

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

58

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

economico, vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

59

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

CONTI D'ORDINE

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

60

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2012 ammonta ad Euro 182.334.313, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari ad Euro 175.077.592 con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari ad Euro 7.256.721.

A questo primo risultato (Euro 7.256.721) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 43.401) e sottrarre le partite straordinarie (Euro 7.023), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 7.293.099; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.247.109), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 45.990.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

61

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	773.729	893.232	(119.503)	-13,4%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali,	43.288	40.474	2.814	7,0%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e	70.285	9.600	60.685	632,1%
Overhead sulle entrate da contributi	-	-	-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile	-	4.000	(4.000)	-100,0%
Locazioni beni strumentali	11.797	25.066	(13.269)	-52,9%
Biblioteca	1.477	1.803	(326)	-18,1%
Revisioni d'analisi tossicologica	65.211	33.515	31.696	94,6%
Revisioni d'analisi alimenti	203.798	226.669	(22.871)	-10,1%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	14.122	13.082	1.040	7,9%
Valutazione esterna di qualità - Progetto METOS	36.400	-	36.400	-
Accreditamento Trichinella	52.280	69.020	(16.740)	-24,3%
Contributo D.Lgs. 432/98	131.350	48.450	82.900	171,1%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.291.139	1.422.277	(131.138)	-9,2%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	613.730	599.769	13.961	2,3%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	4.092	4.120	(28)	-0,7%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	17.000	6.300	10.700	169,8%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	16.500	18.004	(1.504)	-8,4%
Indagini diagnostiche	1.000	1.350	(350)	-25,9%
Controlli di Stato: test diagnostici	33.130	-	33.130	-
Documentazione on.line	4.540	13.959	(9.419)	-67,5%
Altri eventuali proventi	1.000	11.580	(10.580)	-91,4%
Prestazioni conv. ACCREDIA-ISS	22.848	65.229	(42.381)	-65,0%
Totale	3.408.716	3.507.499	(98.783)	-2,8%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

62

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari ad Euro 110.034.897. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	102.159.207	103.548.781	(1.389.574)	-1,3%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	-	-	-	-
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	-	-	-	-
d) Altri Trasferimenti Vincolati	821.866	714.838	107.028	15,0%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	4.553.824	4.553.824	-	0,0%
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	2.500.000	2.500.554	(554)	0,0%
Totale	110.034.897	111.317.997	(1.283.100)	-1,2%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 102.159.207 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	102.159.207	103.548.781	(1.389.574)	-1,3%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	102.159.207	103.548.781	(1.389.574)	-1,3%

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

Per l'anno 2012 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati non sono valorizzati

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

63

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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

Per l'anno 2012 i proventi per trasferimenti vincolati a spese correnti per personale a tempo determinato non sono valorizzati.

I proventi destinati alla copertura dei costi per personale a tempo determinato dell'esercizio 2012 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 ed accessorio, sui capitoli di spesa nn. 110 e 103 per i relativi oneri sociali ed Irap - dalle risorse provenienti dall'avanzo per Euro 2.419.129, dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 217 per Euro 1.690.000, dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 210 per Euro 3.400.000, e parte dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 215 per Euro 526.146.
- 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% (dall'avanzo per Euro 1.609.065) e per il restante 50% da risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 233 per un importo di Euro 1.000.000 e da risorse derivanti da overhead prelevato per un importo di Euro 609.065. L'importo globale pari ad Euro 3.218.129 è stato ripartito in spesa sui seguenti capitoli: cap. 107 per il trattamento economico fisso ed accessorio e sui capitoli di spesa nn. 110 e 103 per i relativi oneri sociali ed Irap.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

64

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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

TRASFERIMENTI VINCOLATI ALLA COPERTURA DEL PERSONALE T.DETERMINATO		Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
				Valore	%
Risorse prelevate dall'avanzo di amministrazione		2.419.129	4.307.917	(1.888.788)	-43,8%
Risorse prelevate da cap.201		-	3.074.803	(3.074.803)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.233		-	113.144	(113.144)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.217		1.690.000	-	1.690.000	-
Risorse prelevate da cap.210		3.400.000	-	3.400.000	-
Risorse prelevate da cap.215		526.146	-	526.146	-
Totale	(A)	8.035.275	7.495.864		
Risorse prelevate da cap.233		1.000.000	720.867		
Risorse prelevate da cap.217		609.065	276.699		
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	1.609.065	997.566	611.499	61,3%
Risorse prelevate da avanzo di ammin.ne (50% autofinanziato)	(C)	1.609.065	1.467.242	141.823	9,7%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L 401/00	(D = B+C)	3.218.130	2.464.808	753.322	30,6%
TOTALE TRASF. PER PERSONALE TEMPO DET.TO	F = (A+D)	11.253.405	9.960.672	1.292.733	13,0%

