 92, comma 7, della legge 23 dicembre 2000, n.388, norma reiterata dall'art. 1, comma 816, della Legge 22 dicembre 2006, n.296 (Legge finanziaria 2007) per gli anni 2007, 2008 e 2009, destinato al finanziamento delle spese di personale assunto con contratto a tempo determinato; l'importo di € 2.184.695,00 (cap. 238), quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue, previsto dalla Legge 21 ottobre 2005, n. 219, al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della Legge finanziaria per l'anno 2007;

l'importo di € 135.396,00 (cap. 220) per il "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita" Istituito, con Legge 19 febbraio 2004, n. 40, accertato e riscosso al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della legge finanziaria per l'anno 2007; l'importo di € 926.157,00 (cap. 243), quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche previsto dalla Legge 6 aprile 2007, n.46, sempre al netto dell'accantonamento previsto dall'art. 1, comma 507, della legge finanziaria per l'anno 2007.

Tra le altre voci di entrata si evidenzia, inoltre, la somma accertata per i servizi a pagamento resi a terzi dall'Istituto pari a € 3.901.722,09 (cap. 210) di cui riscossi € 3.520.488,72.

Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse in conto capitale nell'esercizio finanziario 2009 si segnalano gli importi di seguito indicati:

- € 8.000.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente; tale importo è stato riscosso sul capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";
- € 14.065.473,81 - importo riscosso a fronte di contributi versati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul capitolo 216.
- € 3.309.610,00 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività; tale importo è stato riscosso sul capitolo 230.
- € 7.557.922,94 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul capitolo 202;
- € 2.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative al progetto Oncotecnologico; tale importo è stato riscosso sul capitolo 236;
- € 5.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate per il progetto Alleanza contro il Cancro; tale importo è stato riscosso sul capitolo 241.

ESAME DELLE USCITE

Si evidenzia che nell'anno 2009, escluse le partite di giro pari, ad € 165.237.158,42, il totale delle spese impegnate di € 224.140.029,10 e pagate per € 155.553.565,70 è così determinato:

SPESE - Anno finanziario 2009

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>139.622.519,21</i>	<i>132.689.643,30</i>
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>84.517.509,89</i>	<i>22.863.922,40</i>
<i>Totale</i>	<i>224.140.029,10</i>	<i>155.553.565,70</i>

Nell'ambito delle spese correnti, quelle relative al personale rappresentano, anche per l'esercizio 2009, la posta più consistente anche per effetto del rinnovo del CCNL del personale non dirigente del comparto, relativo al quadriennio 2006-2009, che ha previsto la corresponsione per il personale dipendente dell'Istituto la liquidazione ed il pagamento delle somme maturate relativamente agli anni 2006, 2007 e 2008 e la messa a regime per l'anno 2009.

Nell'ambito delle spese correnti, si prende atto inoltre che, anche per l'anno in corso l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. A tal proposito si evidenzia che la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165) non ha superato i limiti imposti dalla pertinente normativa.

Si fa inoltre presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani) e confermato successivamente con Legge 6 agosto 2008 n.133, la spesa sostenuta per organi quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico, ha subito la riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005.

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2009, si segnalano gli importi di seguito indicati:

- € 8.000.000,00 – importo utilizzato per la ricerca corrente, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 524 "Spese per l'attività di ricerca corrente 1% F.S.N e per la ricerca intramuraria";
- € 40.939.204,75 – importo impegnato per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 15.798.676,00 - importo impegnato a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap.521;
- € 10.741.350,94 – importo impegnato per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 922.650,00 - importo impegnato a fronte di progetti per l'Alleanza contro il Cancro sul cap. 535;

Sono stati, altresì, pagati in conto capitale, nell'ambito gestione dei residui passivi, i seguenti importi:

- € 296.667,52 – importo relativo al progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 1.640.556,15 - importo relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;
- € 615.789,53 – importo relativo a programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope, sul cap. 513;
- € 275.289,39 – importo relativo a progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92, c.4, L.388/00), sul cap. 503;
- € 18.104.634,50 - importo relativo a contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali, sul cap. 508;
- € 6.819.381,91 – importo relativo contributo derivante da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 2.094.179,90 – importo relativo allo svolgimento del programma Chiron e la ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV, sul cap. 507.

c) Gestione dei residui

Residui attivi

Il Collegio dà atto che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2008 e precedenti, pari a € 77.317.448,55, sono stati riscossi per € 31.060.748,73, eliminati per € 644.878,79, a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2008 e rimasti da riscuotere per € 45.611.821,03. Al 31/12/2009 gli stessi ammontano a complessivi € 92.602.620,85, di cui € 45.611.821,03, come sopra riferito, provenienti dagli esercizi precedenti e € 46.990.799,82, relativi all'esercizio 2009.

Il totale dei residui attivi al termine dell'esercizio, pari ad € 92.602.620,85, è così costituito:

Residui attivi – Titolo I – Entrate correnti

€ 6.720.200,83

Residui attivi – Titolo II – Entrate in conto capitale	€ 85.882.420,02
Residui attivi – Partite di giro	€ 0,00
Totale	€ 92.602.620,85

Residui passivi

I residui passivi esistenti al 31/12/2008, pari a € 110.950.724,66, sono stati pagati nel corso del 2009 per € 48.935.083,56, eliminati per € 2.391.511,06, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2008, e rimasti da pagare per € 59.624.130,04. Al 31/12/2009 gli stessi ammontano, invece, a € 132.342.943,16, di cui € 59.624.130,04 provenienti dagli esercizi precedenti e € 72.718.813,12 riferiti alla competenza 2009.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio, pari ad € 132.342.943,16, è così costituito:

Residui passivi – Titolo I – Spese correnti	€ 8.999.465,12
Residui passivi – Titolo II – Spese in conto capitale	€ 119.210.833,21
Residui passivi – Partite di giro	€ 4.132.644,83
Totale	€ 132.342.943,16

Il Collegio, pur dando atto che l'Istituto ha proceduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi, rideterminandone l'ammontare, ritiene che l'Ente debba continuare nell'opera di monitoraggio in ordine alla loro consistenza e quantificazione.

Per quanto concerne il disaccertamento dei residui attivi e il disimpegno dei residui passivi, indicati nella relazione amministrativa al Consiglio di Amministrazione, il Collegio esprime, ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto, parere favorevole alla loro approvazione.

Per i residui attivi è stata verificata l'effettiva consistenza del credito, mentre per quelli passivi, in considerazione della loro ancora rilevante entità, è stata accertata, a campione, l'esistenza dell'impegno di spesa o di fattura in corso di pagamento.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti nel corso dell'anno, sia in conto competenza sia in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio, i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza, i residui passivi, sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza, l'avanzo di amministrazione, così come di seguito riportati:

Fondo di cassa al 01.01.2009	€ 78.607.095,76
Totale entrate riscosse	€ 358.282.598,39
Totale uscite pagate	€ 365.593.457,96
Fondo di cassa al 31.12.2009	€ 71.296.236,19

Si rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

71.296.236,19 + (Fondo Cassa Finale)
92.602.620,85 - (Residui Attivi)
132.342.943,16 = (Residui Passivi)
31.555.913,88 (Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 dicembre 2009, è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2009 per l'importo di € 26.466.080,23.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2009, risulta pari ad € 31.555.913,88, si rappresenta che l'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 5.089.833,65.

GESTIONE DELLA CASSA

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2009, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 78.607.095,76
Riscossioni in c/competenza	€ 327.221.849,66
Riscossioni in c/residui	€ 31.060.748,73
	€ 358.282.598,39
Pagamenti in c/competenza	€ 316.658.374,40
Pagamenti in c/residui	€ 48.935.083,56
	€ 365.593.457,96
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€ 71.296.236,19

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Tesoriere (Banca delle Marche) e dalla Tesoreria Provinciale di Stato (Banca d'Italia) al 31 dicembre 2009.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 374.865 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	343.761.486
Passività	Euro	259.564.029
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	83.822.592
- (Utile/perdita) dell'esercizio	Euro	374.865

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	208.796.181
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	201.757.928
Differenza	Euro	7.038.253
Proventi e oneri finanziari	Euro	58.484
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.455.589
Risultato prima delle imposte	Euro	8.552.326
Imposte	Euro	8.177.461
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	374.865

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e, in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, dai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standards Committee.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio rileva che anche per l'esercizio 2009 l'Istituto ha proceduto alla contabilizzazione dei contributi ricevuti da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerche, con il criterio della percentuale di completamento mediante l'esposizione nella voce delle rimanenze come opere e servizi in corso di esecuzione.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo e

quelli di pubblicità.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le verifiche previste dall'art. 2403 del Codice civile.

In esito a tali controlli non sono state rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari e, inoltre, sono state fornite le informazioni richieste, corrispondenti ai dati ed alle risultanze di bilancio, in guisa da fornire un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

Il Collegio ha, inoltre, verificato che:

1. La contabilità finanziaria è informatizzata;
2. Le rilevazioni sono state annotate sul giornale in ordine cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 25.742 mandati, di cui 80 stornati e n. 9.496 reversali, di cui 45 stornate;
3. I mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti amministrativi esecutivi e sono stati regolarmente estinti;
4. Le procedure per la contabilizzazione delle uscite e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
5. E' stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazioni degli accertamenti e degli impegni;
6. Sono stati adempiuti gli obblighi fiscali;
7. Dalla documentazione esaminata in corso di anno non si rinviene la presenza di gestioni fuori bilancio, come, peraltro, dichiarato dall'Ente, con nota acquisita agli atti del Collegio.

Il Collegio, esaminati gli atti, esprime parere favorevole.

La riunione termina alle ore 12.15.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma, 14 aprile 2010

Dott. Alessandro RIDOLFI

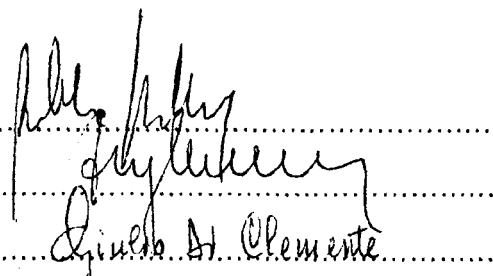
Dott. Angelo MENDITTO

Dott. Giulio DI CLEMENTE

Presidente

Componente

Componente


.....
.....
.....

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	327.221.849,66	Euro
	IN C/RESIDUI	Euro	31.060.748,73	Euro
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	316.658.374,40	Euro
	IN C/RESIDUI	Euro	48.935.083,56	Euro
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		Euro	71.296.236,19	Euro
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	Euro	45.611.821,03	Euro
		Euro	46.990.799,82	Euro
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	Euro	59.624.130,04	Euro
		Euro	72.718.813,12	Euro
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		Euro	31.555.913,88	Euro

Il Segretario

Il Segretario
P.C.C.

Il Presidente

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2009

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLLO STATO												
CAPITOLO 001												
SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE												
201	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE	100.879.824,00	101.470.092,00	,00	101.470.092,00	-590.268,00	470.996,00	470.252,00	,00	470.252,00	744,00	,00
Totale		100.879.824,00	101.470.092,00	,00	101.470.092,00	-590.268,00	470.996,00	470.252,00	,00	470.252,00	744,00	,00
CAPITOLO 006												
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI												
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
		SOMME ACCERTATE				PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE DEI RESIDUI ATTIVI					
		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLLO STATO												
CAPITOLO 007												
ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
207	ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008												
ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 91 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388												
208	ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
				RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
TITOLO I													
		ENTRATE CORRENTI											
		AGGREGATO 02											
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
		CATEGORIA 01											
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
		CAPITOLO 010											
		ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI											
222		ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 012													
		ENTRATE PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - D.P.C.M. DEL 16.11.2007											
		ENTRATE PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - D.P.C.M. DEL 16.11.2007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.620.157,00	4.620.149,00	,00	4.620.149,00	8,00
224		ENTRATE PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - D.P.C.M. DEL 16.11.2007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.620.157,00	4.620.149,00	,00	4.620.149,00	8,00
		Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.620.157,00	4.620.149,00	,00	4.620.149,00	8,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELO STATO											
	CAPITOLO 015											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SOSTANZE CHIMICHE											
245	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SOSTANZE CHIMICHE	1.200.000,00	926.157,00	,00	926.157,00	273.843,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale	CAPITOLO 015	1.200.000,00	926.157,00	,00	926.157,00	273.843,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale	CATEGORIA 01	114.953.739,00	115.300.554,00	11.272,60	115.311.826,60	-358.087,60	5.612.739,15	5.611.987,15	,00	5.611.987,15	752,00	
Totale	AGGREGATO 02	114.953.739,00	115.300.554,00	11.272,60	115.311.826,60	-358.087,60	5.612.739,15	5.611.987,15	,00	5.611.987,15	752,00	

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 03												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 01												
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
CAPITOLO 001												
SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI												
210	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI	4.000.000,00	3.520.488,72	381.233,37	3.901.722,09	98.277,91	230.384,44	151.853,83	62.272,59	214.126,42	16.238,02	443.905,96
Totale		4.000.000,00	3.520.488,72	381.233,37	3.901.722,09	98.277,91	230.384,44	151.853,83	62.272,59	214.126,42	16.238,02	443.905,96
CAPITOLO 002												
PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"												
212	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"	209.287,90	91.163,07	27.301,29	118.464,36	90.823,54	70.450,56	69.320,04	919,78	70.239,82	210,74	28.221,07
Totale		209.287,90	91.163,07	27.301,29	118.464,36	90.823,54	70.450,56	69.320,04	919,78	70.239,82	210,74	28.221,07

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio				
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE
				RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE									
TITOLO 1															
ENTRATE CORRENTI															
AGGREGATO 03															
ALTRE ENTRATE															
CATEGORIA 01															
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI															
CAPITOLO 003															
ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI															
214		ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 004															
"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI															
217		"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI	8.099.500,00	1.463.420,81	807.328,13	2.270.748,94	5.828.751,06	3.737.253,79	351.463,09	3.338.353,80	3.689.816,89	47.436,90	4.145.681,93		
		Totale	8.099.500,00	1.463.420,81	807.328,13	2.270.748,94	5.828.751,06	3.737.253,79	351.463,09	3.338.353,80	3.689.816,89	47.436,90	4.145.681,93		

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
		SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUERE	PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE	
TITOLO I																
ENTRATE CORRENTI																
AGGREGATO 03																
ALTRE ENTRATE																
CATEGORIA 01																
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																
CAPITOLO 007																
PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO																
211	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO															
	Totale															
CAPITOLO 008																
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)																
209	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)															
	Totale															
CAPITOLO 008																
CATEGORIA 01																
	Totale															

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 03												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 03												
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
CAPITOLO 001												
ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE												
213	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE	20.000,00	9.936,44	420,60	10.357,04	9.642,96	5.926,14	5.926,14	,00	5.926,14	,00	420,60
Totale		20.000,00	9.936,44	420,60	10.357,04	9.642,96	5.926,14	5.926,14	,00	5.926,14	,00	420,60
Totale		20.000,00	9.936,44	420,60	10.357,04	9.642,96	5.926,14	5.926,14	,00	5.926,14	,00	420,60

CODICE N	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE		SOMME ACCERTATE			RISOSI	RIMASTI DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					
		TITOLO 1										
		ENTRATE CORRENTI										
		AGGREGATO 03										
		ALTRE ENTRATE										
		CATEGORIA 04										
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
		CAPITOLO 001										
		ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE										
215		Totale	1.000.000,00	733.764,37	1.171.541,44	1.905.305,81	-905.305,81	892.773,93	595.323,56	297.450,37	892.773,93	1.468.991,81
			1.000.000,00	733.764,37	1.171.541,44	1.905.305,81	-905.305,81	892.773,93	595.323,56	297.450,37	892.773,93	1.468.991,81
		TITOLO 2										
		ENTRATE PER IVA										
231		Totale	400.000,00	391.522,95	344.567,61	736.090,56	-336.090,56	131.695,56	74.381,15	57.314,41	131.695,56	401.882,02
			400.000,00	391.522,95	344.567,61	736.090,56	-336.090,56	131.695,56	74.381,15	57.314,41	131.695,56	401.882,02
		CATEGORIA 04										
		Totale	1.400.000,00	1.125.287,32	1.516.109,05	2.641.396,37	-1.241.396,37	1.024.469,49	669.704,71	354.764,78	1.024.469,49	1.870.873,83
		AGGREGATO 03	14.302.787,90	6.751.130,49	2.854.542,28	9.605.472,77	4.697.315,13	5.201.089,07	1.282.567,93	3.854.385,95	5.137.155,88	6.708.928,23
		Totale	129.256.536,90	122.051.684,49	2.865.614,88	124.917.399,37	4.339.227,53	10.813.828,22	6.894.555,08	3.854.385,95	10.749.141,03	6.720.200,83

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O STATO												
CAPITOLO 001												
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92												
202		10.981.395,56	7.557.922,94	3.183.428,00	10.741.350,94	240.044,62	1.047.737,57	340.950,90	684.900,79	1.025.851,69	21.885,88	3.868.328,79
	Totale	10.981.395,56	7.557.922,94	3.183.428,00	10.741.350,94	240.044,62	1.047.737,57	340.950,90	684.900,79	1.025.851,69	21.885,88	3.868.328,79
CAPITOLO 002												
ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)												
203		,00	,00	,00	,00	,00	2.200.000,00	1.500.000,00	700.000,00	2.200.000,00	,00	700.000,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	2.200.000,00	1.500.000,00	700.000,00	2.200.000,00	,00	700.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLO STATO												
CAPITOLO 003												
ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE												
		503.960,00	,00	503.960,00	503.960,00	,00	1.204.886,75	447.010,05	739.165,86	1.186.175,91	18.710,84	1.243.125,86
Totale		503.960,00	,00	503.960,00	503.960,00	,00	1.204.886,75	447.010,05	739.165,86	1.186.175,91	18.710,84	1.243.125,86
CAPITOLO 004												
ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L. 388/00)												
		,00	,00	,00	,00	,00	241.560,00	137.477,81	103.800,00	241.277,81	282,19	103.800,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	241.560,00	137.477,81	103.800,00	241.277,81	282,19	103.800,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALLLO STATO													
CAPITOLO 005													
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI													
216		43.075.416,02	14.065.473,81	26.873.730,94	40.939.204,75	2.136.211,27	39.356.582,58	11.163.121,44	27.678.456,51	38.841.577,95	515.004,63	54.552.187,45	

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESEKIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE			
				DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALLO STATO													
CAPITOLO 007													
ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA													
221		ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA	,00	,00	,00	,00	,00	229.156,20	,00	229.156,20	229.156,20	,00	229.156,20
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	229.156,20	,00	229.156,20	229.156,20	,00	229.156,20
CAPITOLO 008													
ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.													
223		ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	422.309,78	410.066,78	12.243,00	422.309,78	,00	12.243,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	422.309,78	410.066,78	12.243,00	422.309,78	,00	12.243,00

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
				RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
TITOLO 1													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALL'O STATO													
CAPITOLO 009													
ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'													
230		ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	16.160.124,00	3.309.610,00	12.489.066,00	15.798.676,00	361.448,00	5.189.137,45	1.111.315,17	4.033.514,22	5.164.829,39	24.308,06	16.542.580,22
	Totale	CAPITOLO 009	16.160.124,00	3.309.610,00	12.489.066,00	15.798.676,00	361.448,00	5.189.137,45	1.111.315,17	4.033.514,22	5.164.829,39	24.308,06	16.542.580,22
CAPITOLO 010													
ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17599/2000/12)													
232		ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17599/2000/12)	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
	Totale	CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
CAPITOLO 011												
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN												
233		8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 012												
ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON E ALLA RICERCA E SPERIMENTAZIONE DEL VACCINO PER HIV												
235		2.000.000,00	,00	1.075.000,00	1.075.000,00	925.000,00	11.800.000,00	8.840.000,00	2.960.000,00	11.800.000,00	,00	4.035.000,00
Totale		2.000.000,00	,00	1.075.000,00	1.075.000,00	925.000,00	11.800.000,00	8.840.000,00	2.960.000,00	11.800.000,00	,00	4.035.000,00

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
				RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALL'O STATO													
CAPITOLO 013													
ENTRATE RELATIVE AL PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)													
226		ENTRATE RELATIVE AL PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)	2.000.000,00	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	2.000.000,00	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 014													
ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRADAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS													
227		ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRADAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	216.251,50	3.992.248,50	4.208.500,00	,00	3.992.248,50
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	216.251,50	3.992.248,50	4.208.500,00	,00	3.992.248,50

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALLLO STATO													
CAPITOLO 017													
ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO													
241	ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale	CAPITOLO 017	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale	CATEGORIA 01	89.220.895,58	39.933.006,75	44.125.184,94	84.058.191,69	5.162.703,89	66.503.620,33	24.166.193,65	41.757.235,08	65.923.428,73	580.191,60	85.882.420,02	
Totale	AGGREGATO 02	89.220.895,58	39.933.006,75	44.125.184,94	84.058.191,69	5.162.703,89	66.503.620,33	24.166.193,65	41.757.235,08	65.923.428,73	580.191,60	85.882.420,02	
Totale	TITOLO 2	89.220.895,58	39.933.006,75	44.125.184,94	84.058.191,69	5.162.703,89	66.503.620,33	24.166.193,65	41.757.235,08	65.923.428,73	580.191,60	85.882.420,02	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 01												
RITENUTE ERARIALI												
CAPITOLO 001												
RITENUTE ERARIALI IRPEF												
226			RITENUTE ERARIALI IRPEF	21.500.000,00	21.433.267,38	,00	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00
			Totale	21.500.000,00	21.433.267,38	,00	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00
			Totale	21.500.000,00	21.433.267,38	,00	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00
CATEGORIA 02												
ONERI PREVIDENZIALI A												
CARICO DEL LAVORATORE												
(RITENUTE PREVIDENZIALI												
ASSISTENZIALI)												
CAPITOLO 001												
RITENUTE PREVIDENZIALI ED												
ASSISTENZIALI ED ALTRE												
227			RITENUTE PREVIDENZIALI ED	11.200.000,00	10.392.599,60	,00	10.392.599,60	807.400,40	,00	,00	,00	,00
			ASSISTENZIALI ED ALTRE									
			Totale	11.200.000,00	10.392.599,60	,00	10.392.599,60	807.400,40	,00	,00	,00	,00
			Totale	11.200.000,00	10.392.599,60	,00	10.392.599,60	807.400,40	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 03												
RITENUTE DIVERSE												
CAPITOLO 002												
ENTRATE CONTO TERZI												
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
INDEAP E CONTRIBUTI												
SINDACALI ETC.)												
234		2.800.000,00	2.611.291,44	,00	2.611.291,44	188.708,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 4													
	PARITTE DI GIRO												
	AGGREGATO 01												
	ENTRATE AVVENTI NATURA DI												
	PARITTA DI GIRO												
	CATEGORIA 07												
	ALTRE PARITTE DI GIRO												
	CAPITOLO 001												
	RESTITUZIONE DELLE												
	DISPONIBILITA' DEL FONDO DI												
	CASSA												
229	RESTITUZIONE DELLE	1.500.000,00	1.150.000,00	,00	1.150.000,00	350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CASSA												
	Totale	1.500.000,00	1.150.000,00	,00	1.150.000,00	350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002													
	REGOLARIZZAZIONE INCASSI												
	IGEP A-BDM												
242	REGOLARIZZAZIONE INCASSI	150.000.000,00	129.650.000,00	,00	129.650.000,00	20.350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	IGEP A-BDM												
	Totale	150.000.000,00	129.650.000,00	,00	129.650.000,00	20.350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	151.500.000,00	130.800.000,00	,00	130.800.000,00	20.700.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	187.000.000,00	165.237.158,42	,00	165.237.158,42	21.762.841,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	187.000.000,00	165.237.158,42	,00	165.237.158,42	21.762.841,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
RIEPILOGO DEI TITOLI													
	TITOLO 1	120.256.526,90	122.051.684,49	2.865.614,88	124.917.299,37	4.339.227,53	10.813.828,22	6.894.555,08	3.854.585,95	10.749.141,03	64.687,19	6.720.200,83	
	TITOLO 2	80.220.895,58	39.933.006,75	44.125.184,94	84.058.191,69	5.162.703,89	66.503.620,33	24.166.193,65	41.757.235,08	65.923.428,73	580.191,60	85.882.420,02	
	TITOLO 4	187.000.000,00	165.237.158,42	,00	165.237.158,42	21.762.841,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	405.477.422,48	337.221.849,66	46.990.799,82	374.212.649,48	31.264.773,00	77.317.448,55	31.060.748,73	45.611.821,03	76.672.569,76	644.878,79	92.602.620,85	
	AVANZO DI	44.973.819,65	,00	,00	,00	44.973.819,65	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RIMASTI DA RISCUOTERE	RISCUOSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
	FONDO INIZIALE DI CASSA		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	450.451.242,13	327.221.849,66	48.990.799,82	374.212.649,48	76.238.592,65	77.317.448,55	31.060.748,73	45.611.821,03	76.672.569,76	644.878,79	92.602.620,85	

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2009

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 01												
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
CAPITOLO 001												
ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE												
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.915,00	175.367,70	14.547,30	189.915,00	,00	9.430,00	9.430,00	,00	9.430,00	,00	14.547,30
	Totale	189.915,00	175.367,70	14.547,30	189.915,00	,00	9.430,00	9.430,00	,00	9.430,00	,00	14.547,30
CAPITOLO 002												
STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE												
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	177.000,00	177.000,00	,00	177.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	177.000,00	177.000,00	,00	177.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 01												
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
CAPITOLO 003												
SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO												
122		497.000,00	387.907,22	58.944,41	446.851,63	50.148,37	53.519,39	31.397,69	5.000,00	36.597,69	16.921,70	63.944,41
		SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO										
Totale		497.000,00	387.907,22	58.944,41	446.851,63	50.148,37	53.519,39	31.397,69	5.000,00	36.597,69	16.921,70	63.944,41

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE				SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO I													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 01													
SPESA PER GLI ORGANI DELL'ENTE													
CAPITOLO 004													
SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE													
119	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		863.915,00	740.274,92	73.491,71	813.766,63	50.148,37	62.940,39	41.027,69	5.000,00	46.027,69	16.921,70	78.491,71	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 001												
STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE PIU' POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)												
101		70.712.937,00	69.316.506,23	99.028,41	69.415.534,64	1.297.402,36	,00	,00	,00	,00	,00	99.028,41
Totale		70.712.937,00	69.316.506,23	99.028,41	69.415.534,64	1.297.402,36	,00	,00	,00	,00	,00	99.028,41
CAPITOLO 002												
SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI												
102		22.250,00	,00	22.250,00	22.250,00	,00	38.050,00	,00	38.050,00	38.050,00	,00	60.300,00
Totale		22.250,00	,00	22.250,00	22.250,00	,00	38.050,00	,00	38.050,00	38.050,00	,00	60.300,00

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 1												
		SPESE CORRENTI										
		AGGREGATO 01										
		FUNZIONAMENTO										
		CATEGORIA 02										
		GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE										
		CAPITOLO 003										
		SPESA PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA	88.875,00	,00	88.875,00	88.875,00	,00	121.308,00	,00	76.869,78	44.438,22	165.744,78
108		SPESA PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA	88.875,00	,00	88.875,00	88.875,00	,00	121.308,00	,00	76.869,78	44.438,22	165.744,78
		Totale	88.875,00	,00	88.875,00	88.875,00	,00	121.308,00	,00	76.869,78	44.438,22	165.744,78
CAPITOLO 004												
		SPESA PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI ; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE. INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI										
		SPESA PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI, INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE. INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	548.460,00	536.997,24	4.320,76	541.318,00	7.142,00	140.326,73	114.975,89	1.787,89	23.562,95	6.108,65
109		SPESA PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI, INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE. INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	548.460,00	536.997,24	4.320,76	541.318,00	7.142,00	140.326,73	114.975,89	1.787,89	23.562,95	6.108,65
		Totale	548.460,00	536.997,24	4.320,76	541.318,00	7.142,00	140.326,73	114.975,89	1.787,89	23.562,95	6.108,65

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 005												
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)												
107		2.612.652,00	2.570.344,77	,00	2.570.344,77	42.307,23	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		2.612.652,00	2.570.344,77	,00	2.570.344,77	42.307,23	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 006												
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)												
116		6.350.515,00	3.913.239,21	,00	3.913.239,21	2.337.275,79	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		6.350.515,00	3.913.239,21	,00	3.913.239,21	2.337.275,79	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							TOTALE	
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 007												
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L. 401/00												
118		646.388,00	340.096,58	156.291,42	496.388,00	150.000,00	361.763,55	59.611,95	,00	59.611,95	302.151,60	156.291,42
Totale		646.388,00	340.096,58	156.291,42	496.388,00	150.000,00	361.763,55	59.611,95	,00	59.611,95	302.151,60	156.291,42
CAPITOLO 008												
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA												
ATTIVITA' INVENTIVA												
112		30.000,00	18.120,92	10.235,41	28.356,33	1.643,67	45.033,94	39.633,28	,00	39.633,28	5.400,66	10.235,41
Totale		30.000,00	18.120,92	10.235,41	28.356,33	1.643,67	45.033,94	39.633,28	,00	39.633,28	5.400,66	10.235,41

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 012												
SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388												
117			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388												
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 013												
SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E. ED ACCERTAMENTO DI IDONEITA' DELLE STRUTTURE E DELLE ATTREZZATURE DEI CENTRI CLINICI DI TRAPIANTO DI ORGANI												
157		89.000,00	87.980,64	,00	87.980,64	1.019,36	316,32	274,56	,00	274,56	41,76	,00
SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E. ED ACCERTAMENTO DI IDONEITA' DELLE STRUTTURE E DELLE ATTREZZATURE DEI CENTRI CLINICI DI TRAPIANTO DI ORGANI												
Totale		89.000,00	87.980,64	,00	87.980,64	1.019,36	316,32	274,56	,00	274,56	41,76	,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 014												
EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFIRMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO												
160		15.000,00	2.505,13	,00	2.505,13	12.494,87	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		15.000,00	2.505,13	,00	2.505,13	12.494,87	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 015												
INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE												
161		51.000,00	50.679,47	,00	50.679,47	320,53	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		51.000,00	50.679,47	,00	50.679,47	320,53	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 016												
SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO												
162	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	2.000.000,00	1.453.297,57	299.780,75	1.753.078,32	246.921,68	282.425,62	282.425,62	,00	282.425,62	,00	299.780,75
Totale		2.000.000,00	1.453.297,57	299.780,75	1.753.078,32	246.921,68	282.425,62	282.425,62	,00	282.425,62	,00	299.780,75
CAPITOLO 017												
SPESE PER CORSI, AGGIORN ED ADDESTR. DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI E REL. SPESE PER MISSIONI E ACQUISTO DI ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO												
123	SPESE PER CORSI, AGGIORNAMENTO ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI DIVERSE DALL'ISS E RELATIVE SPESE PER MISSIONI E PER L'ACQUISTO DI ATTREZZI E MATER. DIDATTICO	50.000,00	36.794,49	13.151,29	49.945,78	54,22	32.826,86	29.035,63	900,00	29.935,63	2.891,23	14.051,29
Totale		50.000,00	36.794,49	13.151,29	49.945,78	54,22	32.826,86	29.035,63	900,00	29.935,63	2.891,23	14.051,29

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 018												
SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94												
114		50.000,00	601,81	17.480,00	18.081,81	31.918,19	5.110,00	5.110,00	,00	5.110,00	,00	17.480,00
	Totale	50.000,00	601,81	17.480,00	18.081,81	31.918,19	5.110,00	5.110,00	,00	5.110,00	,00	17.480,00
	Totale	86.173.501,00	80.786.310,11	930.889,16	81.717.199,27	4.456.307,73	2.040.491,50	1.124.108,84	175.265,02	1.399.373,86	741.117,64	1.106.154,18
CATEGORIA 03												
MISSIONI												
CAPITOLO 001												
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
104		200.000,00	115.676,20	25.386,47	141.062,67	58.937,33	2.120,17	1.192,48	,00	1.192,48	927,69	25.386,47
	Totale	200.000,00	115.676,20	25.386,47	141.062,67	58.937,33	2.120,17	1.192,48	,00	1.192,48	927,69	25.386,47
	Totale	200.000,00	115.676,20	25.386,47	141.062,67	58.937,33	2.120,17	1.192,48	,00	1.192,48	927,69	25.386,47

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE									
TITOLO 1													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 04													
ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE													
CAPITOLO 001													
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI													
110	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI		25.771.736,00	24.505.596,74	225.247,10	24.730.843,84	1.040.892,16	757.496,96	217.316,17	80.517,21	297.833,38	459.663,58	305.764,31
	Totale		25.771.736,00	24.505.596,74	225.247,10	24.730.843,84	1.040.892,16	757.496,96	217.316,17	80.517,21	297.833,38	459.663,58	305.764,31
CAPITOLO 002													
SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL													
SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL													
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL		84.936,00	84.675,98	260,02	84.936,00	,00	257,98	257,98	,00	257,98	,00	260,02
	Totale		84.936,00	84.675,98	260,02	84.936,00	,00	257,98	257,98	,00	257,98	,00	260,02
	Totale		25.856.672,00	24.590.272,72	225.507,12	24.815.779,84	1.040.892,16	757.754,94	217.574,15	80.517,21	298.091,36	459.663,58	306.024,33

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE								TOTALE
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 002												
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE												
127	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE	490.000,00	339.411,70	112.824,62	452.236,32	37.763,68	104.539,76	104.539,30	,46	104.539,76	,00	112.825,08
	Totale	490.000,00	339.411,70	112.824,62	452.236,32	37.763,68	104.539,76	104.539,30	,46	104.539,76	,00	112.825,08
CAPITOLO 003												
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE												
128	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	240.000,00	224.194,90	12.339,34	236.534,24	3.465,76	,00	,00	,00	,00	,00	12.339,34
	Totale	240.000,00	224.194,90	12.339,34	236.534,24	3.465,76	,00	,00	,00	,00	,00	12.339,34
CAPITOLO 004												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANTA'												
129	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANTA'	12.976.419,64	11.061.254,83	1.835.255,34	12.896.510,17	79.909,47	218.906,08	202.736,59	16.169,49	218.906,08	,00	1.851.424,83
	Totale	12.976.419,64	11.061.254,83	1.835.255,34	12.896.510,17	79.909,47	218.906,08	202.736,59	16.169,49	218.906,08	,00	1.851.424,83

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 006												
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI												
SCIENIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENIFICHE												
131	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENIFICHE	140.000,00	92.117,44	28.688,21	120.805,65	19.194,35	39.771,66	23.006,36	,00	23.006,36	16.765,30	28.688,21
Totale		140.000,00	92.117,44	28.688,21	120.805,65	19.194,35	39.771,66	23.006,36	,00	23.006,36	16.765,30	28.688,21
CAPITOLO 007												
SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE												
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	1.600,00	228,00	,00	228,00	1.372,00	1.296,00	1.296,00	,00	1.296,00	,00	,00
Totale		1.600,00	228,00	,00	228,00	1.372,00	1.296,00	1.296,00	,00	1.296,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 008												
SPESE CONNESSE												
ALL'ATTIVITA' DELL'UNITA' ORGANIZZATIVA PER LA GESTIONE TECNICA, PATRIMONIO IMMOBILIARE E TUTELA DELLA SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI												
137	SPESE CONNESSE ALL'ATTIVITA' DELL'UNITA' ORGANIZZATIVA PER LA GESTIONE TECNICA, PATRIMONIO IMMOBILIARE E TUTELA DELLA SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	1.212.200,03	363.088,85	357.208,81	720.297,66	491.902,37	54.683,89	54.683,84	,05	54.683,89	,00	357.208,86
Totale		1.212.200,03	363.088,85	357.208,81	720.297,66	491.902,37	54.683,89	54.683,84	,05	54.683,89	,00	357.208,86
CAPITOLO 009												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS												
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

137

142

[illegible]

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESSE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESSE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 012												
SPESSE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI												
153		150.000,00	18.750,85	131.249,15	150.000,00	,00	176.748,97	15.937,65	134.206,29	150.143,94	26.605,03	265.455,44
Totale		150.000,00	18.750,85	131.249,15	150.000,00	,00	176.748,97	15.937,65	134.206,29	150.143,94	26.605,03	265.455,44

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
TITOLO I										
	SPESE CORRENTI									
	AGGREGATO 01									
	FUNZIONAMENTO									
	CATEGORIA 05									
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI									
	CAPITOLO 013									
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00	4.996,00	,00	4.996,00	,00
	OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE REL. A CORSI E CONVEGNI									
154	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00	4.996,00	,00	4.996,00	,00
	OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE RELAT. ALLA PARTECIP. A CORSI E CONVEGNI									
	CAPITOLO 013	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00	4.996,00	,00	4.996,00	,00
	Totale	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00	4.996,00	,00	4.996,00	,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 015											
	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI											
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	4.000,00	2.585,07	970,73	3.555,80	444,20	,00	,00	,00	,00	,00	970,73
	Totale	4.000,00	2.585,07	970,73	3.555,80	444,20	,00	,00	,00	,00	,00	970,73
CAPITOLO 016												
	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE											
165	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE	41.000,00	36.145,62	3.649,88	39.795,50	1.204,50	4.927,94	4.927,80	,14	4.927,94	,00	3.650,02
	Totale	41.000,00	36.145,62	3.649,88	39.795,50	1.204,50	4.927,94	4.927,80	,14	4.927,94	,00	3.650,02
	Totale	15.380.219,67	12.218.746,42	2.482.186,08	14.700.932,50	679.287,17	614.937,82	412.123,54	150.376,43	562.499,97	52.437,85	2.632.562,51

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 06												
DIFFUSIONE SCIENTIFICA												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE, SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE												
125		2.200.000,00	2.128.333,42	66.037,67	2.194.391,09	5.608,91	108.256,42	90.494,22	17.762,20	108.256,42	,00	83.819,87
Totale		2.200.000,00	2.128.333,42	66.037,67	2.194.391,09	5.608,91	108.256,42	90.494,22	17.762,20	108.256,42	,00	83.819,87
CAPITOLO 002												
SPESE PER BREVETTI E MARCHI												
133		209.287,90	198.010,51	11.277,39	209.287,90	,00	25.852,17	13.144,29	12.707,00	25.851,29	,88	23.984,39
Totale		209.287,90	198.010,51	11.277,39	209.287,90	,00	25.852,17	13.144,29	12.707,00	25.851,29	,88	23.984,39
Totale		2.409.287,90	2.326.343,93	77.335,06	2.403.678,99	5.608,91	134.108,59	103.638,51	30.469,20	134.107,71	,88	107.804,26

