ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

62

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

Tale valore è notevolmente diminuito in quanto sono stati completati, al 31.12.2011, i progetti di ricerca afferenti ad una parte del Programma Italia-Usa che pertanto sono stati rilevati come proventi dell'anno.

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	70.982	7.268	63.714	876,6%
Altri ricavi	691.934	688.580	3.354	0,5%
Tot. A	762.916	695.848	67.068	9,6%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	2.697.027	4.162.603	- 1.465.576	-35,2%
Tot. B	2.697.027	4.162.603	(1.465.576)	-35,2%
Tot. Complessivo	3.459.943	4.858.451	(1.398.508)	-28,8%

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 2011 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.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

63

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

B. Costi della produzione

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

Importi in Euro

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo merci				
a Beni Inventariati	187.847	297.492	(109.645)	-36,9%
b Beni Non inventariati	10.692.677	8.952.781	1.739.896	19,4%
Totale 6	10.880.524	9.250.273	1.630.251	17,6%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	6.891.548	5.941.763	949.785	16,0%
b Promozione	272.419	458.431	(186.012)	-40,6%
c Servizi ausiliari	3.176.066	3.754.872	(578.806)	-15,4%
d Formazione personale interno	304.601	157.565	147.036	93,3%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	2.315.581	2.088.641	226.940	10,9%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.078.479	3.880.900	197.579	5,1%
g Servizi ristorazione	458.979	414.812	44.167	10,6%
h Utenze e canoni	4.014.384	4.132.132	(117.748)	-2,8%
i Costi per assicurazioni	141.204	232.764	(91.560)	-39,3%
l Altri costi	1.339.019	1.650.567	(311.548)	-18,9%
m Lavoro parasubordinato	3.674.009	4.009.235	(335.226)	-8,4%
n Dipendenti altre amministrazioni	592.945	959.197	(366.252)	-38,2%
Totale 7	27.259.234	27.680.879	(421.645)	-1,5%
8 Godimento di beni di terzi				
a Locazioni e affitti	491.885	484.744	7.141	1,5%
b Locazioni finanziarie	57.358	31.920	25.438	79,7%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	573.075	522.099	50.976	9,8%
Totale 8	1.122.318	1.038.763	83.555	8,0%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato	65.399.832	66.548.196	(1.148.364)	-1,7%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato	16.350.649	15.528.031	822.618	5,3%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	16.133.034	13.630.171	2.502.863	18,4%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	4.006.556	5.874.923	(1.868.367)	-31,8%
e Missioni italiane	760.050	707.179	52.871	7,5%
f Missioni estere	1.153.936	1.207.523	(53.587)	-4,4%
g-h Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	5.178.004	5.204.810	(26.806)	-0,5%
i Altri costi del personale	2.118.999	2.033.912	85.087	4,2%
Totale 9	111.101.060	110.734.745	366.315	0,3%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.300.044	4.901.399	(1.601.355)	-32,7%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.623.369	7.288.356	(664.987)	-9,1%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale 10	9.923.413	12.189.755	(2.266.342)	-18,6%
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
a Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	13.872	71.030	(57.158)	-80,5%
Totale 11	13.872	71.030	(57.158)	-80,5%
13 Altri accantonamenti				
a Accantonamento per rinnovi contrattuali	-	-	-	-
Totale 13	-	-	-	-
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	602.449	617.451	(15.002)	-2,4%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	796.640	818.793	(22.153)	-2,7%
e Contributi a carico dell'Istituto	268.259	69.318	198.941	287,0%
f Spese e oneri diversi	1.335.427	723.641	611.786	84,5%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(5)	(5)	-	0,0%
i Esborso da contenzioso	6.299	2.518	3.781	150,2%
l Contributi a favore di terzi	24.333.549	33.326.151	(8.992.602)	-27,0%
Totale 14	27.342.618	35.557.867	(8.215.249)	-23,1%
Totale B	187.643.039	196.523.312	(8.880.273)	-4,5%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