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	53.295	26	53.269	204881%
Totale	53.295	26	53.269	204881%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

65

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	154.937	154.937	-	0,0%
Totale	154.937	154.937	-	0,0%

CSC	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.243 CSC	613.634	559.875	53.759	9,6%
Totale	613.634	559.875	53.759	9,6%

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	4.553.824	4.553.824	-	0,0%
Totale	4.553.824	4.553.824	-	0,0%

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

Importi in Euro

CNS	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	2.500.000	2.500.554	(554)	0,0%
Totale	2.500.000	2.500.554	(554)	0,0%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

66

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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 finale 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 31.12.2012, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2011 (rimanenze iniziali al 01.01.2012).

Importi in Euro

Variazioni delle Rimanenze dei lavori in corso su convenzioni c/terzi	Rimanenze finali al 31.12.2012	Rimanenze iniziali al 01.01.2012
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	15.534.604	17.777.886
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	1.899.493	1.442.612
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	75.245.531	77.621.970
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	0	0
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L. 289/2002 - 1 anno)	42.770.810	37.137.532
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L.289/2002 - 2 anno)	0	0
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	43.620.701	32.904.249
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	27.882.799	26.242.830
Finanziamenti da cap. 235 (Bando nazionale AIDS e ricerca sul vaccino HIV)	5.205.233	3.160.279
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01	15.871.814	4.496.468

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

67

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	141.489	70.982	70.507	99,3%
Altri ricavi	557.026	691.934	- 134.908	-19,5%
Tot. A	698.515	762.916	(64.401)	-8,4%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione ammti)	2.820.610	2.697.027	123.583	4,6%
Tot. B	2.820.610	2.697.027	123.583	4,6%
Tot. Complessivo	3.519.125	3.459.943	59.182	1,7%

In particolare la voce "sterilizzazione 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 2012 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'

68

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

B. Costi della produzione

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

Importi in Euro

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo, merci				
a Beni Inventariati	272.223	187.847	84.376	44,9%
b Beni Non inventariati	8.901.648	10.692.677	(1.791.029)	-16,8%
Totale 6	9.173.871	10.880.524	(1.706.653)	-15,7%
7 Prestazione di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	3.159.989	6.891.548	(3.731.559)	-54,1%
b Promozione	737.212	272.419	464.793	170,6%
c Servizi ausiliari	3.842.210	3.176.066	666.144	21,0%
d Formazione personale interno	252.028	304.601	(52.573)	-17,3%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	2.642.770	2.315.581	327.189	14,1%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.400.156	4.078.479	321.677	7,9%
g Servizi ristorazione	395.144	458.979	(63.835)	-13,9%
h Utenze e canoni	4.732.955	4.014.384	718.571	17,9%
i Costi per assicurazioni	204.760	141.204	63.556	45,0%
l Altri costi	1.301.617	1.339.019	(37.402)	-2,8%
m Lavoro parasubordinato	3.571.253	3.674.009	(102.756)	-2,8%
n Dipendenti altre amministrazioni	614.366	592.945	21.421	3,6%
Totale 7	25.854.460	27.259.234	(1.404.774)	-5,2%
8 Godimento di beni di terzi				
a Locazioni e affitti	475.688	491.885	(16.197)	-3,3%
b Locazioni finanziarie	41.753	57.358	(15.605)	-27,2%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	433.635	573.075	(139.440)	-24,3%
Totale 8	951.076	1.122.318	(171.242)	-15,3%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato	63.768.860	65.399.832	(1.630.972)	-2,5%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato	16.251.184	16.350.649	(99.465)	-0,6%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	15.984.866	16.133.034	(148.168)	-0,9%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	3.920.894	4.006.556	(85.662)	-2,1%
e Missioni italiane	751.692	760.050	(8.358)	-1,1%
f Missioni estere	1.154.999	1.153.936	1.063	0,1%
g-h Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	4.746.427	5.178.004	(431.577)	-8,3%
i Altri costi del personale	1.819.986	2.118.999	(299.013)	-14,1%
Totale 9	108.398.908	111.101.060	(2.702.152)	-2,4%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.159.468	3.300.044	(140.576)	-4,3%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.190.805	6.623.369	(432.564)	-6,5%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale 10	9.350.273	9.923.413	(573.140)	-5,8%
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
a Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	49.432	13.872	35.560	256,3%
Totale 11	49.432	13.872	35.560	256,3%
13 Altri accantonamenti				
a Accantonamento per rinnovi contrattuali	-	-	-	-
Totale 13	-	-	-	-
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	619.304	602.449	16.855	2,8%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	757.127	796.640	(39.513)	-5,0%
c Contributi a carico dell'Istituto	169.269	268.259	(98.990)	-36,9%
f Spese e oneri diversi	855.465	1.335.427	(479.962)	-35,9%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(1)	(5)	4	-80,0%
i Esborso da contenzioso	19.984	6.299	13.685	217,3%
l Contributi a favore di terzi	18.878.424	24.333.549	(5.455.125)	-22,4%
Totale 14	21.299.572	27.342.618	(6.043.046)	-22,1%
TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE	175.077.592	187.643.039	(12.565.447)	-6,7%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2012