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 07												
DOCUMENTAZIONE												
CAPITOLO 001												
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA												
126		120.000,00	45.331,28	74.416,37	119.747,65	252,35	110.441,76	78.867,14	28.067,88	106.935,02	3.506,74	102.484,25
	Totale	120.000,00	45.331,28	74.416,37	119.747,65	252,35	110.441,76	78.867,14	28.067,88	106.935,02	3.506,74	102.484,25
CAPITOLO 002												
SPESE PER TRASMISSIONE DATI												
SPESE PER TRASMISSIONE DATI												
135		40.000,00	17.383,81	22.587,67	39.971,48	28,52	10.460,73	7.337,18	3.123,55	10.460,73	,00	25.711,22
	Totale	40.000,00	17.383,81	22.587,67	39.971,48	28,52	10.460,73	7.337,18	3.123,55	10.460,73	,00	25.711,22
	Totale	160.000,00	62.715,09	97.004,04	159.719,13	280,87	120.902,49	86.204,32	31.191,43	117.395,75	3.506,74	128.195,47

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 08												
CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI, SANGUE E SOSTANZE CHIMICHE												
CAPITOLO 001												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI												
141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.615.475,00	2.150.670,44	444.477,11	2.595.147,55	20.327,45	979.499,86	767.998,33	181.417,84	949.416,17	30.083,69	625.894,95
Totale		2.615.475,00	2.150.670,44	444.477,11	2.595.147,55	20.327,45	979.499,86	767.998,33	181.417,84	949.416,17	30.083,69	625.894,95
CAPITOLO 002												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE												
143	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	4.331.540,02	1.530.595,23	519.947,09	2.050.542,32	2.280.997,70	1.045.596,99	798.701,95	158.772,50	957.474,45	88.122,54	678.719,59
Totale		4.331.540,02	1.530.595,23	519.947,09	2.050.542,32	2.280.997,70	1.045.596,99	798.701,95	158.772,50	957.474,45	88.122,54	678.719,59

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 08													
CENTRO NAZIONALE													
TRAPIANTI, SANGUE E													
SOSTANZE CHIMICHE													
CAPITOLO 003													
SPESE PER IL													
FUNZIONAMENTO DEL CENTRO													
NAZIONALE DELLE SOSTANZE													
CHIMICHE													
130	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE DELLE SOSTANZE CHIMICHE		1.200.000,00	196.031,95	383.314,86	579.346,81	620.653,19	752.413,08	202.323,15	550.089,93	752.413,08	,00	933.404,79
Totale			1.200.000,00	196.031,95	383.314,86	579.346,81	620.653,19	752.413,08	202.323,15	550.089,93	752.413,08	,00	933.404,79
Totale			8.147.015,02	3.877.297,62	1.347.739,06	5.225.036,68	2.921.978,34	2.777.509,93	1.769.023,43	890.280,27	2.659.303,70	118.206,23	2.238.019,33

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 09												
RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI												
156	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	484.000,00	357.002,36	123.796,50	480.798,86	3.201,14	21.463,94	18.914,98	2.548,96	21.463,94	0,00	126.345,46
Totale		484.000,00	357.002,36	123.796,50	480.798,86	3.201,14	21.463,94	18.914,98	2.548,96	21.463,94	0,00	126.345,46
Totale		484.000,00	357.002,36	123.796,50	480.798,86	3.201,14	21.463,94	18.914,98	2.548,96	21.463,94	0,00	126.345,46

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 10												
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI												
CAPITOLO 002												
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANTITA' PUBBLICA												
140	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANTITA' PUBBLICA	100.000,00	65.480,89	27.645,22	93.126,11	6.873,89	35.808,74	29.028,26	2.347,89	31.376,15	4.432,59	29.993,11
Totale		100.000,00	65.480,89	27.645,22	93.126,11	6.873,89	35.808,74	29.028,26	2.347,89	31.376,15	4.432,59	29.993,11
CAPITOLO 003												
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS												
124	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 003												
CATEGORIA 10												
Totale		100.000,00	65.480,89	27.645,22	93.126,11	6.873,89	35.808,74	29.028,26	2.347,89	31.376,15	4.432,59	29.993,11

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE										
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE																
			TITOLO I																		
			SPESE CORRENTI																		
			AGGREGATO 01																		
			FUNZIONAMENTO																		
			CATEGORIA 11																		
			SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI																		
			CAPITOLO 001																		
			SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA																		
115			,00	,00	,00	,00	,00	27.788,49	11.706,26	11.009,18	22.715,44	5.073,05	11.009,18								
SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA																					
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	27.788,49	11.706,26	11.009,18	22.715,44	5.073,05	11.009,18								
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	27.788,49	11.706,26	11.009,18	22.715,44	5.073,05	11.009,18								
Totale		139.774.616,59	125.140.120,26	5.410.980,42	130.551.100,68	9.223.515,91	6.595.836,00	3.814.542,46	1.379.005,59	5.193.548,05	1.402.287,95	6.789.986,01									

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SOMME IMPEGNATE				PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
CODICE N	DENOMINAZIONE												
TITOLO 1													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 02													
INTERVENTI DIVERSI													
CATEGORIA 01													
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI													
CAPITOLO 005													
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)													
		40.000,00	,00	,00	,00	40.000,00	40.000,00	4.150,46	,00	4.150,46	4.150,46	,00	4.150,46
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)													
Totale	CAPITOLO 005	40.000,00	,00	,00	,00	40.000,00	40.000,00	4.150,46	,00	4.150,46	4.150,46	,00	4.150,46
Totale	CATEGORIA 01	696.982,15	244.812,86	320.797,15	565.610,01	131.372,14	131.372,14	1.510.111,73	849.406,30	660.705,43	1.510.111,73	,00	981.502,58

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI												
180			13.000,00	10.024,84	,46	10.025,30	2.974,70	,00	,00	,00	,00	,46
	Totale		13.000,00	10.024,84	,46	10.025,30	2.974,70	,00	,00	,00	,00	,46
CAPITOLO 002												
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE												
181			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 003												
RIDUZIONE 10% FONDO ACCESSORIO (L. 133/2008)												
182			1.134.991,00	125.081,00	1.009.910,00	1.134.991,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.009.910,00
	Totale		1.134.991,00	125.081,00	1.009.910,00	1.134.991,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.009.910,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 004												
FONDO PER MAGGIORI SPESE												
FONDO PER MAGGIORI SPESE												
184			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 005												
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI												
185			455.955,48	,00	,00	,00	455.955,48	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		455.955,48	,00	,00	,00	455.955,48	,00	,00	,00	,00	,00

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 007												
FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI, RINNOVO CONTRATTUALE ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00 E ART. 5 L.40/00)												
187		59.919,85	,00	,00	,00	59.919,85	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	59.919,85	,00	,00	,00	59.919,85	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008												
FONDO ACCANTONAMENTO PER PASSAGGI DI LIVELLO												
188		5.419.653,00	,00	,00	,00	5.419.653,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	5.419.653,00	,00	,00	,00	5.419.653,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO 2													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 001													
SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)													
501			2.000.000,00	,00	,00	,00	2.000.000,00	580.728,77	296.667,52	278.675,80	575.343,32	5.385,45	278.675,80
Totale			2.000.000,00	,00	,00	,00	2.000.000,00	580.728,77	296.667,52	278.675,80	575.343,32	5.385,45	278.675,80
CAPITOLO 002													
SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DI 502/92													
502			10.981.395,56	3.531.201,63	7.210.149,31	10.741.350,94	240.044,62	3.125.601,53	1.640.556,15	1.461.143,56	3.101.699,81	23.901,72	8.671.292,97
Totale			10.981.395,56	3.531.201,63	7.210.149,31	10.741.350,94	240.044,62	3.125.601,53	1.640.556,15	1.461.143,56	3.101.699,81	23.901,72	8.671.292,97

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 005												
SPESE RELATIVE AL BANDO DEL PROGETTO NAZIONALE AIDS												
506		6.400.000,00	21.371,73	178.628,27	200.000,00	6.200.000,00	25.062,94	,00	25.062,94	25.062,94	,00	203.691,21
	Totale	6.400.000,00	21.371,73	178.628,27	200.000,00	6.200.000,00	25.062,94	,00	25.062,94	25.062,94	,00	203.691,21
CAPITOLO 006												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507		6.000.000,00	1.119.530,26	3.955.469,74	5.075.000,00	925.000,00	2.374.365,91	2.094.179,90	280.186,01	2.374.365,91	,00	4.235.655,75
	Totale	6.000.000,00	1.119.530,26	3.955.469,74	5.075.000,00	925.000,00	2.374.365,91	2.094.179,90	280.186,01	2.374.365,91	,00	4.235.655,75
CAPITOLO 007												
SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI												
508		43.077.441,02	10.381.891,53	30.557.313,22	40.939.204,75	2.138.236,27	47.617.358,70	18.104.634,50	28.747.330,75	46.851.965,25	765.393,45	59.304.643,97
	Totale	43.077.441,02	10.381.891,53	30.557.313,22	40.939.204,75	2.138.236,27	47.617.358,70	18.104.634,50	28.747.330,75	46.851.965,25	765.393,45	59.304.643,97

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 008												
SPESE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)												
512			,00	,00	,00	,00	470,72	,00	470,72	470,72	,00	470,72
Totale			,00	,00	,00	,00	470,72	,00	470,72	470,72	,00	470,72
CAPITOLO 009												
SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACIENTI E PSICOTROPE												
513			503.960,00	98.192,86	405.767,14	503.960,00	,00	615.789,53	738.198,87	1.353.988,40	26.655,92	1.143.966,01
Totale			503.960,00	98.192,86	405.767,14	503.960,00	,00	615.789,53	738.198,87	1.353.988,40	26.655,92	1.143.966,01

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							TOTALE
TITOLO 2											
SPESE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 01											
INVESTIMENTI IN RICERCA											
CAPITOLO 012											
SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.											
517			,00	,00	,00	,00	14.185,85	,00	14.185,85	14.185,85	,00
SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.											
Totale			,00	,00	,00	,00	14.185,85	,00	14.185,85	14.185,85	,00
CAPITOLO 013											
SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'											
521		16.160.124,00	1.706.456,92	14.092.219,08	15.798.676,00	361.448,00	16.456.095,01	6.819.381,91	9.603.809,61	16.423.191,52	42.903,49
SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'											
Totale		16.160.124,00	1.706.456,92	14.092.219,08	15.798.676,00	361.448,00	16.456.095,01	6.819.381,91	9.603.809,61	16.423.191,52	42.903,49

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 014												
SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299/2000.12)												
523		,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	31.523,92	27.700,08	59.224,00	,00	27.700,08
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	31.523,92	27.700,08	59.224,00	,00	27.700,08
CAPITOLO 015												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA												
524		8.000.000,00	4.401.326,58	3.598.673,42	8.000.000,00	,00	3.786.042,30	2.999.715,65	782.734,10	3.782.449,75	3.592,55	4.381.407,52
Totale		8.000.000,00	4.401.326,58	3.598.673,42	8.000.000,00	,00	3.786.042,30	2.999.715,65	782.734,10	3.782.449,75	3.592,55	4.381.407,52

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA A					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 016												
SPESA PER IL PROGETTO												
MALATTIE RARE - PROGETTO												
ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
526		2.205.419,70	,00	,00	,00	2.205.419,70	2.752.491,41	1.079.950,30	1.672.541,11	2.752.491,41	,00	1.672.541,11
	Totale	2.205.419,70	,00	,00	,00	2.205.419,70	2.752.491,41	1.079.950,30	1.672.541,11	2.752.491,41	,00	1.672.541,11
CAPITOLO 017												
SPESA PER IL PROGETTO												
ONCOLOGIA - PROGETTI												
ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
527		1.484.350,00	,00	,00	,00	1.484.350,00	9.574.795,11	3.807.408,86	5.767.386,25	9.574.795,11	,00	5.767.386,25
	Totale	1.484.350,00	,00	,00	,00	1.484.350,00	9.574.795,11	3.807.408,86	5.767.386,25	9.574.795,11	,00	5.767.386,25

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 018												
SPESE PER PROGETTO MALATTIE INFETTIVE DI GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI POSSIBILE UTILIZZO COME ARMI NON CONVENZIONALI - PROBLEMI DI SALUTE PUBBLICA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
528			,00	,00	,00	,00	1.495.040,49	891.184,10	603.856,39	1.495.040,49	,00	603.856,39
SPESE PER PROGETTO MALATTIE INFETTIVE DI GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI POSSIBILE UTILIZZO COME ARMI NON CONVENZIONALI - PROBLEMI DI SALUTE PUBBLICA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
Totale			,00	,00	,00	,00	1.495.040,49	891.184,10	603.856,39	1.495.040,49	,00	603.856,39
CAPITOLO 019												
PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS												
529			,00	,00	,00	,00	181.308,87	119.795,08	49.591,94	169.387,02	11.921,85	49.591,94
PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS												
Totale			,00	,00	,00	,00	181.308,87	119.795,08	49.591,94	169.387,02	11.921,85	49.591,94

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	SOMME IMPEGNATE		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
				DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 01											
INVESTIMENTI IN RICERCA											
CAPITOLO 020											
PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU											
530		1.480.019,70	243.508,93	293.011,07	536.520,00	943.499,70	1.812.796,04	1.008.622,21	804.173,83	1.812.796,04	,00
PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU											
		1.480.019,70	243.508,93	293.011,07	536.520,00	943.499,70	1.812.796,04	1.008.622,21	804.173,83	1.812.796,04	,00
Totale		CAPITOLO 020									

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 021												
PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANTA E NATIONAL INSTITUTE HEALTH												
531		,00	,00	,00	,00	,00	2.915.166,09	222.496,48	2.692.669,61	2.915.166,09	,00	2.692.669,61
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	2.915.166,09	222.496,48	2.692.669,61	2.915.166,09	,00	2.692.669,61
CAPITOLO 022												
SPESE PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002												
533		150.458,54	34.491,34	115.508,66	150.000,00	458,54	3.466.120,00	2.141.567,37	1.324.552,63	3.466.120,00	,00	1.440.061,29
Totale		150.458,54	34.491,34	115.508,66	150.000,00	458,54	3.466.120,00	2.141.567,37	1.324.552,63	3.466.120,00	,00	1.440.061,29

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 026												
SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB												
541			,00	,00	,00	,00	14.804,83	12.187,48	2.617,35	14.804,83	,00	2.617,35
	Totale		,00	,00	,00	,00	14.804,83	12.187,48	2.617,35	14.804,83	,00	2.617,35
CAPITOLO 027												
SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO												
542			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	103.584.310,04	22.076.220,56	60.791.141,13	82.867.361,69	21.116.948,35	102.075.518,34	43.674.760,95	57.520.663,84	101.195.424,79	880.093,55	118.311.804,97

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 02											
INFORMATICA											
CAPITOLO 001											
SPESA PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)											
514		800.000,00	353.744,37	446.255,63	800.000,00	,00	68.226,68	26.244,80	36.581,88	62.826,68	5.400,00
	Totale	800.000,00	353.744,37	446.255,63	800.000,00	,00	68.226,68	26.244,80	36.581,88	62.826,68	5.400,00
	Totale	800.000,00	353.744,37	446.255,63	800.000,00	,00	68.226,68	26.244,80	36.581,88	62.826,68	5.400,00
CATEGORIA 03											
ACQUISTI IMMOBILI											
CAPITOLO 001											
SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPRESIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS											
509		229.156,20	75.469,01	103.650,00	179.119,01	50.037,19	,00	,00	,00	,00	103.650,00
	Totale	229.156,20	75.469,01	103.650,00	179.119,01	50.037,19	,00	,00	,00	,00	103.650,00
	Totale	229.156,20	75.469,01	103.650,00	179.119,01	50.037,19	,00	,00	,00	,00	103.650,00

[illegible]

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESE AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 01												
RITENUTE ERARIALI												
CAPITOLO 001												
IRPEF												
518	IRPEF	21.500.000,00	18.485.779,06	2.947.488,32	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00	2.947.488,32	
	Totale	21.500.000,00	18.485.779,06	2.947.488,32	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00	2.947.488,32	
	Totale	21.500.000,00	18.485.779,06	2.947.488,32	21.433.267,38	66.732,62	,00	,00	,00	,00	2.947.488,32	
CATEGORIA 02												
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI												
519	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	11.200.000,00	9.216.722,38	1.175.877,22	10.392.599,60	807.400,40	12.771,82	12.771,82	,00	12.771,82	1.175.877,22	
	Totale	11.200.000,00	9.216.722,38	1.175.877,22	10.392.599,60	807.400,40	12.771,82	12.771,82	,00	12.771,82	1.175.877,22	
	Totale	11.200.000,00	9.216.722,38	1.175.877,22	10.392.599,60	807.400,40	12.771,82	12.771,82	,00	12.771,82	1.175.877,22	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							TOTALE	
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESE AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 04												
TRATTENUTE PER CONTO												
TERZI												
CAPITOLO 001												
SPESE CONTO TERZI												
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
INPDAP - E CONTRIBUTI												
SINDACALI ETC.)												
525		2.800.000,00	2.602.307,26	8.984,18	2.611.291,44	188.708,56	1.516,12	1.221,01	295,11	1.516,12	,00	9.279,29
Totale		2.800.000,00	2.602.307,26	8.984,18	2.611.291,44	188.708,56	1.516,12	1.221,01	295,11	1.516,12	,00	9.279,29
Totale		2.800.000,00	2.602.307,26	8.984,18	2.611.291,44	188.708,56	1.516,12	1.221,01	295,11	1.516,12	,00	9.279,29

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESE AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 05												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL												
CASSIERE												
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL	1.500.000,00	1.150.000,00	,00	1.150.000,00	350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CASSIERE	1.500.000,00	1.150.000,00	,00	1.150.000,00	350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale											
	CAPITOLO 001	1.500.000,00	1.150.000,00	,00	1.150.000,00	350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
REGOLARIZZAZIONE												
PAGAMENTI IGEP-A-BDM												
522	REGOLARIZZAZIONE	150.000.000,00	129.650.000,00	,00	129.650.000,00	20.350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	PAGAMENTI IGEP-A-BDM	150.000.000,00	129.650.000,00	,00	129.650.000,00	20.350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale											
	CAPITOLO 002	150.000.000,00	129.650.000,00	,00	129.650.000,00	20.350.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale											
	CATEGORIA 05	151.500.000,00	130.800.000,00	,00	130.800.000,00	20.700.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale											
	AGGREGATO 01	187.000.000,00	161.104.808,70	4.132.349,72	165.237.158,42	21.762.841,58	14.287,94	13.992,83	295,11	14.287,94	,00	4.132.644,83
	Totale											
	TITOLO 4	187.000.000,00	161.104.808,70	4.132.349,72	165.237.158,42	21.762.841,58	14.287,94	13.992,83	295,11	14.287,94	,00	4.132.644,83
RIPILOGO DEI TITOLI												
	TITOLO 1	155.561.401,37	132.689.643,30	6.912.875,91	139.622.519,21	15.938.882,16	8.792.691,70	5.220.084,98	2.066.589,21	7.286.674,19	1.506.017,51	8.999.465,12
	TITOLO 2	107.889.840,76	22.863.922,40	61.653.587,49	84.517.509,89	23.372.330,87	102.143.745,02	43.701.005,75	57.557.245,72	101.258.251,47	885.493,55	119.210.833,21
	TITOLO 4	187.000.000,00	161.104.808,70	4.132.349,72	165.237.158,42	21.762.841,58	14.287,94	13.992,83	295,11	14.287,94	,00	4.132.644,83
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	450.451.242,13	316.658.374,40	72.718.813,12	389.377.187,52	61.074.054,61	110.950.724,66	48.935.083,56	59.624.130,04	108.559.213,60	2.391.511,06	132.342.943,16

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2009

STATO PATRIMONIALE	Anno 2009	Anno 2008
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	-	-
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INTELLETTUALE	5.333	28.617
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	519.235	302.984
7) ALTRE	11.197.441	16.753.673
TOTALE (I)	11.722.009	17.085.274
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	13.947.859	14.444.403
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	17.098.716	19.648.447
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	3.812.970	4.614.908
4) ALTRI BENI	13.102.531	12.248.777
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	129.544
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	47.962.076	51.086.079
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN	30.000	-
2) CREDITI	27.000	27.000
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	57.000	27.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	59.741.085	68.198.353
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	303.187	385.600
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	171.834.341	122.042.367
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	172.137.528	122.427.967
II) CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	19.759.351	6.955.322
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	20.568.210	27.052.261
TOTALE CREDITI	40.327.561	34.007.583
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	40.327.561	34.007.583
III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	71.296.236	78.607.096
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	71.296.236	78.607.096
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	283.761.325	235.042.646
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	810	834
2) RISCONTI ATTIVI	258.266	138.957
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	1.584.605
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	259.076	1.724.396
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	343.761.486	304.965.395

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2009

STATO PATRIMONIALE	Anno 2009	Anno 2008
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669	91.099.669
II) RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DALLA LEGGE	-	-
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV) CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	-	-
V) CONTRIBUTI PER RIPIANO DI SAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	14.348.604	19.996.706
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(21.625.682)	(22.152.602)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	374.865	526.920
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	1	(3)
TOTALE (A)	84.197.457	89.470.690
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	5.413.653	7.729.128
TOTALE (B)	5.413.653	7.729.128
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE (C)	-	-
D) DEBITI		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	233.438.218	186.461.589
6) DEBITI VERSO FORNITORI	7.610.786	9.104.065
7) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	-	-
8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-
10) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-
11) DEBITI TRIBUTARI	3.003.695	138.948
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	1.186.160	14.293
13) ALTRI DEBITI	2.595.836	3.022.755
TOTALE (D)	247.834.695	198.741.650
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AMMIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	108.423	37.819
2) RISCONTI PASSIVI	5.991.006	8.986.108
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	216.252	-
TOTALE (E)	6.315.681	9.023.927
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	343.761.486	304.965.395
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI		
	87.780	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI		
	87.780	-
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	87.780	-

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2009

CONTO ECONOMICO	Anno 2009	Anno 2008
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	4.546.802	3.954.872
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	115.428.558	116.791.323
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	32.086.799	30.523.588
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	49.791.973	44.179.740
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.942.049	7.715.574
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	208.796.181	203.165.097
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.021.082	10.878.468
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	33.608.504	30.432.578
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.238.527	1.309.644
9) PER IL PERSONALE	111.184.451	101.006.127
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.837.413	16.531.805
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	82.413	25.016
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	5.413.653	2.162.998
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.371.885	32.353.983
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	201.757.928	194.700.619
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.038.253	8.464.478
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	66.442	81.399
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	(16)
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(7.958)	18.717
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	58.484	100.100
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	2.418.942	1.287.652
21) ONERI	963.353	1.958.076
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	1.455.589	(670.424)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.552.326	7.894.154
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.177.461	7.367.234
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	374.865	526.920

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'
Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2009

CONTO ECONOMICO	Anno 2009	2009 Att.Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	4.546.802	1.500.803
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	115.428.558	
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	32.086.799	1.603.111
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	49.791.973	(917.520)
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.942.049	746
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	208.796.181	2.187.140
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.021.082	249.987
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	33.608.504	1.189.777
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.238.527	18.937
9) PER IL PERSONALE	111.184.451	548.541
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.837.413	75.924
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	82.413	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	5.413.653	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.371.885	502.801
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	201.757.928	2.585.967
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.038.253	(398.827)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	66.442	65.632
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(7.958)	(1.633)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 --17 bis)	58.484	63.999
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	2.418.942	252.803
21) ONERI	963.353	409.046
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	1.455.589	(156.243)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.552.326	(491.071)
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.177.461	57.806
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	374.865	(548.877)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2009

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolati in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto nell'ambito degli obiettivi programmatici loro affidati.

L'assetto contabile

Il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare. Nell'esercizio 2003 l'Istituto ha emanato, con il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regola, come disposto dall'art.13 del D.P.R. 70/2001, le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell'Istituto, le modalità per l'acquisto di beni, servizi o forniture, le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali.

La disciplina amministrativa e contabile contenuta nel Regolamento di contabilità sopra richiamato sancisce, al capo VI, "Rendiconto generale", che le risultanze della gestione dell'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale). L'obbligo della "doppia" rendicontazione, finanziaria e economico-patrimoniale, è ribadito anche nelle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70".

Fatti di rilievo dell'esercizio

Con decreto del Presidente dell'Ente in data 6 marzo 2009, è stato istituito, nell'ambito della Direzione Generale, un nuovo Centro di Responsabilità Amministrativa denominato "Unità di Gestione Tecnica, Patrimonio Immobiliare e tutela della sicurezza e salute dei lavoratori". A tale CRA è affidata la progettazione, direzione e collaudo dei lavori di ristrutturazione, manutenzione ordinaria e straordinaria del complesso dell'Istituto; la gestione degli interventi non specialistici di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili e degli impianti dell'Istituto, con il proprio personale o con personale esterno, nonché la progettazione ergonomica e di sicurezza dei luoghi, dei posti di lavoro e degli impianti; la gestione della sicurezza per i rischi di interferenza o per cantieri edili e dell'assunzione dei relativi incarichi di coordinamento e cooperazione per conto del committente; la gestione delle verifiche obbligatorie della sicurezza ai sensi del decreto legislativo n. 81/2008 e di prevenzione incendi e tenuta della relativa documentazione; l'installazione della segnaletica di sicurezza e salute di cui al titolo V del citato decreto legislativo n. 81/2008.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, n. 7 dell'8 ottobre 2009, è stato istituito, nell'ambito dell'attività di controllo/servizio svolte dall'Istituto nei confronti di terzi, una nuova unità operativa denominata "Unità di valutazione Cosmetici" il cui compito è quello di rendere, su richiesta delle società produttrici, le proprie valutazioni tecniche in merito alla rispondenza dei metodi produttivi utilizzati e dei relativi prodotti offerti sul mercato ai sistemi di qualità previsti dalla normativa europea.

Come per gli anni precedenti è stata affidata ai singoli Centri di Responsabilità, anche per le attività di ricerca finanziate con progetti e/o convenzioni, la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

Di conseguenza, si continua a mantenere centralizzata la fase dell'accertamento delle entrate e la contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Allo stesso modo sono state gestite centralmente le procedure concernenti la corresponsione degli stipendi al personale dipendente, gli acquisti di rilevante entità, ivi compresi quelli effettuati utilizzando il "canale Consip", i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria. Le predette attività funzionali sono state svolte dai competenti uffici delle unità tecnico-amministrative

dell'Istituto, tenendo in debito conto l'articolazione e l'organizzazione delle predette Direzioni centrali, articolate in conformità al combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003.

Detti criteri gestionali elaborati dagli Organi Direzionali dell'Ente sono stati dettati sia da ragioni di opportunità, sia dalla necessità di rendere coerenti le linee strategiche e di indirizzo degli organi di governo con i programmi e progetti, con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzate secondo criteri di efficienza ed economicità.

* * * *

Con il D.P.C.M. 27 febbraio 2009, si è dato corso, ai sensi del comma n. 643, dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, sulla base delle risorse relative alle cessazioni avvenute nell'anno 2007, alla seconda fase della "stabilizzazione" che ha interessato 43 unità di personale nei profili di seguito indicati: 14 Ricercatori, 12 CTER, 12 Collaboratori di Amministrazione e 5 Operatori Tecnici.

* * * *

A seguito della sottoscrizione, in data 13 maggio 2009, del CCNL del personale non dirigente del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione per il quadriennio 2006/2009 si è proceduto alla corresponsione ai dipendenti dell'Istituto delle somme maturate quali arretrati relative agli anni 2006, 2007 e 2008 ed alla messa a regime per l'anno 2009.

Nel corso del 2009, successivamente al controllo di compatibilità dei costi, effettuato dal Collegio dei Revisori di questo Istituto, sono state liquidate le indennità concernenti l'opportunità di sviluppo professionale per il personale dal IV al IX livello relative alle progressioni economiche nel livello ed alle progressioni di livello nel profilo (art. 53 ed ex art. 54 del CCNL 1998-2001).

In data 16 gennaio 2009 è intervenuto il passaggio di consegne tra il Tesoriere uscente (Banca Nazionale del Lavoro) e quello entrante, Banca delle Marche S.p.A., quale nuovo aggiudicatario del servizio di Tesoreria dell'Istituto. L'assegnazione del servizio è avvenuta a seguito di procedura di gara ad evidenza pubblica. Sul punto va precisato che l'esito della procedura concorsuale è stato oggetto di impugnazione da parte del precedente Tesoriere. Tale contenzioso si è

concluso con sentenza passata in giudicato a sfavore del ricorrente; la stessa è stata oggetto di successivo ricorso per revocazione proposto dalla parte soccombente e, definitivamente, risoltosi a favore della Banca delle Marche con sentenza del Consiglio di Stato n. 4302/08, la cui esecutività ha resistito all'istanza di revocazione medio tempore interposta.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento fondi (Allegato C della circolare n. 41 del 29 settembre 2003).

Tale richiesta, come sopra citato, ha costantemente tenuto conto della necessità di rispettare il limite del 3% fatti gli opportuni controlli contabili, anche tenendo conto dei saldi dei conti correnti aperti fuori dalla Tesoreria. La richiesta di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ai pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali concernenti il versamento di imposte, tributi e contribuzioni assistenziali e previdenziali.

* * * *

Con Decreto del Ministro della Salute e delle Politiche Sociali in data 27 marzo 2009, registrato alla Corte dei Conti il 23 luglio 2009, sono stati trasferiti all'Istituto i beni mobili acquisiti dallo stesso in data antecedente al 1 gennaio 2002, vale a dire nel periodo in cui rientrava ancora tra le Amministrazioni Centrali dello Stato.

* * * *

Tenuto conto della potestà regolamentare attribuita all'Ente, con deliberazione n. 1 del Consiglio di Amministrazione del 4 novembre 2009, è stata approvata l'adozione del "Regolamento per le missioni". In particolare, all'art. 1 - "Trattamento economico di missione" - si prevede che il trattamento economico di missione comprende le seguenti voci:

- indennità di trasferta oraria e/o giornaliera (diaria) secondo quanto previsto dalla vigente normativa;
- rimborso delle spese di viaggio e alloggio;

- indennità supplementare sul costo dei biglietti di viaggio;
- indennità chilometrica per l'uso del mezzo proprio;
- rimborso delle spese di vitto;
- compenso forfettario giornaliero in luogo di vitto e alloggio per il personale di cui al comma 3 dell'art. 25 del DPR 171/91.

* * * * *

Nel corso del 2009 si è proceduto all'accertamento ed alla relativa iscrizione del credito per le somme relative alla quota del cinque per mille del gettito derivante dall'Irpef per l'effetto delle scelte effettuate dai contribuenti nei per gli anni 2007 e 2008. Si evidenzia in ultimo che l'Istituto Superiore di Sanità è stata inserita nel 2009 tra gli Enti beneficiari della quota del cinque per mille del gettito derivante dall'Irpef.

Si sottolinea che con Decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio di concerto con il Ministero della Salute in data 23 marzo 2008 è stato concesso in uso gratuito e perpetuo all'Istituto Superiore di Sanità, per l'espletamento dei compiti istituzionali, la maggior porzione dell'immobile sito in Roma, in Via delle Messi d'Oro, n. 156, in applicazione dell'art. 47, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3, che ha esteso all'Istituto la disciplina contenuta nell'art. 1, comma 93, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 e successive modificazioni.

Si sottolinea, tuttavia, che il predetto immobile, nel corso del 2009, non è stato ancora consegnato all'Istituto che quindi non ha ancora preso possesso dello stesso, con la conseguenza che tutti gli obblighi, ivi compresi quelli fiscali, graveranno sull'Istituto a partire dalla data in cui si costituirà il diritto reale sopradescritto a favore dell'Ente.

* * * * *

Si sottolinea, altresì, che nel corso del 2009 ha proseguito la propria attività l'Organo collegiale preposto al Servizio di valutazione e controllo strategico, in virtù del decreto emanato in data 14 novembre 2005 dal Presidente

dell'Istituto a seguito del Regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del predetto servizio ed in particolare dell'art. 2 relativo all'organizzazione ed alla composizione del servizio stesso.

* * * *

Nell'esercizio 2009 l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2009 un Patrimonio Netto pari ad Euro 84.197.457.

Il Conto Economico dell'esercizio 2009 chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 374.865. In sostanza nell'esercizio 2009 (1 gennaio - 31 dicembre) i costi e i ricavi dell'anno hanno evidenziato un sensibile aumento del valore della produzione che è passato da Euro 203.165.097 ad Euro 208.796.181.

Tale incremento è imputabile da un lato ad un sensibile aumento dei proventi a fronte di prestazioni a terzi e dall'altro ad una significativa crescita delle variazioni delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'Ente (sul punto si rinvia a quanto analiticamente indicato nel paragrafo dedicato ai lavori in corso).

Contestualmente è proseguita con successo l'azione volta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento dei beni in parola utilizzati dai responsabili dei CRA e delle procedure per gli acquisti centralizzati al fine di migliorarne l'efficacia.

Si è sviluppato il processo di razionalizzazione dei costi per utenze finalizzato al loro costante monitoraggio.

E' stata sviluppata la possibilità di utilizzare strumenti contrattuali del noleggio, leasing per contrastare la contrazione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e la loro manutenzione.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2009)

La Direzione degli Affari Amministrativi sta continuando, anche per l'anno 2010, il supporto ai ricercatori nella evidenziazione dei costi necessari alla realizzazione di specifici progetti di ricerca nel momento in cui presentano proposte di finanziamento agli enti esterni. In particolare, tra i costi diretti, si è puntato sulla esatta determinazione del costo del personale strutturato, direttamente coinvolto nel progetto, oltre che sulla determinazione dei costi delle attrezzature scientifiche in rapporto alla percentuale di utilizzo nel progetto.

Anche il 2010 è iniziato con la stipula di nuovi contratti con la Commissione Europea nell'ambito del 7 Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo, che riconosce, quale unico sistema di contabilità, il sistema del FULL COST per la valutazione delle richieste di finanziamento.

La partecipazione a tali tipi di finanziamenti che impongono all'Istituto il rispetto di regole di rendicontazione tipiche di una contabilità analitica, hanno spinto la Direzione degli Affari Amministrativi a proseguire nell'iniziativa di attivare procedure che possano consentire l'esatta determinazione di tutti i costi diretti che contribuiscono alla realizzazione degli specifici progetti di ricerca finanziati. Per quanto riguarda la determinazione del costo del personale, si è chiesto di attivare, all'interno del sistema di rilevazione delle presenze (TIME-WORK), la funzione time-sheet. Tale rilevazione permetterà di quantificare, con maggiore precisione, il costo del personale strutturato da imputare sui progetti in proporzione al tempo dedicato ad essi. L'ambiente di prova è stato realizzato e a breve un CRA sarà scelto quale Centro pilota, al fine di testare il corretto funzionamento del programma implementato.

Novità del 2010 è anche la partecipazione dell'Istituto ai finanziamenti del Programma Operativo Regionali "Ricerca e Competitività 2007-2013 Regioni di Convergenza" del Ministero dell'Istruzione dell'Università della Ricerca avente come obiettivo una fattiva collaborazione tra imprese e organismi di ricerca per la realizzazione di progetti di ricerca nelle Regioni di Convergenza. Anche tale tipologia di progetti, così come i finanziamenti comunitari, richiedono ormai una esatta determinazione dei costi totali da imputare al progetto scaturenti dalla tenuta della contabilità analitica.

Investimenti effettuati

Il Settore informatico dell'Istituto ha continuato nel corso del 2009 gli aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della propria rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali, documentali) e della posta elettronica. Tale opera di aggiornamento continuo è essenziale per garantire un servizio in linea con le maggiori esigenze di un ente di ricerca.

Nell'ambito del Disaster Recovery, avviato nello scorso anno, si è proseguito nel 2009 per aumentare l'affidabilità. Si tratta di duplicare il core della rete con tutti i suoi dati in un'area diversa (Giano della Bella) da quella della sede principale e che consentirà un ripristino di tutto il patrimonio informativo dell'ISS in caso di eventi distruttivi. Il conseguimento dell'obiettivo e del grado di affidabilità è fortemente legata agli investimenti che verranno effettuati.

Per quanto riguarda lo storage sono state adottate soluzioni avanzate e servizi specifici al fine di ottimizzare il data center dell'ISS. Il consolidamento dello storage garantisce una maggiore efficienza e migliora i livelli di servizio, ottiene la scalabilità e nel contempo riduce i costi generali, facilita la gestione e consente un migliore utilizzo delle risorse.

- Semplificazione delle operazioni
- Migliore utilizzo
- Scalabilità a costi contenuti

Nel corso del 2009 si è accelerata la fase di virtualizzazione dei server per consentire un più agevole utilizzo dell'infrastruttura. La virtualizzazione consente il disaccoppiamento del software dall'hardware; l'adozione della soluzione blade server consente la scalabilità delle soluzioni. Tale infrastruttura porta a dare risposte ad esigenze eterogenee consentendo alte prestazioni.

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Istituto, emanato con Decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che rimanda alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi), nonché alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n.97 con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70", che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi) e ai Principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

Il Bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43, e dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 35-36-37, sono quelli stabili dal Codice civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2009 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del D.P.R. 97/2003 (articolo espressamente richiamato dalla Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 33 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto del 13 novembre 2003).

E' proseguita l'analisi secondo quanto stabilito dal principio contabile n. 29 che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario, nella revisione dei procedimenti della contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇒ i contributi e i corrispettivi derivanti da contratti stipulati in anni antecedenti al 2005, e i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della continuità, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso dell'anno 2009, rinviando al futuro esercizio la parte non di competenza (risconti passivi al 31.12.2009);

⇒ i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati secondo il criterio dei "lavori in corso su ordinazione", introdotto a partire dal rendiconto economico 2005.

Nel corso dell'anno 2009 si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa, così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di contribuzione di ciascuna di essa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

La rilevazione contabile delle commesse, secondo il criterio dei lavori in corso su ordinazione, sta permettendo il graduale abbandono della precedente logica di rilevazione, quale era il risconto. Ci si è resi sempre più conto che nella determinazione del risconto, quale quota di proventi da rinviare al futuro esercizio, - processo che per definizione si deve riferire a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico - , non si lavora mai su dati certi, perché la determinazione del provento della commessa rimane assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali, così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

Il sistema di rappresentazione economica delle commesse, secondo il principio dei "Lavori in corso su ordinazione", ha consentito, e consentirà sempre più, di analizzare periodicamente lo stato di avanzamento delle singole commesse, permettendo alla Direzione degli Affari Amministrativi di attivare, in tempi accettabili, tutte le procedure necessarie per il rispetto degli obblighi contrattuali qualora ciò non avvenisse (cd. circolarizzazione dei crediti).