64

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	11.362	12.605	(1.243)	-9,9%
Accessori per uffici, alloggi, mense	6.309	16.006	(9.697)	-60,6%
Strumenti tecnico- specialistici	18.105	21.980	(3.875)	-17,6%
Libri e riviste	152.071	246.901	(94.830)	-38,4%
	187.847	297.492	(109.645)	-36,9%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	670.656	575.521	95.135	16,5%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	916.617	410.053	506.564	123,5%
Materiale tecnico e specialistico	6.810.985	5.797.186	1.013.799	17,5%
Vetriere	1.413	6.549	(5.136)	-78,4%
Prodotti chimici	331.765	346.693	(14.928)	-4,3%
Forniture azoto	118.340	106.584	11.756	11,0%
Gas compressi	106.968	85.320	21.648	25,4%
Materiale radioattivo	8.934	17.383	(8.449)	-48,6%
Materiale monouso	191.173	146.246	44.927	30,7%
Carbolubrificanti e combustibili	75.159	69.943	5.216	7,5%
Animali, mangimi	188.499	349.527	(161.028)	-46,1%
Altri materiali di consumo	1.138.343	1.007.478	130.865	13,0%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	39.272	7.260	32.012	440,9%
Spese di trasporto extracee	72.788	16.477	56.311	341,8%
Altre spese	21.765	10.561	11.204	106,1%
Tot. B	10.692.677	8.952.781	1.739.896	19,4%
Tot. Complessivo	10.880.524	9.250.273	1.630.251	17,6%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

65

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	3.016	607	2.409	396,9%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	211.913	259.428	(47.515)	-18,3%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consult.tecnico-scientifiche	13.389	37.479	(24.090)	-64,3%
Compensi cons. tecnico-scientifica	1.121.710	1.970.574	(848.864)	-43,1%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	286	(286)	-100,0%
Compensi cons. serv. Inform.	698.631	136.209	562.422	412,9%
Servizi accesso base dati ed altri	2.152.573	2.360.481	(207.908)	-8,8%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	796	308	488	158,4%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	53.787	76.966	(23.179)	-30,1%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	3.062	(3.062)	-100,0%
Compensi per consulenze ricevute da imprese	362.382	22.800	339.582	1489,4%
Altre prestazioni amministrative	18.040	12.106	5.934	49,0%
Assistenza medico-sanitaria	470.275	328.827	141.448	43,0%
Altre prestazioni di laboratorio	1.301.211	231.224	1.069.987	462,7%
Altre prestazioni (interviste)	41.576	89.837	(48.261)	-53,7%
Assistenza tecnica	442.249	411.569	30.680	7,5%
Totale A	6.891.548	5.941.763	949.785	16,0%
b) Promozione				
Spese di propaganda	81.545	252.848	(171.303)	-67,7%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	190.874	205.583	(14.709)	-7,2%
Totale B	272.419	458.431	(186.012)	-40,6%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	-	-	-	-
Stampa e rilegatura	291.380	416.458	(125.078)	-30,0%
Pulizia e lavanderia	1.729.009	1.730.849	(1.840)	-0,1%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	317.478	504.843	(187.365)	-37,1%
Spese di trasporto intrace	25.317	20.410	4.907	24,0%
Disinfestazione e derattizzazione	20.693	19.553	1.140	5,8%
Smaltimento rifiuti	484.552	456.130	28.422	6,2%
Altri servizi	307.637	606.629	(298.992)	-49,3%
Totale C	3.176.066	3.754.872	(578.806)	-15,4%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

