

## Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2012

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		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 04												
TRATTENUTE PER CONTO TERZI												
CAPITOLO 001												
SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)												
525	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	1.600.000,00	1.040.674,46	102.829,72	1.143.504,18	456.495,82	201.211,34	199.497,94	1.703,52	201.201,46	9,88	104.533,24
	Totale CAPITOLO 001	1.600.000,00	1.040.674,46	102.829,72	1.143.504,18	456.495,82	201.211,34	199.497,94	1.703,52	201.201,46	9,88	104.533,24
	Totale CATEGORIA 04	1.600.000,00	1.040.674,46	102.829,72	1.143.504,18	456.495,82	201.211,34	199.497,94	1.703,52	201.201,46	9,88	104.533,24

# Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2012

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

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												
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 CASSIERE	1.200.000,00	919.000,00	,00	919.000,00	281.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CAPITOLO 001		1.200.000,00	919.000,00	,00	919.000,00	281.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEP A-BDM												
522	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEP A-BDM	149.500.000,00	99.800.000,00	,00	99.800.000,00	49.700.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CAPITOLO 002		149.500.000,00	99.800.000,00	,00	99.800.000,00	49.700.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CATEGORIA 05		150.700.000,00	100.719.000,00	,00	100.719.000,00	49.981.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale AGGREGATO 01		186.200.000,00	127.189.243,06	4.470.357,32	131.659.600,38	54.540.399,62	4.322.198,33	4.320.484,73	1.703,72	4.322.188,45	9,88	4.472.061,04
Totale TITOLO 4		186.200.000,00	127.189.243,06	4.470.357,32	131.659.600,38	54.540.399,62	4.322.198,33	4.320.484,73	1.703,72	4.322.188,45	9,88	4.472.061,04
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO 1		134.382.541,63	111.780.782,37	9.529.821,05	121.310.603,42	13.071.938,21	11.302.827,98	9.653.873,12	1.063.162,91	10.717.036,03	585.791,95	10.592.983,96
TITOLO 2		88.028.694,80	22.039.091,29	25.083.263,93	47.122.355,22	40.906.339,58	82.914.395,56	34.918.803,95	42.355.861,90	77.274.665,85	5.639.729,71	67.439.125,83
TITOLO 4		186.200.000,00	127.189.243,06	4.470.357,32	131.659.600,38	54.540.399,62	4.322.198,33	4.320.484,73	1.703,72	4.322.188,45	9,88	4.472.061,04
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		408.611.236,43	261.009.116,72	39.083.442,30	300.092.559,02	108.518.677,41	98.539.421,87	48.893.161,80	43.420.728,53	92.313.890,33	6.225.531,54	82.504.170,83

## ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2012

STATO PATRIMONIALE	Anno 2012	Anno 2011
<b>ATTIVITA'</b>		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
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'IN	149.491	145.195
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	1.676.145
7) ALTRE	2.229.229	3.414.595
<b>TOTALE ( I )</b>	<b>2.378.720</b>	<b>5.235.935</b>
<i>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) TERRENI E FABBRICATI	13.101.896	13.617.272
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	13.922.055	14.755.709
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	2.703.797	3.114.939
4) ALTRI BENI	12.358.411	13.062.736
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
<b>TOTALE ( II )</b>	<b>42.086.159</b>	<b>44.550.656</b>
<i>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN	40.000	40.000
2) CREDITI	36.900	36.900
3) ALTRI TITOLI	-	-
<b>TOTALE ( III )</b>	<b>76.900</b>	<b>76.900</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ( B )</b>	<b>44.541.779</b>	<b>49.863.491</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) RIMANENZE</i>		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	168.852	218.284
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	212.159.170	196.287.356
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
<b>TOTALE ( I )</b>	<b>212.328.022</b>	<b>196.505.640</b>
<i>II) CREDITI</i>		
1) VERSO CLIENTI	1.953.314	1.411.947
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	25.297.419	24.801.468
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>27.250.733</b>	<b>26.213.415</b>
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
<b>TOTALE ( II )</b>	<b>27.250.733</b>	<b>26.213.415</b>
<i>III) ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
<b>TOTALE ( III )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	49.674.281	66.646.950
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEgni	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
<b>TOTALE ( IV )</b>	<b>49.674.281</b>	<b>66.646.950</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>289.253.036</b>	<b>289.366.005</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI</b>		
1) RATEI ATTIVI	-	-
2) RISCONTI ATTIVI	153.703	241.233
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( D )</b>	<b>153.703</b>	<b>241.233</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' ( A+B+C+D )</b>	<b>333.948.518</b>	<b>339.470.729</b>

## ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2012

STATO PATRIMONIALE	Anno 2012	Anno 2011
<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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 DISAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	4.618.327	7.438.937
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI ( PERDITE ) PORTATI A NUOVO	(17.366.020)	(18.155.508)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	45.990	789.488
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	3	(1)
<b>TOTALE ( A )</b>	<b>78.397.969</b>	<b>81.172.585</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-
<b>TOTALE ( B )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
<b>TOTALE ( C )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	233.986.112	233.523.603
6) DEBITI VERSO FORNITORI	7.338.232	7.570.851
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	4.500	-
11) DEBITI TRIBUTARI	4.169.492	4.123.512
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	4.635.428	4.666.568
13) ALTRI DEBITI	229.506	647.280
<b>TOTALE ( D )</b>	<b>250.363.270</b>	<b>250.531.814</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI</b>		
1) RATEI PASSIVI	21.874	34.885
2) RISCONTI PASSIVI	1.561.814	4.063.483
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.603.591	3.667.962
<b>TOTALE ( E )</b>	<b>5.187.279</b>	<b>7.766.330</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' ( A+B+C+D+E )</b>	<b>333.948.518</b>	<b>339.470.729</b>
<b>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	-	23.874
<b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	-	23.874

**ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'**  
**Sede in Roma - Viale Regina Elena**  
**Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000**  
**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2012**

CONTO ECONOMICO	Anno 2012	Anno 2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.408.716	3.507.499
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	110.034.897	111.317.997
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	49.499.761	73.718.285
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	15.871.814	4.496.468
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.519.125	3.459.943
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>182.334.313</b>	<b>196.500.192</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.173.871	10.880.524
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	25.854.460	27.259.234
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	951.076	1.122.318
9) PER IL PERSONALE	108.398.908	111.101.060
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.350.273	9.923.413
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	49.432	13.872
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.299.572	27.342.618
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>175.077.592</b>	<b>187.643.039</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>7.256.721</b>	<b>8.857.153</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24.778	42.254
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(4.529)	(4.706)
17-bis ) UTILI E PERDITE SU CAMBI	23.152	27.807
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15 + 16 - 17 +-17 bis)</b>	<b>43.401</b>	<b>65.355</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18 - 19 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) PROVENTI	666.566	439.506
21) ONERI	(673.589)	(927.345)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( 20 - 21 )</b>	<b>(7.023)</b>	<b>(487.839)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B +/- C +/- D +/- E )</b>	<b>7.293.099</b>	<b>8.434.669</b>
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(7.247.109)	(7.645.181)
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>45.990</b>	<b>789.488</b>

## ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2012

CONTO ECONOMICO	Anno 2012	Anno 2012 Att. Comm.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.408.716	55.085
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	110.034.897	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	49.499.761	-
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	15.871.814	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.519.125	5.540
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>182.334.313</b>	<b>60.625</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.173.871	-
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	25.854.460	43.649
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	951.076	30
9) PER IL PERSONALE	108.398.908	52.339
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.350.273	-
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	49.432	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.299.572	253.815
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>175.077.592</b>	<b>349.833</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>7.256.721</b>	<b>(289.208)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24.778	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(4.529)	-
17-bis ) UTILI E PERDITE SU CAMBI	23.152	1.242
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15 + 16 - 17 +-17 bis)</b>	<b>43.401</b>	<b>1.242</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18 - 19 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) PROVENTI	666.566	11.408
21) ONERI	(673.589)	(322)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( 20 - 21 )</b>	<b>(7.023)</b>	<b>11.086</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B +/- C +/- D +/- E )</b>	<b>7.293.099</b>	<b>(276.880)</b>
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(7.247.109)	(2.633)
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>45.990</b>	<b>(279.513)</b>

## NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

<b>ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'</b>	<b>2</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012</b>	
<b><u>Generalità</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità</b>	<b>3</b>
<b>Ruolo e ambito di attività dell'Istituto Superiore di Sanità</b>	<b>4</b>
<b>Gli Organi e l'organizzazione</b>	<b>5</b>
<b>L'assetto contabile</b>	<b>6</b>
<b>Fatti di rilievo dell'esercizio</b>	<b>7</b>
<b><u>Il bilancio del periodo</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio</b>	<b>20</b>
<b>Criteri di valutazione</b>	<b>21</b>
<b><u>L'analisi delle voci di bilancio</u></b>	<b><u>27</u></b>
<b>Stato Patrimoniale: Attività</b>	<b>27</b>
B. IMMOBILIZZAZIONI	27
C. ATTIVO CIRCOLANTE	38
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	47
<b>Stato Patrimoniale: Passività</b>	<b>48</b>
A. PATRIMONIO NETTO	48
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	50
D. DEBITI	50
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	55
CONTI D'ORDINE	59
<b>Conto Economico</b>	<b>60</b>
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	61
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	68
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	79
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	79
22) IMPOSTE	80

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

## 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.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

4

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

## **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.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

5

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

## 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 cinque 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.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

6

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012**

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".

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

7

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

## Fatti di rilievo dell'esercizio

Per l'anno 2012 si è ritenuto opportuno continuare ad affidare 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, 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 sull'organizzazione dell'Istituto e successive modifiche.

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.