IMMOBILIZZAZIONI**I. IMMATERIALI**

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali miglionie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

II. MATERIALI

Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

• Fabbricati strumentali	3%
• Costruzioni leggere	10%
• Impianti per laboratorio	10%
• Impianti generici	20%
• Macchinari e attrezz. Laboratorio	10%
• Macchinari per ufficio	12%
• Hardware	20%
• Apparecchi telefonici e radiomobili	20%
• Mezzi di trasporto	20%
• Mobili e arredi per laboratorio	12%
• Mobili e arredi per ufficio	12%
• Materiale bibliografico	5%

Per il primo periodo d'ammortamento le aliquote sono ridotte del 50%.

RIMANENZE DI MAGAZZINO Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo;) sono state valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile).

RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23.

CREDITI I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile.

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono contabilizzati al momento della loro assegnazione come componente del patrimonio netto. Sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). In merito a quanto rappresentato dalla Ragioneria Generale dello Stato in sede di esame del Conto consuntivo dell'e.f. 2007 l'Istituto ritiene di mantenere la rappresentazione dei contributi in c/capitale come posta del patrimonio netto considerata la necessità di rappresentare gli eventuali nuovi contributi in c/capitale utilizzando il criterio dei "risconti".

I contributi in conto capitale per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese correnti non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio

netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale.

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i contributi in conto capitale per spese di ricerca, e i finanziamenti relativi alle gestioni speciali, sono riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nei paragrafi successivi in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio del Consegnatario.

B- I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2009 dall'Istituto sono costituite da software e brevetti (riepilogati sotto la voce 3 "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	5.333	28.617	(23.284)
Immobilizzazioni in corso e acconti	519.235	302.984	216.251
Altre immobilizzazioni immateriali	11.197.441	16.753.673	(5.556.232)
TOTALE	11.722.009	17.085.274	(5.363.265)

B-I-3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

La voce è costituita dal software capitalizzabile e dai brevetti. La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Software	28.617	-	(23.284)	5.333
Brevetti	-	-	-	-
Totale Valore Netto Contabile	28.617		(23.284)	5.333

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Software	1.829.424	-	-	1.829.424
Brevetti	1.144.018	-	-	1.144.018
Totale Valore Netto Contabile	2.973.442	-	-	2.973.442

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Amm.to Software	1.800.806	23.285	-	1.824.091
F.do Amm.to Brevetti	1.144.018	-	-	1.144.018
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	2.944.824	23.285	-	2.968.109

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Immobilizzazioni immateriali in corso	302.984	216.251		519.235
Totale	302.984	216.251	-	519.235

La voce è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data di bilancio.

B-I-7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce in oggetto è costituita dagli "incrementi su beni di terzi", ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Valori attivi	37.380.279	1.088.070	-	38.468.349
Fondi ammortamento	20.626.606	6.644.302	-	27.270.908
Totale Valore Netto Contabile	16.753.673	(5.556.232)	-	11.197.441

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Incrementi su beni di Terzi	37.380.279	1.088.070	-	38.468.349
Totale	37.380.279	1.088.070	-	38.468.349

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	20.626.606	6.644.302	-	27.270.908
Totale	20.626.606	6.644.302	-	27.270.908

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2009 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, da impianti e macchinari, da attrezzature industriali e commerciali, da immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri.

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Terreni e fabbricati	13.947.859	14.444.403	(496.544)
Impianti e macchinario	17.098.716	19.648.447	(2.549.731)
Attrezzature industriali e commerciali	3.812.970	4.614.908	(801.938)
Altri beni	13.102.531	12.248.777	853.754
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	129.544	(129.544)
TOTALE	47.962.076	51.086.079	(3.124.003)

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è evidenziato il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto, nonché delle manutenzioni straordinarie capitalizzate.

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Valori attivi	16.551.471	-	-	16.551.471
Fondi ammortamento	(2.107.068)		(496.544)	(2.603.612)
Totale Valore Netto Contabile	14.444.403	-	(496.544)	13.947.859

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Valori attivi	81.556.365	589.506	-	82.145.871
Fondi ammortamento	(61.532.735)	(3.139.237)	-	(64.671.972)
Fondi svalutazione	(375.183)	-	-	(375.183)
Totale Valore Netto Contabile	19.648.447	(2.549.731)	-	17.098.716

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Impianti Generici	1.101.245	148.611	-	1.249.856
Impianti per Laboratorio	535.317	(2.388)	-	532.929
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	79.919.803	443.283	-	80.363.086
Totale Valori Attivi	81.556.365	589.506	-	82.145.871

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Amm.to Impianti Generici	(697.380)	(197.797)	-	(895.177)
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	(116.174)	(25.479)	-	(141.653)
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(60.719.181)	(2.915.961)	-	(63.635.142)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(61.532.735)	(3.139.237)	-	(64.671.972)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Sval.ne Impianti Generici	-	-	-	-
F.do Sval.ne Impianti per Laboratorio	(254.804)	-	-	(254.804)
F.do Sval.ne Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(120.379)	-	-	(120.379)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(375.183)	-	-	(375.183)

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Valori attivi	26.138.404	(30.407)	-	26.107.997
Fondi ammortamento	(21.337.161)	(771.531)	-	(22.108.692)
Fondi svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)
Valore netto contabile	4.614.908	(801.938)	-	3.812.970

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	5.200.798	107.273	-	5.308.071
Mobili e Arredi per Laboratorio	3.404.646	58.845	-	3.463.491
Totale B	8.605.444	166.118	0	8.771.562
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	106.603	-	-	106.603
Totale E	106.603	0	0	106.603
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	16.539.070		(167.564)	16.371.506
Macchinari per Ufficio	887.287	-	(28.961)	858.326
Totale G	17.426.357	0	(196.525)	17.229.832
Totale Valori Attivi	26.138.404	166.118	(196.525)	26.107.997

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(4.613.623)	(179.096)	-	(4.792.719)
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	(1.642.563)	(276.711)	-	(1.919.274)
Totale B	(6.256.186)	(455.807)	-	(6.711.993)
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	(52.598)	(10.299)	-	(62.897)
Totale E	(52.598)	(10.299)	-	(62.897)
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	(14.251.958)	(319.545)	-	(14.571.503)
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	(776.419)	-	14.120	(762.299)
Totale G	(15.028.377)	(319.545)	14.120	(15.333.802)
Totale Valore dei Fondi d'Ammortamento	(21.337.161)	(785.651)	14.120	(22.108.692)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Sval.ne Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(6.547)	-	-	(6.547)
F.do Sval.ne Mobili e Arredi per Laboratorio	(114.893)	-	-	(114.893)
Totale B	(121.440)	-	-	(121.440)
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Sval.ne Costruzioni Leggere	-	-	-	-
Totale E	-	-	-	-
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Sval.ne Hardware	-	-	-	-
F.do Sval.ne Macchinari per Ufficio	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale G	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)

B-II-4) ALTRI BENI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Valori attivi	17.534.352	1.875.517	-	19.409.869
Fondi ammortamento	(5.260.239)	(1.021.763)	-	(6.282.002)
Fondi svalutazione	(25.336)	-	-	(25.336)
Totale Valore Netto Contabile	12.248.777	853.754	-	13.102.531

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Materiale Bibliografico	17.225.956	1.856.070	-	19.082.026
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	169.864	19.447	-	189.311
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	138.532	-	-	138.532
Totale Valori Attivi	17.534.352	1.875.517	-	19.409.869

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	(5.052.904)	(973.090)	-	(6.025.994)
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(126.505)	(23.565)	-	(150.070)
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	(80.830)	(25.108)	-	(105.938)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(5.260.239)	(1.021.763)	-	(6.282.002)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
F.do Sval.ne Materiale Bibliografico	(10.682)	-	-	(10.682)
F.do Sval.ne Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(14.654)	-	-	(14.654)
F.do Sval.ne Mezzi di Trasporto	-	-	-	-
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	(25.336)		-	(25.336)

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

I valori al 31.12.2009 si riferiscono ai cespiti presenti nel "transitorio" in attesa di inventariazione.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Immobilizzazioni materiali in corso	129.544		(129.544)	-
Totale	129.544	-	(129.544)	-

B - III. Immobilizzazioni Finanziarie

L'importo di Euro 27.000 è rappresentato dal deposito cauzionale, produttivo di interessi legali, a fronte di contratto di locazione di immobile urbano adibito ad uso diverso da quello di abitazione.

L'importo di Euro 30.000 è rappresentato dalla quota associativa di partecipazione dell'Istituto Superiore di Sanità, per il tramite dell'Organismo di Valutazione e Accreditamento, al "Consorzio Pubblico per l'Accreditamento Società consortile a responsabilità limitata" (COPA).

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C- I. Rimanenze****C - I - 1) Materie prime sussidiarie e di consumo**

Le rimanenze sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario.

Importi in Euro

RIMANENZE	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrie	64.623	91.658	(27.035)	-29,5%
Prodotti Chimici	51.299	57.502	(6.203)	-10,8%
Cancelleria	97.593	96.164	1.429	1,5%
Prodotti Tecnici	82.270	69.213	13.057	18,9%
Gas e Ghiaccio	7.402	71.063	(63.661)	-89,6%
	303.187	385.600	(82.413)	-21,4%

C-I-3) Lavori in corso su ordinazione

Lavori in corso su ordinazione	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
<i>Lavori in corso per convenzioni</i>	171.834.340	122.042.367	49.791.973

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i

valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa, da adesso in poi, come "commessa".

Il principio contabile n. 23 riferisce i lavori in corso su ordinazione (denominati anche commesse a lungo termine) a varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale che sono stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritte in bilancio le commesse relative ai finanziamenti che l'Istituto ha sottoscritto, e che, alla data del 31.12.2009, sono ancora in corso di esecuzione.

L'applicazione di tale metodo è stata possibile in quanto:

- esiste un contratto vincolante per le parti in cui sono definite chiaramente le obbligazioni di entrambe, incluso il diritto al corrispettivo;
- è possibile effettuare stime ragionevoli ed attendibili dei costi e dei ricavi della commessa in base al suo stato di avanzamento;
- è possibile identificare in maniera attendibile i ricavi e i costi di commessa, così da poterli confrontare periodicamente con quelli precedentemente stimati.

Tanto premesso si evidenzia come tra i due metodi previsti dai principi contabili nazionali per la rappresentazione in bilancio dei valori, che derivano dai lavori in corso su ordinazione, si è scelto quello della percentuale di completamento, rispetto al criterio della commessa completata, al fine di rappresentare in bilancio il margine di commessa stimato sul contratto, man mano che esso matura in funzione dello stato di avanzamento della stessa.

Si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi diretti riferibili a ciascuna commessa, al fine di rendere possibile la determinazione della percentuale di completamento in maniera sempre più attendibile.

Come già rappresentato, anche le regole imposte dagli enti finanziatori (per prima la CE con l'emanazione delle regole di partecipazione al 7 Programma Quadro di Ricerca, Sviluppo e Dimostrazione) si stanno orientando, al momento della presentazione del budget per la richiesta di finanziamento, verso il metodo a costi totali con l'aggiunta di una quota, al momento forfettaria, di costi indiretti. E' utile, però, ricordare che il finanziamento della controparte, tranne nei casi di contratti cd. Commerciali (dove però l'Istituto non è ancora dotato di un forte potere contrattuale), non copre mai l'intero costo reale del progetto ma solo una

percentuale che, in media, si aggira generalmente intorno al 50%. E' per tale motivo che anche il CdA dell'Istituto ha rivisto le percentuali di recupero dei costi indiretti, così da cercare di recuperare una quota dei costi che compongono il costo totale del progetto, che non sono direttamente imputabili allo stesso in maniera analitica, a causa del non ancora sviluppo complessivo della contabilità analitica.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività.

La percentuale di stato di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi sostenuti, nel corso dell'anno di riferimento, ed il totale dei costi originariamente stimati (metodo cost to cost). Questi ultimi, sono stati identificati prendendo il preventivo dei costi, presentato dal responsabile scientifico al momento dell'approvazione della commessa da parte dell'Istituto (cd. piano economico-finanziario).

La percentuale di avanzamento così ottenuta, è stata rapportata al totale del corrispettivo complessivo pattuito (pari al totale dei costi + la quota di overhead) così da determinare il valore da attribuire alle rimanenze finali dei lavori di competenza dell'esercizio di riferimento.

Dall'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei lavori eseguiti dall'Istituto nell'esercizio 2009 è stato così rilevato:

a) nel Valore della produzione:

⇒ in qualità di rimanenze finali di lavori in corso per la quota di lavori eseguita nell'esercizio.

b) nei costi quali costi diretti riferiti alle commesse, e di competenza dell'anno.

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio, quale differenza dei due precedenti valori.

Nello stato patrimoniale, il valore dei lavori eseguiti è stato contabilizzato:

⇒ tra le attività quale rimanenza finale;

⇒ tra le passività quale debiti, così suddivisi:

⇒ anticipi da clienti, qualora nel contratto sottoscritto è stata prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇒ acconti da clienti, qualora nel contratto è prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte della consegna da parte dell'Istituto di quote di lavori riconducibili ad uno "stato di avanzamento lavori", e per i quali, al 31.12.2009 non

si è avuta notizia da parte del committente dell'avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

Si specifica, inoltre, che nel caso di commesse a breve termine, e cioè aventi un periodo di esecuzione inferiore all'anno, anche se in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, le stesse sono state valutate secondo i criteri previsti dall'art. 92 DPR 917/86 "... in base alle spese sostenute nell'esercizio...".

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2009 sono pari a Euro 40.327.561. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dall'attività convenzionale/progettuale, il cui valore si riferisce all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio 2009 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
1) Verso Clienti	19.759.351	6.955.322	12.804.029
3) Verso Altri	20.568.210	27.052.261	(6.484.051)
Totale	40.327.561	34.007.583	6.319.978

Si descrivono nei paragrafi successivi alcuni dettagli del valore dei crediti.

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	19.696.403	6.955.322	12.741.081
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	62.948	-	62.948
Totale	19.759.351	6.955.322	12.804.029

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" è così dettagliabile:

Importi in Euro	
CLIENTI	Valori al 31.12.2009
MINISTERO LAVORO SALUTE E POLITICHE SOCIALI -	14.666.935
MINISTERO DELLA SALUTE	1.744.504
EUROPEAN COMMISSION JOINT RESEARCH CENTRE	611.286
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	200.000
COMUNE DI BRESCIA - SETTORE AMBIENTE ED ECOLOGIA	109.960
COMUNE DI CASAPESENNA	100.100
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - COMITATO NAZIONALE BIOSICUREZZA - BIOTECNOLOGIE	100.063
MINISTERO DIFESA-DIREZ.GEN.SANITA'MILITARE-II REPARTO-DIVISIONE BILANCIO E PROGR.FINANZ.	93.178
ASUR MARCHE ANCONA AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE ZONA 7	90.000
ISTITUTO NAZIONALE PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI	82.180
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - Struttura di missione"Dipartimento della Gioventù"	80.000
BAYER S.P.A.	68.100
FIDIA ADVANCED BIOPOLYMERS	66.000
ENI SPA	65.893
ISTITUTO PER LA SALUTE E LA PROTEZIONE DEI CONSUMATORI (COMMISSIONE DELLE COMUNITA' EUROPE	63.608
SOCIETA' PRODUTTORI SEMENTI SPA	58.800
FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO "C. BESTA"	54.185
ISPESL - Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - U.F. V	53.236
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI	42.833
SIGMA -TAU INDUSTRIE FARMACEUTICHE RIUNITE S.p.A.	42.000
PROVINCIA ITALIA CEIC IDI IRCCS ISTITUTO DERMOPATICO DELL'IMMACOLATA	40.000
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI- DIPARTIMENTO POLITICHE ANTIDROGAF	38.520
BIOPROGRESS S.p.A.	36.000
DU PONT DE NEMOURS ITALIANA SRL	36.000
ENEA	35.520
INSTITUTE FOR PHARMACOKINETIC AND ANALYTICAL STUDIES	35.000
UNIVERSITA' CATTOLICA SACRO CUORE	33.600
COMUNE DELLA SPEZIA	31.494
ARPA AGENZIA REGIONALE PER LA PREVENZIONE E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL VENETO ARPAV	30.134
FONDAZIONE CENTRO S. RAFFAELE	28.800
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE LOMBARDIA-EMILIA ROMAGNA	27.600
BIOLITEC ITALIA SRL	26.400
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE	26.267
CROATIAN AGENCY FOR MEDICINAL PRODUCTS AND MEDICAL DEVICES	25.800
COMUNE DI TERMOLI	25.000
PEVION BIOTECH Ltd	24.756
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II - DIP. DI MED. CLINICA E SPERIMENTALE	24.600
DIES	24.000
ISTITUTO ITALIANO IMBALLAGGIO	24.000
DOMPE' S.P.A.	24.000
IZS PIEMONTE, LIGURIA E VALLE D'AOSTA	24.000
ALTRI	682.053
Totale	19.696.403

C-II-3) CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	12.916.259	13.446.476	(530.217)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	4.158.036	11.722.028	(7.563.992)
c) Crediti verso il personale dipendente	58.028	14.852	43.176
d) Crediti verso erario per imposte	222.555	443.132	(220.577)
g) Crediti verso erario per I.V.A.	-	-	-
m) Anticipazioni	-	-	-
n) Altri crediti	3.213.332	1.425.773	1.787.559
Totale	20.568.210	27.052.261	(6.484.051)

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta, fermo restando che i dati sopra riportati derivano dall'analitica attività volta a realizzare la "circularizzazione dei crediti" vantati dall'Ente al 31.12.2009.

C-II-3)-a) Crediti verso il Ministero della Salute

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 12.916.259.

C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 4.158.036, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	4.158.036	11.722.028	(7.563.992)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	4.158.036	11.722.028	(7.563.992)

I debitori dell'Istituto compresi nella voce "Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni" sono in numero molto elevato. Si elencano dunque, nella tabella successiva, i soli crediti vantati verso Ministeri, verso la Commissione europea, verso altri soggetti di riferimento pubblici e privati, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009
EUROPEAN COMMISSION JOINT RESEARCH CENTRE	1.459.314
MINISTERO DELL'AMBIENTE	676.594
MINISTERO AFFARI ESTERI	432.853
MIN.AMBIENTE E TUTELA DEL TERR.-DIR. PER LA V.I.A.	220.467
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLA SARDEGNA	122.827
AGENZIA SPAZIALE ITALIANA	87.798
INTERNATIONAL AGENCY FOR RESEARCH ON CANCER CENTER	79.994
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	73.688
ACEA	10.329
ALTRI	994.172
Totale	4.158.036

C-II-3)-c) Crediti verso personale dipendente

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 58.028, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazione
Crediti v/ personale	58.028	14.852	43.176
Totale	58.028	14.852	43.176

Tali crediti si riferiscono alle restituzioni di somme relative ad anticipi di missione.

C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte

La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazione
Ritenute su interessi Attivi	-	21.759	(21.759)
Acconti IRES	-	326.059	(326.059)
Crediti IRES	222.555	95.314	127.241
Totale	222.555	443.132	(220.577)

C-II-3)-g) Crediti verso erario per Iva

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Crediti IVA	-	-	-
Iva conto acconti di imposta	-	-	-
Totale	-	-	-

C-II-3)-m-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono pari a Euro 3.213.332, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazione
Anticipi a fornitori	-	-	0
Altri crediti	3.213.332	1.425.773	1.787.559
Totale	3.213.332	495.815	1.787.559

Gli altri crediti sono relativi a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali rilevati in bilancio. A tale proposito si fa presente che la documentazione attestante la sussistenza dei predetti crediti è stata puntualmente rilevata sulla base della documentazione agli atti.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sulle disponibilità presso la Banca d'Italia Tesoreria Unica e la Banca delle Marche nell'esercizio 2009.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazione
Banca d'Italia Tesoreria Unica c/c n. 22349	70.532.857	78.607.096	(8.074.239)
Banca delle Marche c/c 0000 001	763.379	-	763.379
Totale	71.296.236	78.607.096	(8.074.239)

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**D - 1) RATEI ATTIVI****D-1)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi**

L'importo pari ad Euro 810 è rappresentato da ratei attivi relativi a canoni.

D-2) RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi comprende spese per manutenzione, utenze e canoni di competenza dell'esercizio successivo.

Per il dettaglio della composizione dei risconti attivi si rinvia alle tabelle di seguito riportate.

D-2)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazione
Risconti attivi da prestazioni servizi da terzi	258.266	138.957	119.309
Totale	258.266	138.957	119.309

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, evidenziati nella tabella che segue, si riferiscono al risconto dei costi sostenuti per il trasferimento ad enti terzi di corrispettivi per l'esecuzione di una parte dei lavori affidati all'Istituto, nell'ambito delle commesse stipulate dall'Istituto stesso. Tale posta serve a rettificare il valore complessivo dei debiti contratti verso altri enti di ricerca, così come risultante dal contratto stipulato, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

L'azzeramento del valore dei risconti attivi al 31/12/2009 deriva dalla conclusione dei rapporti con i soggetti terzi che collaboravano alla realizzazione delle attività previste dalle convenzioni stipulate anteriormente all'anno 2005. Successivamente, come è noto, la rilevazione di tali costi è avvenuta con il criterio dei "Lavori in corso su ordinazione".

	Valori al 31/12/09	Valori al 31/12/08	Variazione
Altri risconti attivi	-	1.584.605	(1.584.605)
Totale	-	1.584.605	(1.584.605)

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2009 è pari a Euro 84.197.457. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	14.348.604	19.996.706	(5.648.102)
Utili (Perdite) portati a nuovo	(21.625.682)	(22.152.602)	526.920
Risultato dell'esercizio	374.865	526.920	(152.055)
Arrotondam. per stampa bilancio	1	(3)	4
Totale	84.197.457	89.470.690	(5.273.233)

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	91.099.669	91.099.669	-

A- VI. Contributi in conto capitale

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti negli anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. Allo stato attuale, dunque, i contributi in conto capitale sono formati da valori derivanti dal Decreto ministeriale 22 dicembre 2000, dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998, e dalla L. 16.01.2003 n.3 art. 47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito). Tali contributi sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti (che comporta la neutralizzazione dell'effetto

economico degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con i contributi in oggetto).

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2009.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Contributi in conto capitale	14.348.604	19.996.706	(5.648.102)
Contributi in conto capitale	14.348.604	19.996.706	(5.648.102)

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2008 portato a nuovo nell'esercizio 2009.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
Avanzo economico portato a nuovo		-	-
Disavanzo economico portato a nuovo	(21.625.682)	(22.152.602)	526.920
Totale	(21.625.682)	(22.152.602)	526.920

A- IX Risultato dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2009 è pari a Euro 374.865. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2009 sono pari a Euro 5.413.653. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Altri accantonamenti	5.413.653	7.729.128	(2.315.475)
Totale	5.413.653	7.729.128	(2.315.475)

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per passaggi di livello..

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	233.438.218	186.461.589	46.976.629
6) Debiti verso fornitori	7.610.786	9.104.065	(1.493.279)
11) Debiti tributari	3.003.695	138.948	2.864.747
12) Debiti V/istituti di previdenza	1.186.160	14.293	1.171.867
13) Altri debiti	2.595.836	3.022.755	(426.919)
Totale	247.834.695	198.741.650	49.093.045

Nelle pagine successive sono evidenziati alcuni dettagli.

D - 5) Acconti

Sono compresi in tale voce le seguenti tipologie di debiti:

⇒ anticipi da clienti, derivanti dall'analisi contrattuale delle singole convenzioni sottoscritte dall'Istituto, per l'esecuzione di specifiche "commesse," e nelle quali è prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori, o di altri eventuali anticipi anche durante l'esecuzione del progetto senza la consegna di nessun "stato di avanzamento lavori";

⇒ acconti da clienti derivanti dall'analisi contrattuale delle singole convenzioni stipulate dall'Istituto, per le quali sono state consegnati, all'ente committente, delle quote di lavori che possono essere considerati degli "stato di avanzamento lavori" e per i quali, al 31.12.2009, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi).

Si fornisce, di seguito, una specifica di tali valori:

	Anticipi da clienti 2009	Acconti da clienti 2009	Anticipi da clienti 2008	Acconti da clienti 2008
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	12.492.800,00	1.582.093,91	3.004.580,00	515.612
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	240.000,00	115.155,68	41.500,00	296.400
Finanziamenti da cap. 216 e cap 230 (Contributi per l'esecuzione di ricerche ai sensi del DPR 70/2001 e derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute)	167.499.846	39.068.322,07	154.991.984,00	22.598.233
Finanziamenti da cap. 205 (progetti cofinanziati Ministero Salute)	-	-	-	13.280
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	-	-	1.500.000,00	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	-	-	-	-
Finanziamenti da cap 241 (progetto Alleanza Contro il Cancro)	-	5.000.000,00	-	-
Finanziamenti da cap. 235 (ricerca e sperimentazione del vaccino HIV)	6.240.000,00	1.200.000,00	3.500.000,00	-
Totale	186.472.646	46.965.572	163.038.064	23.423.525

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2009 (Euro 3.176.766), da debiti per fatture da ricevere, ovvero relativi a beni e/o servizi ricevuti nell'esercizio per i quali non è pervenuta la fattura entro la data di chiusura del bilancio (Euro 3.398.382), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 1.035.638). Si sottolinea che i debiti verso enti di ricerca sono da inserire nel contesto dell'attività convenzionale/progettuale, il cui valore si riferisce all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	3.176.766	4.155.879	(979.113)
Debiti per fatture da ricevere	3.398.382	4.647.390	(1.249.008)
Debiti V/Enti di ricerca	1.035.638	300.796	734.842
Totale	7.610.786	9.104.065	(1.493.279)

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per Iva intracomunitaria, debiti verso Erario per imposte e ritenute Irpef, da versare nell'esercizio 2010.

Si sottolinea che l'Agenzia delle Entrate ha ritenuto che l'Istituto possa essere annoverato tra i soggetti beneficiari della riduzione a metà dell'IRES per quanto attiene ai redditi fondiari derivanti da immobili destinati all'espletamento dei propri compiti istituzionali (vale a dire gli immobili concessi in uso gratuito e perpetuo dal Demanio), nonché per i redditi derivanti da attività commerciali purchè si configurino "quali attività marginali e si pongano in un rapporto di inequivoca strumentalità diretta ed immediata in relazione al fine istituzionale perseguito dall'Istituto".

Di conseguenza, l'Istituto ha applicato l'aliquota ridotta a quelle attività in possesso dei requisiti richiesti dall'Agenzia.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	(1.238)	519	(1.757)
b) Debiti verso Erario per imposte	57.413	138.429	(81.016)
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	2.947.520	-	2.947.520
Totale	3.003.695	138.948	2.864.747

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2010.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
a) I.N.P.S.	-	-	-
b) I.N.A.I.L.	11.030	12.777	(1.747)
c) I.N.P.D.A.P.	1.172.559	-	1.172.559
r) Altre ritenute stipendi	2.571	1.516	1.055
Totale	1.186.160	14.293	1.171.867

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
a) Debiti diversi	698.847	-	698.847
b) Debiti verso il personale dipendente	1.874.795	2.963.178	(1.088.383)
c) Lavoro parasubordinato	22.194	59.577	(37.383)
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	-	-
Totale	2.595.836	3.022.755	(426.919)

Come si evince dalla tabella su esposta il valore più rilevante degli "altri debiti" è dovuto ai "debiti verso il personale dipendente". Tali debiti derivano da

una serie di indennità da liquidare al personale a tempo indeterminato e al personale a tempo determinato.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi, come risulta dalla tabella seguente, sono composti in prevalenza da risconti passivi.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
1) Ratei Passivi	108.423	37.819	70.604
2) Risconti Passivi	5.991.006	8.986.108	(2.995.102)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	216.252	-	216.252
Totale	6.315.681	9.023.927	(2.708.246)

E - 1) RATEI PASSIVI

I ratei passivi rappresentano quote di costo di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui collegata manifestazione numeraria avrà luogo nel successivo periodo amministrativo, essi si riferiscono a contratti relativi a manutenzione e noleggi.

E - 2) RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	5.991.006	8.986.108	(2.995.102)
Totale	5.991.006	8.986.108	(2.995.102)

I risconti passivi relativi all'attività convenzionale/progettuale evidenziati, invece, si riferiscono al rinvio agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio 2009.

I residui dei contributi e dei corrispettivi derivanti da contratti e convenzioni stipulati negli anni precedenti al 2005, come già evidenziato nelle premesse, sono stati contabilizzati come risconti passivi al 31.12.2009 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2008.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2009 risulta notevolmente diminuito, rispetto all'anno precedente perché, come ricordato, dal rendiconto economico 2005, si è iniziata una nuova procedura di rivalutazione delle varie commesse che ha comportato:

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2009, e per i quali, sono stati contabilizzati i proventi di competenza che in numerosi casi sono risultati pari alla quota finale di "overhead".

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2009, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2008 (proventi all'01.01.2009) è stato rivalutato stornando la quota che non sarà mai richiesta alla controparte, in virtù di minori costi effettivi sostenuti per la realizzazione della ricerca.

E' continuato anche per l'esercizio 2009 di rilievo, in questo esercizio, la diminuzione dei risconti passivi al 31.12.2008 derivanti dal finanziamento derivante dalla legge 27.12.2002 n. 89 - Programma Italia Usa - finanziamento anno 2004 - derivante dalla conclusione della prima fase di numerose attività di ricerca. Di tale prima fase, è ancora attivo il contributo ai progetti di ricerca sulle cellule staminali per i quali l'ISS sta definendo un bando per la selezione dei migliori progetti da finanziare.

Il dettaglio della ricostruzione dei risconti passivi per capitolo di bilancio è desumibile dalla seguente tabella:

	Risconti passivi al 31/12/2009	Risconti passivi al 31/12/2008	Variazione "Proventi al 31/12/2009"
Cap.207/158	70.375	102.756	(32.381)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	-	6.814	(6.814)
Cap. 201/506 Aids	-	18.716	(18.716)
Cap. 235/507 (programma Chiron)	164.391	234.484	(70.093)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	2.692.227	2.801.028	(108.801)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	378.330	462.867	(84.537)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	-	177.390	(177.390)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	25.402	38.386	(12.984)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	14.186	14.778	(592)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	81.642	245.523	(163.881)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	-	-	0
Cap. 205/503 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	33.594	236.359	(202.765)
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	2.409.538	4.493.977	(2.084.439)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	93.621	58.969	34.652
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	27.700	59.224	(31.524)
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	-	34.837	(34.837)
Totale	5.991.006	8.986.108	(2.995.102)

CONTI D'ORDINE

4) BENI DI TERZI

Nel corso dell'esercizio 2009 l'Istituto Superiore di Sanità ha stipulato un contratto di locazione finanziaria, nel più ampio contesto della necessità di acquisire la fornitura di apparecchiature hardware per il sistema informatico dell'Istituto stesso, con la Società FRANFINANCE, avente ad oggetto il materiale fornito da EMC COMPUTER SYSTEM ITALIA S.p.A..

L'importo complessivo della fornitura ammonta ad Euro 79.800 * IVA che verrà corrisposto trimestralmente, dietro presentazione di fattura.

Alla data di chiusura del Bilancio d'esercizio l'ammontare complessivo dei canoni ancora da pagare è pari ad Euro 87.780.

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2009 ammonta a Euro 208.796.181, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 201.757.928, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 7.038.253.

A questo primo risultato (Euro 7.038.253) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 58.484) ed i proventi straordinari (Euro 1.455.589), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 8.552.326; considerando anche le imposte maturate (Euro 8.177.461), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 374.865.

A. Valore della produzione**A- 1) Prestazioni a terzi**

Il dettaglio della voce in oggetto è esposto nella tabella di seguito riportata.

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	811.390	616.357	195.033	31,6%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	137.134	166.815	(29.681)	-17,8%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e privati	112.010	109.719	2.291	2,1%
Overhead sulle entrate da contributi	-	-	-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari	578.446	47.700	530.746	1112,7%
Locazioni beni strumentali	25.066	33.755	(8.689)	-25,7%
Biblioteca	4.888	2.653	2.235	84,2%
Revisioni d'analisi tossicologica	25.350	35.269	(9.919)	-28,1%
Revisioni d'analisi alimenti	207.844	206.948	896	0,4%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	44.880	54.020	(9.140)	-16,9%
Valutazione esterna di qualità - Progetto Metos	19.000	-	19.000	-
Contributo d.lgs 432/98	100.450	311.280	(210.830)	-67,7%
Accreditamento "Trichinella"	30.864	-	30.864	-
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.736.910	1.271.907	465.003	36,6%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	513.454	474.056	39.398	8,3%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	23.720	40.742	(17.022)	-41,8%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	67.500	52.540	14.960	28,5%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	15.400	61.400	(46.000)	-74,9%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	-	-	-
Documentazione on.line	11.895	5.240	6.655	127,0%
Altri eventuali proventi	80.601	464.471	(383.870)	-82,6%
Totale	4.546.802	3.954.872	591.930	15,0%

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 115.428.558. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	101.470.092	94.406.490	7.063.602	7,5%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	95.623	146.505	(50.882)	-34,7%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	8.000.000	12.620.157	(4.620.157)	-36,6%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	1.093.934	2.697.113	(1.603.179)	-59,4%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.553.824	2.637.494	(83.670)	-3,2%
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	2.215.085	4.283.564	(2.068.479)	-48,3%
Totale	115.428.558	116.791.323	(1.362.765)	-1,2%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 101.470.092 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	101.470.092	94.406.490	7.063.602	7,5%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	101.470.092	94.406.490	7.063.602	7,5%

A-2)-b Trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati

Per l'anno 2009 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati, si riferiscono **all'utilizzo** di risorse destinate dall'Istituto e finanziate con le risorse proprie di cui al capitolo di entrata 201.

A-2)-c Trasferimenti vincolati a spese correnti per personale a tempo determinato

I proventi destinati alla copertura dei costi per personale a tempo determinato dell'esercizio 2009 derivano:

- per quanto concerne i contratti a termine di cui all'art.92, comma 7 della L. n. 388/2000 (legge finanziaria 2001) - impegnati sul capitolo di spesa n. 116 per il trattamento economico fisso, sul capitolo di spesa n. 118 per il trattamento economico accessorio, sui capitoli di spesa nn. 103 e 110 per i relativi oneri sociali ed Irap - dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap 208 (8.000.000 di Euro);
- per quanto concerne il trattamento economico del personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art. 5 della legge n.401/2000, dal finanziamento con fondi di bilancio per il 50% (cap. 201, pari ad Euro 2.029.580), e per il restante 50% da risorse derivanti da da overhead prelevato per un importo di Euro 2.000.000 dal trasferimento per la ricerca corrente, cap. 233 e per un importo pari ad Euro 29.580 da overhead prelevato dal cap. 216 L'importo globale pari ad Euro 4.059.160 è stato ripartito in spesa sui seguenti capitoli: cap. 107 per il trattamento economico fisso, cap. 118 per il trattamento economico accessorio e sui capitoli di spesa nn. 103 e 110 per i relativi oneri sociali ed Irap.

Le risorse destinate alla copertura dei costi per personale a tempo determinato si possono dunque così sintetizzare:

Importi in Euro

TRASFERIMENTI VINCOLATI ALLA COPERTURA DEL PERSONALE T.DETERMINATO		Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
				Valore	%
Risorse provenienti da Cap.208 (A copertura personale L.388/00)	(A)	8.000.000	8.000.000	0	0%
Risorse prelevate da cap.202		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.203		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.204		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.209		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap. 216		29.580	475.546	(445.966)	-93,8%
Risorse prelevate da cap.233		2.000.000	2.000.000	-	0,0%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 524				-	-
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521				-	-
Risorse prelevate da cap.236				-	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	2.029.580	2.475.546	(445.966)	-18,0%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	2.029.580	2.475.546	(445.966)	-18,0%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L.401/00	(D = B+C)	4.059.160	4.951.092	(891.932)	-18,0%
Risorse provenienti da cap. 187	(E)	0			
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO	F = (A+D+E)	12.059.160	12.951.092	(891.932)	-6,9%

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	32.381	87.485	(55.104)	-63,0%
Totale	32.381	87.485	(55.104)	-63,0%

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	135.396	829.628	(694.232)	-83,7%
Totale	135.396	829.628	(694.232)	-83,7%

A-2)-e Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.553.824	2.637.494	(83.670)	-3,2%
Totale	2.553.824	2.637.494	(83.670)	-3,2%

A-2)-f Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue

Importi in Euro

CNS	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	2.215.085	4.283.564	(2.068.479)	-48,3%
Totale	2.215.085	4.283.564	(2.068.479)	-48,3%

A - 4) Variazioni delle rimanenze dei lavori in corso di esecuzione

Come già evidenziato nelle note dei lavori in corso di esecuzione iscritti quale posta dell'attivo dello Stato Patrimoniale, la rilevazione delle rimanenze finali dei lavori in corso assume particolare importanza perché ha permesso l'identificazione, per ciascuna commessa affidata all'Istituto (cd convenzioni), di determinare, in modo attendibile, il risultato intermedio o finale ottenuto dalla commessa.

Si fornisce, nella tabella che segue, la rappresentazione del valore delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione al 31.12.2009, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2008 (rimanenze iniziali al 01.01.2009).

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi 2009	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi 2008
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	13.079.962	8.083.694
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	1.519.222	2.021.576
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	71.055.373	38.762.566
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	1.030.942	815.644
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	33.249.999,99	32.559.910,00
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L.289/2002 - 2 anno)	14.772.329,59	14.085.604,32
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	18.088.100,63	5.171.337,59
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	17.897.509,04	15.892.433,79
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e ricerca sul vaccino HIV)	1.140.901,99	4.649.600,32
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01	49.791.973	44.179.740

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	53.082	5.353	47.729	891,6%
Recupero costo imposta di bollo fatture at	1.689	37.216	- 35.527	-95,5%
Altri ricavi	1.239.175	2.004.979	- 765.804	-38,2%
Tot. A	1.293.946	2.047.548	(753.602)	-36,8%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	5.648.103	5.668.026	- 19.923	-0,4%
Tot. B	5.648.103	5.668.026	(19.923)	-0,4%
Tot. Complessivo	6.942.049	7.715.574	(773.525)	-10,0%

La sterilizzazione degli ammortamenti si riferisce alla neutralizzazione dell'effetto economico del costo per ammortamenti, relativo a immobilizzazioni acquisite o ristrutturate grazie a contributi in conto capitale. In particolare, il valore dell'esercizio 2009 si riferisce alla sterilizzazione dell'ammortamento delle ristrutturazioni, e al 95% della quota d'ammortamento del fabbricato di Via Giano Della Bella, poiché l'acquisto di tale immobile è stato a suo tempo finanziato con specifici contributi in conto capitale per il 95% del suo costo d'acquisto, appostati nel netto patrimoniale e richiamati per quota negli esercizi di competenza.