66

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	260.608	106.428	154.180	144,9%
Teleformazione	-	23.820	(23.820)	-100,0%
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	11.531	16.278	(4.747)	-29,2%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	4.404	-	4.404	-
Altre (materiale didattico)	16.104	226	15.878	7025,7%
Spese per servizi accessori ai corsi	11.954	10.813	1.141	10,6%
Totale D	304.601	157.565	147.036	93,3%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	218.264	311.075	(92.811)	-29,8%
Borse di studio	1.855.627	1.612.838	242.789	15,1%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	75.109	70.464	4.645	6,6%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	144.028	28.866	115.162	399,0%
Altre (materiale didattico)	22.553	65.398	(42.845)	-65,5%
Totale E	2.315.581	2.088.641	226.940	10,9%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	677.899	617.560	60.339	9,8%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	7.599	-	7.599	-
Manutenzione impianti e macchinari	2.397.864	2.179.689	218.175	10,0%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	562.050	659.308	(97.258)	-14,8%
Manutenzione hardware	117.915	100.305	17.610	17,6%
Manutenzione software	259.476	309.506	(50.030)	-16,2%
Altre manutenzioni	55.676	14.532	41.144	283,1%
Totale F	4.078.479	3.880.900	197.579	5,1%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	196.917	141.699	55.218	39,0%
Servizi ristorazione per corsi	14.030	12.627	1.403	11,1%
Catering	248.032	260.486	(12.454)	-4,8%
Totale G	458.979	414.812	44.167	10,6%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	324.308	335.216	(10.908)	-3,3%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	103.736	100.237	3.499	3,5%
Telefoniche esterne	5.678	1.680	3.998	238,0%
Reti di trasmissioni	109.925	181.706	(71.781)	-39,5%
Energia elettrica	2.611.686	2.555.501	56.185	2,2%
Acqua	236.489	272.272	(35.783)	-13,1%
Gas	428.117	495.212	(67.095)	-13,5%
Altri canoni	2.536	94.330	(91.794)	-97,3%
Postali e telegrafiche	190.632	95.978	94.654	98,6%
Base dati on line	1.277	-	1.277	-
Totale H	4.014.384	4.132.132	(117.748)	-2,8%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

67

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	7.946	-	7.946	-
Assicurazioni autoveicoli	7.682	15.468	(7.786)	-50,3%
Altre assicurazioni	125.576	217.296	(91.720)	-42,2%
Totale I	141.204	232.764	(91.560)	-39,3%
l) Altri costi				
Pubblicità	323.011	460.014	(137.003)	-29,8%
Servizi agenzia viaggi	685.040	506.376	178.664	35,3%
Pernottamento	226.227	228.950	(2.723)	-1,2%
Costi per il funzionamento ORL	27.537	-	27.537	-
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	-	-	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	77.204	449.180	(371.976)	-82,8%
Adeguamento pro-rata/promiscuo IVA IND	-	6.047	(6.047)	-100,0%
Totale L	1.339.019	1.650.567	(311.548)	-18,9%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	3.146.540	3.419.298	(272.758)	-8,0%
Oneri sociali personale parasubordinato	475.337	531.732	(56.395)	-10,6%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	52.131	57.177	(5.046)	-8,8%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	1	1.028	(1.027)	-99,9%
Totale M	3.674.009	4.009.235	(335.226)	-8,4%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	263.126	568.609	(305.483)	-53,7%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	92.765	194.434	(101.669)	-52,3%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	237.054	196.154	40.900	20,9%
Totale N	592.945	959.197	(366.252)	-38,2%
Totale Complessivo Costi per Servizi	27.259.234	27.680.879	(421.645)	-1,5%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

68

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	153.381	108.487	44.894	41,4%
Canoni e spese noleggio hardware	39.072	53.145	(14.073)	-26,5%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	221.200	231.964	(10.764)	-4,6%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	4.099	3.829	270	7,1%
Canoni e spese noleggio autovetture	56.893	68.104	(11.211)	-16,5%
Altri canoni di locazione	17.240	19.215	(1.975)	-10,3%
Totale A	491.885	484.744	7.141	1,5%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	57.358	31.920	25.438	79,7%
Totale B	57.358	31.920	25.438	79,7%
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	573.075	522.099	50.976	9,8%
Totale C	573.075	522.099	50.976	9,8%
Totale Complessivo	1.122.318	1.038.763	83.555	8,0%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