\* \* \* \* \*

Anche nell'anno 2012 la Direzione degli Affari Amministrativi ha inserito tra i propri obiettivi l'ottimizzazione della gestione dei finanziamenti derivanti da enti esterni. Tale attività si caratterizza in due distinte fasi così individuate:

- a) attività istruttoria, che si concretizza nel continuo supporto fornito ai ricercatori nella fase di presentazione delle proposte di progetto;
- b) attività gestionale che coincide con l'esecuzione dell'attività di ricerca, verificando (quanto all'aspetto amministrativo-gestionale) che l'utilizzo dei

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

8

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

finanziamenti avvenga nel rispetto delle regole imposte dal contratto sottoscritto e dalle regole del nostro Istituto.

A tal fine si è introdotta la regola di inviare al responsabile del progetto, nel momento in cui viene contabilizzato il contributo assegnato alla ricerca, un promemoria in cui si riassumono le regole da seguire nella fase della spesa, affinché tutti i costi sostenuti siano poi riconosciuti, e quindi rimborsati, dall'ente finanziatore.

E' proseguita l'attività relativa ai progetti comunitari attraverso la stipula di nuovi contratti con la Commissione Europea nell'ambito del 7 Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo. Caratteristica di tale programma, è il riconoscimento, quale unico sistema di contabilità, del sistema del FULL COST e pertanto, ai fini della valutazione delle richieste di finanziamento, il budget predisposto deve tener conto di tutti i costi che compongono il progetto.

Tra le attività comunitarie, vi è stata la partecipazione a bandi di gara per l'affidamento di servizi da fornire direttamente alle varie Direzioni della Commissione Europea e l'Istituto si è visto aggiudicati due contratti per l'esecuzione dei seguenti servizi:

- a) "REFERENCE COMPENDIA FOR THE APPLICATION OF A SINGLE EUROPEAN CODING SYSTEM FOR HUMAN TISSUES AND CELLS"
- b) "THE DEVELOPMENT OF ONTOLOGIES FOR SKIN IRRITATION/CORROSION, EYE IRRITATION, CORROSION AND SKIN AND RESPIRATORY SENSITISATION"

Si rileva che la partecipazione dell'Istituto ai vari bandi sia nazionali che internazionali, per ottenere finanziamenti, impone il rispetto di regole di rendicontazione tipiche di una contabilità analitica. La Direzione degli Affari Amministrativi - a tale fine - sta proseguendo 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 lavora attraverso l'utilizzo del sistema delle presenze (TIME-WORK) le cui rilevazioni sono riportate in time-sheet che consentono all'ufficio competente di quantificare il costo del personale strutturato da imputare sui progetti in proporzione al tempo dedicato ad essi.

Considerato l'aumento del numero di proposte di finanziamento presentate dai ricercatori dell'Istituto, nell'ambito dei vari bandi comunitari, si è provveduto anche a migliorare la professionalità del personale della Direzione Centrale degli

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

9

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

Affari Amministrativi attraverso la formazione dello stesso attraverso la partecipazione al workshop, organizzato dalla European Agency for Health and Consumers ad ottobre 2012 a Lussemburgo, relativo alla presentazione delle nuove procedure per presentare la rendicontazione finanziaria e scientifica dei finanziamenti relativi all'area Public-Health della Commissione Europea.

Delle nuove procedure, sono stati informati una serie di ricercatori ritenuti maggiormente coinvolti in tali tipologie di contratti.

Nel corso del 2012, nell'ottica della già menzionata ottimizzazione della gestione dei finanziamenti, sono stati organizzati una serie di incontri presso le direzioni dei Dipartimenti e dei Centri per illustrare la delibera del Consiglio di Amministrazione del 01.12.2011 con la quale sono state rideterminate 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.

Con riferimento alla cooperazione e allo sviluppo, si è continuato nella gestione dell'accordo stipulato nel 2008 con la DGCS del MAE, per la realizzazione in Sudafrica di una sperimentazione clinica di fase II del vaccino TAT, sviluppato dall'Istituto, nella lotta all'HIV/AIDS, nonché all'assistenza tecnica e formazione delle risorse umane locali necessarie in Sudafrica per acquisire autonomia nella gestione dell'infezione da HIV.

Nell'ambito della collaborazione con il Ministero della Salute, nello specifico con il Dipartimento della Sanità Pubblica e dell'Innovazione - Direzione Generale della Ricerca Sanitaria e Biomedica e della Vigilanza sugli Enti, la Commissione Nazionale per la Ricerca Sanitaria ha approvato nell'ambito del bando di Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2010, 9 nuovi progetti di Ricerca Finalizzata per un finanziamento complessivo di € 3.400.000,00, e 4 progetti rivolti ai Giovani Ricercatori (under 40) per un finanziamento complessivo di € 1.500.000,00. Detti progetti vedono la partecipazione dell'Istituto quale destinatario istituzionale (coordinatore).

L'Istituto ha partecipato, inoltre, alla realizzazione dei progetti di ricerca finalizzata anche quale unità operativa, coordinato, in questo caso, da Regioni e Province Autonome, dalle Agenzie per i Servizi Sanitari Regionali, dagli Istituti di