B. Costi della produzione

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione.

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	204.512	1.051.751	(847.239)	-80,6%
b Non inventariati	9.816.570	9.826.717	(10.147)	-0,1%
Totale 6	10.021.082	10.878.468	(857.386)	-7,9%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	6.484.232	5.062.756	1.421.476	28,1%
b Promozione	877.764	928.545	(50.781)	-5,5%
c Servizi ausiliari	5.185.007	4.486.965	698.042	15,6%
d Formazione personale interno	194.180	92.625	101.555	109,6%
e Informazione formazione personale esterno all'Istituto	1.448.631	1.047.453	401.178	38,3%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.915.676	3.328.862	1.586.814	47,7%
g Servizi ristorazione	462.173	408.576	53.597	13,1%
h Utenze e canoni	4.403.113	3.707.991	695.122	18,7%
i Costi per assicurazioni	180.932	137.532	43.400	31,6%
l Altri costi	1.320.859	1.399.087	(78.228)	-5,6%
m Lavoro parasubordinato	7.592.490	9.393.530	(1.801.040)	-19,2%
n Dipendenti altre amministrazioni	543.447	438.656	104.791	23,9%
Totale 7	33.608.504	30.432.578	3.175.926	10,4%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	643.743	535.291	108.452	20,3%
b Locazioni finanziarie	8.518	-	8.518	-
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	586.266	774.353	(188.087)	-24,3%
Totale 8	1.238.527	1.309.644	(71.117)	-5,4%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	64.916.152	59.610.070	5.306.082	8,9%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	14.772.116	14.201.959	570.157	4,0%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	18.153.605	15.353.672	2.799.933	18,2%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	3.522.441	3.147.175	375.266	11,9%
e Missioni italiane	778.589	613.296	165.293	27,0%
f Missioni estere	1.414.336	1.393.190	21.146	1,5%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	5.372.445	4.437.847	934.598	21,1%
i Altri compensi al personale	2.254.767	2.248.918	5.849	0,3%
Totale 9	111.184.451	101.006.127	10.178.324	10,1%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.667.589	6.995.876	(328.287)	-4,7%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.169.824	9.535.929	(1.366.105)	-14,3%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale 10	14.837.413	16.531.805	(1.694.392)	-10,2%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	82.413	25.016	57.397	229,4%
Totale 11	82.413	25.016	57.397	229,4%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento	5.413.653	2.162.998	3.250.655	150,3%
Totale 13	5.413.653	2.162.998	3.250.655	150,3%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	528.701	559.629	(30.928)	-5,5%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	817.089	840.864	(23.775)	-2,8%
c Contributi a carico dell'Istituto	48.224	6.320	41.904	663,0%
f Spese e oneri diversi	741.947	1.124.377	(382.430)	-34,0%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(2)	3	(5)	-166,7%
i Esborso da contenzioso	11.897	-	11.897	-
l Contributi a favore di terzi	23.224.029	29.822.790	(6.598.761)	-22,1%
Totale 14	25.371.885	32.353.983	(6.982.098)	-21,6%
Totale B	201.757.928	194.700.619	7.057.309	3,625%

B-6) Materie prime, sussidiarie e di consumo e merci

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per materie prime sussidiarie e di consumo.

Importi in Euro

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	17.075	38.926	(21.851)	-56,1%
Accessori per uffici, alloggi, mense	5.909	15.321	(9.412)	-61,4%
Strumenti tecnico- specialistici	15.287	204.492	(189.205)	-92,5%
Libri e riviste	166.241	793.012	(626.771)	-79,0%
	204.512	1.051.751	(847.239)	-80,6%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	614.674	526.772	87.902	16,7%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	717.811	296.491	421.320	142,1%
Materiale tecnico e specialistico	5.978.124	6.633.441	(655.317)	-9,9%
Vetriere	71.674	112.020	(40.346)	-36,0%
Prodotti chimici	350.859	123.516	227.343	184,1%
Forniture azoto	105.176	117.160	(11.984)	-10,2%
Gas compressi	99.208	50.245	48.963	97,4%
Materiale radioattivo	43.370	26.106	17.264	66,1%
Materiale monouso	338.545	124.385	214.160	172,2%
Carbolubrificanti e combustibili	71.669	50.511	21.158	41,9%
Animali, mangimi	416.489	541.168	(124.679)	-23,0%
Altri materiali di consumo	948.319	1.167.920	(219.601)	-18,8%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	3.556	1.998	1.558	78,0%
Spese di trasporto extracee	31.951	39.881	(7.930)	-19,9%
Altre spese	25.145	15.103	10.042	66,5%
Tot. B	9.816.570	9.826.717	(10.147)	-0,1%
Tot. Complessivo	10.021.082	10.878.468	(857.386)	-7,9%

B- 7) Prestazione di servizi da terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per servizi da terzi.

Importi in Euro

COSTI PER SERVIZI (1 di 3)	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	-	16.085	(16.085)	-100,0%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	355.196	89.094	266.102	298,7%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	58.256	78.170	(19.914)	-25,5%
Compensi cons. tecnico-scientifica	1.767.948	871.952	895.996	102,8%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	195.940	260.059	(64.119)	-24,7%
Servizi accesso base dati ed altri	2.355.441	1.895.419	460.022	24,3%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	13.533	19.941	(6.408)	-32,1%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	51.121	87.100	(35.979)	-41,3%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	-	-	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	29.667	3.600	26.067	724,1%
Altre prestazioni amministrative	94.261	184.781	(90.520)	-49,0%
Assistenza medico-sanitaria	453.812	608.053	(154.241)	-25,4%
Altre prestazioni di laboratorio	144.146	634.436	(490.290)	-77,3%
Altre prestazioni (interviste)	606.342	174.471	431.871	247,5%
Assistenza tecnica	358.569	139.595	218.974	156,9%
Totale A	6.484.232	5.062.756	1.421.476	28,1%
b) Promozione				
Spese di propaganda	442.082	174.855	267.227	152,8%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	435.682	753.690	(318.008)	-42,2%
Totale B	877.764	928.545	(50.781)	-5,5%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	287.459	292.171	(4.712)	-1,6%
Stampa e rilegatura	375.760	348.425	27.335	7,8%
Pulizia e lavanderia	2.016.260	978.335	1.037.925	106,1%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	597.601	422.070	175.531	41,6%
Spese di trasporto intrace	20.219	23.540	(3.321)	-14,1%
Disinfestazione e derattizzazione	15.849	25.087	(9.238)	-36,8%
Smaltimento rifiuti	554.716	179.373	375.343	209,3%
Altri servizi	1.317.143	2.217.964	(900.821)	-40,6%
Totale C	5.185.007	4.486.965	698.042	15,6%

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam personale interno	175.560	79.272	96.288	121,5%
Teleformazione	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	18.620	9.124	9.496	104,1%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Spese per servizi accessori ai corsi	-	4.229	(4.229)	-100,0%
Totale D	194.180	92.625	101.555	109,6%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	281.401	110.059	171.342	155,7%
Borse di studio	1.058.035	827.666	230.369	27,8%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	80.468	44.690	35.778	80,1%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	28.727	65.038	(36.311)	-55,8%
Totale E	1.448.631	1.047.453	401.178	38,3%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	1.224.384	336.944	887.440	263,4%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	1.542	7.578	(6.036)	-79,7%
Manutenzione impianti e macchinari	2.695.084	2.209.200	485.884	22,0%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	378.975	363.989	14.986	4,1%
Manutenzione hardware	243.695	141.400	102.295	72,3%
Manutenzione software	280.902	165.346	115.556	69,9%
Altre manutenzioni	91.094	104.405	(13.311)	-12,7%
Totale F	4.915.676	3.328.862	1.586.814	47,7%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	213.524	198.814	14.710	7,4%
Servizi ristorazione per corsi	26.285	25.270	1.015	4,0%
Catering	222.364	184.492	37.872	20,5%
Totale G	462.173	408.576	53.597	13,1%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	417.061	515.590	(98.529)	-19,1%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	108.579	83.333	25.246	30,3%
Telefoniche esterne	267	271	(4)	-1,5%
Reti di trasmissioni	114.887	60.663	54.224	89,4%
Energia elettrica	2.484.725	2.042.383	442.342	21,7%
Acqua	275.538	237.388	38.150	16,1%
Gas	711.836	434.870	276.966	63,7%
Altri canoni	67.953	86.951	(18.998)	-21,8%
Postali e telegrafiche	222.267	246.542	(24.275)	-9,8%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	4.403.113	3.707.991	695.122	18,7%

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	70.531	70.710	(179)	-0,3%
Assicurazioni autoveicoli	5.234	5.586	(352)	-6,3%
Altre assicurazioni	105.167	61.236	43.931	71,7%
Totale I	180.932	137.532	43.400	31,6%
l) Altri costi				
Pubblicità	223.885	549.549	(325.664)	-59,3%
Servizi agenzia viaggi	707.836	595.991	111.845	18,8%
Pernottamento	304.958	214.787	90.171	42,0%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	-	-	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	84.180	38.760	45.420	117,2%
Altri costi	-	-	-	-
Totale L	1.320.859	1.399.087	(78.228)	-5,6%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	6.521.781	8.027.367	(1.505.586)	-18,8%
Oneri sociali personale parasubordinato	934.804	1.159.130	(224.326)	-19,4%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	131.181	197.370	(66.189)	-33,5%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	4.724	9.663	(4.939)	-51,1%
Totale M	7.592.490	9.393.530	(1.801.040)	-19,2%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni e accessorio	287.215	96.242	190.973	198,4%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	75.080	92.217	(17.137)	-18,6%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	181.152	250.197	(69.045)	-27,6%
Totale N	543.447	438.656	104.791	23,9%
Totale Complessivo Costi per Servizi	33.608.504	30.432.578	3.175.926	10,4%

B- 8) Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

Importi in Euro

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	108.700	133.103	(24.403)	-18,3%
Canoni e spese noleggio hardware	61.560	3.734	57.826	1548,6%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	388.259	319.812	68.447	21,4%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	-	-	-	-
Canoni e spese noleggio autovetture	70.816	63.039	7.777	12,3%
Altri canoni di locazione	14.408	15.603	(1.195)	-7,7%
Totale A	643.743	535.291	132.855	24,8%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	8.518	-	8.518	-
Totale B	8.518	-	8.518	-
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	586.266	774.353	(188.087)	-24,3%
Totale C	586.266	774.353	(188.087)	-24,3%
Totale Complessivo	1.238.527	1.309.644	(46.714)	-3,6%

B- 9) Personale

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi del personale.

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	61.462.119	55.516.005	5.946.114	10,7%
Indennità di radiazione	-	1.236	(1.236)	-100,0%
Indennità di ente annuale e mensile	2.116.006	1.920.872	195.134	10,2%
Indennità di rischio (biologico)	4.321	161.842	(157.521)	-97,3%
Indennità di reperibilità	34.833	34.977	(144)	-0,4%
Indennità di turno	176.646	135.616	41.030	30,3%
Indennità centralinisti non vedenti	749	1.073	(324)	-30,2%
Straordinario	7.150	-	7.150	-
Altre indennità	1.114.328	1.838.449	(724.121)	-39,4%
Totale A	64.916.152	59.610.070	5.306.082	8,9%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	13.974.220	13.005.211	969.009	7,5%
Indennità di ente	368.617	373.457	(4.840)	-1,3%
Indennità di reperibilità	1.569	8.212	(6.643)	-80,9%
Indennità di turno	22.952	29.628	(6.676)	-22,5%
Straordinario	-	-	-	-
Altre indennità	404.758	785.451	(380.693)	-48,5%
Totale B	14.772.116	14.201.959	570.157	4,0%
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	925	-	925	-
INPDAP	18.141.959	15.344.496	2.797.463	18,2%
INPGI	10.721	9176	-	-
Totale C	18.153.605	15.353.672	2.798.388	18,2%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	-	-	-
INPDAP	3.522.441	3.147.175	375.266	11,9%
INPGI	-	-	-	-
Totale D	3.522.441	3.147.175	375.266	11,9%
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	778.589	613.296	165.293	27,0%
Totale E	778.589	613.296	165.293	27,0%
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.414.336	1.393.190	21.146	1,5%
Totale F	1.414.336	1.393.190	21.146	1,5%
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	5.372.445	4.437.847	934.598	21,1%
Totale G-H	5.372.445	4.437.847	934.598	21,1%
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.802.835	1.897.151	(94.316)	-5,0%
Premi di assicurazione inail	105.475	93.271	12.204	13,1%
Altri costi del personale	346.457	258.496	87.961	34,0%
Totale I	2.254.767	2.248.918	5.849	0,3%
Totale Complessivo	111.184.451	101.006.127	10.176.779	10,1%

B- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	-	-	-	-
Software	23.286	63.151	(39.865)	-63,1%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	6.644.303	6.932.725	(288.422)	-4,2%
Totale A	6.667.589	6.995.876	(328.287)	-4,7%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	496.544	496.544	-	0,0%
Impianti generici	197.796	201.859	(4.063)	-2,0%
Impianti per laboratorio	26.792	25.682	1.110	4,3%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	4.691.292	5.754.444	(1.063.152)	-18,5%
Apparecchi telefonici e radiomobili	26.157	30.154	(3.997)	-13,3%
Costruzioni leggere	10.299	10.299	-	0,0%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	207.427	385.424	(177.997)	-46,2%
Mobili ed arredi per laboratorio	282.499	297.190	(14.691)	-4,9%
Hardware	1.209.526	1.389.066	(179.540)	-12,9%
Macchinari per ufficio	23.294	20.073	3.221	16,0%
Materiale bibliografico	973.090	900.086	73.004	8,1%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	25108	25108	-	0,0%
Totale B	8.169.824	9.535.929	(1.366.105)	-14,3%
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale C	-	-	-	-
Totale Complessivo	14.837.413	16.531.805	(1.694.392)	-10,2%

B- 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino.

Importi in Euro

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrie	27.035	(19.891)	46.926	235,9%
Prodotti Chimici	6.203	29.790	(23.587)	79,2%
Cancelleria	(1.429)	11.950	(13.379)	112,0%
Prodotti Tecnici	(13.057)	15.216	(28.273)	185,8%
Gas e Ghiaccio	63.661	(12.049)	75.710	628,4%
TOTALE	82.413	25.016	57.397	229,4%

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per	5.413.653	2.162.998	3.250.655	150,3%
Totale	5.413.653	2.162.998	3.250.655	150,3%

B- 14) Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Importi in Euro

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	4.086	3.735	351	9,4%
Imposte di registro	941	1.112	(171)	-15,4%
Imposte di bollo	495	-	495	-
Iva non detraibile	-	-	-	-
Tassa smaltimento rifiuti	513.281	515.193	(1.912)	-0,4%
Altre	9.898	39.589	(29.691)	-75,0%
Totale A	528.701	559.629	(30.928)	-5,5%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	253.627	267.287	(13.660)	-5,1%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	71.216	84.378	(13.162)	-15,6%
Emolumenti e rimborsi per il Presidente	189.915	189.914	1	0,0%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	177.000	177.000	-	0,0%
Emolumenti e rimborsi comitato scientifico	91.331	122.285	(30.954)	-25,3%
Emolumenti Servizio di valutazione e controllo strategico	34.000	-	34.000	-
Totale B	817.089	840.864	(23.775)	-2,8%
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	-	-	-	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	-	-	-	-
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	-	-	-	-
Contributi e quote associative ad organismi vari	48.224	6.320	41.904	663,0%
Totale E	48.224	6.320	41.904	663,0%
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	502.048	587.882	(85.834)	-14,6%
Altre spese	239.899	536.495	(296.596)	-55,3%
Totale F	741.947	1.124.377	(382.430)	-34,0%
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(2)	3	(5)	-166,7%
Totale G	(2)	3	(5)	-166,7%
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	-	-	-	-
Esborso a dipendenti per spese legali	-	-	-	-
Esborso contenzioso fornitori	-	-	-	-
Esborso da contenzioso personale dipendente per obbligazioni	11.897	-	11.897	-
Totale I	11.897	-	11.897	-
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	23.224.029	29.822.790	(6.598.761)	-22,1%
Totale L	23.224.029	29.822.790	(6.598.761)	-22,1%
Totale Complessivo	25.371.885	32.353.983	(6.982.098)	-21,6%

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	65.632	80.589	(14.957)	-18,6%
Altri interessi attivi	810	810	-	0,0%
Tot. 16	66.442	81.399	-	0,0%
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	-	(16)	16	-100,0%
Tot. 17	-	(16)	16	-100,0%
17 bis) Utili e perdite su cambi	(7.958)	18.717	(26.675)	-142,5%
Tot. 17 bis)	(7.958)	18.717	(26.675)	-142,5%
Totale complessivo	58.484	100.100	(26.691)	-26,7%

E. Proventi e oneri straordinari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri straordinari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	2.418.942	1.287.652	1.131.290	87,9%
Totale 20	2.418.942	1.287.652	1.131.290	87,9%
21) Oneri straordinari				
Imposte reali ad esercizi precedenti	-	0	-	-
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	58.418	75.077	(16.659)	-22,2%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	904.935	1.882.999	(978.064)	-51,9%
Totale 21	963.353	1.958.076	(994.723)	-50,8%
Totale complessivo	1.455.589	(670.424)	2.126.013	-317,1%

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2008 registrati nell'esercizio 2009. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2008 ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	57.413	138.429	(81.016)	-58,5%
b) IRAP	8.120.048	7.228.805	891.243	12,3%
Totale	8.177.461	7.367.234	891.243	12,1%

L'importo pari ad Euro 57.413 rappresenta l'imposta IRES sulla rendita catastale dell'immobile di proprietà dell'Ente in Via Giano della Bella.

Si rappresenta, altresì, che il Presidente, preso atto del risultato economico positivo dell'esercizio 2009, pari ad Euro 374.865, ha rappresentato la volontà di riportare a nuovo tale valore, esprimendo contestualmente l'intenzione di destinare l'utile rilevato nell'esercizio finanziario 2009 a parziale copertura delle perdite rilevate negli esercizi 2004, 2005 e 2006.

Per quanto concerne i proventi il Presidente ha manifestato, altresì, la volontà di porre in essere anche per il 2009 le opportune iniziative volte ad aumentare le entrate derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi e dalle commesse svolte nell'ambito dell'attività di ricerca demandata all'Istituto Superiore di Sanità.

Si attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

P.C.G.*Istituto Superiore di Sanità*

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE n. 1

allegata al VERBALE n. 101 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 12 aprile 2011.

OGGETTO: Rendiconto Generale – Anno finanziario 2010.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente

Prof. Enrico **GARACI**;

Il Vice Presidente

Prof. Adelfio Elio **CARDINALE**;

I Componenti

Dott. Mario **MORLACCO**;

Prof. Calogero **SURRENTI**;

Prof. Fabio **MIDULLA**;

Prof. Sergio **PECORELLI**;

Risultano assenti giustificati:

Dott. Salvatore Paolo **CANTARO**;

Dr.ssa Francesca **BASILICO D'AMELIO**

Prof. Stefano **ZURRIDA**

Partecipano, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti, i Signori:

Il Presidente Dott. Alessandro **RIDOLFI**;

Il Componente Dott. Angelo **MENDITTO**;

Risulta assente giustificato:

Il Componente Dott. Giulio **DI CLEMENTE**.

Partecipano, inoltre:

- la Dott.ssa Monica **BETTONI**, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. **MARTOCCIA**, Direttore Centrale degli Affari Amm.vi e delle R. E. dell'ISS;
- il Dott. Maurizio **PASQUALI**, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Affari Generali dell'ISS.
- Svolge le funzioni di *Segretario* il Dott. Francesco **BARNATO**, Dirigente dell'Ufficio I – Contabilità e Bilancio e Servizi a Terzi.
- Relatore: **IL PRESIDENTE**

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2010, in cui sono evidenziati i risultati della gestione del suddetto esercizio.

Preliminarmente all'esposizione delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale, rappresenta che l'Istituto Superiore di Sanità, Ente di diritto pubblico a norma del D.P.R. 20 gennaio 2001, n.70, vede disciplinata l'organizzazione ed il funzionamento delle proprie strutture sulla base del D.P. del 24 gennaio 2003, modificato ed integrato con successivo decreto in data 6 marzo 2009, nonché la gestione patrimoniale, economica e finanziaria secondo il regolamento disposto con diverso D.P. del 24 gennaio 2003.

In particolare, per quanto riguarda il regolamento di contabilità, a far data dal gennaio 2004, l'Istituto ha uniformato la disciplina dello stesso a quanto previsto dal DPR n. 97 del 2003 per la gestione contabile-amministrativa degli enti pubblici.

Dal combinato disposto di tali norme emerge l'articolazione organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri Nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e di gestione, e che costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

Ai C.R.A., nel modello organizzativo, si affiancano il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali che hanno, invece, esclusivamente natura di Centro di Costo.

Il Relatore rappresenta che per l'anno 2010 si è ritenuto opportuno continuare (anche per l'attività di ricerca finanziate con progetti di ricerca e/o convenzioni) ad affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni. Si è pertanto realizzato, in maniera centralizzata, la fase dell'accertamento delle entrate e della contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Sono stati, altresì, gestiti centralmente gli stipendi, gli acquisti di rilevante entità e/o Consip, i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, ad opera dei competenti Uffici delle Strutture tecnico-amministrative dell'Istituto, tenute in debito conto l'articolazione e l'organizzazione delle Direzioni centrali, così come individuate dal combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003 sull'organizzazione dell'Istituto e successive modifiche.

I criteri gestionali, così come elaborati dalla organi direttivi dell'Ente, sono stati dettati sia da ragioni di opportunità, sia dalla necessità di rendere coerenti le linee strategiche e di indirizzo

con i programmi di attività e con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzando queste ultime secondo criteri di efficienza ed economicità.

Il Relatore ritiene di far procedere l'analisi dei dati finanziari da un elenco relativo l'individuazione dei momenti più significativi (sia per la rilevanza finanziaria che organizzativa) che hanno caratterizzato l'attività dell'Ente nel 2010:

1. E' stato formalizzata l'individuazione quale "datore di lavoro" del Direttore del Centro Nazionale Trapianti e del Direttore del Centro Nazionale Sangue nel rispetto del quadro normativo di riferimento rappresentato dal D. Lgs. 9 aprile 2008 n. 81, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro. Tali Centri, pur usufruendo degli spazi dell'Istituto e pur potendo avvalersi delle risorse umane e delle procedure gestionali dello stesso, nello svolgimento delle attività di rispettiva competenza, operano in posizione di autonomia funzionale e finanziaria.
2. In attuazione dell'art. 2, comma 8 bis, del D.L. 30/12/2009, convertito con legge 26/02/2010, n. 25 che dispone, anche per gli Enti di ricerca, una riduzione degli uffici dirigenziali di livello non generale, l'ordinamento dell'Istituto è stata adeguato con la soppressione dell'Ufficio Organi Collegiali, facente parte degli uffici di diretta collaborazione della Presidenza secondo quanto previsto dal D.P. 24 gennaio 2003.
3. In attuazione di quanto previsto dall'art. 7 del CCNL sottoscritto il 13/05/2009, relativo al comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione (quadriennio normativo 2006-2009), che prevede la soppressione del IX livello ed il conseguente inquadramento del personale in servizio nel livello VIII, nel corso dell'anno 2010 n. 14 unità sono transitate dal profilo di ausiliario tecnico a quello di operatore tecnico.
4. Con D.P. 10 maggio 2010 si è provveduto alla nomina dei componenti dell'Organismo indipendente di Valutazione (OIV) secondo quanto previsto dal D. Lgs 150/2009, recante norme in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni. La norma citata infatti, nell'istituire per il sistema di valutazione e misurazione delle performance un organismo centrale di valutazione denominato "Commissione indipendente per la valutazione, trasparenza e l'integrità" delle amministrazioni pubbliche (CIVIT), ha anche previsto che ogni

amministrazione si doti di un organismo indipendente di valutazione che sostituisce i servizi di controllo interno di cui al D. Lgs 286/99.

5. Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 è stato sottoscritto il CCNL relativo al personale dirigente del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione, quadriennio 2006-2009, rendendo necessaria la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto le somme maturate quali arretrati relative agli anni 2006-2007 e 2008 e la messa a regime per l'anno 2010.
6. Nell'ambito delle entrate derivanti dalla stipula di convenzioni ed accordi di collaborazione, è continuata la partecipazione dell'Istituto ai vari programmi della Commissione Europea e a svariati bandi nazionali. L'anno 2010 è stato caratterizzato dalla conclusione dei progetti europei finanziati nell'ambito del 6 Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo e dalla stipula di nuovi accordi, finanziati nell'ambito del 7 Programma Quadro della CE. Il 2010 è stato caratterizzato anche dalla partecipazione dell'Istituto alle reti ERANET che hanno come obiettivo quello di eliminare la frammentazione europea della ricerca attraverso il finanziamento da parte di tutti i paesi EU di azioni di coordinamento. L'Istituto ha partecipato, inoltre, alla presentazione di azioni coordinate nell'ambito di finanziamenti messi a disposizione dal Ministero della Salute e dal Ministero delle Politiche Agricole.

I programmi sopra citati richiedono, sempre di più, una attenzione nella gestione finanziaria dei finanziamenti accordati, soprattutto per quel che riguarda l'imputazione di tutte le spese sostenute. E' da sottolineare che ormai il finanziamento della CE, così come anche altre tipologie di finanziamento nazionali, riveste la caratteristica di un contributo alle spese totali, calcolato con diverse percentuali di partecipazione. La gestione finanziaria dei finanziamenti, derivanti da convenzioni con enti esterni, impone quindi la tenuta di una contabilità analitica per progetto al fine di poter rendicontare correttamente le spese e ottenerne così il rimborso. La gestione finanziaria deve, altresì, tenere conto della quota di spese che cofinanziano le iniziative e quindi occorre improntare una gestione finanziaria per progetti.

Anche per il 2010, al fine di permettere all'Istituto di rispettare gli obblighi contrattualmente assunti con la stipula delle varie convenzioni, gli uffici della Direzione Centrale degli Affari Amministrativi e delle Risorse Economiche hanno tenuto una contabilità finanziaria per progetto. In tal senso è continuato il supporto ai ricercatori, non solo nella fase di gestione del finanziamento ma soprattutto nella fase di presentazione delle proposte per cercare di

rendere più idonea la quantificazione dei finanziamenti da richiedere (questi ultimi, ormai, devono coprire non solo le spese aggiuntive necessarie per la realizzazione del progetto, ma anche contribuire al recupero delle spese sostenute con altri fondi opportunamente anticipati).

In tale ottica, la predetta Direzione Centrale degli Affari Amministrativi e delle Risorse Economiche ha attivato una prima fase di analisi di alcuni programmi software di contabilità che, tenendo conto delle necessità sopra evidenziate, possano costituire un sempre più idoneo strumento di supporto alle predette attività. Tale analisi si svilupperà nel corso del 2011.

7. Nel corso del 2010, si è costituita una unità operativa per il monitoraggio delle entrate derivanti da finanziamenti per specifici progetti di ricerca, che risultano non rimesse secondo la tempistica definita nella convenzione o contratto con l'ente esterno al fine di attivare le procedure per il recupero dei crediti.
8. Le procedure di trasferimento all'estero di risorse finanziarie per lo svolgimento di specifici progetti di ricerca sono state gestite, su specifici conti, dai responsabili scientifici dei singoli progetti e da referenti amministrativi nominati con decreti direttoriali ai quali spetta il compito di rendicontare con tempestività le spese sostenute agli uffici competenti di questo Istituto. In tal modo si è avuto modo di esercitare un puntuale controllo sulla corretta gestione amministrativa-contabile ed una continua verifica della rispondenza dei saldi da sommarsi a quello della Tesoreria, affinché le disponibilità detenute sul circuito bancario, fuori dalla Tesoreria statale, non superino, nel loro complesso, il limite del 3% delle entrate correnti.
9. Nel corso dell'anno 2010 sono stati presi gli opportuni provvedimenti per consentire il rispetto dei principi normativi relativi alla tracciabilità dei flussi finanziari finalizzata a prevenire infiltrazioni criminali, secondo quanto indicato dalla legge 13 agosto 2010, n. 136.
10. Per quanto concerne, infine, il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Unica aperto presso la Tesoreria Centrale Banca d'Italia verso il conto corrente bancario aperto presso il Tesoriere pro-tempore, si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento fondi con le modalità di cui all'Allegato C della circolare n. 41 del 29 settembre 2003. Tale richiesta, come sopra citato, ha costantemente tenuto conto della necessità di rispettare il limite del 3% delle entrate correnti del bilancio

dell'Ente, anche sulla base dei saldi dei conti correnti aperti al di fuori dalla Tesoreria pro-tempore. Il ricorso alla modalità di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ai pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali relativamente al versamento di tributi in generale. Detta ultima modalità è stata conseguente al recepimento della risoluzione dell'Agenzia delle Entrate e delle contestuali circolari operative dell'IGEPA.

Il Relatore fa presente che le risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale - così come previsto dagli artt. 33 e seguenti del Decreto 24 gennaio 2003 "Regolamento concernente la disciplina amministrativa e contabile dell'Istituto Superiore di Sanità" e dagli artt. 38 e seguenti del D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n.70" - sono rendicontate come di seguito rappresentato:

Gestione Finanziaria 2010

- Il conto consuntivo del bilancio, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2010 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale suddiviso per capitoli e partitamente per competenza e per residui.
Al conto consuntivo è annessa
- la situazione amministrativa, con evidenziata la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio,
 - ✓ gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio; i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza, i residui passivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza;
 - ✓ l'avanzo di amministrazione;
- i decreti di disimpegno relativi ai residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento;
- i decreti di disaccertamento relativi ai residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso;

Bilancio di Esercizio 2010

- Il conto economico, redatto secondo le disposizioni del codice civile, dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2010;
- Lo stato patrimoniale, relativo all'esercizio 2010, in cui vengono evidenziate le attività e passività finanziarie e patrimoniali, le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o da qualsiasi altra causa, redatto secondo lo schema dell'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile;
- La nota integrativa, che evidenzia i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio, l'analisi delle voci dello stato patrimoniale, la spiegazione delle voci del conto consuntivo.

* * * * *

Sintesi della situazione amministrativa

Il Relatore rappresenta come il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2010, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2010	€ 71.296.236,19
Totale entrate riscosse	€ 371.640.907,50
Totale uscite pagate	€ 356.116.308,54

Fondo di cassa al 31.12.2010 € 86.820.835,15

l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

86.820.835,15 + (Fondo Cassa Finale)
71.094.135,50 - (Residui Attivi)
107.091.123,05 = (Residui Passivi)
50.823.847,60 (Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 dicembre 2010, è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2010 per l'importo di € 37.427.233,70.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2010 risulta pari ad € 50.823.847,60 l'ulteriore quota disponibile ammonta ad € 13.396.613,90.

* * *

Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2010, escluse le partite di giro pari ad € 160.262.313,84, il totale delle entrate accertate risulta pari ad € 193.346.407,27, il totale delle somme riscosse risulta pari ad € 174.790.440,56, così come di seguito dettagliato:

ENTRATE – Anno finanziario 2010

	Accertato	Riscosso
ENTRATE CORRENTI	135.430.771,97	133.501.858,60
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	57.915.635,30	41.288.581,96
Totale	193.346.407,27	174.790.440,56

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2009, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 31.555.913,88.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2010 il Relatore rappresenta, in particolare, che il trasferimento di € 97.957.000,00 disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente risulta comprensivo del finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, così come indicato dalla Legge del 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge finanziaria 2010).

Rappresenta, altresì, che il Ministero della Salute – Dipartimento dell'Innovazione, Direzione della Ricerca Scientifica e Tecnologica - ha comunicato a questo Istituto, con nota prot. 3107-P-28/DGRST del 28 maggio 2010, di avere effettuato, nel corso dell'anno, la variazione in aumento di € 10.000.000,00 ad integrazione dello stanziamento del cap. 3443, del proprio stato di previsione, relativo al finanziamento per il funzionamento dell'ISS.

Con la stessa nota, la Direzione della Ricerca Scientifica e Tecnologica ha notificato a questo Istituto l'accantonamento di € 5.998.241,00 disposto dal Ministero dell'Economia e Finanze – IGB – come variazione negativa di bilancio, in applicazione dell'art. 1, c. 482, della legge finanziaria 2007.

Conseguentemente è stato necessario adeguare le scritture di bilancio dell'ISS alla comunicazione in parola, considerando che la somma effettivamente disponibile è risultata pari ad € 4.001.759,00, corrispondente alla differenza tra l'intero importo trasferito dal Ministero della Salute ad integrazione del finanziamento per il funzionamento dell'Ente (€ 10.000.000,00) e l'accantonamento notificato dalla stessa Amministrazione vigilante (€ 5.998.241,00).

Successivamente, in data 9 novembre e 21 dicembre 2010, sono stati trasferiti dal Ministero della Salute, a valere sullo stanziamento del capitolo 3443 “ Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS” gli ulteriori importi di € 1.000.000,00 e € 8.446.000,00.

E' stato, pertanto, accertato e riscosso nel corso dell'anno, sul cap. 201 “Somme versate dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente” l'importo di € 108.850.492,00, pari ai trasferimenti disposti dal Ministero della Salute.

Il Relatore rappresenta che sullo stanziamento del cap. 206 “Entrate per il funzionamento del CNT e della Consulta tecnica permanente per i trapianti”, come sopra indicato, è stato accertato e riscosso l'importo di € 2.553.824,00 quale contributo per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti (costituito da € 433.824,00, in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/99, n. 91 articolo 8, e da € 2.120.000,00, ai sensi della legge n. 138 del 26/05/2004 "Conversione in legge, con modificazione, del D.L. 29/3/2004, n. 81 recante interventi urgenti per fronteggiare situazioni di pericolo per la salute pubblica). Sullo stesso capitolo di entrata è stato iscritto, altresì, l'ulteriore importo di € 2.000.000,00, in conformità con quanto indicato all'art. 8bis L. n. 166/2010 di conversione del D.L. n. 135/2010, finalizzato all'attuazione delle disposizioni in materia di cellule riproduttive di cui al D.L. 191/2007 nonché in materia di qualità, sicurezza per la donazione, controllo, lavorazione, distribuzione di tessuti e cellule umani, di cui alle direttive 2006/17/CE della Commissione dell'8 febbraio 2006, e 2006/86/CE della Commissione del 24 ottobre 2006, in corso di recepimento.

Tra le ulteriori entrate dell'Istituto versate dal Ministero della Salute evidenzia, inoltre, l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208) - ai sensi dell'art. 92, comma 7, della legge 23 dicembre 2000, n.388 riconfermato dall'art. 1, comma 816, della Legge 22 dicembre 2006, n.296 (Legge finanziaria 2007) per gli anni 2007, 2008, 2009 - autorizzato per l'anno 2010 con D.L. 30 dicembre

2009, n. 194, convertito con L. 26 febbraio 2010, n. 25, all'art. 6 c. 7 e 8, destinato a far fronte, con i propri dipendenti, ai compiti inerenti il coordinamento delle attività di ricerca per la tutela della salute pubblica in conformità con quanto previsto dall'art. 92, c. 7, sopra indicato; l'importo di € 2.500.000,00 (cap. 238) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue previsto dalla legge del 21 ottobre 2005 n. 219; l'importo di € 154.937,00 (cap. 220) per il "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita" istituito con legge del 19 febbraio 2004, n. 40; l'importo di € 899.847,00 (cap. 243) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche previsto dalla legge del 6 aprile 2007, n.46.

Tra le altre voci di entrata il Relatore evidenzia, inoltre, la somma per i servizi a pagamento resi a terzi dall'Istituto, per un accertamento complessivo corrispondente ad € 3.534.439,00 (cap. 210) di cui riscosso l'importo di € 3.091.108,00. Tali importi costituiscono una significativa risorsa del bilancio dell'Ente in quanto realizzano una posta attiva non vincolata e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Sono stati, inoltre, riscossi gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente:

- € 72.086,18 sul capitolo 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 256.715,25 sul capitolo 215 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 134.241,45 sul capitolo 219 - "Entrate per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari".
- € 137.957,50 sul capitolo 225 - "Entrate derivanti dalle attività connesse alle procedure EMEA e EDQM";
- € 450.288,89 sul capitolo 231 - "Entrate per IVA".

Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2010, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- € 6.600.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";

- € 9.645.123,89 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 216.
- € 8.805.719,97 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 230.
- € 3.006.800,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202;
- € 2.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative al progetto Oncotecnologico; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 236;
- € 2.730.938,10 - importo riscosso a fronte di entrate per la sperimentazione del vaccino anti-HIV e bando nazionale AIDS; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 235;
- € 8.500.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate per il progetto accordo di collaborazione tra Italia e USA; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 203.

Il Relatore evidenzia, inoltre, altri importi riscossi in conto capitale, quale gestione dei residui attivi:

- € 920.762,27 - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- € 700.000,00 - importo riscosso a fronte di ricerche finalizzate nei settori tumori, aids, sangue, e cellule staminali.... (cap. 203);
- € 152.522,42 – importo riscosso a fronte di entrate finalizzate all’attuazione di programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell’uso di sostanze stupefacenti e psicotrope (cap. 204);
- € 21.067.746,51 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- € 5.694.200,18 – importo riscosso a fronte di entrate di contributi derivanti da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230);
- € 3.059.990,18 – importo riscosso a fronte di entrate relative al programma Chiron e alla ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV (cap. 235);

- € 1.736.099,80 – entrate per interventi di ristrutturazione straordinaria della sede centrale ISS (cap. 237).

Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2010, escluse le partite di giro pari ad € 160.262.313,84, il totale delle somme impegnate risulta pari ad € 177.575.581,93, il totale delle somme pagate ammonta ad € 140.940.022,01, come di seguito rappresentato:

SPESE - Anno finanziario 2010

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>126.635.886,97</i>	<i>117.122.107,09</i>
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>50.939.694,96</i>	<i>23.818.112,92</i>
<i>Totale</i>	<i>177.575.581,93</i>	<i>140.940.022,01</i>

Nell'ambito delle spese correnti, il Relatore fa presente inoltre che, anche per l'anno in esame l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. A tal proposito evidenzia che la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165) non hanno superato i limiti di spesa imposti dalla normativa in parola.