69

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

B- 9) Personale

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

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	54.452.615	62.210.510	(7.757.895)	-12,5%
Indennità di radiazione	24.744	29.514	(4.770)	-16,2%
Indennità di ente annuale e mensile	9.327.032	2.286.506	7.040.526	307,9%
Indennità di rischio (biologico)	-	-	-	-
Indennità di reperibilità	52.056	30.691	21.365	69,6%
Indennità di turno	231.006	190.185	40.821	21,5%
Indennità centralinisti non vedenti	771	604	167	27,6%
Straordinario	8.693	15.165	(6.472)	-42,7%
Altre indennità	1.302.915	1.785.021	(482.106)	-27,0%
Totale A	65.399.832	66.548.196	(1.148.364)	-1,7%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	14.889.208	14.524.955	364.253	2,5%
Indennità di ente	1.236.323	484.941	751.382	154,9%
Indennità di reperibilità	2.550	5.879	(3.329)	-56,6%
Indennità di turno	20.295	56.524	(36.229)	-64,1%
Straordinario	-	5.736	(5.736)	-100,0%
Altre indennità	202.273	449.996	(247.723)	-55,1%
Totale B	16.350.649	15.528.031	822.618	5,3%
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	113	10	103	1030,0%
INPDAP	16.122.175	13.618.627	2.503.548	18,4%
INPGI	10.746	11.534	(788)	-6,8%
Totale C	16.133.034	13.630.171	2.502.863	18,4%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	-	-	-
INPDAP	4.002.976	5.874.923	(1.871.947)	-31,9%
INPGI	3.580	-	3.580	-
Totale D	4.006.556	5.874.923	(1.868.367)	-31,8%
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	760.050	707.179	52.871	7,5%
Totale E	760.050	707.179	52.871	7,5%
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.153.936	1.207.523	(53.587)	-4,4%
Totale F	1.153.936	1.207.523	(53.587)	-4,4%
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	5.178.004	5.204.810	(26.806)	-0,5%
Totale G-H	5.178.004	5.204.810	(26.806)	-0,5%
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.919.562	1.696.931	222.631	13,1%
Premi di assicurazione inail	53.330	5.596	47.734	853,0%
Altri costi del personale	146.107	331.385	(185.278)	-55,9%
Totale I	2.118.999	2.033.912	85.087	4,2%
Totale Complessivo	111.101.060	110.734.745	366.315	0,3%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo dell'organico dell'Istituto:

ORGANICO	Tempo indeterminato						Tempo determinato					
	31/12/2010	Assunzioni 2011	Cessazioni 2011	Passaggio livello "in"	Passaggio livello "out"	31/12/2011	differenza	31/12/2010	Assunzioni 2011	Cessazioni 2011	31/12/2011	differenza
Dir.Ricerca	93		10	2		85	-8					
Dir.Tecnologo	9		1			8	-1	1			1	0
I° Ricercatore	232		7		2	223	-9	4		1	3	-1
I° Tecnologo	16					16	0					
Ricercatore	193		1			192	-1	207	25		232	25
Tecnologo	14		1			13	-1	7	11		18	11
Dir. Ia fascia	2					2	0					
Dir. IIa fascia	7					7	0					
C.T.E.R.IV°	151		3			148	-3					
Funz.Amm- IV°	51		2			49	-2					
C.T.E.R.V°	248		7			242	-6					
Funz.Amm- V°	5					5	0	9	1		10	1
Coll.Amm. V°	101		4			97	-4					
C.T.E.R.VI°	145		0	1		146	1	148	10	10	148	0
Coll.Amm. VI°	11		1	1		11	0					
OP.TER. VI°	95		4		2	88	-7					
Coll.Amm. VII°	50					50	0	29			29	0
OP.TER. VII°	8					8	0					
Ass. Tecn. VII°												
OP.TER. VIII°	91	1				92	1	24	15	2	37	13
AUS.TEC. VIII°												
AUS.TEC. IX°												
TOTALE	1.522	1	41	4	4	1.482	-40	429	62	13	478	49

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

71

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

- Dettaglio del personale in dotazione al Centro Nazionale Trapianti ed al Centro Nazionale Sangue non appartenente ai ruoli dell'ISS