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

69

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Vestuario	6.943	11.362	(4.419)	-38,9%
Accessori per uffici, alloggi, mense	9.251	6.309	2.942	46,6%
Strumenti tecnico- specialistici	28.285	18.105	10.180	56,2%
Libri e riviste	227.744	152.071	75.673	49,8%
	272.223	187.847	84.376	44,9%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	495.646	670.656	(175.010)	-26,1%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	271.444	916.617	(645.173)	-70,4%
Materiale tecnico e specialistico	6.237.492	6.810.985	(573.493)	-8,4%
Vetriere	356	1.413	(1.057)	-74,8%
Prodotti chimici	364.603	331.765	32.838	9,9%
Forniture azoto	91.822	118.340	(26.518)	-22,4%
Gas compressi	148.557	106.968	41.589	38,9%
Materiale radioattivo	4.860	8.934	(4.074)	-45,6%
Materiale monouso	60.470	191.173	(130.703)	-68,4%
Medicinali e materiale sanitario	2.075	-	2.075	-
Carbolubrificanti e combustibili	66.891	75.159	(8.268)	-11,0%
Animali, mangimi	193.272	188.499	4.773	2,5%
Altri materiali di consumo	939.712	1.138.343	(198.631)	-17,4%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	3.112	39.272	(36.160)	-92,1%
Spese di trasporto extracee	17.436	72.788	(55.352)	-76,0%
Altre spese	3.900	21.765	(17.865)	-82,1%
Tot. B	8.901.648	10.692.677	(1.791.029)	-16,8%
Tot. Complessivo	9.173.871	10.880.524	(1.706.653)	-15,7%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2012*

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

70

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	429	3.016	(2.587)	-85,8%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	137.862	211.913	(74.051)	-34,9%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	21.603	13.389	8.214	61,3%
Compensi cons. tecnico-scientifica	864.758	1.121.710	(256.952)	-22,9%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	543.669	698.631	(154.962)	-22,2%
Servizi accesso base dati ed altri	633.378	2.152.573	(1.519.195)	-70,6%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	-	796	(796)	-100,0%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	44.832	53.787	(8.955)	-16,6%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	3.025	-	3.025	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	8.940	362.382	(353.442)	-97,5%
Altre prestazioni amministrative	80.957	18.040	62.917	348,8%
Assistenza medico-sanitaria	135.606	470.275	(334.669)	-71,2%
Altre prestazioni di laboratorio	412.506	1.301.211	(888.705)	-68,3%
Altre prestazioni (interviste)	971	41.576	(40.605)	-97,7%
Assistenza tecnica	271.453	442.249	(170.796)	-38,6%
Totale A	3.159.989	6.891.548	(3.731.559)	-54,1%
b) Promozione				
Spese comunicazione e divulgazione	444.688	81.545	363.143	445,3%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	292.524	190.874	101.650	53,3%
Totale B	737.212	272.419	464.793	170,6%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	836	-	836	-
Stampa e rilegatura	400.896	291.380	109.516	37,6%
Pulizia e lavanderia	1.621.630	1.729.009	(107.379)	-6,2%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	421.973	317.478	104.495	32,9%
Spese di trasporto intrace	26.204	25.317	887	3,5%
Disinfestazione e derattizzazione	21.531	20.693	838	4,0%
Smaltimento rifiuti	440.527	484.552	(44.025)	-9,1%
Altri servizi	149.152	307.637	(158.485)	-51,5%
Servizi pubblicazione	759.461	-	-	-
Totale C	3.842.210	3.176.066	(93.317)	-2,9%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