Il Relatore fa inoltre presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani), confermato successivamente con la Legge del 6 agosto 2008 n.133, la spesa sostenuta per organi quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico ha subito la riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005, così come previsto dalla norma di riferimento.

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2010, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- € 6.600.000,00 – importo impegnato per la ricerca corrente, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 524 "Spese per l'attività di ricerca corrente 1% F.S.N e per la ricerca intramuraria";
- € 13.420.645,14 – importo impegnato per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 9.879.568,42 - importo impegnato a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap. 521;
- € 5.086.600,00 – importo impegnato per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 6.766.668,98 - importo impegnato a fronte di progetti per l'Alleanza contro il Cancro sul cap. 535;

Sono stati, altresì, pagati in conto capitale, nell'ambito gestione dei residui passivi, i seguenti importi:

- € 181.559,87 – importo relativo al progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 4.555.790,07 - importo relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;
- € 484.792,38 – importo relativo a programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope, sul cap. 513;
- € 23.737.572,97 - importo relativo a contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali, sul cap. 508;
- € 8.600.310,72 – importo relativo contributo derivante da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 3.091.136,67 – importo relativo allo svolgimento del programma Chiron e la ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV, sul cap. 507.

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore e all'unanimità

APPROVA

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2010 così composto:

- **Gestione finanziaria 2010**

Conto consuntivo del bilancio, con annessa la situazione amministrativa; gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui; il saldo alla chiusura dell'esercizio; i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza; avanzo di amministrazione; decreti di disimpegno residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso.

- **Bilancio di Esercizio 2010:**

Conto economico;

Stato patrimoniale;

Nota integrativa;

Conto economico dell'attività commerciale.

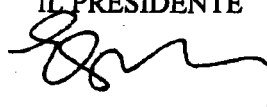
Secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei progetti allegati che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto

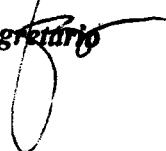
IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



P.C.C.
Il Segretario



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Istituto Superiore di Sanità

Verbale n. 167 dell'8 aprile 2011

Il giorno 8 aprile 2011, alle ore 9,30, presso l'Istituto Superiore di Sanità, sito in Roma, Viale Regina Elena n. 299, si è riunito - giusta convocazione avvenuta a mezzo fax, la cui copia viene allegata agli atti del presente verbale - il Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione al Bilancio Consuntivo, anno 2010.

Risultano presenti:

dott. Alessandro Ridolfi, Presidente

dott. Angelo Menditto, componente;

dott. Giulio Di Clemente, componente (dalle ore 10.45).

Assiste:

dott. Francesco Barnato Direttore dell'Ufficio I – Contabilità, bilancio e servizi a terzi.

Esercita le funzioni di segretaria la Sig.ra Roberta Murru.

1. Relazione al Bilancio Consuntivo – anno 2010.

Il Collegio prosegue l'esame del bilancio consuntivo per l'esercizio 2010, avviato nella precedente riunione, trasmesso dal Direttore Generale con nota prot. n 257 del 4 aprile u.s.

Il bilancio, predisposto ai sensi degli artt. 38 e seguenti del D.P.R. 97/2003 e degli artt. 33 e seguenti del D.P. del 24 gennaio 2003, è stato inviato al Collegio per il prescritto parere, propedeutico alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il documento in esame è costituito da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati:

- la situazione amministrativa;
la relazione sulla gestione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2010, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 373.031.746,00 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2009, pari ad € 26.466.080,00.

Nel corso dell'esercizio 2010, per effetto delle variazioni di bilancio, adottate con apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, sia sul fronte delle entrate che delle uscite, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 434.039.418,88, di cui € 186.200.000,00 relative al Titolo IV – "Partite di giro", connesse in gran parte alla regolarizzazione dei rapporti tra Banca Marche (Istituto Tesoriere) e IGEPa.

Le maggiori entrate del titolo I opportunamente compensate con le minori entrate dello stesso titolo, non formalizzate con apposita variazione di bilancio sul fronte della spesa, corrispondono ad € 9.152.075,97.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 434.039.418,88 (comprensiva dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € 31.555.913,88), gli accertamenti sono stati di € 353.608.721,11 e le riscossioni di € 335.052.754,40.

Sul versante delle uscite si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 434.039.418,88, gli impegni sono stati pari ad € 337.837.895,77 e i pagamenti pari ad € 296.310.747,17.

Relativamente alle partite di giro si dà atto che le entrate accertate, pari ad € 160.262.313,84, pareggiano con le uscite impegnate.

In ordine alla gestione di competenza – tenuto conto delle entrate accertate e delle uscite impegnate – si evidenzia un avanzo di competenza di € 15.770.824,34 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 353.608.721,11
USCITE IMPEGNATE	€ 337.837.895,77
AVANZO DI COMPETENZA	€ 15.770.824,34

ESAME DELLE ENTRATE

Nell'anno 2010, escluse le partite di giro pari ad € 160.262.313,84, il totale delle entrate accertate di € 193.346.407,27 sono state rimosse per € 174.790.440,56, così come di seguito dettagliato:

ENTRATE – Anno finanziario 2010

	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>
ENTRATE CORRENTI	135.430.771,97	133.501.858,60
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	57.915.635,30	41.288.581,96
Totale	193.346.407,27	174.790.440,56

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2009, confluito nelle entrate, quale ulteriore posta attiva, è pari ad € 31.555.913,88.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2010 si rappresenta, in particolare, che il trasferimento di € 97.957.000,00 disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente risulta comprensivo del finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, così come indicato dalla Legge del 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge finanziaria 2010).

Il Ministero della Salute – Dipartimento dell'Innovazione, Direzione della Ricerca Scientifica e Tecnologica - ha disposto, con nota prot. 3107-P-28/DGRST del 28 maggio 2010, un'ulteriore integrazione di € 10.000.000,00 a valere sullo stanziamento del cap. 3443, del proprio stato di previsione, relativo al funzionamento dell'ISS.

Con la stessa nota, la Direzione della Ricerca Scientifica e Tecnologica ha notificato all'Ente l'accantonamento di € 5.998.241,00 disposto dal Ministero dell'Economia e Finanze – IGB – come variazione negativa di bilancio, in applicazione dell'art. 1, c. 482, della legge finanziaria 2007.

Conseguentemente, l'Istituto ha provveduto ad adeguare le proprie scritture per un importo pari ad € 4.001.759,00, corrispondente alla differenza tra l'intero importo trasferito dal Ministero della Salute ad integrazione del finanziamento per il funzionamento dell'Ente (€ 10.000.000,00) e l'accantonamento notificato dalla stessa Amministrazione vigilante (€ 5.998.241,00).

Successivamente, in data 9 novembre e 21 dicembre 2010, sono stati trasferiti dal Ministero della Salute, a valere sullo stanziamento del capitolo 3443 " Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS", ulteriori importi di € 1.000.000,00 e € 8.446.000,00.

E' stato, pertanto, accertato e riscosso nel corso dell'anno, sul cap. 201 "Somme versate dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente", l'importo di € 108.850.492,00, pari ai trasferimenti disposti dal Ministero della Salute.

Sullo stanziamento del cap. 206 "Entrate per il funzionamento del CNT e della Consulta tecnica permanente per i trapianti", come sopra indicato, è stato accertato e riscosso l'importo di € 2.553.824,00 quale contributo per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti (costituito da € 433.824,00, in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/99, n. 91, articolo 8, e da € 2.120.000,00, ai sensi della legge n. 138 del 26/05/2004 "Conversione in legge, con modificazione, del D.L. 29/3/2004, n. 81 recante interventi urgenti per fronteggiare situazioni di pericolo per la salute pubblica). Sullo stesso capitolo di entrata è stato iscritto, altresì, l'ulteriore importo di € 2.000.000,00, in conformità con quanto indicato all'art. 8bis L. n. 166/2010 di conversione del D.L. n. 135/2010, finalizzato all'attuazione delle disposizioni in materia di cellule riproduttive di cui al D.L. 191/2007 nonché in materia di qualità, sicurezza per la donazione, controllo, lavorazione, distribuzione di tessuti e cellule umani, di cui alle direttive della Commissione Europea 2006/17CE dell'8 febbraio 2006, e 2006/86/CE del 24 ottobre 2006, in corso di recepimento.

Tra le ulteriori entrate dell'Istituto versate dal Ministero della Salute si evidenziano:

- l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208) - ai sensi dell'art. 92, comma 7, della legge 23 dicembre 2000, n.388 riconfermato dall'art. 1, comma 816, della Legge 22 dicembre 2006, n.296 (Legge finanziaria 2007) per gli anni 2007, 2008, 2009 - autorizzato anche per l'anno 2010 con D.L. 30 dicembre 2009, n. 194, convertito in L. 26 febbraio 2010, n. 25, all'art. 6 c. 7 e 8.e destinato a far fronte, con i propri dipendenti, ai compiti inerenti il coordinamento delle attività di ricerca per la tutela della salute pubblica in conformità con quanto previsto dall'art. 92, c. 7, sopra indicato;
- l'importo di € 2.500.000,00 (cap. 238) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue previsto dalla legge 21 ottobre 2005, n. 219;
- l'importo di € 154.937,00 (cap. 220) per il "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita" istituito con legge 19 febbraio 2004, n. 40;
- l'importo di € 899.847,00 (cap. 243) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche previsto dalla legge 6 aprile 2007, n.46.

Tra le altre voci di entrata si evidenzia, inoltre, la somma per i servizi a pagamento resi a terzi dall'Istituto, per un importo complessivo pari ad € 3.534.439,00 (cap. 210), di cui riscosso € 3.091.108,00.

Nell'ambito delle entrate di competenza, riscosse in conto capitale nell'esercizio finanziario 2010, si segnalano infine, gli importi di seguito indicati:

- € 6.600.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";
- € 9.645.123,89 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 216.
- € 8.805.719,97 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 230.
- € 3.006.800,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202;
- € 2.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative al progetto Oncotecnologico; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 236;
- € 2.730.938,10 - importo riscosso a fronte di entrate per la sperimentazione del vaccino anti-HIV e bando nazionale AIDS; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 235;
- € 8.500.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate per il progetto accordo di collaborazione tra Italia e USA; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 203.

ESAME DELLE USCITE

Si evidenzia che nell'anno 2010 il totale delle spese impegnate - escluse le partite di giro - pari ad € 160.262.313,84 - è risultato pari ad € 177.575.581,93, di cui pagate € 140.940.022,01.

SPESE - Anno finanziario 2010

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>126.635.886,97</i>	<i>117.122.107,09</i>
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>50.939.694,96</i>	<i>23.818.112,92</i>
<i>Totale</i>	<i>177.575.581,93</i>	<i>140.940.022,01</i>

Nell'ambito delle spese correnti, il Collegio prende atto che, anche per l'anno in corso l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. A tal proposito si evidenzia che la spesa sostenuta

per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165) risulta contenuta nei limiti imposti dalla vigente normativa.

Si fa inoltre presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n. 233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani) e confermato successivamente con Legge 6 agosto 2008 n. 133, la spesa sostenuta per organi collegiali, quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico, ha subito la riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005.

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale nell'esercizio finanziario 2010, si segnalano gli importi di seguito indicati:

- € 6.600.000,00 – importo utilizzato per la ricerca corrente, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 524 "Spese per l'attività di ricerca corrente 1% F.S.N e per la ricerca intramuraria";
- € 13.420.645,14 – importo impegnato per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 9.879.568,42 - importo impegnato a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap. 521;
- € 5.086.600,00 – importo impegnato per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 6.766.668,98 - importo impegnato a fronte di progetti per l'Alleanza contro il Cancro sul cap. 535.

Sono stati, altresì, pagati in conto capitale, nell'ambito gestione dei residui passivi, i seguenti importi:

- € 181.559,87 – importo relativo al progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 4.555.790,07 - importo relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;
- € 484.792,38 – importo relativo a programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope, sul cap. 513;
- € 23.737.572,97 - importo relativo a contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali, sul cap. 508;

- € 8.600.310,72 – importo relativo al contributo derivante da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 3.091.136,67 – importo relativo allo svolgimento del programma Chiron e ricerca e sperimentazione del vaccino per HIV, sul cap. 507.

c) Gestione dei residui

Residui attivi

Il Collegio dà atto che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2009 e precedenti, pari a € 92.602.620,85, sono stati riscossi per € 36.588.153,10, eliminati per € 3.476.298,96, a seguito di minori accertamenti verificatisi successivamente al 31/12/2009 e rimasti da riscuotere per € 52.538.186,79. Al 31/12/2010 gli stessi ammontano a complessivi € 71.094.135,50, di cui € 52.538.186,79, relativi agli esercizi precedenti e € 18.555.966,71 riferiti all'esercizio 2010.

Il totale dei residui attivi al termine dell'esercizio, pari ad € 71.094.135,50, è così costituito:

Residui attivi – Titolo I – Entrate correnti	€ 5.581.765,71
Residui attivi – Titolo II – Entrate in conto capitale	€ 65.512.369,79
Residui attivi – Partite di giro	€ 0,00

Totale

€ 71.094.135,50

Residui passivi

I residui passivi esistenti al 31/12/2009, pari a € 132.342.943,16, sono stati pagati nel corso del 2010 per € 59.805.561,37, eliminati per € 6.973.407,34, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2009, e rimasti da pagare per € 65.563.974,45. Al 31/12/2010 gli stessi ammontano, invece, a € 107.091.123,05, di cui € 65.563.974,45 provenienti dagli esercizi precedenti e € 41.527.148,60 riferiti alla competenza 2010.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio, pari ad € 107.091.123,05 è così costituito:

Residui passivi – Titolo I – Spese correnti	€ 10.671.729,73
Residui passivi – Titolo II – Spese in conto capitale	€ 91.526.040,23
Residui passivi – Partite di giro	€ 4.893.353,09
Totale	€ 107.091.123,05

Il Collegio, pur dando atto che l'Istituto ha proceduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi, rideterminandone l'ammontare, ritiene che l'Ente debba continuare nell'opera di monitoraggio in ordine alla loro consistenza e quantificazione.

Per quanto concerne il disaccertamento dei residui attivi e il disimpegno dei residui passivi, indicati nella relazione amministrativa al Consiglio di Amministrazione, il Collegio esprime, ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto, parere favorevole alla loro approvazione.

Per i residui attivi è stata verificata l'effettiva consistenza del credito, mentre per quelli passivi, in considerazione della loro ancora rilevante entità, è stata accertata, a campione, l'esistenza dell'impegno di spesa o di fattura in corso di pagamento.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti nel corso dell'anno, sia in conto competenza sia in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio, i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza, i residui passivi, sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza, l'avanzo di amministrazione, così come di seguito riportati:

Fondo di cassa al 01.01.2010	€ 71.296.236,19
Totale entrate riscosse	€ 371.640.907,50
Totale uscite pagate	€ 356.116.308,54
Fondo di cassa al 31.12.2010	€ 86.820.835,15

Si rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

86.820.835,15 + (Fondo Cassa Finale)
71.094.135,50 - (Residui Attivi)
<u>107.091.129,05 =</u> (Residui Passivi)
50.823.847,60 (Avanzo di Amministrazione)

In fase di predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 dicembre 2010, è stata utilizzata parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2010 per un importo pari ad € 37.427.233,70.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2010, risulta pari ad € 50.823.847,60, si rappresenta che l'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 13.396.613,90.

GESTIONE DELLA CASSA

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2010, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 71.296.236,19
Riscossioni in c/competenza	€ 335.052.754,40
Riscossioni in c/residui	€ 36.588.153,10
	€ 371.640.907,50
Pagamenti in c/competenza	€ 296.310.747,17
Pagamenti in c/residui	€ 59.805.561,37
	€ 356.116.308,54
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€ 86.820.835,15

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Tesoriere (Banca delle Marche) e dalla Tesoreria Provinciale di Stato (Banca d'Italia) al 31 dicembre 2010.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale evidenzia un utile pari ad Euro 3.095.309 (€ 374.865 al 2009) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	363.806.461
Passività	Euro	280.674.301
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	Euro	80.036.851
- (Utile/perdita) dell'esercizio	Euro	3.095.309

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	207.573.942
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	196.523.312
Differenza	Euro	11.050.630
Proventi e oneri finanziari	Euro	9.823
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	437.779
Risultato prima delle imposte	Euro	10.662.674
Imposte	Euro	7.527.365

Utile (Perdita) dell'esercizio **3.095.309**

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti ed esperti contabili, e in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, dai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standards Committee.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio rileva che anche per l'esercizio 2010 l'Istituto ha proceduto alla contabilizzazione dei contributi ricevuti da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, con il criterio della percentuale di completamento mediante l'esposizione nella voce delle rimanenze come opere e servizi in corso di esecuzione.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo e quelli di pubblicità.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le verifiche previste dall'art. 2403 del Codice civile.

In esito a tali controlli non sono state rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari e, inoltre, sono state fornite le informazioni richieste, corrispondenti ai dati ed alle risultanze di bilancio, in guisa da fornire un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

Il Collegio ha, inoltre, verificato che:

1. La contabilità finanziaria è informatizzata;
2. Le rilevazioni sono state annotate sul giornale in ordine cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 24.065 mandati, di cui 63 stornati e n. 8.618 reversali, di cui 5 stornate;
3. I mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti amministrativi esecutivi e sono stati regolarmente estinti;
4. Le procedure per la contabilizzazione delle uscite e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
5. E' stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazioni degli accertamenti e degli impegni;
6. Sono stati adempiuti gli obblighi fiscali;
7. Dalla documentazione esaminata in corso di anno non si rinviene la presenza di gestioni fuori bilancio.

Il Collegio, esaminati gli atti, esprime parere favorevole.

La riunione termina alle ore 12.00 .

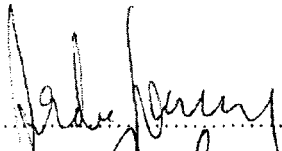
Letto, confermato e sottoscritto.

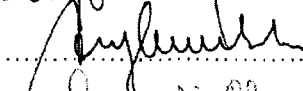
Roma, 8 aprile 2011

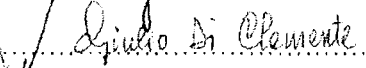
Dott. Alessandro RIDOLFI

Dott. Angelo MENDITTO

Dott. Giulio DI CLEMENTE

Presidente 

Componente 

Componente 

BILANCIO CONSUNTIVO

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	335.052.754,40	Euro	71.296.236,19
	IN C/RESIDUI	Euro	36.588.153,10	Euro	371.640.907,50
PAGAMENTI					
	IN C/COMPETENZA	Euro	296.310.747,17		
	IN C/RESIDUI	Euro	59.805.561,37	Euro	356.116.308,54
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO					
				Euro	86.820.835,15

RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	52.538.168,79
	DELL'ESERCIZIO	Euro	18.555.966,71
		Euro	71.094.135,50
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	65.563.974,45
	DELL'ESERCIZIO	Euro	41.527.148,60
		Euro	107.091.123,05

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Il Segretario

P.C.C.
il Segretario

Il Presidente

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2010

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI CORRENTI												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE												
DELLO STATO												
CAPITOLO 001												
SOMME VERSATE DAL												
MINISTERO DELLA SALUTE												
201		99.376.915,00	108.850.492,00	,00	108.850.492,00	-9.473.557,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	99.376.915,00	108.850.492,00	,00	108.850.492,00	-9.473.557,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 006												
ENTRATE PER IL												
FUNZIONAMENTO DEL												
CENTRO NAZIONALE PER I												
TRAPIANTI E DELLA												
CONSULTA TECNICA												
PERMANENTE PER I												
TRAPIANTI												
206		2.553.824,00	4.553.824,00	,00	4.553.824,00	-2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	2.553.824,00	4.553.824,00	,00	4.553.824,00	-2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI CORRENTI												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE												
DELLO STATO												
CAPITOLO 007												
ENTRATE PER LA TUTELA												
DELLA SALUTE NELLE												
ABITAZIONI E ISTITUZIONE												
DELL'ASSICURAZIONE												
CONTRO GLI INFORTUNI												
DOMESTICI												
207												

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELO STATO												
CAPITOLO 013												
ENTRATE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME												
220		154.937,00	154.937,00	,00	154.937,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		154.937,00	154.937,00	,00	154.937,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 014												
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE L. 219 DEL 21.10.2005												
228		2.500.000,00	2.508.036,28	5.732,64	2.513.768,92	-13.768,92	11.272,60	8.692,60	2.380,00	11.272,60	,00	8.312,64
Totale		2.500.000,00	2.508.036,28	5.732,64	2.513.768,92	-13.768,92	11.272,60	8.692,60	2.380,00	11.272,60	,00	8.312,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
		PREVISIONI DEFINITIVE											
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 1													
ENTRATE CORRENTI													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLLO STATO													
CAPITOLO 015													
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SOSTANZE CHIMICHE													
243		1.200.000,00	899.847,00	300.153,00	1.200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	300.153,00
		1.200.000,00	899.847,00	300.153,00	1.200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	300.153,00
		113.785.696,00	124.967.136,28	305.885,64	125.273.021,92	-11.487.325,92	11.272,60	8.692,60	2.580,00	11.272,60	,00	,00	308.465,64
		113.785.696,00	124.967.136,28	305.885,64	125.273.021,92	-11.487.325,92	11.272,60	8.692,60	2.580,00	11.272,60	,00	,00	308.465,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 03												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 01												
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
CAPITOLO 001												
SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI												
210	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI	5.500.000,00	3.091.108,36	443.331,38	3.534.439,74	1.965.560,26	443.505,96	384.098,53	59.407,43	443.505,96	,00	502.738,81
Totale		5.500.000,00	3.091.108,36	443.331,38	3.534.439,74	1.965.560,26	443.505,96	384.098,53	59.407,43	443.505,96	,00	502.738,81
CAPITOLO 002												
PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"												
212	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"	200.000,00	72.086,18	74.164,71	146.250,89	53.749,11	28.221,07	25.810,12	2.410,95	28.221,07	,00	76.575,66
Totale		200.000,00	72.086,18	74.164,71	146.250,89	53.749,11	28.221,07	25.810,12	2.410,95	28.221,07	,00	76.575,66

212

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	RISCOSSI	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 03												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 01												
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
CAPITOLO 005												
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI												
219		1.023.000,00	134.241,45	237.608,95	371.850,40	651.149,60	109.959,84	55.126,22	54.833,62	109.959,84	,00	292.442,57
Totale		1.023.000,00	134.241,45	237.608,95	371.850,40	651.149,60	109.959,84	55.126,22	54.833,62	109.959,84	,00	292.442,57
CAPITOLO 006												
ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM												
ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM												
225		100.000,00	137.957,50	41.325,00	179.282,50	-79.282,50	103.765,00	19.690,00	84.075,00	103.765,00	,00	125.400,00
Totale		100.000,00	137.957,50	41.325,00	179.282,50	-79.282,50	103.765,00	19.690,00	84.075,00	103.765,00	,00	125.400,00

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I													
ENTRATE CORRENTI													
AGGREGATO 03													
ALTRE ENTRATE													
CATEGORIA 01													
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI													
CAPITOLO 007													
PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO													
211		PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008													
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)													
209		ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)	,00	8.578,00	,00	8.578,00	-8.578,00	6.500,00	,00	,00	,00	6.500,00	,00
		Totale	,00	8.578,00	,00	8.578,00	-8.578,00	6.500,00	,00	,00	,00	6.500,00	,00
CATEGORIA 01													
		Totale	11.273.000,00	7.811.007,57	879.393,96	8.690.401,53	2.582.598,47	4.837.633,80	1.623.608,24	2.962.600,09	4.586.208,33	251.425,47	3.841.994,05

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 03												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 03												
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
CAPITOLO 001												
ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE												
213	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE	20.000,00	16.710,61	,00	16.710,61	3.289,39	420,60	210,30	210,30	420,60	,00	210,30
Totale		20.000,00	16.710,61	,00	16.710,61	3.289,39	420,60	210,30	210,30	420,60	,00	210,30
Totale		20.000,00	16.710,61	,00	16.710,61	3.289,39	420,60	210,30	210,30	420,60	,00	210,30

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
ALTRE ENTRATE												
CATEGORIA 04												
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 001												
ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE												
215		1.000.000,00	256.715,25	443.399,29	700.114,54	299.885,46	1.468.991,81	841.315,20	560.339,59	1.401.654,79	67.337,02	1.003.738,88
	Totale	1.000.000,00	256.715,25	443.399,29	700.114,54	299.885,46	1.468.991,81	841.315,20	560.339,59	1.401.654,79	67.337,02	1.003.738,88
CAPITOLO 002												
ENTRATE PER IVA												
	ENTRATE PER IVA	200.000,00	450.288,89	300.234,48	750.523,37	-550.523,37	401.882,02	274.759,66	127.122,36	401.882,02	,00	427.356,84
	Totale	200.000,00	450.288,89	300.234,48	750.523,37	-550.523,37	401.882,02	274.759,66	127.122,36	401.882,02	,00	427.356,84
	CATEGORIA 04	1.200.000,00	707.004,14	743.633,77	1.450.637,91	-250.637,91	1.870.873,83	1.116.074,86	687.461,95	1.803.536,81	67.337,02	1.431.095,72
	Totale	12.493.000,00	8.534.722,32	1.623.027,73	10.157.750,05	2.335.249,95	6.708.928,23	2.739.893,40	3.650.272,34	6.390.165,74	318.762,49	5.273.300,07
	Totale	126.278.696,00	133.501.858,60	1.928.913,37	135.430.771,97	-9.132.075,97	6.720.200,83	2.748.386,00	3.652.852,34	6.401.438,34	318.762,49	5.581.765,71

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
TITOLO 2														
ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
AGGREGATO 02														
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
CATEGORIA 01														
TRASFERIMENTI DALL'O STATO														
CAPITOLO 001														
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92														
202		ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92	6.525.400,00	3.006.800,00	2.079.800,00	5.086.600,00	1.438.800,00	3.868.328,79	920.762,27	2.768.002,92	3.688.765,19	179.563,60	4.847.802,92	
		Totale	6.525.400,00	3.006.800,00	2.079.800,00	5.086.600,00	1.438.800,00	3.868.328,79	920.762,27	2.768.002,92	3.688.765,19	179.563,60	4.847.802,92	
CAPITOLO 002														
ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)														
203		ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)	8.500.000,00	8.500.000,00	2.000.000,00	10.500.000,00	-2.000.000,00	700.000,00	700.000,00	,00	700.000,00	,00	2.000.000,00	
		Totale	8.500.000,00	8.500.000,00	2.000.000,00	10.500.000,00	-2.000.000,00	700.000,00	700.000,00	,00	700.000,00	,00	2.000.000,00	

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		SOMME ACCERTATE					RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO 2														
ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
AGGREGATO 02														
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
CATEGORIA 01														
TRASFERIMENTI DALL'O STATO														
CAPITOLO 003														
ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA ALLA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACIENTI E PSICOTROPE														
504		ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACIENTI E PSICOTROPE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.243.125,86	152.572,42	1.057.799,92	1.210.322,34	32.803,52	1.057.799,92
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.243.125,86	152.572,42	1.057.799,92	1.210.322,34	32.803,52	1.057.799,92
CAPITOLO 004														
ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L. 388/00)														
205		ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L. 388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	103.800,00	13.280,00	90.520,00	103.800,00	,00	90.520,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	103.800,00	13.280,00	90.520,00	103.800,00	,00	90.520,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
		DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PREVISIONI DEFINITIVE													
TITOLO 2																
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
AGGREGATO 02																
ENTRATE DERIVANTI DA																
TRASFERIMENTI IN CONTO																
CAPITALE																
CATEGORIA 01																
TRASFERIMENTI DALL'O																
STATO																
CAPITOLO 005																
ENTRATE DERIVANTI DA																
CONTRIBUTI PER LO																
SVOLGIMENTO DI RICERCHE																
PARTICOLARI ATTINENTI AI																
COMPITI ISTITUZIONALI																
216		ENTRATE DERIVANTI DA	43.808.000,00	9.645.123,89	3.831.552,14	13.476.676,03	30.331.323,97	54.552.187,45	21.067.746,51	30.569.340,72	51.637.087,23	2.915.100,22	34.400.892,86			
		CONTRIBUTI PER LO														
		SVOLGIMENTO DI RICERCHE														
		PARTICOLARI ATTINENTI AI														
		COMPITI ISTITUZIONALI														
		Totale	43.808.000,00	9.645.123,89	3.831.552,14	13.476.676,03	30.331.323,97	54.552.187,45	21.067.746,51	30.569.340,72	51.637.087,23	2.915.100,22	34.400.892,86			
		CAPITOLO 005	43.808.000,00	9.645.123,89	3.831.552,14	13.476.676,03	30.331.323,97	54.552.187,45	21.067.746,51	30.569.340,72	51.637.087,23	2.915.100,22	34.400.892,86			
		CAPITOLO 006														
FINANZIAMENTO PER																
INTERVENTI EX ART. 20 L.																
6798: SOMME A CARICO DELLO																
STATO																
FINANZIAMENTO PER																
INTERVENTI EX ART. 20 L.																
6798: SOMME A CARICO DELLO																
STATO																
218		FINANZIAMENTO PER	1.500.000,00	,00	1.201.431,85	1.201.431,85	298.568,15	,00	,00	,00	,00	,00	1.201.431,85			
		INTERVENTI EX ART. 20 L.														
		6798: SOMME A CARICO DELLO														
		STATO														
		Totale	1.500.000,00	,00	1.201.431,85	1.201.431,85	298.568,15	,00	,00	,00	,00	,00	1.201.431,85			
		CAPITOLO 006	1.500.000,00	,00	1.201.431,85	1.201.431,85	298.568,15	,00	,00	,00	,00	,00	1.201.431,85			

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE										
TITOLO 2															
ENTRATE IN CONTO CAPITALE															
AGGREGATO 02															
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE															
CATEGORIA 01															
TRASFERIMENTI DALL'O STATO															
CAPITOLO 007															
FINANZIAMENTO EX ART. 20 L. 67/88 - D.M. 22/12/2000:															
ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI VIA GIANO DELLA BELLA COMPRESSE RELATIVE ENTRATE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONE															
221	FINANZIAMENTO EX ART. 20 L. 67/88 - D.M. 22/12/2000:		.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	229.156,20	179.119,01	50.037,19	.00	50.037,19
	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI VIA GIANO DELLA BELLA COMPRESSE RELATIVE ENTRATE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONE													229.156,20	50.037,19
Totale			.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	229.156,20	179.119,01	50.037,19	229.156,20	.00
CAPITOLO 007			.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	229.156,20	179.119,01	50.037,19	229.156,20	.00
Totale			.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	229.156,20	179.119,01	50.037,19	229.156,20	.00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
					RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2														
ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
AGGREGATO 02														
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
CATEGORIA 01														
TRASFERIMENTI DALL'O STATO														
CAPITOLO 008														
ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS DLGS. 302/92 E SUCC. MOD.														
223		ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS DLGS. 302/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	12.243,00	,00	12.243,00	12.243,00	,00	12.243,00
		Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	,00	12.243,00	,00	12.243,00	12.243,00	,00	12.243,00
CAPITOLO 009														
ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'														
230		ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	11.903.700,00	8.805.719,97	1.077.498,45	9.883.218,42	2.020.481,58	16.542.580,22	5.694.200,18	10.818.310,91	16.512.511,09	30.069,13	11.895.809,36	
		Totale CAPITOLO 009	11.903.700,00	8.805.719,97	1.077.498,45	9.883.218,42	2.020.481,58	16.542.580,22	5.694.200,18	10.818.310,91	16.512.511,09	30.069,13	11.895.809,36	

[illegible]

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
				DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA													
TRASFERIMENTI IN CONTO													
CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALL'O													
STATO													
CAPITOLO 014													
FINANZIAMENTO PER													
INTERVENTI EX ART. 20, L.													
67/88: SOMME (5%) A CARICO													
DELL'ENTE													
237			,00	,00	,00	,00	,00	3.992.248,50	1.736.099,80	2.256.148,70	3.992.248,50	,00	2.256.148,70
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	3.992.248,50	1.736.099,80	2.256.148,70	3.992.248,50	,00	2.256.148,70
CAPITOLO 015													
ENTRATE DERIVANTI DA													
PROGETTI VOLONTARIATO DI													
CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL													
27.12.2002													
239			,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00	315.846,73	224.153,27	540.000,00	,00	224.153,27
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00	315.846,73	224.153,27	540.000,00	,00	224.153,27

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISCUOTERE	RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
			RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL 27.12.2002												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 016												
ENTRATE DERIVANTI DA												
PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56												
L. N. 289 DEL												
27.12.2002												
ENTRATE PER IL												
PROGETTO ALLEANZA												
CONTRO IL CANCRO												
240			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale												
CAPITOLO 017												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
AGGREGATO 02												
ENTRATE PER IL PROGETTO												
ALLEANZA CONTRO IL												
CANCRO												
241			90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.173,70	85.882.420,02	33.839.567,10	48.885.316,45	82.724.883,55	65.512.369,79
Totale												
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 4													
PARTE DI GIRO													
AGGREGATO 01													
ENTRATE AVENTI NATURA DI													
PARTITA DI GIRO													
CATEGORIA 01													
RITENUTE ERARIALI													
CAPITOLO 001													
RITENUTE ERARIALI IRPEF													
226	RITENUTE ERARIALI IRPEF		22.700.000,00	21.758.908,81	,00	21.758.908,81	941.091,19	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale		22.700.000,00	21.758.908,81	,00	21.758.908,81	941.091,19	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale		22.700.000,00	21.758.908,81	,00	21.758.908,81	941.091,19	,00	,00	,00	,00	,00	
	CATEGORIA 02												
ONERI PREVIDENZIALI A													
CARICO DEL LAVORATORE													
(RITENUTE PREVIDENZIALI													
ASSISTENZIALI)													
CAPITOLO 001													
RITENUTE PREVIDENZIALI ED													
ASSISTENZIALI ED ALTRE													
227	RITENUTE PREVIDENZIALI ED		11.200.000,00	9.291.539,93	,00	9.291.539,93	1.908.460,07	,00	,00	,00	,00	,00	
	ASSISTENZIALI ED ALTRE												
	Totale		11.200.000,00	9.291.539,93	,00	9.291.539,93	1.908.460,07	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale		11.200.000,00	9.291.539,93	,00	9.291.539,93	1.908.460,07	,00	,00	,00	,00	,00	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 03												
RITENUTE DIVERSE												
CAPITOLO 002												
ENTRATE CONTO TERZI												
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
INPDAP - E CONTRIBUTI												
SINDACALI/ETC.)												
214	ENTRATE CONTO TERZI	1.600.000,00	1.336.865,10	,00	1.336.865,10	263.134,90	,00	,00	,00	,00	,00	
	(PRESTAZIONI CREDITIZIE -											
	INPDAP - E CONTRIBUTI											
	SINDACALI/ETC.)											
	Totale	1.600.000,00	1.336.865,10	,00	1.336.865,10	263.134,90	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	1.600.000,00	1.336.865,10	,00	1.336.865,10	263.134,90	,00	,00	,00	,00	,00	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termino esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE										
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE		
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 07												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
RESTITUZIONE DELLE												
DISPONIBILITA' DEL FONDO DI												
CASSA												
229		1.200.000,00	875.000,00	,00	875.000,00	325.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	1.200.000,00	875.000,00	,00	875.000,00	325.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 002												
REGOLARIZZAZIONE INCASSI												
IOGEPA-BDM												
242		149.500.000,00	127.000.000,00	,00	127.000.000,00	22.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	149.500.000,00	127.000.000,00	,00	127.000.000,00	22.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	150.700.000,00	127.875.000,00	,00	127.875.000,00	22.825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	186.200.000,00	160.262.313,84	,00	160.262.313,84	25.937.686,16	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	186.200.000,00	160.262.313,84	,00	160.262.313,84	25.937.686,16	,00	,00	,00	,00	,00	
RIEPILOGO DEI TITOLI												
	TITOLO 1	126.278.696,00	133.501.858,60	1.928.913,37	135.430.771,97	-9.152.075,97	6.720.200,83	2.748.586,00	3.652.852,34	6.401.438,34	318.762,49	
	TITOLO 2	90.004.809,00	41.288.581,96	16.627.053,34	57.915.635,30	32.089.175,70	85.882.420,02	33.839.467,10	48.885.316,45	82.724.883,55	3.157.536,47	
	TITOLO 4	186.200.000,00	160.262.313,84	,00	160.262.313,84	25.937.686,16	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	402.483.505,00	335.052.754,40	18.555.966,71	353.608.721,11	48.874.783,89	92.602.620,85	36.588.153,10	52.538.168,79	89.126.321,89	3.476.298,96	
	AVANZO DI	31.555.913,88	,00	,00	,00	31.555.913,88	,00	,00	,00	,00	,00	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
		SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	RISIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE		TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE														
CODICE N.	DENOMINAZIONE															
FONDO INIZIALE DI CASSA																
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		434.039.418,88	335.052.754,40	18.555.966,71	353.608.721,11	80.430.697,77	92.602.620,85	36.588.153,10	52.538.168,79	89.126.321,89	3.476.298,96	71.094.135,50				