PROFILO	CNT	CNS	TOTALE
Dir. Generale	1	1	2
Dir. Medico	1		1
Dir. Tecnico	1		1
Dir. Infermieristico	1		1
Dir. Amministrativo	1		1
Tecnologo	1		1
Funz. Amm.vo V°	1		1
CAER V°	1		1
CAER VI°	1		1
Totale	9	1	10

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

72

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	-	-	-	-
Software	29.927	5.992	23.935	399,4%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	3.270.117	4.895.407	(1.625.290)	-33,2%
Totale A	3.300.044	4.901.399	(1.601.355)	-32,7%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	506.895	496.544	10.351	2,1%
Impianti generici	145.060	179.884	(34.824)	-19,4%
Impianti per laboratorio	27.663	27.663	-	0,0%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	3.563.751	4.117.247	(553.496)	-13,4%
Apparecchi telefonici e radiomobili	13.846	25.282	(11.436)	-45,2%
Costruzioni leggere	10.578	10.299	279	2,7%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	216.856	215.369	1.487	0,7%
Mobili ed arredi per laboratorio	276.792	269.972	6.820	2,5%
Hardware	835.876	936.810	(100.934)	-10,8%
Macchinari per ufficio	13.091	11.979	1.112	9,3%
Materiale bibliografico	1.009.387	981.179	28.208	2,9%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	3574	16128	(12.554)	-77,8%
Totale B	6.623.369	7.288.356	(664.987)	-9,1%
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale C	-	-	-	-
Totale Complessivo	9.923.413	12.189.755	(2.266.342)	-18,6%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

73

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetriere	2.319	54.388	(52.069)	95,7%
Prodotti Chimici	19.363	(10.169)	29.532	290,4%
Cancelleria	3.834	6.706	(2.872)	42,8%
Prodotti Tecnici	(7.822)	16.925	(24.747)	146,2%
Gas e Ghiaccio	(3.822)	3.180	(7.002)	220,2%
TOTALE	13.872	71.030	(57.158)	-80,5%

B- 13) Altri accantonamenti

Non risultano valorizzati per l'esercizio 2011.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

74

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	4.687	5.034	(347)	-6,9%
Imposte di registro	1.366	953	413	43,3%
Imposte di bollo	218	488	(270)	-55,3%
Iva non detraibile	-	-	-	-
Tassa smaltimento rifiuti	578.915	526.874	52.041	9,9%
Altre	17.263	84.102	(66.839)	-79,5%
Totale A	602.449	617.451	(15.002)	-2,4%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	231.517	229.468	2.049	0,9%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	68.859	80.085	(11.226)	-14,0%
Emolumenti e rimborsi per il Presidente	187.938	180.483	7.455	4,1%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	173.443	175.366	(1.923)	-1,1%
Emolumenti e rimborsi comitato scientifico	90.683	113.391	(22.708)	-20,0%
Emolumenti e rimborsi spese comitati e commissioni	16.200	-	16.200	-
Emolumenti Servizio di valutazione e controllo strategico	28.000	40.000	(12.000)	-30,0%
Totale B	796.640	818.793	(22.153)	-2,7%
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	4.158	-	4.158	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	6.992	5.640	1.352	24,0%
CNR	-	-	-	-
Agenzia geomatistica	51.683	8.417	43.266	514,0%
Contributi e quote associative ad organismi vari	205.426	55.261	150.165	271,7%
Totale E	268.259	69.318	198.941	287,0%
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	326.324	356.367	(30.043)	-8,4%
Altre spese	1.009.103	367.274	641.829	174,8%
Totale F	1.335.427	723.641	611.786	84,5%
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(5)	(5)	-	0,0%
Totale G	(5)	(5)	-	0,0%
i) Esborso da contenzioso				
Esborso contenzioso personale dipendente interessi di mora	34	84	(50)	-59,5%
Esborso a dipendenti per spese legali	-	2.434	(2.434)	-100,0%
Esborso contenzioso fornitori	-	-	-	-
Stima del contenzioso	6.265	-	6.265	-
Totale I	6.299	2.518	3.781	150,2%
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	24.333.549	33.326.151	(8.992.602)	-27,0%
Totale L	24.333.549	33.326.151	(8.992.602)	-27,0%
Totale Complessivo	27.342.618	35.557.867	(8.215.249)	-23,1%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