71

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	147.149	260.608	(113.459)	-43,5%
Teleformazione	206	-	206	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	4.350	11.531	(7.181)	-62,3%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	4.404	(4.404)	-100,0%
Altre (materiale didattico)	-	16.104	(16.104)	-100,0%
Spese per servizi accessori ai corsi	100.323	11.954	88.369	739,2%
Totale D	252.028	304.601	(52.573)	-17,3%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	460.300	218.264	242.036	110,9%
Borse di studio	2.104.395	1.855.627	248.768	13,4%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	27.101	75.109	(48.008)	-63,9%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	144.028	(144.028)	-100,0%
Altre (materiale didattico)	50.974	22.553	28.421	126,0%
Totale E	2.642.770	2.315.581	327.189	14,1%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	383.657	677.899	(294.242)	-43,4%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	360	7.599	(7.239)	-95,3%
Manutenzione impianti e macchinari	2.954.827	2.397.864	556.963	23,2%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	501.062	562.050	(60.988)	-10,9%
Manutenzione hardware	186.626	117.915	68.711	58,3%
Manutenzione software	355.801	259.476	96.325	37,1%
Altre manutenzioni	17.823	55.676	(37.853)	-68,0%
Totale F	4.400.156	4.078.479	321.677	7,9%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione	175.678	196.917	(21.239)	-10,8%
Servizi ristorazione per corsi	12.237	14.030	(1.793)	-12,8%
Catering	207.229	248.032	(40.803)	-16,5%
Totale G	395.144	458.979	(63.835)	-13,9%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	203.146	324.308	(121.162)	-37,4%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	130.502	103.736	26.766	25,8%
Telefoniche esterne	-	5.678	(5.678)	-100,0%
Reti di trasmissioni	185.998	109.925	76.073	69,2%
Energia elettrica	3.129.968	2.611.686	518.282	19,8%
Acqua	307.556	236.489	71.067	30,1%
Gas	608.145	428.117	180.028	42,1%
Altri canoni	1.852	2.536	(684)	-27,0%
Postali e telegrafiche	165.788	190.632	(24.844)	-13,0%
Base dati on line	-	1.277	(1.277)	-100,0%
Totale H	4.732.955	4.014.384	718.571	17,9%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2012*

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

72

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

COSTI PER SERVIZI (3 ÷ 3)	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	-	7.946	(7.946)	-100,0%
Assicurazioni autoveicoli	4.497	7.682	(3.185)	-41,5%
Altre assicurazioni	200.263	125.576	74.687	59,5%
Totale I	204.760	141.204	63.556	45,0%
l) Altri costi				
Pubblicità	58.465	323.011	(264.546)	-81,9%
Servizi agenzia viaggi	718.821	685.040	33.781	4,9%
Pernottamento	217.555	226.227	(8.672)	-3,8%
Costi accreditamento - ACCREDIA	14.458	27.537		
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	-	-	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	292.318	77.204	215.114	278,6%
Adeguamento pro-rata/promiscuo IVA IND	-	-	-	-
Totale L	1.301.617	1.339.019	(24.323)	-1,8%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	3.041.937	3.146.540	(104.603)	-3,3%
Oneri sociali personale parasubordinato	453.345	475.337	(21.992)	-4,6%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	75.971	52.131	23.840	45,7%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	-	1	(1)	-100,0%
Totale M	3.571.253	3.674.009	(102.756)	-2,8%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	334.487	263.126	71.361	27,1%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	46.681	92.765	(46.084)	-49,7%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	233.198	237.054	(3.856)	-1,6%
Totale N	614.366	592.945	21.421	3,6%
Totale Complessivo Costi per Servizi	25.855.402	27.259.234	(2.150.214)	-7,9%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

73

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2012

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 2012	Anno 2011	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	137.517	153.381	(15.864)	-10,3%
Canoni e spese noleggio hardware	20.327	39.072	(18.745)	-48,0%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	259.775	221.200	38.575	17,4%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	8.508	4.099	4.409	107,6%
Canoni e spese noleggio autovetture	49.106	56.893	(7.787)	-13,7%
Altri canoni di locazione	455	17.240	(16.785)	-97,4%
Totale A	475.688	491.885	(333)	-0,1%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni e spese complementari attrezzature	41.753	57.358	(15.605)	-27,2%
Totale B	41.753	57.358	(15.605)	-27,2%
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	433.635	573.075	(139.440)	-24,3%
Totale C	433.635	573.075	(139.440)	-24,3%
Totale Complessivo	951.076	1.122.318	(155.378)	-13,8%