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2010

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 01											
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
CAPITOLO 001											
ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.915,00	180.483,42	,00	180.483,42	9.431,58	14.547,30	,00	14.547,30	,00	,00
Totale		189.915,00	180.483,42	,00	180.483,42	9.431,58	14.547,30	,00	14.547,30	,00	,00
CAPITOLO 002											
STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	177.000,00	175.366,22	,00	175.366,22	1.633,78	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		177.000,00	175.366,22	,00	175.366,22	1.633,78	,00	,00	,00	,00	,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 01													
SPESA PER GLI ORGANI DELL'ENTE													
CAPITOLO 003													
SPESA E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO													
122			497.000,00	303.024,35	165.391,79	468.416,14	28.583,86	59.114,63	,00	59.114,63	4.829,78	165.391,79	
Totale			497.000,00	303.024,35	165.391,79	468.416,14	28.583,86	59.114,63	,00	59.114,63	4.829,78	165.391,79	
CAPITOLO 017													
SPESA PER LA TUTELA E LA SICUREZZA DELLA SALUTE DEI LAVORATORI													
SPESA PER LA TUTELA E LA SICUREZZA DELLA SALUTE DEI LAVORATORI													
119			760.000,00	322.805,51	430.474,59	753.280,10	6.719,90	,00	,00	,00	,00	430.474,59	
Totale			760.000,00	322.805,51	430.474,59	753.280,10	6.719,90	,00	,00	,00	,00	430.474,59	
Totale			1.623.915,00	981.679,50	595.866,38	1.577.545,88	46.369,12	73.661,93	,00	73.661,93	4.829,78	595.866,38	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 001												
STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE PIU' POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)												
101		66.350.877,00	65.204.923,17	45.953,83	65.250.877,00	1.100.000,00	99.028,41	76.893,72	22.134,69	99.028,41	,00	68.088,52
Totale		66.350.877,00	65.204.923,17	45.953,83	65.250.877,00	1.100.000,00	99.028,41	76.893,72	22.134,69	99.028,41	,00	68.088,52
CAPITOLO 002												
SPESA PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI												
102		64.450,00	36.799,46	,00	36.799,46	27.650,54	60.300,00	37.993,42	,00	37.993,42	22.306,58	,00
Totale		64.450,00	36.799,46	,00	36.799,46	27.650,54	60.300,00	37.993,42	,00	37.993,42	22.306,58	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 003												
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA												
108		208.174,00	88.101,48	,00	88.101,48	120.072,52	165.744,78	76.869,78	,00	76.869,78	88.875,00	
Totale		208.174,00	88.101,48	,00	88.101,48	120.072,52	165.744,78	76.869,78	,00	76.869,78	88.875,00	
CAPITOLO 004												
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI ; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI												
109		868.077,00	550.414,65	2.000,00	552.414,65	315.662,35	6.108,65	688,26	,00	688,26	5.420,39	
Totale		868.077,00	550.414,65	2.000,00	552.414,65	315.662,35	6.108,65	688,26	,00	688,26	5.420,39	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 02											
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
CAPITOLO 005											
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 40/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)											
107		1.551.657,00	1.548.551,06	,00	1.548.551,06	3.105,94	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		1.551.657,00	1.548.551,06	,00	1.548.551,06	3.105,94	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 006											
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 38/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)											
116		7.259.827,00	5.041.618,11	,00	5.041.618,11	2.218.208,89	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		7.259.827,00	5.041.618,11	,00	5.041.618,11	2.218.208,89	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 007												
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L. 401/00												
118		656.402,00	416.592,63	,00	416.592,63	239.809,37	156.291,42	30.297,83	,00	30.297,83	125.993,59	,00
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L. 401/00												
Totale	CAPITOLO 007	656.402,00	416.592,63	,00	416.592,63	239.809,37	156.291,42	30.297,83	,00	30.297,83	125.993,59	,00
CAPITOLO 008												
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA												
112		,00	,00	,00	,00	,00	10.235,41	7.000,00	3.235,41	10.235,41	,00	3.235,41
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA												
Totale	CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	10.235,41	7.000,00	3.235,41	10.235,41	,00	3.235,41

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 012												
SPESA RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 348												
117			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 013												
SPESA PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E. ED ACCERTAMENTO DI IDONEITA' DELLE STRUTTURE E DELLE ATTREZZATURE DEI CENTRI CLINICI DI TRAPIANTO DI ORGANI												
157		63.000,00	59.232,80	3.581,60	62.814,40	185,60	,00	,00	,00	,00	3.581,60	
Totale		63.000,00	59.232,80	3.581,60	62.814,40	185,60	,00	,00	,00	,00	3.581,60	

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
			PREVISIONI DEFINITIVE		SOMME IMPEGNATE		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE						
TITOLO 1												
		SPESE CORRENTI										
		AGGREGATO 01										
		FUNZIONAMENTO										
		CATEGORIA 02										
		GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE										
		CAPITOLO 014										
160		EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFIRMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO	15.000,00	,00	,00	,00	15.000,00	,00	,00	,00	,00	
		Totale	15.000,00	,00	,00	,00	15.000,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 015												
		INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE										
161		INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE	51.000,00	51.000,00	,00	51.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	
		Totale	51.000,00	51.000,00	,00	51.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO 1													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 02													
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE													
CAPITOLO 016													
SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO													
162		SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	1.547.301,00	1.515.398,03	31.902,97	1.547.301,00	,00	299.780,75	299.780,75	,00	299.780,75	,00	31.902,97
Totale		CAPITOLO 016	1.547.301,00	1.515.398,03	31.902,97	1.547.301,00	,00	299.780,75	299.780,75	,00	299.780,75	,00	31.902,97
CAPITOLO 017													
SPESE PER CORSI, AGGIORN ED ADDESTR. DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI E REL. SPESE PER MISSIONI E ACQUISTO DI ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO													
123		SPESE PER CORSI, AGGIORNAMENTO ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI DIVERSE DALL'ISS E RELATIVE SPESE PER MISSIONI E PER L'ACQUISTO DI ATTREZZAT. E MATER. DIDATTICO	,00	,00	,00	,00	,00	14.051,29	12.312,10	900,00	13.212,10	839,19	900,00
Totale		CAPITOLO 017	,00	,00	,00	,00	,00	14.051,29	12.312,10	900,00	13.212,10	839,19	900,00

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESECUZIONE	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 020												
SPESA RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)												
151			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SPESA RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)												
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CATEGORIA 03												
Totale		82.182.283,00	77.158.145,68	130.104,52	77.288.450,20	4.893.832,80	1.106.154,18	744.645,59	38.171,28	782.816,87	323.337,31	168.275,80
MISSIONI												
CAPITOLO 001												
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
104		110.000,00	38.715,14	4.209,76	42.924,90	67.075,10	25.386,47	9.345,57	14.643,91	23.989,48	1.396,99	18.853,67
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
Totale		110.000,00	38.715,14	4.209,76	42.924,90	67.075,10	25.386,47	9.345,57	14.643,91	23.989,48	1.396,99	18.853,67
Totale		110.000,00	38.715,14	4.209,76	42.924,90	67.075,10	25.386,47	9.345,57	14.643,91	23.989,48	1.396,99	18.853,67

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LO SPORTELLLO DI ASCOLTO PER MORBING												
132		5.000,00	,00	5.000,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000,00
	Totale	5.000,00	,00	5.000,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000,00
CAPITOLO 002												
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE												
127		350.000,00	281.447,99	68.552,01	350.000,00	,00	112.825,08	112.811,78	,46	112.812,24	12,84	68.552,47
	Totale	350.000,00	281.447,99	68.552,01	350.000,00	,00	112.825,08	112.811,78	,46	112.812,24	12,84	68.552,47
CAPITOLO 003												
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE												
128		100.000,00	98.037,80	1.745,97	99.783,77	216,23	12.339,34	3.964,22	,00	3.964,22	8.375,12	1.745,97
	Totale	100.000,00	98.037,80	1.745,97	99.783,77	216,23	12.339,34	3.964,22	,00	3.964,22	8.375,12	1.745,97

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 05													
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI													
CAPITOLO 004													
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANTA'													
129			6.734.476,04	5.969.447,14	765.028,90	6.734.476,04	,00	1.851.424,83	1.803.075,24	45.248,86	1.848.324,10	3.100,73	810.277,76
Totale			6.734.476,04	5.969.447,14	765.028,90	6.734.476,04	,00	1.851.424,83	1.803.075,24	45.248,86	1.848.324,10	3.100,73	810.277,76
CAPITOLO 006													
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE													
131			,00	,00	,00	,00	,00	28.688,21	26.101,11	1.154,67	27.255,78	1.432,43	1.154,67
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	28.688,21	26.101,11	1.154,67	27.255,78	1.432,43	1.154,67

[illegible]

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE			PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 012												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI												
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	28.000,00	5.976,18	22.023,82	28.000,00	,00	265.455,44	128.337,77	104.499,53	232.837,30	32.618,14	126.523,35
Totale		28.000,00	5.976,18	22.023,82	28.000,00	,00	265.455,44	128.337,77	104.499,53	232.837,30	32.618,14	126.523,35

[illegible]

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO I													
	SPESE CORRENTI												
	AGGREGATO 01												
	FUNZIONAMENTO												
	CATEGORIA 05												
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
	CAPITOLO 015												
	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI												
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI		.00	.00	.00	.00	.00	970,73	870,00	100,73	970,73	.00	100,73
	Totale		.00	.00	.00	.00	.00	970,73	870,00	100,73	970,73	.00	100,73
CAPITOLO 016													
	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE												
165	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE		34.000,00	30.267,34	3.672,00	33.939,34	60,66	3.650,02	3.649,85	,17	3.650,02	.00	3.672,17
	Totale		34.000,00	30.267,34	3.672,00	33.939,34	60,66	3.650,02	3.649,85	,17	3.650,02	.00	3.672,17
	CATEGORIA 05		8.693.568,61	6.860.282,21	1.824.096,36	8.684.378,57	9.190,04	2.632.562,51	2.382.546,68	197.898,04	2.580.444,72	52.117,79	2.021.994,40

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 06												
DIFFUSIONE SCIENTIFICA												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE, SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE												
125		1.600.000,00	1.216.752,90	383.247,10	1.600.000,00	,00	83.819,87	49.879,34	33.940,53	83.819,87	,00	417.187,63
Totale		1.600.000,00	1.216.752,90	383.247,10	1.600.000,00	,00	83.819,87	49.879,34	33.940,53	83.819,87	,00	417.187,63
CAPITOLO 002												
SPESE PER BREVETTE E MARCHI												
133		200.000,00	80.059,85	118.458,70	198.518,55	1.481,45	23.984,39	4.176,97	19.807,42	23.984,39	,00	138.266,12
Totale		200.000,00	80.059,85	118.458,70	198.518,55	1.481,45	23.984,39	4.176,97	19.807,42	23.984,39	,00	138.266,12
Totale		1.800.000,00	1.296.812,75	501.705,80	1.798.518,55	1.481,45	107.804,26	54.056,31	53.747,95	107.804,26	,00	555.453,75

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio			
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE		TOTALE	DIFFERENZE	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO I														
SPESE CORRENTI														
AGGREGATO 01														
FUNZIONAMENTO														
CATEGORIA 07														
DOCUMENTAZIONE														
CAPITOLO 001														
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA														
126			,00	,00	,00	,00	,00	,00	102.484,25	77.566,85	24.917,40	102.484,25	,00	24.917,40
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	102.484,25	77.566,85	24.917,40	102.484,25	,00	24.917,40
CAPITOLO 002														
SPESE PER TRASMISSIONE DATI														
SPESE PER TRASMISSIONE DATI														
135			55.000,00	22.897,20	32.102,40	54.999,60	,40	25.711,22	22.229,48	3.481,74	25.711,22	,00	35.584,14	
Totale			55.000,00	22.897,20	32.102,40	54.999,60	,40	25.711,22	22.229,48	3.481,74	25.711,22	,00	35.584,14	
Totale			55.000,00	22.897,20	32.102,40	54.999,60	,40	128.195,47	99.796,33	28.399,14	128.195,47	,00	60.501,54	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 08												
CENTRO NAZIONALE												
TRAPIANTI, SANGUE E												
SOSTANZE CHIMICHE												
CAPITOLO 001												
SPESA PER IL												
FUNZIONAMENTO DEL CENTRO												
NAZIONALE PER I TRAPIANTI E												
DELLA CONSULTA TECNICA												
PERMANENTE PER I TRAPIANTI												
141		2.649.944,65	1.986.969,55	557.197,45	2.544.167,00	105.777,65	625.894,95	541.696,54	64.849,21	606.545,75	19.349,20	622.046,66
Totale		2.649.944,65	1.986.969,55	557.197,45	2.544.167,00	105.777,65	625.894,95	541.696,54	64.849,21	606.545,75	19.349,20	622.046,66
CAPITOLO 002												
SPESA PER IL												
FUNZIONAMENTO DEL CENTRO												
NAZIONALE SANGUE												
143		4.905.782,84	1.779.761,32	609.674,54	2.389.435,86	2.516.346,98	678.719,59	488.982,01	50.387,96	539.369,97	139.349,62	660.062,50
Totale		4.905.782,84	1.779.761,32	609.674,54	2.389.435,86	2.516.346,98	678.719,59	488.982,01	50.387,96	539.369,97	139.349,62	660.062,50

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO I													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 06													
CENTRO NAZIONALE TRASPIANTI, SANGUE E SOSTANZE CHIMICHE													
CAPITOLO 003													
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE DELLE SOSTANZE CHIMICHE													
130			1.546.810,19	36.371,03	61.658,50	98.029,53	1.448.780,66	933.404,79	493.887,08	21.314,44	515.201,52	418.203,27	82.972,94
	Totale		1.546.810,19	36.371,03	61.658,50	98.029,53	1.448.780,66	933.404,79	493.887,08	21.314,44	515.201,52	418.203,27	82.972,94
	Totale		9.102.537,68	3.803.101,90	1.228.530,49	5.031.632,39	4.070.905,29	2.238.019,33	1.524.565,63	136.551,61	1.661.117,24	576.902,09	1.365.082,10

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE			
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							TOTALE		
TITOLO I													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 09													
RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI													
CAPITOLO 001													
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI													
156		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	1.023.000,00	297.650,30	109.209,70	406.860,00	616.140,00	126.345,46	92.120,82	27.640,69	119.761,51	6.583,95	136.850,39
Totale			1.023.000,00	297.650,30	109.209,70	406.860,00	616.140,00	126.345,46	92.120,82	27.640,69	119.761,51	6.583,95	136.850,39
Totale			1.023.000,00	297.650,30	109.209,70	406.860,00	616.140,00	126.345,46	92.120,82	27.640,69	119.761,51	6.583,95	136.850,39

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 10												
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI												
CAPITOLO 001												
CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE												
113			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA												
140			,00	,00	,00	,00	29.993,11	18.194,75	3.426,00	21.620,75	8.372,36	3.426,00
Totale			,00	,00	,00	,00	29.993,11	18.194,75	3.426,00	21.620,75	8.372,36	3.426,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 10											
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI											
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS											
124	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	29.993,11	3.426,00	21.620,75	8.372,36	3.426,00
CATEGORIA 11												
	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA											
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA		,00	,00	,00	,00	,00	11.009,18	127,91	10.185,67	10.313,58	695,60
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	11.009,18	127,91	10.185,67	10.313,58	695,60
	Totale		129.174.890,73	110.523.023,92	8.151.863,69	118.674.887,61	10.500.003,12	5.158.711,54	576.408,78	5.735.120,32	1.054.865,69	8.728.272,47

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 01												
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
CAPITOLO 002												
SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
158	SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	68.321,29	15.000,00	53.321,29	68.321,29	,00	53.321,29
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	68.321,29	15.000,00	53.321,29	68.321,29	,00	53.321,29

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
		TITOLO I										
		SPESE CORRENTI										
		AGGREGATO 02										
		INTERVENTI DIVERSI										
		CATEGORIA 03										
		SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
		CAPITOLO 004										
		SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICAMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	,00	909.030,83	425.115,11	482.739,59	907.854,70	1.176,13
121		SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICAMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	,00	909.030,83	425.115,11	482.739,59	907.854,70	1.176,13
		Totale	250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	,00	909.030,83	425.115,11	482.739,59	907.854,70	1.176,13
		CAPITOLO 004	250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	,00	909.030,83	425.115,11	482.739,59	907.854,70	1.176,13
		TOTALE	250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	,00	909.030,83	425.115,11	482.739,59	907.854,70	1.176,13

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 005											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)		.00	.00	.00	.00	4.150,46	.00	.00	.00	4.150,46	.00
105	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)		.00	.00	.00	.00	4.150,46	.00	.00	.00	4.150,46	.00
	Totale CAPITOLO 005		.00	.00	.00	.00	4.150,46	.00	.00	.00	4.150,46	.00
	CATEGORIA 01		250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	981.502,58	440.115,11	536.060,86	976.175,99	5.326,59	698.983,60
	Totale		250.809,14	87.886,42	162.922,72	250.809,14	981.502,58	440.115,11	536.060,86	976.175,99	5.326,59	698.983,60

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI										
	AGGREGATO 02										
	INTERVENTI DIVERSI										
	CATEGORIA 04										
	ONERI TRIBUTARI										
	CAPITOLO 004										
	SOMME DOVUTE PER IRES										
186	SOMME DOVUTE PER IRES	50.000,00	42.087,00	,00	42.087,00	7.913,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	50.000,00	42.087,00	,00	42.087,00	7.913,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	7.173.741,76	5.641.821,09	1.196.993,38	6.840.814,47	332.927,29	96.706,80	55.231,06	26.689,78	81.920,84	
	CATEGORIA 05									14.785,96	
	CATEGORIA 05									1.225.683,16	
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
	CAPITOLO 001										
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA										
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	10.000,00	,00	,00	,00	10.000,00	121.359,27	102.569,32	18.789,95	121.359,27	
	Totale	10.000,00	,00	,00	,00	10.000,00	121.359,27	102.569,32	18.789,95	121.359,27	
	Totale	10.000,00	,00	,00	,00	10.000,00	121.359,27	102.569,32	18.789,95	121.359,27	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI												
180		3.000,00	2.433,75	,00	2.433,75	566,25	,46	,00	,46	,00	,46	,46
	Totale	3.000,00	2.433,75	,00	2.433,75	566,25	,46	,00	,46	,00	,46	,46
CAPITOLO 002												
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE												
181		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 003												
RIDUZIONE 10% FONDO ACCESSORIO (L.133/2008)												
182		866.942,00	866.941,91	,09	866.942,00	,00	1.009.910,00	741.861,00	,00	741.861,00	268.049,00	,09
	Totale	866.942,00	866.941,91	,09	866.942,00	,00	1.009.910,00	741.861,00	,00	741.861,00	268.049,00	,09

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 004												
FONDO PER MAGGIORI SPESE												
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 005												
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI												
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 009												
SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE												
189	SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE	506.827,96	,00	,00	,00	506.827,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	506.827,96	,00	,00	,00	506.827,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 010												
ACCANTONAMENTO MEF ART. 1, COMMA 42 L.F. 2007												
190	ACCANTONAMENTO MEF ART. 1, COMMA 42 L.F. 2007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	1.376.769,96	869.375,56	,09	869.375,75	507.394,21	1.009.910,46	741.861,00	,46	741.861,46	268.049,00	,55
	Totale	8.811.320,86	6.599.083,17	1.361.916,19	7.960.999,36	850.321,50	2.209.479,11	1.339.776,49	581.541,07	1.921.317,56	288.161,55	1.943.457,26
	Totale	137.986.211,59	117.122.107,09	9.513.779,88	126.635.886,97	11.350.324,62	8.999.465,12	6.498.488,03	1.157.949,85	7.656.437,88	1.343.027,24	10.671.729,73

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 001												
SPESA PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)												
501		4.000.000,00	80.210,40	2.629,60	82.840,00	3.917.160,00	278.675,80	181.559,87	97.115,93	278.675,80	,00	99.745,53
Totale		4.000.000,00	80.210,40	2.629,60	82.840,00	3.917.160,00	278.675,80	181.559,87	97.115,93	278.675,80	,00	99.745,53
CAPITOLO 002												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92												
502		6.525.400,00	742.859,70	4.343.740,30	5.086.600,00	1.438.800,00	8.671.292,97	4.555.790,07	3.878.396,87	8.434.186,94	237.106,03	8.222.137,17
Totale		6.525.400,00	742.859,70	4.343.740,30	5.086.600,00	1.438.800,00	8.671.292,97	4.555.790,07	3.878.396,87	8.434.186,94	237.106,03	8.222.137,17

[illegible]

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 005												
SPESE RELATIVE AL BANDO DEL PROGETTO NAZIONALE AIDS												
506		9.600.000,00	320.659,20	1.306.052,00	1.626.711,20	7.973.288,80	203.691,21	139.089,27	64.601,94	203.691,21	,00	1.370.653,94
Totale		9.600.000,00	320.659,20	1.306.052,00	1.626.711,20	7.973.288,80	203.691,21	139.089,27	64.601,94	203.691,21	,00	1.370.653,94
CAPITOLO 006												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507		767.709,00	491.983,01	275.725,99	767.709,00	,00	4.235.655,75	3.091.136,67	1.144.021,30	4.235.157,97	497,78	1.419.747,29
Totale		767.709,00	491.983,01	275.725,99	767.709,00	,00	4.235.655,75	3.091.136,67	1.144.021,30	4.235.157,97	497,78	1.419.747,29
CAPITOLO 007												
SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI												
508		43.808.000,00	5.377.287,50	8.043.357,64	13.420.645,14	30.387.354,86	59.304.643,97	23.737.572,97	31.932.165,11	55.669.738,08	3.634.905,89	39.975.522,75
Totale		43.808.000,00	5.377.287,50	8.043.357,64	13.420.645,14	30.387.354,86	59.304.643,97	23.737.572,97	31.932.165,11	55.669.738,08	3.634.905,89	39.975.522,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 008												
ACCORDO DI COLLABORAZIONE SCIENTIFICA TRA ITALIA-USA												
512		8.500.000,00	,00	,00	,00	8.500.000,00	470,72	,00	,00	470,72	,00	
Totale		8.500.000,00	,00	,00	,00	8.500.000,00	470,72	,00	,00	470,72	,00	
CAPITOLO 009												
SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE												
513		,00	,00	,00	,00	,00	1.143.966,01	484.792,38	622.578,24	1.107.370,62	36.595,39	
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	1.143.966,01	484.792,38	622.578,24	1.107.370,62	36.595,39	

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO 2													
SPESSE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 012													
SPESSE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.													
517		SPESSE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	14.185,85	,00	14.185,85	,00	14.185,85	
Totale		CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	14.185,85	,00	14.185,85	,00	14.185,85	
CAPITOLO 013													
SPESSE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'													
521		SPESSE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	11.903.700,00	3.452.939,56	6.426.628,86	9.879.568,42	2.024.131,58	23.696.028,69	8.600.310,72	14.994.536,79	23.594.847,51	101.181,18	21.421.165,65
Totale		CAPITOLO 013	11.903.700,00	3.452.939,56	6.426.628,86	9.879.568,42	2.024.131,58	23.696.028,69	8.600.310,72	14.994.536,79	23.594.847,51	101.181,18	21.421.165,65

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 014												
SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)												
523		,00	,00	,00	,00	,00	27.700,08	,00	27.700,08	27.700,08	,00	27.700,08
SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	27.700,08	,00	27.700,08	27.700,08	,00	27.700,08
CAPITOLO 015												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA												
524		6.600.000,00	3.311.398,59	3.288.601,41	6.600.000,00	,00	4.381.407,52	3.270.047,26	952.477,04	4.222.524,30	158.883,22	4.241.078,45
Totale		6.600.000,00	3.311.398,59	3.288.601,41	6.600.000,00	,00	4.381.407,52	3.270.047,26	952.477,04	4.222.524,30	158.883,22	4.241.078,45

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 016												
SPESE PER IL PROGETTO												
MALATTIE RARE - PROGETTO												
ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
526		2.205.419,70	1.152.347,29	983.052,71	2.135.400,00	70.019,70	1.672.541,11	351.432,25	1.321.108,86	1.672.541,11	,00	2.304.161,57
Totale		2.205.419,70	1.152.347,29	983.052,71	2.135.400,00	70.019,70	1.672.541,11	351.432,25	1.321.108,86	1.672.541,11	,00	2.304.161,57
CAPITOLO 017												
SPESE PER IL PROGETTO												
ONCOLOGIA - PROGETTI												
ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
527		1.484.350,00	108.098,20	291.899,80	399.998,00	1.084.352,00	5.767.386,25	2.281.280,19	3.486.106,06	5.767.386,25	,00	3.778.005,86
Totale		1.484.350,00	108.098,20	291.899,80	399.998,00	1.084.352,00	5.767.386,25	2.281.280,19	3.486.106,06	5.767.386,25	,00	3.778.005,86

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 018												
SPESE PER PROGETTO												
MALATTIE INFETTIVE DI												
GRANDE RILEVO SOCIALE E DI												
POSSIBILE UTILIZZO COME												
ARMI NON CONVENZIONALI -												
PROBLEMI DI SALUTE												
PUBBLICA - PROGETTI ITALIA -												
USA DEL 4 APRILE 2003												
528		,00	,00	,00	,00	,00	603.856,39	178.604,42	425.251,97	603.856,39	,00	425.251,97
SPESE PER PROGETTO												
MALATTIE INFETTIVE DI												
GRANDE RILEVO SOCIALE E DI												
POSSIBILE UTILIZZO COME												
ARMI NON CONVENZIONALI -												
PROBLEMI DI SALUTE												
PUBBLICA - PROGETTI ITALIA -												
USA DEL 4 APRILE 2003												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	603.856,39	178.604,42	425.251,97	603.856,39	,00	425.251,97
CAPITOLO 019												
PROGETTI DI RICERCA												
SULL'AIDS - COMMISSIONE												
NAZIONALE AIDS												
529		,00	,00	,00	,00	,00	49.591,94	,00	34.870,19	34.870,19	14.721,75	34.870,19
PROGETTI DI RICERCA												
SULL'AIDS - COMMISSIONE												
NAZIONALE AIDS												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	49.591,94	,00	34.870,19	34.870,19	14.721,75	34.870,19

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESECUZIONE	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 020												
PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S.E.N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU												
590		943.499,70	305.641,23	269.843,77	575.485,00	368.014,70	1.097.184,90	471.094,25	621.694,96	1.092.789,21	4.395,69	891.538,73
PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S.E.N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU												
		943.499,70	305.641,23	269.843,77	575.485,00	368.014,70	1.097.184,90	471.094,25	621.694,96	1.092.789,21	4.395,69	891.538,73
Totale		CAPITOLO 020										

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 021												
PROGETTI DI RICERCA												
SCIENTIFICA CELLULE												
STAMINALI - COOPERAZIONE												
FRA ISTITUTO SUPERIORE DI												
SANTÀ E NATIONAL INSTITUTE												
HEALTH												
531		,00	,00	,00	,00	,00	2.692.669,61	7.977,76	1.484.691,85	1.492.669,61	1.200.000,00	1.484.691,85
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	2.692.669,61	7.977,76	1.484.691,85	1.492.669,61	1.200.000,00	1.484.691,85
CAPITOLO 022												
SPESE PER PROGETTI DI CUI												
ALL'ART. 56 L.289 DEL												
27.12.2002												
533		,00	,00	,00	,00	,00	1.440.061,29	409.748,15	1.030.063,47	1.439.811,62	249,67	1.030.063,47
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	1.440.061,29	409.748,15	1.030.063,47	1.439.811,62	249,67	1.030.063,47
CAPITOLO 022												

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTIDA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO 2													
	SPESA IN CONTO CAPITALE												
	AGGREGATO 01												
	INVESTIMENTI												
	CATEGORIA 01												
	INVESTIMENTI IN RICERCA												
	CAPITOLO 023												
	SPESA PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 36 L. 289 DEL 27.12.2002												
534	SPESA PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 36 L. 289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	,00	344.270,16	287.142,13	57.128,03	344.270,16	,00	57.128,03
	Totale CAPITOLO 023	,00	,00	,00	,00	,00	,00	344.270,16	287.142,13	57.128,03	344.270,16	,00	57.128,03
CAPITOLO 024													
	SPESA PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO												
535	SPESA PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	9.618.491,52	6.646.228,85	120.440,13	6.766.668,98	2.851.822,54	2.484.017,48	2.484.017,48	786.974,66	1.697.042,82	2.484.017,48	,00	1.817.482,95
	Totale CAPITOLO 024	9.618.491,52	6.646.228,85	120.440,13	6.766.668,98	2.851.822,54	2.484.017,48	2.484.017,48	786.974,66	1.697.042,82	2.484.017,48	,00	1.817.482,95
CAPITOLO 026													
	SPESA PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB												
541	SPESA PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.617,35	,00	2.617,35	2.617,35	,00	2.617,35
	Totale CAPITOLO 026	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.617,35	,00	2.617,35	2.617,35	,00	2.617,35

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
		TITOLO 2											
		SPESE IN CONTO CAPITALE											
		AGGREGATO 01											
		INVESTIMENTI											
		CATEGORIA 01											
		INVESTIMENTI IN RICERCA											
		CAPITOLO 027											
		SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI REFERIMENTO											
542		SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI REFERIMENTO	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
		Totale	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
		Totale	105.956.569,92	21.980.653,53	25.351.972,21	47.341.625,74	58.614.944,18	118.311.804,97	48.837.427,27	64.030.453,60	112.867.880,87	5.445.924,10	89.382.423,81
		CATEGORIA 02											
		INFORMATICA											
		CAPITOLO 001											
		SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)											
514		SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	50.000,00	48.201,98	1.798,02	50.000,00	.00	482.837,51	221.110,95	75.270,56	296.381,51	186.456,00	77.068,58
		Totale	50.000,00	48.201,98	1.798,02	50.000,00	.00	482.837,51	221.110,95	75.270,56	296.381,51	186.456,00	77.068,58
		Totale	50.000,00	48.201,98	1.798,02	50.000,00	.00	482.837,51	221.110,95	75.270,56	296.381,51	186.456,00	77.068,58

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 03											
ACQUISTI IMMOBILI											
CAPITOLO 001											
FINANZIAMENTO EX ART. 20 L. 6/78 - D.M. 22/12/2000: SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI VIA GRANO DELLA BELLA COMPRESSE RELATIVE SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONE											
509			,00	,00	,00	,00	103.650,00	103.649,87	,13	103.650,00	,13
FINANZIAMENTO EX ART. 20 L. 6/78 - D.M. 22/12/2000: SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI VIA GRANO DELLA BELLA COMPRESSE RELATIVE SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONE											
			,00	,00	,00	,00	103.650,00	103.649,87	,13	103.650,00	,13
Totale CAPITOLO 001											
			,00	,00	,00	,00	103.650,00	103.649,87	,13	103.650,00	,13
Totale CATEGORIA 03											
			,00	,00	,00	,00	103.650,00	103.649,87	,13	103.650,00	,13

[illegible]

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE			
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 05													
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA													
CAPITOLO 002													
FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/96: SOMME A CARICO DELLO STATO													
511		FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/96: SOMME A CARICO DELLO STATO	3.846.637,37	1.780.257,41	1.767.811,81	3.548.069,22	298.568,15	,00	,00	,00	1.767.811,81		
Totale			CAPITOLO 002	3.846.637,37	1.780.257,41	1.767.811,81	3.548.069,22	298.568,15	,00	,00	,00	1.767.811,81	
CAPITOLO 003													
FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/96: SOMME (5%) A CARICO DELL'ENTE													
510		FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/96: SOMME (5%) A CARICO DELL'ENTE	,00	,00	,00	,00	,00	312.540,73	13.806,83	298.733,90	312.540,73	298.733,90	
Totale			CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	312.540,73	13.806,83	298.733,90	312.540,73	298.733,90
Totale			CATEGORIA 05	3.846.637,37	1.780.257,41	1.767.811,81	3.548.069,22	298.568,15	13.806,83	298.733,90	312.540,73	2.066.545,71	
Totale			AGGREGATO 01	109.833.207,29	23.818.112,92	27.121.582,04	50.939.694,96	58.913.512,33	49.175.994,92	64.404.458,19	113.580.453,11	91.526.040,23	
Totale			TITOLO 2	109.833.207,29	23.818.112,92	27.121.582,04	50.939.694,96	58.913.512,33	49.175.994,92	64.404.458,19	113.580.453,11	91.526.040,23	

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE "		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESA AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 01												
RITENUTE EBARIALI												
CAPITOLO 001												
IRPEF												
518	IRPEF	22.700.000,00	18.334.823,67	3.424.085,14	21.758.908,81	941.091,19	2.947.488,32	2.947.488,32	2.947.488,32	,00	3.424.085,14	
	Totale	22.700.000,00	18.334.823,67	3.424.085,14	21.758.908,81	941.091,19	2.947.488,32	2.947.488,32	2.947.488,32	,00	3.424.085,14	
	Totale	22.700.000,00	18.334.823,67	3.424.085,14	21.758.908,81	941.091,19	2.947.488,32	2.947.488,32	2.947.488,32	,00	3.424.085,14	
CATEGORIA 02												
RITENUTE PREVIDENZIALI E												
ASSISTENZIALI												
CAPITOLO 001												
SPESA PER RITENUTE												
PREVIDENZIALI ED												
ASSISTENZIALI												
519	SPESA PER RITENUTE	11.200.000,00	7.944.867,11	1.346.672,82	9.291.539,93	1.908.460,07	1.175.877,22	1.175.877,22	1.175.877,22	,00	1.346.672,82	
	PREVIDENZIALI ED											
	ASSISTENZIALI											
	Totale	11.200.000,00	7.944.867,11	1.346.672,82	9.291.539,93	1.908.460,07	1.175.877,22	1.175.877,22	1.175.877,22	,00	1.346.672,82	
	Totale	11.200.000,00	7.944.867,11	1.346.672,82	9.291.539,93	1.908.460,07	1.175.877,22	1.175.877,22	1.175.877,22	,00	1.346.672,82	

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
TITOLO 4										
PARITTE DI GIRO										
AGGREGATO 01										
SPESA AVVENTI NATURA DI										
PARITTE DI GIRO										
CATEGORIA 04										
TRATTENUTE PER CONTO										
TERZI										
CAPITOLO 001										
SPESA CONTO TERZI										
PRESTAZIONI CREDITIZIE -										
INDAG. E CONTRIBUTI										
SINDACALI ETC.)										
525	SPESA CONTO TERZI	1.600.000,00	1.215.816,38	121.028,72	1.336.865,10	263.134,90	9.279,29	1.566,41	9.279,29	122.595,13
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -										
INDAG. E CONTRIBUTI										
SINDACALI ETC.)										
Totale	CAPITOLO 001	1.600.000,00	1.215.816,38	121.028,72	1.336.865,10	263.134,90	9.279,29	1.566,41	9.279,29	122.595,13
Totale	CATEGORIA 04	1.600.000,00	1.215.816,38	121.028,72	1.336.865,10	263.134,90	9.279,29	1.566,41	9.279,29	122.595,13

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							
TITOLO 4											
PARTITE DI GIRO											
AGGREGATO 01											
SPESA AVANTI NATURA DI											
PARTITE DI GIRO											
CATEGORIA 05											
ALTRE PARTITE DI GIRO											
CAPITOLO 001											
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL											
CASSIERE											
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL	1.200.000,00	875.000,00	,00	875.000,00	325.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CASSIERE	1.200.000,00	875.000,00	,00	875.000,00	325.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale										
CAPITOLO 002											
REGOLARIZZAZIONE											
PAGAMENTI IGPA-BDM											
522	REGOLARIZZAZIONE	149.500.000,00	127.000.000,00	,00	127.000.000,00	22.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
	PAGAMENTI IGPA-BDM	149.500.000,00	127.000.000,00	,00	127.000.000,00	22.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	150.700.000,00	127.875.000,00	,00	127.875.000,00	22.825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	186.200.000,00	155.370.527,16	4.891.786,68	160.262.313,84	25.937.686,16	4.132.644,83	4.131.078,42	1.566,41	4.132.644,83	,00
	Totale	186.200.000,00	155.370.527,16	4.891.786,68	160.262.313,84	25.937.686,16	4.132.644,83	4.131.078,42	1.566,41	4.132.644,83	,00
RIEPILOGO DEI TITOLI											
TITOLO 1											
TITOLO 2											
TITOLO 4											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA											
	TITOLO 1	137.986.211,59	117.122.107,09	9.513.779,88	126.635.886,97	11.350.394,62	8.999.463,12	6.498.483,03	1.157.949,85	7.656.437,88	1.349.027,24
	TITOLO 2	109.831.207,29	23.818.112,92	27.121.582,04	50.939.694,96	58.913.512,33	119.210.833,21	49.175.994,92	64.404.458,19	113.580.453,11	5.630.380,10
	TITOLO 4	186.200.000,00	155.370.527,16	4.891.786,68	160.262.313,84	25.937.686,16	4.132.644,83	4.131.078,42	1.566,41	4.132.644,83	,00
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	434.039.418,88	296.310.747,17	41.527.148,60	337.837.895,77	96.201.523,11	132.342.943,16	59.805.561,37	65.563.974,45	124.369.535,82	6.973.407,34

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2010

STATO PATRIMONIALE	Anno 2010	Anno 2009
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	-	-
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INTELLETTUALE	3.302	5.333
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	2.357.589	519.235
7) ALTRE	6.684.711	11.197.441
TOTALE (I)	9.045.602	11.722.009
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	13.451.315	13.947.859
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	14.977.079	17.098.716
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	3.212.646	3.812.970
4) ALTRI BENI	13.509.092	13.102.531
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	45.150.132	47.962.076
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN	30.000	30.000
2) CREDITI	36.900	27.000
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	66.900	57.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	54.262.634	59.741.085
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	232.155	303.187
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO, SU ORDINAZIONI	191.790.888	171.834.341
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	192.023.043	172.137.528
II) CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	13.256.741	19.759.351
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	16.965.034	20.568.210
TOTALE CREDITI	30.221.775	40.327.561
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	30.221.775	40.327.561
III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	86.934.794	71.296.236
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	86.934.794	71.296.236
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	309.179.612	283.761.325
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	-	810
2) RISCONTI ATTIVI	364.215	258.266
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	364.215	259.076
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	363.806.461	343.761.486

STATO PATRIMONIALE	Anno 2010	Anno 2009
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669	91.099.669
II) RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DALLA LEGGE	-	-
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV) CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	-	-
V) CONTRIBUTI PER RIPIANO DI SAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	10.186.001	14.348.604
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(21.250.817)	(21.625.682)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	3.095.309	374.865
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	(2)	1
TOTALE (A)	83.130.160	84.197.457
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	1.804.551	5.413.653
TOTALE (B)	1.804.551	5.413.653
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE (C)	-	-
D) DEBITI		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	249.591.179	233.438.218
6) DEBITI VERSO FORNITORI	9.632.587	7.610.786
7) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	-	-
8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-
10) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-
11) DEBITI TRIBUTARI	4.679.232	3.003.695
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	5.191.522	1.186.160
13) ALTRI DEBITI	1.746.890	2.595.836
TOTALE (D)	270.841.410	247.834.695
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	12.831	108.423
2) RISCONTI PASSIVI	4.901.040	5.991.006
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.116.469	216.252
TOTALE (E)	8.030.340	6.315.681
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	363.806.461	343.761.486
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	55.860	87.780
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	55.860	87.780

CONTO ECONOMICO	Anno 2010	Anno 2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.978.858	4.546.802
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	125.265.540	115.428.558
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	53.514.545	32.086.799
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	19.956.548	49.791.973
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.858.451	6.942.049
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	207.573.942	208.796.181
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.250.273	10.021.082
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	27.674.832	33.608.504
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.038.763	1.238.527
9) PER IL PERSONALE	110.734.745	111.184.451
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.189.755	14.837.413
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	71.030	82.413
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	5.413.653
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.563.914	25.371.885
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	196.523.312	201.757.928
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.050.630	7.038.253
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	26.587	66.442
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(5.493)	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(11.271)	(7.958)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	9.823	58.484
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	456.888	2.418.942
21) ONERI	(894.667)	(963.353)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(437.779)	1.455.589
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.622.674	8.552.326
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(7.527.365)	(8.177.461)
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	3.095.309	374.865

CONTO ECONOMICO	Anno 2010	2010 Att. Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.978.858	559.910
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	125.265.540	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	53.514.545	3.046.357
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	19.956.548	(1.199.356)
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.858.451	16.682
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	207.573.942	2.423.593
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.250.273	324.573
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	27.674.832	776.715
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.038.763	20.860
9) PER IL PERSONALE	110.734.745	468.661
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.189.755	81.389
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	71.030	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.563.914	416.794
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	196.523.312	2.088.992
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.050.630	334.601
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	26.587	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(5.493)	(29)
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(11.271)	(2.229)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	9.823	(2.258)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	456.888	87.810
21) ONERI	(894.667)	152.289
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(437.779)	(64.479)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.622.674	267.864
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(7.527.365)	(59.023)
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	3.095.309	208.841

***NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2010***

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

L'Istituto è stato istituito con l'originario nome di "Istituto di Sanità pubblica" con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, quale organo tecnico, scientifico e didattico della Direzione generale sanità in seno al Ministero dell'Interno, in sostituzione dei "Laboratori di Sanità pubblica".