75

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	40.576	25.156	15.420	61,3%
Altri interessi attivi	1.678	1.431	247	17,3%
Tot. 16	42.254	26.587	247	0,9%
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	(4.706)	(5.493)	787	-14,3%
Tot. 17	(4.706)	(5.493)	787	-14,3%
17 bis) Utili e perdite su cambi	27.807	(11.271)	39.078	-346,7%
Tot. 17 bis)	27.807	(11.271)	39.078	-346,7%
Totale complessivo	65.355	9.823	38.538	392,3%

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	396.701	432.888	(36.187)	-8,4%
Liberalità	42.805	24.000	18.805	78,4%
Totale 20	439.506	456.888	(17.382)	-3,8%
21) Oneri straordinari				
Imposte reative ad esercizi precedenti	-	-	-	-
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	(2.536)	(5.524)	2.988	-54,1%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	(924.809)	(889.143)	(35.666)	4,0%
Totale 21	(927.345)	(894.667)	(32.678)	3,7%
Totale complessivo	(487.839)	(437.779)	(50.060)	11,4%

20) PROVENTI STRAORDINARI

Tra i proventi straordinari trovano allocazione le "sopravvenienze attive" derivanti, per l'importo più significativo, da Euro 170.310, quale trasferimento (quota del 5 per mille per il periodo d'imposta 2009) da parte del Ministero Economia e Finanza, da Euro 42.552 quale trasferimento (quota del 5 per mille

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

76

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

per il periodo d'imposta 2007) da parte del MIUR e le "liberalità" per un importo pari ad Euro 42.805. di cui 36.265, erogate dalla *Fondazione BNL- Gruppo Bnp Paribas S.A.*, tali somme sono state destinate alla ristrutturazione di un edificio di proprietà dell'Università di Walter Sisulu, in Sudafrica.

21) ONERI STRAORDINARI

Tra gli oneri straordinari trovano allocazione le minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti per un importo di Euro 2.536. Le sopravvenienze passive, per Euro 924.809 si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2010 registrati nell'esercizio 2011. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2010 ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

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

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	120.491	57.807	62.684	108,4%
b) IRAP	7.524.690	7.469.558	55.132	0,7%
Totale	7.645.181	7.527.365	117.816	1,6%

L'importo pari ad Euro 120.491 rappresenta l'imposta IRES sulla rendita catastale dell'immobile di proprietà dell'Ente in Via Giano della Bella, su quella dei fabbricati concessi in uso gratuito e perpetuo all'Istituto dall'Agenzia del Demanio nonché l'imposta IRES sull'utile conseguito per l'attività commerciale.

L'importo pari ad euro 7.524.690 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 Presidente, preso atto del risultato economico positivo dell'esercizio 2011, pari ad Euro 789.488, consente di

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

77

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

riportare a nuovo tale valore, esprimendo contestualmente l'intenzione di destinare l'utile rilevato nell'esercizio finanziario 2011 a parziale copertura delle perdite rilevate negli esercizi 2004, 2005 e 2006.

Per quanto concerne i proventi, come già evidenziato nella prima parte del presente documento, si è ritenuto, come primario tentativo di alleggerimento del forte indice di dipendenza finanziaria derivante dai finanziamenti pubblici disposti dall'Amministrazione vigilante, di rideterminare le percentuali di recupero dei costi indiretti sostenute dall'Istituto per la realizzazione dei progetti di ricerca (cd. overhead). Tale rideterminazione nasce dal fatto che negli ultimi anni, si aveva avuto modo di verificare che la tipologia prevalente di convenzione stipulata fosse quella in cui l'Istituto ricopriva il ruolo di coordinatore di numerosi partner di progetto. Tale situazione determinava che la quota di contributo destinata all'ISS, rispetto al totale del finanziamento accordato, fosse minima e per tale motivo minima era la percentuale effettiva di overhead riconosciuta.

Si è ritenuto, inoltre, 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.

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