Dopo il conseguimento della mera autonomia amministrativa, con legge di riordino del 7 agosto 1973 n. 519 l'Istituto è stato posto alle dipendenze del Ministero della Sanità.

Una successiva ridefinizione di struttura e funzioni è avvenuta con D.Lgs. 30 giugno 1993 n. 267, a norma del quale l'Istituto, amministrazione alle dipendenze del Ministero della Sanità è stato riconosciuto, tra l'altro, quale "....organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale...dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, svolge funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica...".

Successivamente, sulla base di tale decreto, è stato emanato il D.P.R. 754/94 recante il regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto.

Con l'emanazione dell'art. 9 del D. Lgs. 419/99, è stato avviato un processo di riordino in virtù del quale l'Istituto, oltre a mantenere autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, veniva sottoposto alla vigilanza del Ministero della Sanità e non più alle dipendenze di questo ultimo.

Tale processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, con cui vengono disciplinati struttura e funzioni dell'Istituto e viene riconosciuta la natura di ente pubblico non economico.

Alla luce delle citate disposizioni l'Istituto ha acquisito, dunque, autonoma soggettività, perfezionandosi, in tal modo, il distacco dello stesso dall'Amministrazione Centrale dello Stato. Questo mutato panorama legislativo ha comportato la nascita in seno all'Istituto di un'autonoma struttura organizzativa di tipo contabile, precedentemente gestita dalla Ragioneria generale dello Stato.

Nel definire la struttura e le funzioni attribuite all'Istituto, il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare e ne ha ribadito l'assoggettamento alla vigilanza del Ministero della Salute.

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto Superiore di Sanità

L'Istituto è organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale e collabora con il Ministero della Salute all'elaborazione e attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere, stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Svolge, inoltre, controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della Salute o delle Regioni. Tali controlli riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. L'Istituto esegue, altresì, accertamenti ispettivi, controlli di Stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

Nell'ambito della documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

L'Istituto progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in materia di sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, assicurando le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Gli Organi e l'organizzazione

Sono organi dell'Ente (Dpr 70/2001):

- Presidenza;
- Consiglio di amministrazione;
- Direzione generale;
- Comitato scientifico;
- Collegio dei revisori.

L'organizzazione amministrativa dell'Istituto si articola in due Direzioni centrali:

- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali (articolato in sei uffici);
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche (articolato in cinque uffici).

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto superiore di sanità si articola in:

- Dipartimenti
- Centri nazionali
- Servizi tecnico-scientifici

I Dipartimenti sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare attività omogenee di ricerca, controllo, consulenza e formazione, nel quadro delle funzioni istituzionali attribuite all'Istituto Superiore di Sanità ed in conformità agli obiettivi programmatici individuati.

I Centri nazionali sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare, anche in rapporto con istituzioni esterne, attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione, anche a carattere interdipartimentale, nonché di svolgere particolari attività di ricerca, nel quadro delle funzioni attribuite all'Istituto e degli obiettivi programmatici dell'Istituto medesimo.

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolati in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto nell'ambito degli obiettivi programmatici loro affidati.

L'assetto contabile

Il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare. Nell'esercizio 2003 l'Istituto ha emanato, con il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regola, come disposto dall'art.13 del D.P.R. 70/2001, le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell'Istituto, le modalità per l'acquisto di beni, servizi o forniture, le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali.

La disciplina amministrativa e contabile contenuta nel Regolamento di contabilità sopra richiamato sancisce, al capo VI, "Rendiconto generale", che le risultanze della gestione dell'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale). L'obbligo della "doppia" rendicontazione, finanziaria e economico-patrimoniale, è ribadito anche nelle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70".

Fatti di rilievo dell'esercizio

Come per gli anni precedenti è stata affidata ai singoli Centri di Responsabilità, anche per le attività di ricerca finanziate con progetti e/o convenzioni, la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

Di conseguenza, si continua a mantenere centralizzata la fase dell'accertamento delle entrate e la contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Allo stesso modo sono state gestite centralmente le procedure concernenti la corresponsione degli stipendi al personale dipendente, gli acquisti di rilevante entità, ivi compresi quelli effettuati utilizzando il "canale Consip", i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria. Le predette attività funzionali sono state svolte dai competenti uffici delle unità tecnico-amministrative dell'Istituto, tenendo in debito conto l'articolazione e l'organizzazione delle predette Direzioni centrali, articolate in conformità al combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003.

Detti criteri gestionali elaborati dagli Organi Direzionali dell'Ente sono stati dettati sia da ragioni di opportunità, sia dalla necessità di rendere coerenti le linee strategiche e di indirizzo degli organi di governo con i programmi e progetti, con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzate secondo criteri di efficienza ed economicità.

Nel corso del 2010 è stata formalizzata l'individuazione quale "datore di lavoro" del Direttore del Centro Nazionale Trapianti e del Direttore del Centro Nazionale Sangue nel rispetto del quadro normativo di riferimento rappresentato dal D. Lgs. 9 aprile 2008 n. 81, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro. Tali Centri, pur usufruendo degli spazi dell'Istituto e pur potendo avvalersi delle risorse umane e delle procedure gestionali dello stesso, nello svolgimento delle attività di rispettiva competenza, operano in posizione di autonomia funzionale e finanziaria.

In attuazione dell'art. 2, comma 8 bis, del D.L. 30/12/2009, convertito con legge 26/02/2010, n. 25 che dispone, anche per gli Enti di ricerca, una riduzione degli uffici dirigenziali di livello non generale, l'ordinamento dell'Istituto è stata adeguato con la soppressione dell'Ufficio Organi Collegiali, facente parte degli uffici di diretta collaborazione della Presidenza secondo quanto previsto dal D.P. 24 gennaio 2003.

In attuazione di quanto previsto dall'art. 7 del CCNL sottoscritto il 13/05/2009, relativo al comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione (quadriennio normativo 2006-2009), che prevede la soppressione del IX livello ed il conseguente inquadramento del personale in servizio nel livello VIII , nel corso dell'anno 2010 n. 14 unità sono transitate dal profilo di ausiliario tecnico a quello di operatore tecnico.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 è stato sottoscritto il CCNL relativo al personale dirigente del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione, quadriennio 2006-2009, rendendo necessaria la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto le somme maturate quali arretrati relative agli anni 2006-2007 e 2008 e la messa a regime per l'anno 2010.

Nel corso del 2010, si è costituita una unità operativa per il monitoraggio delle entrate derivanti da finanziamenti per specifici progetti di ricerca, che risultano non riscosse secondo la tempistica definita nella convenzione o contratto con l'ente esterno al fine di attivare le procedure per il recupero dei crediti.

Le procedure di trasferimento all'estero di risorse finanziarie per lo svolgimento di specifici progetti di ricerca sono state gestite, su specifici conti, dai responsabili scientifici dei singoli progetti e da referenti amministrativi nominati con decreti direttoriali ai quali spetta il compito di rendicontare con tempestività le spese sostenute agli uffici competenti di questo Istituto. In tal modo si è avuto modo di esercitare un puntuale controllo sulla corretta gestione amministrativa-contabile ed una continua verifica della rispondenza dei saldi da sommarsi a quello della Tesoreria, affinché le disponibilità detenute sul circuito bancario, fuori dalla Tesoreria statale, non superino, nel loro complesso, il limite del 3% delle entrate correnti.

Nel corso dell'anno 2010 sono stati presi gli opportuni provvedimenti per consentire il rispetto dei principi normativi relativi alla tracciabilità dei flussi finanziari finalizzata a prevenire infiltrazioni criminali, secondo quanto indicato dalla legge 13 agosto 2010, n. 136.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento fondi (Allegato C della circolare n. 41 del 29 settembre 2003).

Tale richiesta, come sopra citato, ha costantemente tenuto conto della necessità di rispettare il limite del 3% fatti gli opportuni controlli contabili, anche tenendo conto dei saldi dei conti correnti aperti fuori dalla Tesoreria. La richiesta di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ai pagamenti verso l'Esercizio dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali concernenti il versamento di imposte, tributi e contribuzioni assistenziali e previdenziali. Detta ultima modalità è stata conseguente al recepimento della risoluzione dell'Agenzia delle Entrate e delle contestuali circolari operative dell'IGEPA.

Si sottolinea che con Decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio di concerto con il Ministero della Salute in data 23 marzo 2008 è stato concesso in uso gratuito e perpetuo all'Istituto Superiore di Sanità, per l'espletamento dei compiti istituzionali, la maggior porzione dell'immobile sito in Roma, in Via delle Messi d'Oro, n. 156, in applicazione dell'art. 47, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3, che ha esteso all'Istituto la disciplina contenuta nell'art. 1, comma 93, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 e successive modificazioni.

Si sottolinea, tuttavia, che il predetto immobile, nel corso del 2010, non è stato ancora consegnato all'Istituto che quindi non ha ancora preso possesso dello stesso, con la conseguenza che tutti gli obblighi, ivi compresi quelli fiscali, graveranno sull'Istituto a partire dalla data in cui si costituirà il diritto reale sopradescritto a favore dell'Ente.

Con D.P. 10 maggio 2010 si è provveduto alla nomina dei componenti dell'Organismo indipendente di Valutazione (OIV) secondo quanto previsto dal D. Lgs 150/2009, recante norme in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni. La norma citata infatti, nell'istituire per il sistema di valutazione e misurazione delle performance un organismo centrale di valutazione denominato "Commissione indipendente per la valutazione, trasparenza e l'integrità" delle amministrazioni pubbliche (CIVIT), ha anche previsto che ogni amministrazione si doti di un organismo indipendente di valutazione che sostituisce i servizi di controllo interno di cui al D. Lgs 286/99.

Nell'esercizio 2010 l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2010 un Patrimonio Netto pari ad Euro 83.130.160.

Il Conto Economico dell'esercizio 2010 chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 3.095.309. In sostanza nell'esercizio 2010 (1 gennaio - 31 dicembre) i costi ed i ricavi dell'anno hanno evidenziato un significativo decremento dei costi della produzione passati da Euro 201.757.928 sostenuti nel 2009 a costi pari ad Euro 196.523.312 sostenuti nel 2010 grazie ad un'attenta analisi dei costi a vantaggio dell'efficacia della gestione amministrativa.

Contestualmente è proseguita con successo l'azione volta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento dei beni in parola utilizzati dai responsabili dei CRA e delle procedure per gli acquisti centralizzati al fine di migliorarne l'efficacia.

Si è sviluppato il processo di razionalizzazione dei costi per utenze finalizzato al loro costante monitoraggio.

E' stata sviluppata la possibilità di utilizzare strumenti contrattuali del noleggio, leasing per contrastare la contrazione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e la loro manutenzione.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2010)

La Direzione degli Affari Amministrativi sta continuando, anche per l'anno 2011, il supporto ai ricercatori nella evidenziazione dei costi necessari alla realizzazione di specifici progetti di ricerca nel momento in cui presentano proposte di finanziamento agli enti esterni. In particolare, tra i costi diretti, si è puntato sulla esatta determinazione del costo del personale strutturato, direttamente coinvolto nel progetto, oltre che sulla determinazione dei costi delle attrezzature scientifiche in rapporto alla percentuale di utilizzo nel progetto.

Anche il 2011 è proseguito con la stipula di nuovi contratti con la Commissione Europea nell'ambito del 7 Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo, che riconosce, quale unico sistema di contabilità, il sistema del FULL COST per la valutazione delle richieste di finanziamento.

Una novità per l'Istituto, nell'ambito della partecipazione ai finanziamenti comunitari, è stata la formalizzazione di contratti con la DG Giustizia e l'aggiudicazione di finanziamenti relativi al Fondo FEI - Fondo Europeo per l'integrazione dei cittadini di Paesi Terzi. Tali tipologie di finanziamenti richiedono per la loro corretta gestione, al fine del riconoscimento dei costi sostenuti, la tenuta di una contabilità analitica anche delle spese cd generali che invece in altri programmi sono riconosciute in percentuale forfetaria.

La partecipazione a tali tipi di finanziamenti che impongono all'Istituto il rispetto di regole di rendicontazione tipiche di una contabilità analitica, hanno spinto la Direzione degli Affari Amministrativi a proseguire nell'iniziativa di attivare procedure che possano consentire l'esatta determinazione di tutti i costi diretti che contribuiscono alla realizzazione degli specifici progetti di ricerca finanziati. Per quanto riguarda la determinazione del costo del personale, si è chiesto di attivare, all'interno del sistema di rilevazione delle presenze (TIME-WORK), la funzione time-sheet. Tale rilevazione permetterà di quantificare, con maggiore precisione, il costo del personale strutturato da imputare sui progetti in proporzione al tempo dedicato ad essi. L'ambiente di prova è stato realizzato e a breve un CRA sarà scelto quale Centro pilota, al fine di testare il corretto funzionamento del programma implementato.

Si è avuta notizia della aggiudicazione di alcuni finanziamenti rientranti nel Programma INDUSTRIA 2015 - Made in Italy - del Ministero

Sviluppo Economico. Anche tale tipologia di progetti, così come i finanziamenti comunitari, richiedono ormai una esatta determinazione dei costi totali da imputare al progetto scaturenti dalla tenuta della contabilità analitica anche a livello di costi indiretti.

Ulteriore novità per l'Istituto è la partecipazione all'azione ERA-NET. Tali reti rappresentano lo sviluppo di quanto previsto dalla CE alla fine del 6 Programma Quadro di Ricerca per stimolare i vari Paesi della Comunità Europea a finanziare progetti transnazionali per la creazione di un mercato comune della ricerca scientifica. Tali progetti saranno finanziati dalla CE ma anche dalle Amministrazioni Centrali dei vari Paesi Membri. La missione di tali azioni ERA-Nets (European Research Area - Networks) è di coordinare a livello europeo la ricerca nei vari Paesi Membri, partendo dal presupposto che circa il 90% della ricerca viene di fatto finanziato a livello nazionale e che solo il 10% proviene dalla CE.

La contabilità analitica per progetto è sempre di più, per l'Istituto, gestione ordinaria.

Investimenti effettuati

Il Settore informatico dell'Istituto ha continuato nel corso del 2010 gli aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della propria rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali, documentali) e della posta elettronica. Tale opera di aggiornamento continuo è essenziale per garantire un servizio in linea con le maggiori esigenze di un ente di ricerca.

Nell'ambito del Disaster Recovery, avviato negli anni precedenti, si è proseguito nel 2010 per aumentare l'affidabilità. Si tratta di duplicare il core della rete con tutti i suoi dati in un'area diversa (Giano della Bella) da quella della sede principale e che consentirà un ripristino di tutto il patrimonio informativo dell'ISS in caso di eventi distruttivi. Il conseguimento dell'obiettivo e del grado di affidabilità è fortemente legata agli investimenti che verranno effettuati.

Per quanto riguarda lo storage sono state adottate soluzioni avanzate e servizi specifici al fine di ottimizzare il data center dell'ISS. Il consolidamento dello storage garantisce una maggiore efficienza e migliora i livelli di servizio, ottiene la scalabilità e nel contempo riduce i costi generali, facilita la gestione e consente un migliore utilizzo delle risorse.

- Semplificazione delle operazioni
- Migliore utilizzo
- Scalabilità a costi contenuti

Nel corso del 2010 si è accelerata la fase di virtualizzazione dei server per consentire un più agevole utilizzo dell'infrastruttura. La virtualizzazione consente il disaccoppiamento del software dall'hardware; l'adozione della soluzione blade server consente la scalabilità delle soluzioni. Tale infrastruttura porta a dare risposte ad esigenze eterogenee consentendo alte prestazioni.

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Istituto, emanato con Decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che rimanda alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi), nonché alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n.97 con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70", che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi) e ai Principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

Il Bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43, e dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 35-36-37, sono quelli stabili dal Codice civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2010 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del D.P.R. 97/2003 (articolo espressamente richiamato dalla Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 33 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto del 13 novembre 2003).

E' proseguita l'analisi secondo quanto stabilito dal principio contabile n. 29 che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario, nella revisione dei procedimenti della contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇒ i contributi e i corrispettivi derivanti da contratti stipulati in anni antecedenti al 2005, e i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della continuità, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso dell'anno 2009, rinviando al futuro esercizio la parte non di competenza (risconti passivi al 31.12.2010);

⇒ i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati secondo il criterio dei "lavori in corso su ordinazione", introdotto a partire dal rendiconto economico 2005.

Nel corso dell'anno 2010 si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa, così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di contribuzione di ciascuna di essa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

La rilevazione contabile delle commesse, secondo il criterio dei lavori in corso su ordinazione, sta permettendo il graduale abbandono della precedente logica di rilevazione, quale era il risconto. Ci si è resi sempre più conto che nella determinazione del risconto, quale quota di proventi da rinviare al futuro esercizio, - processo che per definizione si deve riferire a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico - , non si lavora mai su dati certi, perché la determinazione del provento della commessa rimane assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali, così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

Il sistema di rappresentazione economica delle commesse, secondo il principio dei "Lavori in corso su ordinazione", ha consentito, e consentirà sempre più, di analizzare periodicamente lo stato di avanzamento delle singole commesse, permettendo alla Direzione degli Affari Amministrativi di attivare, in tempi accettabili, tutte le procedure necessarie per il rispetto degli obblighi contrattuali qualora ciò non avvenisse (cd. circolarizzazione dei crediti).

IMMOBILIZZAZIONI**I. IMMATERIALI**

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali miglorie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

II. MATERIALI

Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

• Fabbricati strumentali	3%
• Costruzioni leggere	10%
• Impianti per laboratorio	10%
• Impianti generici	20%
• Macchinari e attrezza. Laboratorio	10%
• Macchinari per ufficio	12%
• Hardware	20%
• Apparecchi telefonici e radiomobili	20%
• Mezzi di trasporto	20%
• Mobili e arredi per laboratorio	12%
• Mobili e arredi per ufficio	12%
• Materiale bibliografico	5%

Per il primo periodo d'ammortamento le aliquote sono ridotte del 50%.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo;) sono state valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile).

RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO

Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23.

CREDITI

I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile.

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono esposti in bilancio con modalità che prevede "l'accredito graduale al conto economico" in connessione alla vita utile del bene (principio contabile n. 16). Tale metodo consiste nell'accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti. Con il metodo "dei risconti" i contributi, imputati al conto economico, vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi. L'Istituto ha ritenuto, altresì, di mantenere la rappresentazione dei contributi in c/capitale contabilizzati negli anni precedenti come posta del patrimonio netto. Vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti).

I contributi in conto capitale per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese

correnti non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale.

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i contributi in conto capitale per spese di ricerca, e i finanziamenti relativi alle gestioni speciali, sono riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nei paragrafi successivi in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio del Consegnatario.

B- I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2010 dall'Istituto sono costituite da software e brevetti (riequipolati sotto la voce 3 "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2009	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.302	5.333	(2.031)
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.357.589	519.235	1.838.354
Altre immobilizzazioni immateriali	6.684.711	11.197.441	(4.512.730)
TOTALE	9.045.602	11.722.009	(2.676.407)

B-I-3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

La voce è costituita dal software capitalizzabile e dai brevetti. La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Software	5.333	-	(2.031)	3.302
Brevetti	-	-	-	-
Totale Valore Netto Contabile	5.333		(2.031)	3.302

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Software	1.829.424	3.962	-	1.833.386
Brevetti	1.144.018	0	-	1.144.018
Totale Valore Netto Contabile	2.973.442	3.962	-	2.977.404

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Amm.to Software	1.824.091	5.993	-	1.830.084
F.do Amm.to Brevetti	1.144.018	-	-	1.144.018
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	2.968.109	5.993	-	2.974.102

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Immobilizzazioni immateriali in corso	519.235	1.838.354		2.357.589
Totale	519.235	1.838.354	-	2.357.589

La voce è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data di bilancio.

B-I-7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce in oggetto è costituita dagli "incrementi su beni di terzi", ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Valori attivi	38.468.349	382.677	-	38.851.026
Fondi ammortamento	27.270.908	4.895.407	-	32.166.315
Totale Valore Netto Contabile	11.197.441	(4.512.730)	-	6.684.711

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Incrementi su beni di Terzi	38.468.349	382.677	-	38.851.026
Totale	38.468.349	382.677	-	38.851.026

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	27.270.908	4.895.407	-	32.166.315
Totale	27.270.908	4.895.407	-	32.166.315

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2010 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, da impianti e macchinari, da attrezzature industriali e commerciali, da immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri.

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2009	Variazione
Terreni e fabbricati	13.451.315	13.947.859	(496.544)
Impianti e macchinari	14.977.079	17.098.716	(2.121.637)
Attrezzature industriali e commerciali	3.212.646	3.812.970	(600.324)
Altri beni	13.509.092	13.102.531	406.561
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
TOTALE	45.150.132	47.962.076	(2.811.944)

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è evidenziato il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto, nonché delle manutenzioni straordinarie capitalizzate.

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Valori attivi	16.551.471	-	-	16.551.471
Fondi ammortamento	(2.603.612)		(496.544)	3.100.156
Totale Valore Netto Contabile	13.947.859	-	(496.544)	19.651.627

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Valori attivi	82.145.871	156.619	-	82.302.490
Fondi ammortamento	(64.671.972)	(2.278.256)	-	(66.950.228)
Fondi svalutazione	(375.183)	-	-	(375.183)
Totale Valore Netto Contabile	17.098.716	(2.121.637)	-	14.977.079

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei valori attivi è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Impianti Generici	1.249.856	173.960	-	1.423.816
Impianti per Laboratorio	532.929	-	-	532.929
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	80.363.086		17.341	80.345.745
Totale Valori Attivi	82.145.871	173.960	17.341	82.302.490

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di ammortamento è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Amm.to Impianti Generici	(895.177)	(179.883)	-	(1.075.060)
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	(141.653)	(27.663)	-	(169.316)
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(63.635.142)	(2.070.710)	-	(65.705.852)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(64.671.972)	(2.278.256)	-	(66.950.228)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di svalutazione è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Sval.ne Impianti Generici	-	-	-	-
F.do Sval.ne Impianti per Laboratorio	(254.804)	-	-	(254.804)
F.do Sval.ne Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(120.379)	-	-	(120.379)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(375.183)	-	-	(375.183)

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Valori attivi	26.107.997	(367.508)	-	25.740.489
Fondi ammortamento	(22.108.692)	(232.816)	-	(22.341.508)
Fondi svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)
Valore netto contabile	3.812.970	(600.324)	-	3.212.646

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei valori attivi è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	5.308.071	87.642	-	5.395.713
Mobili e Arredi per Laboratorio	3.463.491	23.998	-	3.487.489
Totale B	8.771.562	111.640	0	8.883.202
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	106.603	-	-	106.603
Totale E	106.603	0	0	106.603
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	16.371.506		(359.289)	16.012.217
Macchinari per Ufficio	858.326	-	(119.859)	738.467
Totale G	17.229.832	0	(479.148)	16.750.684
Totale Valori Attivi	26.107.997	111.640	(479.148)	25.740.489

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di ammortamento è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(4.792.719)	(176.203)	-	(4.968.922)
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	(1.919.274)	(251.716)	-	(2.170.990)
Totale B	(6.711.993)	(427.919)	-	(7.139.912)
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	(62.897)	(10.299)	-	(73.196)
Totale E	(62.897)	(10.299)	-	(73.196)
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	(14.571.503)		71.070	(14.500.433)
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	(762.299)	-	134.332	(627.967)
Totale G	(15.333.802)	-	205.402	(15.128.400)
Totale Valore dei Fondi d'Ammortamento	(22.108.692)	(438.218)	205.402	(22.341.508)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di svalutazione è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Sval.ne Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(6.547)	-	-	(6.547)
F.do Sval.ne Mobili e Arredi per Laboratorio	(114.893)	-	-	(114.893)
Totale B	(121.440)	-	-	(121.440)
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Sval.ne Costruzioni Leggere	-	-	-	-
Totale E	-	-	-	-
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Sval.ne Hardware	-	-	-	-
F.do Sval.ne Macchinari per Ufficio	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale G	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)

B-II-4) ALTRI BENI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Valori attivi	19.409.869	1.426.452	-	20.836.321
Fondi ammortamento	(6.282.002)	(1.019.891)	-	(7.301.893)
Fondi svalutazione	(25.336)	-	-	(25.336)
Totale Valore Netto Contabile	13.102.531	406.561	-	13.509.092

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei valori attivi è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Materiale Bibliografico	19.082.026	1.409.142	-	20.491.168
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	189.311	17.310	-	206.621
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	138.532	-	-	138.532
Totale Valori Attivi	19.409.869	1.426.452	-	20.836.321

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di ammortamento è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	(6.025.994)	(981.134)	-	(7.007.128)
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(150.070)	(22.628)	-	(172.698)
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	(105.938)	(16.129)	-	(122.067)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	(6.282.002)	(1.019.891)	-	(7.301.893)

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei fondi di svalutazione è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
F.do Sval.ne Materiale Bibliografico	(10.682)	-	-	(10.682)
F.do Sval.ne Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(14.654)	-	-	(14.654)
F.do Sval.ne Mezzi di Trasporto	-	-	-	-
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	(25.336)	-	-	(25.336)

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

I valori al 31.12.2010 si riferiscono ai cespiti presenti nel "transitorio" in attesa di inventariazione.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2009	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2010
Immobilizzazioni materiali in corso	-		-	-
Totale	-	-	-	-

B - III. Immobilizzazioni Finanziarie

L'importo di Euro 36.900 è rappresentato dal deposito cauzionale, produttivo di interessi legali, a fronte di contratti di locazione di immobili urbani adibiti ad uso diverso da quello di abitazione.

L'importo di Euro 30.000 è rappresentato dalla quota associativa di partecipazione dell'Istituto Superiore di Sanità, per il tramite dell'Organismo di Valutazione e Accreditamento, al "Consorzio Pubblico per l'Accreditamento Società consortile a responsabilità limitata" (COPA).

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C- I. Rimanenze

C - I - 1) Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario.

Importi in Euro

RIMANENZE	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrie	10.234	64.623	(54.389)	-84,2%
Prodotti Chimici	61.468	51.299	10.169	19,8%
Cancelleria	90.887	97.593	(6.706)	-6,9%
Prodotti Tecnici	65.344	82.270	(16.926)	-20,6%
Gas e Ghiaccio	4.222	7.402	(3.180)	-43,0%
	232.155	303.187	(71.032)	-23,4%

C-I-3) Lavori in corso su ordinazioni

Lavori in corso su ordinazioni	Anno 2010	Anno 2009	Differenza
Lavori in corso per convenzioni	191.790.888	171.834.341	19.956.547

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i

valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa, da adesso in poi, come "commessa".

Il principio contabile n. 23 riferisce i lavori in corso su ordinazione (denominati anche commesse a lungo termine) a varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale che sono stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritte in bilancio le commesse relative ai finanziamenti che l'Istituto ha sottoscritto, e che, alla data del 31.12.2010, sono ancora in corso di esecuzione.

L'applicazione di tale metodo è stata possibile in quanto:

- esiste un contratto vincolante per le parti in cui sono definite chiaramente le obbligazioni di entrambe, incluso il diritto al corrispettivo;
- è possibile effettuare stime ragionevoli ed attendibili dei costi e dei ricavi della commessa in base al suo stato di avanzamento;
- è possibile identificare in maniera attendibile i ricavi e i costi di commessa, così da poterli confrontare periodicamente con quelli precedentemente stimati.

Tanto premesso si evidenzia come tra i due metodi previsti dai principi contabili nazionali per la rappresentazione in bilancio dei valori, che derivano dai lavori in corso su ordinazione, si è scelto quello della percentuale di completamento, rispetto al criterio della commessa completata, al fine di rappresentare in bilancio il margine di commessa stimato sul contratto, man mano che esso matura in funzione dello stato di avanzamento della stessa.

Si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi diretti riferibili a ciascuna commessa, al fine di rendere possibile la determinazione della percentuale di completamento in maniera sempre più attendibile.

Come già rappresentato, anche le regole imposte dagli enti finanziatori (per prima la CE con l'emanazione delle regole di partecipazione al 7 Programma Quadro di Ricerca, Sviluppo e Dimostrazione) si stanno orientando, al momento della presentazione del budget per la richiesta di finanziamento, verso il metodo a costi totali con l'aggiunta di una quota, al momento forfettaria, di costi indiretti. E' utile, però, ricordare che il finanziamento della controparte, tranne nei casi di contratti cd. Commerciali (dove però l'Istituto non è ancora dotato di un forte potere contrattuale), non copre mai l'intero costo reale del progetto ma solo una

percentuale che, in media, si aggira generalmente intorno al 50%. E' per tale motivo che anche il CdA dell'Istituto ha rivisto le percentuali di recupero dei costi indiretti, così da cercare di recuperare una quota dei costi che compongono il costo totale del progetto, che non sono direttamente imputabili allo stesso in maniera analitica, a causa del non ancora sviluppo complessivo della contabilità analitica.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività.

La percentuale di stato di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi sostenuti, nel corso dell'anno di riferimento, ed il totale dei costi originariamente stimati (metodo cost to cost). Questi ultimi, sono stati identificati prendendo il preventivo dei costi, presentato dal responsabile scientifico al momento dell'approvazione della commessa da parte dell'Istituto (cd. piano economico-finanziario).

La percentuale di avanzamento così ottenuta, è stata rapportata al totale del corrispettivo complessivo pattuito (pari al totale dei costi + la quota di overhead) così da determinare il valore da attribuire alle rimanenze finali dei lavori di competenza dell'esercizio di riferimento.

Dall'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei lavori eseguiti dall'Istituto nell'esercizio 2010 è stato così rilevato:

a) nel Valore della produzione:

⇒ in qualità di rimanenze finali di lavori in corso per la quota di lavori eseguita nell'esercizio.

b) nei costi quali costi diretti riferiti alle commesse, e di competenza dell'anno.

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio, quale differenza dei due precedenti valori.

Nello stato patrimoniale, il valore dei lavori eseguiti è stato contabilizzato:

⇒ tra le attività quale rimanenza finale;

⇒ tra le passività quale debiti, così suddivisi:

⇒ anticipi da clienti, qualora nel contratto sottoscritto è stata prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇒ acconti da clienti, qualora nel contratto è prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte della consegna da parte dell'Istituto di quote di lavori riconducibili ad uno "stato di avanzamento lavori", e per i quali, al 31.12.2010 non si

è avuta notizia da parte del committente dell'avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

Si specifica, inoltre, che nel caso di commesse a breve termine, e cioè aventi un periodo di esecuzione inferiore all'anno, anche se in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, le stesse sono state valutate secondo i criteri previsti dall'art. 92 DPR 917/86 "... in base alle spese sostenute nell'esercizio...".

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2010 sono pari a Euro 30.221.775. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dall'attività convenzionale/progettuale, il cui valore si riferisce all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio 2010 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
1) Verso Clienti	13.256.741	19.759.351	(6.502.610)
3) Verso Altri	16.965.034	20.568.210	(3.603.176)
Totale	30.221.775	40.327.561	(10.105.786)

Si descrivono nei paragrafi successivi alcuni dettagli del valore dei crediti.

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	13.024.863	19.696.403	(6.671.540)
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	231.878	62.948	168.930
Totale	13.256.741	19.759.351	(6.502.610)

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" è così dettagliabile:

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2010
CASA DI CURA MUSUMECI GECAS S.R.L.	180.000
CID SPA	125.700
ISPRA	96.000
ASTRAZENECA AB - AstraZeneca R&D Mölndal - Finance, Accounting	50.000
ASTRAZENECA SPA	48.000
CARDIAC IMPULSE SRL	36.360
TELECOM ITALIA	36.000
FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO "CARLO BESTA"	30.747
C.T.S.V.	29.779
BIOMATERIALI SRL	23.838
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA	21.885
BAYER ANIMAL HEALTH GMBH	21.700
MINISTERO SVILUPPO ECONOMICO - DIP. REGOLAZIONE DEL MERCATO	21.000
ASSOCIAZIONE DELLE INDUSTRIE DOLCIARIE ITALIANE	19.800
BIO-RAD LAB FOOD. - 3, Boulevard Raymond Poicaré	16.800
UNIVERSITA' CATTOLICA SACRO CUORE FORMAZIONE E SVILUPPO	16.800
SCIENTECH CORPORATION SRL	16.440
INDUSTRIE BIOMEDICHE E FARMACEUTICHE SRL	15.240
ITALFAR SRL	15.108
ISTITUTO NAZIONALE PER LA RICERCA SUL CANCRO	13.870
NATIONAL INSTITUTES OF HEALTH	13.075
COPRA MED SRL	10.027
ECOLAB S.R.L.	10.007
ALTRI	12.156.687
Totale	13.024.863

C-II-3) CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	12.898.910	12.916.259	(17.349)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	2.700.237	4.158.036	(1.457.799)
c) Crediti verso il personale dipendente	86.846	58.028	28.818
d) Crediti verso erario per imposte	40.674	222.555	(181.881)
g) Crediti verso erario per I.V.A.	-	-	-
i) Note di credito da ricevere	22.291	-	-
n) Altri crediti	1.216.076	3.213.332	(1.997.256)
Totale	16.965.034	20.568.210	(3.625.467)

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta, fermo restando che i dati sopra riportati derivano dall'analitica attività volta a realizzare la "circularizzazione dei crediti" vantati dall'Ente al 31.12.2010.

C-II-3)-a) Crediti verso il Ministero della Salute

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 12.898.910.

C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 2.700.237, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	2.700.237	4.158.036	(1.457.799)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	2.700.237	4.158.036	(1.457.799)

I debitori dell'Istituto compresi nella voce "Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni" sono in numero molto elevato. Si elencano dunque, nella tabella successiva, i soli crediti vantati verso Ministeri, verso la Commissione europea, verso altri soggetti di riferimento pubblici e privati, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2010
MINISTERO DELLA SALUTE	1.515.725
MINISTERO DELL'AMBIENTE	342.500
A.T. GRADE S.R.L.- ADVANCED THERAPIES IN PHARMACEUTICAL GRADE	60.000
COMUNE DI VERONA	24.000
ISTIT. NAZ. PER L'ASSICUR.CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	18.953
REGIONE LAZIO	8.665
REGIONE MOLISE	4.995
CROCE ROSSA ITALIANA	4.236
EUROPEAN CHEMICALS AGENCY	1.290
ALTRO	719.874
TOTALE	2.700.237

C-II-3)-c) Crediti verso personale dipendente

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 86.846, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Crediti v/ personale	86.846	58.028	28.818
Totale	86.846	58.028	28.818

Tali crediti si riferiscono alle restituzioni di importi erogati, a personale dipendente, dall' ISS in misura maggiore.

C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte

La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Acconti IRES	-	-	-
Crediti IRAP	28.335	-	-
Crediti IRES	12.339	222.555	(210.216)
Totale	40.674	222.555	(210.216)

C-II-3)-g) Crediti verso erario per Iva

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Crediti IVA	-	-	-
Iva conto acconti di imposta	-	-	-
Totale	-	-	-

C-II-3)-m-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono pari a Euro 1.216.076, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro			
	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Anticipi a fornitori	-	-	0
Altri crediti	1.216.076	3.213.332	(1.997.256)
Totale	1.216.076	3.213.332	(1.997.256)

Gli altri crediti sono relativi a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali rilevati in bilancio. A tale proposito si fa presente che la documentazione attestante la sussistenza dei predetti crediti è stata puntualmente rilevata sulla base della documentazione agli atti.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sulle disponibilità presso la Banca d'Italia Tesoreria Unica e la Banca delle Marche nell'esercizio 2010.

Importi in Euro			
	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Banca d'Italia Tesoreria Unica c/c n° 22349	86.649.347	70.532.857	16.116.490
Banca delle Marche c/c n° 0000 001	88.785	763.379	(674.594)
Conto Sudafrica M04	7.965	-	7.965
Conto Sudafrica Q35	188.697	-	188.697
Totale	86.934.794	71.296.236	15.638.558

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI***D - 1) RATEI ATTIVI******D-1)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi******D-2) RISCONTI ATTIVI***

La voce risconti attivi comprende le spese per manutenzione, noleggi e locazioni nonché utenze e canoni di competenza dell'esercizio successivo.

Per il dettaglio della composizione dei risconti attivi si rinvia alle tabelle di seguito riportate.

D-2)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Risconti attivi da prestazioni servizi da terzi	364.215	258.266	105.949
Totale	364.215	258.266	105.949

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2010 è pari a Euro 83.130.160. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro			
	Anno 2010	Anno 2009	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	10.186.001	14.348.604	(4.162.603)
Utili (Perdite) portati a nuovo	(21.250.817)	(21.625.682)	374.865
Risultato dell'esercizio	3.095.309	374.865	2.720.444
Arrotondam. per stampa bilancio	(2)	1	(3)
Totale	83.130.160	84.197.457	(1.067.297)

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

Importi in Euro			
	Anno 2010	Anno 2009	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	91.099.669	91.099.669	-

A- VI. Contributi in conto capitale

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti negli anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. Allo stato attuale, dunque, i contributi in conto capitale sono formati da valori derivanti dal Decreto ministeriale 22 dicembre 2000, dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998, e dalla L. 16.01.2003 n.3 art. 47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito). Tali contributi sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti (che comporta la neutralizzazione dell'effetto

economico degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con i contributi in oggetto).

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2010.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Contributi in conto capitale	10.186.001	14.348.604	(4.162.603)
Contributi in conto capitale	10.186.001	14.348.604	(4.162.603)

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2009 portato a nuovo nell'esercizio 2010.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazioni
Avanzo economico portato a nuovo	-	-	-
Disavanzo economico portato a nuovo	(21.250.817)	(21.625.682)	374.865
Totale	(21.250.817)	(21.625.682)	374.865

A- IX Risultato dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2010 è pari a Euro 3.095.309. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2010 sono pari a Euro 1.804.551. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Altri accantonamenti	1.804.551	5.413.653	(3.609.102)
Totale	1.804.551	5.413.653	(3.609.102)

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per l'applicazione dell'art. 15 del CCNL del Personale del Comparto delle istituzioni e degli Enti di ricerca e sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 "opportunità di sviluppo professionale".

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2009	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	249.591.179	233.438.218	16.152.961
6) Debiti verso fornitori	9.632.587	7.610.786	2.021.801
11) Debiti tributari	4.679.232	3.003.695	1.675.537
12) Debiti V/istituti di previdenza	5.191.522	1.186.160	4.005.362
13) Altri debiti	1.746.890	2.595.836	(848.946)
Totale	270.841.410	247.834.695	23.006.715

Nelle pagine successive sono evidenziati alcuni dettagli.

D - 5) Acconti

Sono compresi in tale voce le seguenti tipologie di debiti:

⇒ anticipi da clienti, derivanti dall'analisi contrattuale delle singole convenzioni sottoscritte dall'Istituto, per l'esecuzione di specifiche "commesse," e nelle quali è prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori, o di altri eventuali anticipi anche durante l'esecuzione del progetto senza la consegna di nessun "stato di avanzamento lavori";

⇒ acconti da clienti derivanti dall'analisi contrattuale delle singole convenzioni stipulate dall'Istituto, per le quali sono state consegnati, all'ente committente, delle quote di lavori che possono essere considerati degli "stato di avanzamento lavori" e per i quali, al 31.12.2010, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi).

Si fornisce, di seguito, una specifica di tali valori:

	Anticipi da clienti 2010	Acconti da clienti 2010	Anticipi da clienti 2009	Acconti da clienti 2009
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	1.497.200,00	2.085.600,00	12.492.800,00	1.582.093,91
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	-	-	240.000,00	115.155,68
Finanziamenti da cap. 216 e cap 230 (Contributi per l'esecuzione di ricerche ai sensi del DPR 70/2001 e derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute)	195.040.340,00	47.717.101,00	167.499.846,00	39.068.322,07
Finanziamenti da cap. 205 (progetti cofinanziati Ministero Salute)	-	-	-	-
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	-	-	-	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L.289/2002 - 2 anno)	-	-	-	-
Finanziamenti da cap 241 (progetto Alleanza Contro il Cancro)	-	-	-	5.000.000,00
Finanziamenti da cap. 235 (bando nazionale di ricerca e sperimentazione del vaccino HIV)	3.097.396,30	153.541,80	6.240.000,00	1.200.000,00
Totale	199.634.936	49.956.243	186.472.646	46.965.572

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2010 (Euro 4.802.256), da debiti per fatture da ricevere, ovvero relativi a beni e/o servizi ricevuti nell'esercizio per i quali non è pervenuta la fattura entro la data di chiusura del bilancio (Euro 4.052.347), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 777.984). Si sottolinea che i debiti verso enti di ricerca sono da inserire nel contesto dell'attività convenzionale/progettuale, il cui valore si riferisce all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	4.802.256	3.176.766	1.625.490
Debiti per fatture da ricevere	4.052.347	3.398.382	653.965
Debiti V/Enti di ricerca	777.984	1.035.638	(257.654)
Totale	9.632.587	7.610.786	2.021.801

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per Iva intracomunitaria, IVA su vendite differita, debiti verso Erario per imposte e ritenute Irpef, da versare nell'esercizio 2011.

Si sottolinea che l'Agenzia delle Entrate ha ritenuto che l'Istituto possa essere annoverato tra i soggetti beneficiari della riduzione a metà dell'IRES per quanto attiene ai redditi fondiari derivanti da immobili destinati all'espletamento dei propri compiti istituzionali (vale a dire gli immobili concessi in uso gratuito e perpetuo dal Demanio), nonché per i redditi derivanti da attività commerciali purché si configurino "quali attività marginali e si pongano in un rapporto di inequivoca strumentalità diretta ed immediata in relazione al fine istituzionale perseguito dall'Istituto".

Di conseguenza, l'Istituto ha applicato l'aliquota ridotta a quelle attività in possesso dei requisiti richiesti dall'Agenzia.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	130.695	(1.238)	131.933
b) Debiti verso Erario per imposte	1.124.522	57.413	1.067.109
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	3.424.015	2.947.520	476.495
Totale	4.679.232	3.003.695	1.675.537

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2011.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
a) I.N.P.S.	86.724	-	86.724
b) I.N.A.I.L.	8.113	11.030	(2.917)
c) I.N.P.D.A.P.	5.087.668	1.172.559	3.915.109
r) Altre ritenute stipendi	9.017	2.571	6.446
Totale	5.191.522	1.186.160	4.005.362

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
a) Debiti diversi	59.305	698.847	(639.542)
b) Debiti verso il personale dipendente	1.665.539	1.874.795	(209.256)
c) Lavoro parasubordinato	22.046	22.194	(148)
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	-	-
Totale	1.746.890	2.595.836	(848.946)

Come si evince dalla tabella su esposta il valore più rilevante degli "altri debiti" è dovuto ai "debiti verso il personale dipendente". Tali debiti derivano da

una serie di indennità da liquidare al personale a tempo indeterminato e al personale a tempo determinato.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi, come risulta dalla tabella seguente, sono composti in prevalenza da risconti passivi.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
1) Ratei Passivi	12.831	108.423	(95.592)
2) Risconti Passivi	4.901.040	5.991.006	(1.089.966)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	3.116.469	216.252	2.900.217
Totale	8.030.340	6.315.681	1.714.659

E - 1) RATEI PASSIVI

I ratei passivi rappresentano quote di costo di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui collegata manifestazione numeraria avrà luogo nel successivo periodo amministrativo, essi si riferiscono a contratti relativi a manutenzione, noleggi, utenze e canoni.

E - 2) RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	4.901.040	5.991.006	(1.089.966)
Totale	4.901.040	5.991.006	(1.089.966)

I risconti passivi relativi all'attività convenzionale/progettuale evidenziati, invece, si riferiscono al rinvio agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio 2010.

I residui dei contributi e dei corrispettivi derivanti da contratti e convenzioni stipulati negli anni precedenti al 2005, come già evidenziato nelle premesse, sono

stati contabilizzati come risconti passivi al 31.12.2010 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2009.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2010 risulta notevolmente diminuito, rispetto all'anno precedente perché, come ricordato, dal rendiconto economico 2005, si è iniziata una nuova procedura di rivalutazione delle varie commesse che ha comportato:

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2010, e per i quali, sono stati contabilizzati i proventi di competenza che in numerosi casi sono risultati pari alla quota finale di "overhead".

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2010, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2009 (proventi all'01.01.2010) è stato rivalutato stornando la quota che non sarà mai richiesta alla controparte, in virtù di minori costi effettivi sostenuti per la realizzazione della ricerca.

Nell'ambito del finanziamento derivante dalla legge 27.12.2002 n. 89 - Programma Italia Usa - finanziamento anno 2004 - la prima fase di numerose attività di ricerca è terminata. Rimane attivo il contributo ai progetti di ricerca sulle cellule staminali per i quali l'ISS ha definito, attraverso un bando del Ministero della Salute, i progetti da finanziare e sta procedendo alla formalizzazione delle convenzioni con gli enti destinatari vincitori.

Il dettaglio della ricostruzione dei risconti passivi per capitolo di bilancio è desumibile dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2010	Risconti passivi al 31/12/2009	Variazione "Proventi al 31/12/2010"
Cap.207/158	53.321	70.375	(17.054)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	-	-	0
Cap. 201/506 Aids	-	-	0
Cap. 235/507 (programma Chiron)	154.452	164.391	(9.939)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	2.685.651	2.692.227	(6.576)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	193.941	378.330	(184.389)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	-	-	0
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	25.402	25.402	0
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	14.186	14.186	0
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	81.150	81.642	(492)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	-	-	0
Cap. 205/503 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	33.594	33.594	0
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	1.579.685	2.409.538	(829.853)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	51.958	93.621	(41.663)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	27.700	27.700	0
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	-	-	0
Totale	4.901.040	5.991.006	(1.089.966)

E - 3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Altri risconti passivi	3.116.469	216.252	2.900.217
Totale	3.116.469	216.252	2.900.217

CONTI D'ORDINE

4) BENI DI TERZI

Nel corso dell'esercizio 2009 l'Istituto Superiore di Sanità ha stipulato un contratto di locazione finanziaria, nel più ampio contesto della necessità di acquisire la fornitura di apparecchiature hardware per il sistema informatico dell'Istituto stesso, con la Società FRANFINANCE, avente ad oggetto il materiale fornito da EMC COMPUTER SYSTEM ITALIA S.p.A..

L'importo complessivo della fornitura ammonta ad Euro 79.800 + IVA che verrà corrisposto trimestralmente, dietro presentazione di fattura.

Alla data di chiusura del Bilancio d'esercizio l'ammontare complessivo dei canoni ancora da pagare è pari ad Euro 55.860.

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2010 ammonta a Euro 207.573.942, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 196.523.312, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 11.050.630.

A questo primo risultato (Euro 11.050.630) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 9.823) ed i proventi straordinari (Euro 437.779), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 10.622.674; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.527.365), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 3.095.309.

A. Valore della produzione**A- 1) Prestazioni a terzi**

Il dettaglio della voce in oggetto è esposto nella tabella di seguito riportata.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	641.643	811.390	(169.747)	-20,9%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali,	139.273	137.134	2.139	1,6%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e	-	112.010	(112.010)	-100,0%
Overhead sulle entrate da contributi	-	-	-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile	372.100	578.446	(206.346)	-35,7%
Locazioni beni strumentali	25.066	25.066	-	0,0%
Biblioteca	2.675	4.888	(2.213)	-45,3%
Revisioni d'analisi tossicologica	28.170	25.350	2.820	11,1%
Revisioni d'analisi alimenti	222.170	207.844	14.326	6,9%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	35.356	44.880	(9.524)	-21,2%
Valutazione esterna di qualità - Progetto METOS	18.600	19.000	(400)	-2,1%
Accreditamento Trichinella	56.980	30.864	26.116	84,6%
Contributo D.Lgs. 432/98	224.461	100.450	124.011	123,5%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.461.969	1.736.910	(274.941)	-15,8%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	623.750	513.454	110.296	21,5%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	3.750	23.720	(19.970)	-84,2%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	39.500	67.500	(28.000)	-41,5%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	9.250	15.400	(6.150)	-39,9%
Controlli di Stato: test diagnostici	29.862	-	29.862	-
Documentazione on line	6.490	11.895	(5.405)	-45,4%
Altri eventuali proventi	37.793	80.601	(42.808)	-53,1%
Totale	3.978.858	4.546.802	(567.944)	-12,5%

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 125.265.540. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	108.701.602	101.470.092	7.231.510	7,1%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	131.739	95.623	36.116	37,8%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	8.000.000	8.000.000	-	0,0%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	1.371.991	1.093.934	278.057	25,4%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	4.553.824	2.553.824	2.000.000	78,3%
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	2.506.384	2.215.085	291.299	13,2%
Totale	125.265.540	115.428.558	9.836.982	8,5%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 108.701.602 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	108.701.602	101.470.092	7.231.510	7,1%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	108.701.602	101.470.092	7.231.510	7,1%

A-2)-b Trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati

Per l'anno 2010 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati, si riferiscono all'utilizzo di risorse destinate dall'Istituto e finanziate con le risorse proprie di cui al capitolo di entrata 201 pari ad Euro 131.739.

A-2)-c Trasferimenti vincolati a spese correnti per personale a tempo determinato

I proventi destinati alla copertura dei costi per personale a tempo determinato dell'esercizio 2010 derivano:

- per quanto concerne i contratti a termine di cui all'art.92, comma 7 della L. n. 388/2000 (legge finanziaria 2001) - impegnati sul capitolo di spesa n. 116 per il trattamento economico fisso, sul capitolo di spesa n. 118 per il trattamento economico accessorio, sui capitoli di spesa nn. 103 e 110 per i relativi oneri sociali ed Irap - dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap 208 (8.000.000 di Euro);
- per quanto concerne il trattamento economico del personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art. 5 della legge n.401/2000, dal finanziamento con fondi di bilancio per il 50% (cap. 201, pari ad Euro 2.287.005), e per il restante 50% da risorse derivanti da overhead prelevato per un importo di Euro 2.000.000 dal trasferimento per la ricerca corrente, cap. 233 e per un importo pari ad Euro 287.005 da overhead prelevato dal cap. 216 L'importo globale pari ad Euro 4.574.010 è stato ripartito in spesa sui seguenti capitoli: cap. 107 per il trattamento economico fisso, cap. 118 per il trattamento economico accessorio e sui capitoli di spesa nn. 103 e 110 per i relativi oneri sociali ed Irap.

Le risorse destinate alla copertura dei costi per personale a tempo determinato si possono dunque così sintetizzare:

Importi in Euro

TRASFERIMENTI VINCOLATI ALLA COPERTURA DEL PERSONALE T.DETERMINATO		Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
				Valore	%
Risorse provenienti da Cap.208 (A copertura personale L.388/00)	(A)	8.000.000	8.000.000	0	0%
Risorse prelevate da cap.202		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.203		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.204		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.216		287.005	29.580	257.425	870,3%
Risorse prelevate da cap.233		2.000.000	2.000.000	-	0,0%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 524				-	-
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521				-	-
Risorse prelevate da cap.236				-	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	2.287.005	2.029.580	257.425	12,7%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	2.287.005	2.029.580	257.425	12,7%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L. 401/00	(D = B+C)	4.574.010	4.059.161	514.849	12,7%
Risorse provenienti da cap. 187	(E)	0			
TOTALE TRASF. PER PERSONALE TEMPO DET.TO	F = (A+D+E)	12.574.010	12.059.161	514.849	4,3%

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	17.054	32.381	(15.327)	-47,3%
Totale	17.054	32.381	(15.327)	-47,3%

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	154.937	135.396	19.541	14,4%
Totale	154.937	135.396	19.541	14,4%

CSC	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.243 CSC	1.200.000	926.157	273.843	29,6%
Totale	1.200.000	926.157	273.843	29,6%

A-2)-e Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	4.553.824	2.553.824	2.000.000	78,3%
Totale	4.553.824	2.553.824	2.000.000	78,3%

A-2)-f Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue

Importi in Euro

CNS	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	2.506.384	2.215.085	291.299	13,2%
Totale	2.506.384	2.215.085	291.299	13,2%

A - 4) Variazioni delle rimanenze dei lavori in corso di esecuzione

Come già evidenziato nelle note dei lavori in corso di esecuzione iscritti quale posta dell'attivo dello Stato Patrimoniale, la rilevazione delle rimanenze finali dei lavori in corso assume particolare importanza perché ha permesso l'identificazione, per ciascuna commessa affidata all'Istituto (cd convenzioni), di determinare, in modo attendibile, il risultato intermedio o finale ottenuto dalla commessa.

Si fornisce, nella tabella che segue, la rappresentazione del valore delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione al 31.12.2009, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2009 (rimanenze iniziali al 01.01.2010).

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi al 31/12/2010	Rimanenze iniziali Lavori in corso su convenzioni c/terzi al 01/01/2010
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	12.652.037,55	13.079.962
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	2.145.227,89	1.519.222
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	81.902.513,40	71.055.373
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	898.141,51	1.030.942
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	33.249.999,99	33.249.999,99
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	15.254.386,24	14.772.329,59
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	19.865.886,32	18.088.100,63
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	25.330.712,55	17.897.509,04
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e ricerca sul vaccino HIV)	491.983,01	1.140.901,99
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01	19.956.548	49.791.973

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	7.268	53.082	(45.814)	-86,3%
Altri ricavi	688.580	1.240.864	- 552.284	-44,5%
Tot. A	695.848	1.293.946	(598.098)	-46,2%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	4.162.603	5.648.103	- 1.485.500	-26,3%
Tot. B	4.162.603	5.648.103	(1.485.500)	-26,3%
Tot. Complessivo	4.858.451	6.942.049	(2.083.598)	-30,0%

La sterilizzazione degli ammortamenti si riferisce alla neutralizzazione dell'effetto economico del costo per ammortamenti, relativo a immobilizzazioni acquisite o ristrutturate grazie a contributi in conto capitale. In particolare, il valore dell'esercizio 2010 si riferisce alla sterilizzazione dell'ammortamento delle ristrutturazioni, e al 95% della quota d'ammortamento del fabbricato di Via Giano Della Bella, poiché l'acquisto di tale immobile è stato a suo tempo finanziato con specifici contributi in conto capitale per il 95% del suo costo d'acquisto, appostati nel netto patrimoniale e richiamati per quota negli esercizi di competenza.

B. Costi della produzione

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	297.492	204.512	92.980	45,5%
b Non inventariati	8.952.781	9.816.570	(863.789)	-8,8%
Totale 6	9.250.273	10.021.082	(770.809)	7,7%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	5.941.763	6.484.232	(542.469)	-8,4%
b Promozione	458.431	877.764	(419.333)	-47,8%
c Servizi ausiliari	3.754.872	5.185.007	(1.430.135)	-27,6%
d Formazione personale interno	157.565	194.180	(36.615)	-18,9%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	2.088.641	1.448.631	640.010	44,2%
f Spese di manutenzione ordinaria	3.880.900	4.915.676	(1.034.776)	-21,1%
g Servizi ristorazione	414.812	462.173	(47.361)	-10,2%
h Utenze e canoni	4.132.132	4.403.113	(270.981)	-6,2%
i Costi per assicurazioni	232.764	180.932	51.832	28,6%
l Altri costi	1.644.520	1.320.859	323.661	24,5%
m Lavoro parasubordinato	4.009.235	7.592.490	(3.583.255)	-47,2%
n Dipendenti altre amministrazioni	959.197	543.447	415.750	76,5%
Totale 7	27.674.832	33.608.504	(5.933.672)	-17,7%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	484.744	643.743	(158.999)	-24,7%
b Locazioni finanziarie	31.920	8.518	23.402	274,7%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	522.099	586.266	(64.167)	-10,9%
Totale 8	1.038.763	1.238.527	(199.764)	-16,1%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	66.548.196	64.916.152	1.632.044	2,5%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	15.528.031	14.772.116	755.915	5,1%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	13.630.171	18.153.605	(4.523.434)	-24,9%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	5.874.923	3.522.441	2.352.482	66,8%
e Missioni italiane	707.179	778.589	(71.410)	-9,2%
f Missioni estere	1.207.523	1.414.336	(206.813)	-14,6%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	5.204.810	5.372.445	(167.635)	-3,1%
i Altri compensi al personale	2.033.912	2.254.767	(220.855)	-9,8%
Totale 9	110.734.745	111.184.451	(449.706)	0,4%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.901.399	6.667.589	(1.766.190)	-26,5%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.288.356	8.169.824	(881.468)	-10,8%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale 10	12.189.755	14.837.413	(2.647.658)	-17,8%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	71.030	82.413	(11.383)	-13,8%
Totale 11	71.030	82.413	(11.383)	-13,8%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento	-	5.413.653	(5.413.653)	-100,0%
Totale 13	-	5.413.653	(5.413.653)	-100,0%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	617.451	528.701	88.750	16,8%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	818.793	817.089	1.704	0,2%
c Contributi a carico dell'Istituto	69.318	48.224	21.094	43,7%
f Spese e oneri diversi	729.688	741.947	(12.259)	-1,7%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(5)	(2)	(3)	150,0%
i Esborso da contenzioso	2.518	11.897	(9.379)	-78,8%
l Contributi a favore di terzi	33.326.151	23.224.029	10.102.122	43,5%
Totale 14	35.563.914	25.371.886	10.192.029	40,2%
Totale B	196.523.312	201.757.929	(5.234.616)	-2,595%

B-6) Materie prime, sussidiarie e di consumo e merci

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per materie prime sussidiarie e di consumo.

Importi in Euro

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	12.605	17.075	(4.470)	-26,2%
Accessori per uffici, alloggi, mense	16.006	5.909	10.097	170,9%
Strumenti tecnico- specialistici	21.980	15.287	6.693	43,8%
Libri e riviste	246.901	166.241	80.660	48,5%
	297.492	204.512	92.980	45,5%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	575.521	614.674	(39.153)	-6,4%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	410.053	717.811	(307.758)	-42,9%
Materiale tecnico e specialistico	5.797.186	5.978.124	(180.938)	-3,0%
Vetriere	6.549	71.674	(65.125)	-90,9%
Prodotti chimici	346.693	350.859	(4.166)	-1,2%
Forniture azoto	106.584	105.176	1.408	1,3%
Gas compressi	85.320	99.208	(13.888)	-14,0%
Materiale radioattivo	17.383	43.370	(25.987)	-59,9%
Materiale monouso	146.246	338.545	(192.299)	-56,8%
Carbolubrificanti e combustibili	69.943	71.669	(1.726)	-2,4%
Animali, mangimi	349.527	416.489	(66.962)	-16,1%
Altri materiali di consumo	1.007.478	948.319	59.159	6,2%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	7.260	3.556	3.704	104,2%
Spese di trasporto extracee	16.477	31.951	(15.474)	-48,4%
Altre spese	10.561	25.145	(14.584)	-58,0%
Tot. B	8.952.781	9.816.570	(863.789)	-8,8%
Tot. Complessivo	9.250.273	10.021.082	(770.809)	-7,7%

B- 7) Prestazione di servizi da terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per servizi da terzi.

Importi in Euro

COSTI PER SERVIZI (1 di 3)	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	607	-	607	-
Compensi cons. giuridico-amministrativa	259.428	355.196	(95.768)	-27,0%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	37.479	58.256	(20.777)	-35,7%
Compensi cons. tecnico-scientifica	1.970.574	1.767.948	202.626	11,5%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	286	-	286	-
Compensi cons. serv. Inform.	136.209	195.940	(59.731)	-30,5%
Servizi accesso base dati ed altri	2.360.481	2.355.441	5.040	0,2%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	308	13.533	(13.225)	-97,7%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	76.966	51.121	25.845	50,6%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	3.062	-	3.062	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	22.800	29.667	(6.867)	-23,1%
Altre prestazioni amministrative	12.106	94.261	(82.155)	-87,2%
Assistenza medico-sanitaria	328.827	453.812	(124.985)	-27,5%
Altre prestazioni di laboratorio	231.224	144.146	87.078	60,4%
Altre prestazioni (interviste)	89.837	606.342	(516.505)	-85,2%
Assistenza tecnica	411.569	358.569	53.000	14,8%
Totale A	5.941.763	6.484.232	(542.469)	-8,4%
b) Promozione				
Spese di propaganda	252.848	442.082	(189.234)	-42,8%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	-	435.682	(435.682)	-100,0%
Totale B	458.431	877.764	(624.916)	-71,2%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	-	287.459	(287.459)	-100,0%
Stampa e rilegatura	416.458	375.760	40.698	10,8%
Pulizia e lavanderia	1.730.849	2.016.260	(285.411)	-14,2%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	504.843	597.601	(92.758)	-15,5%
Spese di trasporto intrace	20.410	20.219	191	0,9%
Disinfestazione e derattizzazione	19.553	15.849	3.704	23,4%
Smaltimento rifiuti	456.130	554.716	(98.586)	-17,8%
Altri servizi	606.629	1.317.143	(710.514)	-53,9%
Totale C	3.754.872	5.185.007	(1.430.135)	-27,6%

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	106.428	175.560	(69.132)	-39,4%
Teleformazione	23.820	-	23.820	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	16.278	18.620	(2.342)	-12,6%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	226	-	226	-
Spese per servizi accessori ai corsi	10.813	-	10.813	-
Totale D	157.565	194.180	(36.615)	-18,9%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	311.075	281.401	29.674	10,5%
Borse di studio	1.612.838	1.058.035	554.803	52,4%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	70.464	80.468	(10.004)	-12,4%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	28.866	-	28.866	-
Altre (materiale didattico)	65.398	28.727	36.671	127,7%
Totale E	2.088.641	1.448.631	640.010	44,2%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	617.560	1.224.384	(606.824)	-49,6%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	-	1.542	(1.542)	-100,0%
Manutenzione impianti e macchinari	2.179.689	2.695.084	(515.395)	-19,1%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	659.308	378.975	280.333	74,0%
Manutenzione hardware	100.305	243.695	(143.390)	-58,8%
Manutenzione software	309.506	280.902	28.604	10,2%
Altre manutenzioni	14.532	91.094	(76.562)	-84,0%
Totale F	3.880.900	4.915.676	(1.034.776)	-21,1%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	141.699	213.524	(71.825)	-33,6%
Servizi ristorazione per corsi	12.627	26.285	(13.658)	-52,0%
Catering	260.486	222.364	38.122	17,1%
Totale G	414.812	462.173	(47.361)	-10,2%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	335.216	417.061	(81.845)	-19,6%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	100.237	108.579	(8.342)	-7,7%
Telefoniche esterne	1.680	267	1.413	529,2%
Reti di trasmissioni	181.706	114.887	66.819	58,2%
Energia elettrica	2.555.501	2.484.725	0.776	2,8%
Acqua	272.272	275.538	(3.266)	-1,2%
Gas	495.212	711.836	(216.624)	-30,4%
Altri canoni	94.330	67.953	26.377	38,8%
Postali e telegrafiche	95.978	222.267	(126.289)	-56,8%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	4.132.132	4.403.113	(270.981)	-6,2%

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	-	70.531	(70.531)	-100,0%
Assicurazioni autoveicoli	15.468	5.234	10.234	195,5%
Altre assicurazioni	217.296	105.167	112.129	106,6%
Totale I	232.764	180.932	51.832	28,6%
l) Altri costi				
Pubblicità	460.014	223.885	236.129	105,5%
Servizi agenzia viaggi	506.376	707.836	(201.460)	-28,5%
Pernottamento	228.950	304.958	(76.008)	-24,9%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	-	-	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	449.180	84.180	365.000	433,6%
Altri costi	-	-	-	-
Totale L	1.644.520	1.320.859	323.661	24,5%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	3.419.298	6.521.781	(3.102.483)	-47,6%
Oneri sociali personale parasubordinato	531.732	934.804	(403.072)	-43,1%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	57.177	131.181	(74.004)	-56,4%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	1.028	4.724	(3.696)	-78,2%
Totale M	4.009.235	7.592.490	(3.583.255)	-47,2%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	568.609	287.215	281.394	98,0%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	194.434	75.080	119.354	159,0%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	196.154	181.152	15.002	8,3%
Totale N	959.197	543.447	415.750	76,5%
Totale Complessivo Costi per Servizi	27.674.832	33.608.504	(6.139.255)	-18,3%

B- 8) Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

Importi in Euro

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	108.487	108.700	(213)	-0,2%
Canoni e spese noleggio hardware	53.145	61.560	(8.415)	-13,7%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	231.964	388.259	(156.295)	-40,3%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	3.829	-	3.829	-
Canoni e spese noleggio autovetture	68.104	70.816	(2.712)	-3,8%
Altri canoni di locazione	19.215	14.408	4.807	33,4%
Totale A	484.744	643.743	(158.786)	-24,7%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	31.920	8.518	23.402	274,7%
Totale B	31.920	8.518	23.402	274,7%
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	522.099	586.266	(64.167)	-10,9%
Totale C	522.099	586.266	(64.167)	-10,9%
Totale Complessivo	1.038.763	1.238.527	(199.551)	-16,1%

B- 9) Personale

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi del personale.

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	62.210.510	61.462.119	748.391	1,2%
Indennità di radiazione	29.514	-	29.514	-
Indennità di ente annuale e mensile	2.286.506	2.116.006	170.500	8,1%
Indennità di rischio (biologico)	-	4.321	(4.321)	-100,0%
Indennità di reperibilità	30.691	34.833	(4.142)	-11,9%
Indennità di turno	190.185	176.646	13.539	7,7%
Indennità centralinisti non vedenti	604	749	(145)	-19,4%
Straordinario	15.165	7.150	8.015	112,1%
Altre indennità	1.785.021	1.114.328	670.693	60,2%
Totale A	66.548.196	64.916.152	1.632.044	2,5%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	14.524.955	13.974.220	550.735	3,9%
Indennità di ente	484.941	368.617	116.324	31,6%
Indennità di reperibilità	5.879	1.569	4.310	274,7%
Indennità di turno	56.524	22.952	33.572	146,3%
Straordinario	5.736	-	5.736	-
Altre indennità	449.996	404.758	45.238	11,2%
Totale B	15.528.031	14.772.116	755.915	5,1%
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	10	925	(915)	-98,9%
INPDAP	13.618.627	18.141.959	(4.523.332)	-24,9%
INPGI	11.534	10721		
Totale C	13.630.171	18.153.605	(4.524.247)	-24,9%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	-	-	-
INPDAP	5.874.923	3.522.441	2.352.482	66,8%
INPGI	-	-	-	-
Totale D	5.874.923	3.522.441	2.352.482	66,8%
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	707.179	778.589	(71.410)	-9,2%
Totale E	707.179	778.589	(71.410)	-9,2%
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.207.523	1.414.336	(206.813)	-14,6%
Totale F	1.207.523	1.414.336	(206.813)	-14,6%
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	5.204.810	5.372.445	(167.635)	-3,1%
Totale G-H	5.204.810	5.372.445	(167.635)	-3,1%
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.696.931	1.802.835	(105.904)	-5,9%
Premi di assicurazione inail	5.596	105.475	(99.879)	-94,7%
Altri costi del personale	331.385	346.457	(15.072)	-4,4%
Totale I	2.033.912	2.254.767	(220.855)	-9,8%
Totale Complessivo	110.734.745	111.184.451	(450.519)	-0,4%

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo dell'organico dell'Istituto:

ORGANICO	Tempo indeterminato					Tempo determinato						
	31/12/2009	Assunzioni 2010	Cessazioni 2010	Passaggio livello "in"	Passaggio livello "out"	31/12/2010	differenza	31/12/2009	Assunzioni 2010	Cessazioni 2010	31/12/2010	differenza
Dir.Ricerca	111		20	2		93	-18					0
Dir.Tecnologo	11		2			9	-2		1		1	1
1° Ricercatore	233	1	5	5	2	232	-1	4			4	0
1° Tecnologo	16					16	0					0
Ricercatore	167	31	1		4	193	26	217	20	30	207	-10
Tecnologo	14					14	0	5	2		7	2
Dir. Ia fascia	1					2	1	1		1		-1
Dir. IIa fascia	7					7	0					0
C.T.E.R.IV°	158		6		1	151	-7					0
Funz.Amm.-IV°	52		2	1		51	-1					0
C.T.E.R.V°	255		6		1	248	-7					0
Funz.Amm.-V°	5					5	0	7	2		9	2
Coll.Amm. V°	105		4			101	-4					0
C.T.E.R.VI°	126	19	1	1		145	19	159	12	23	148	-11
Coll.Amm. VI°	11					11	0					0
OP.TER. VI°	104		8		1	95	-9					0
Coll.Amm. VII°	49	2	1			50	1	31	1	3	29	-2
OP.TER. VII°	8					8	0					0
Ass. Tecn. VII°	0						0					0
OP.TER. VIII°	82	10	1			91	9	26	5	7	24	-2
AUS.TEC. VIII°	1		1				-1					0
AUS.TEC. IX°	0						0					0
TOTALE	1.516	63	58	9	9	1.522	6	450	43	64	429	-21

B- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	-	-	-	-
Software	5.992	23.286	(17.294)	-74,3%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	4.895.407	6.644.303	(1.748.896)	-26,3%
Totale A	4.901.399	6.667.589	(1.766.190)	-26,5%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	496.544	496.544	-	0,0%
Impianti generici	179.884	197.796	(17.912)	-9,1%
Impianti per laboratorio	27.663	26.792	871	3,3%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	4.117.247	4.691.292	(574.045)	-12,2%
Apparecchi telefonici e radiomobili	25.282	26.157	(875)	-3,3%
Costruzioni leggere	10.299	10.299	-	0,0%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	215.369	207.427	7.942	3,8%
Mobili ed arredi per laboratorio	269.972	282.499	(12.527)	-4,4%
Hardware	936.810	1.209.526	(272.716)	-22,5%
Macchinari per ufficio	11.979	23.294	(11.315)	-48,6%
Materiale bibliografico	981.179	973.090	8.089	0,8%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	16128	25108	(8.980)	-35,8%
Totale B	7.288.356	8.169.824	(881.468)	-10,8%
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale C	-	-	-	-
Totale Complessivo	12.189.755	14.837.413	(2.647.658)	-17,8%

B- 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino.

Importi in Euro

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrie	54.388	27.035	27.353	101,2%
Prodotti Chimici	(10.169)	6.203	(16.372)	263,9%
Cancelleria	6.706	(1.429)	8.135	569,3%
Prodotti Tecnici	16.925	(13.057)	29.982	229,6%
Gas e Ghiaccio	3.180	63.661	(60.481)	95,0%
TOTALE	71.030	82.413	(11.383)	-13,8%

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	-	5.413.653	(5.413.653)	-100,0%
Totale	-	5.413.653	(5.413.653)	-100,0%

B- 14) Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Importi in Euro

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	5.034	4.086	948	23,2%
Imposte di registro	953	941	12	1,3%
Imposte di bollo	488	495	(7)	-1,4%
Iva non detraibile	-	-	-	-
Tassa smaltimento rifiuti	526.874	513.281	13.593	2,6%
Altre	84.102	9.898	74.204	749,7%
Totale A	617.451	528.701	88.750	16,8%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	229.468	253.627	(24.159)	-9,5%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	80.085	71.216	8.869	12,5%
Emolumenti e rimborsi per il Presidente	180.483	189.915	(9.432)	-5,0%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	175.366	177.000	(1.634)	-0,9%
Emolumenti e rimborsi comitato scientifico	113.391	91.331	22.060	24,2%
Emolumenti Servizio di valutazione e controllo strategico	40.000	34.000	6.000	17,6%
Totale B	818.793	817.089	1.704	0,2%
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	-	-	-	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	5.640	-	5.640	-
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	8.417	-	8.417	-
Contributi e quote associative ad organismi vari	55.261	48.224	7.037	14,6%
Totale E	69.318	48.224	15.454	32,0%
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	356.367	502.048	(145.681)	-29,0%
Altre spese	373.321	239.899	133.422	55,6%
Totale F	729.688	741.947	(12.259)	-1,7%
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(5)	(2)	(3)	150,0%
Totale G	(5)	(2)	(3)	150,0%
i) Esborso da contenzioso				
Esborso contenzioso personale dipendente interessi di mora	84	-	84	-
Esborso a dipendenti per spese legali	2.434	-	2.434	-
Esborso contenzioso fornitori	-	-	-	-
Esborso da contenzioso per servizi erogati dallo Stato	-	11.897	(11.897)	-100,0%
Totale I	2.518	11.897	(9.379)	-78,8%
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	33.326.151	23.224.029	10.102.122	43,5%
Totale L	33.326.151	23.224.029	10.102.122	43,5%
Totale Complessivo	35.563.914	25.371.885	10.186.389	40,1%

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

Importi in Euro				
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	25.156	65.632	(40.476)	-61,7%
Altri interessi attivi	1.431	810	621	76,7%
Tot. 16	26.587	66.442	621	0,9%
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	(5.493)	-	(5.493)	-
Tot. 17	(5.493)	-	(5.493)	-
17 bis) Utili e perdite su cambi	(11.271)	(7.958)	(3.313)	41,6%
Tot. 17 bis)	(11.271)	(7.958)	(3.313)	41,6%
Totale complessivo	9.823	58.484	2.801	4,8%

E. Proventi e oneri straordinari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri straordinari.

Importi in Euro				
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	456.888	2.418.942	(1.962.054)	-81,1%
Totale 20	456.888	2.418.942	(1.962.054)	-81,1%
21) Oneri straordinari				
Imposte reali relative ad esercizi precedenti	-	0	-	-
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	5.524	58.418	(52.894)	-90,5%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	889.143	904.935	(15.792)	-1,7%
Totale 21	894.667	963.353	(68.686)	-7,1%
Totale complessivo	(437.779)	1.455.589	(1.893.368)	-130,1%

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2009 registrati nell'esercizio 2010. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2009 ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2010	Anno 2009	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	57.807	57.413	394	0,7%
b) IRAP	7.469.558	8.120.048	(650.490)	-8,0%
Totale	7.527.365	8.177.461	(650.490)	-8,0%

L'importo pari ad Euro 57.807 rappresenta l'imposta IRES sulla rendita catastale dell'immobile di proprietà dell'Ente in Via Giano della Bella nonché su quella dei fabbricati concessi in uso gratuito e perpetuo all'Istituto dall'Agenzia del Demanio.

L'importo pari ad Euro 7.469.558 rappresenta l'imposta IRAP per personale a tempo indeterminato, personale a tempo determinato, personale parasubordinato, per prestatori occasionali e missioni.

Si rappresenta, altresì, che il risultato economico positivo dell'esercizio 2010, pari ad Euro 3.095.309, consente di riportare a nuovo tale valore, esprimendo contestualmente l'intenzione di destinare l'utile rilevato nell'esercizio finanziario 2010 a parziale copertura delle perdite rilevate negli esercizi 2004, 2005 e 2006.

Per quanto concerne i proventi si è ritenuto di porre in essere le opportune iniziative volte ad aumentare le entrate derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi e dalle commesse svolte nell'ambito dell'attività di ricerca demandata all'Istituto Superiore di Sanità come primario tentativo di alleggerimento del forte indice di dipendenza finanziaria derivante dai finanziamenti pubblici disposti dall'Amministrazione vigilante.

Si attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.

PAGINA BIANCA