

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale relativo all'anno 2006 per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato.

- Accantonamento per il rinnovo contrattuale per il personale con contratto a tempo indeterminato:

Anno 2006 (incremento dell'1,7% come da DPEF per gli anni 2006-2010): Euro 932.276,00;

Oneri a carico dell'Amministrazione: Euro 357.807,53.

- Accantonamento per il rinnovo contrattuale per il personale con contratto a tempo determinato:

Anno 2006: Euro 263.004,37;

Oneri a carico dell'Amministrazione: Euro 100.941,07.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	76.172.914	16.263.618	59.909.296
6) Debiti verso fornitori	18.403.687	18.989.614	(585.927)
10) Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	-	-
11) Debiti tributari	2.828.162	2.710.391	117.771
12) Debiti V/istituti di previdenza	1.259.546	1.285.838	(26.292)
13) Altri debiti	4.131.803	5.707.890	(1.576.087)
Totale	102.796.112	44.957.351	57.838.761

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;
- ⇒ 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 31.12.2006, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi).

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

Importi in Euro

	Anticipi da clienti 2006	Acconti da clienti 2006	Anticipi da clienti 2005	Acconti da clienti 2005
Finanziamenti da cap. 202 (Ric.Fin. 1% FSN)	1.832.535	846.350	550.535	
Finanziamenti da cap. 204 (lotta prev. Uso sost. Stuipefacenti)	2.493.590	888.229	712.500	870.834
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi per l'esecuzione di ricerche ai sensi del DPR 7072001)	27.162.902	3.322.508	12.509.086	993.863
Finanziamenti da cap. 205 (progetti cofinanziati Ministero Salute)	626.800	-	626.800	-
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L. 289/2002 - 1 anno)	26.280.000	-	-	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L. 289/2002 - 2 anno)	12.720.000	-	-	-
Totale	71.115.827	5.057.087	14.398.921	1.864.697

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2006 (Euro 5.224.041), 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 5.303.803), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 7.875.843). 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 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	5.224.041	4.586.532	637.509
Debiti per fatture da ricevere	5.303.803	6.752.663	(1.448.860)
Debiti V/Enti di ricerca	7.875.843	7.650.419	225.424
Totale	18.403.687	18.989.614	(585.927)

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per iva intracomunitaria e debiti per ritenute irpef, versati nell'esercizio 2007.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	20.716	156.994	(136.278)
b) Debiti verso Erario per imposte	27.774	-	27.774
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	2.779.672	2.553.397	226.275
Totale	2.828.162	2.710.391	117.771

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2007.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
a) I.N.P.S.	79.132	94.367	(15.235)
b) I.N.A.I.L.	15.251	16.521	(1.270)
c) I.N.P.D.A.P.	1.163.466	1.077.656	85.810
l) Fondo crediti dipendenti	-	913	(913)
r) Altre ritenute stipendi	1.697	96.381	(94.684)
Totale	1.259.546	1.285.838	(26.292)

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
a) Debiti diversi	-	-	-
b) Debiti verso il personale dipendente	4.049.168	5.565.447	(1.516.279)
c) Lavoro parasubordinato	82.635	85.414	(2.779)
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	57.029	(57.029)
Totale	4.131.803	5.707.890	(1.576.087)

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 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
1) Ratei Passivi	9.864	-	9.864
2) Risconti Passivi	24.023.940	47.476.860	(23.452.920)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	4.000.000	4.000.000	-
Totale	28.033.804	51.476.860	(23.443.056)

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 PASIVI

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	24.023.940	47.476.860	(23.452.920)
Personale tempo determinato (cap.208)	4.000.000	4.000.000	-
Totale	28.023.940	51.476.860	(23.452.920)

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 2006.

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 31.12.2006 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2006.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2006 risulta notevolmente diminuito, rispetto all'anno precedente, perché come ricordato, dal rendiconto economico 2005, si è iniziata una nuova procedura di valutazione delle varie commesse che ha comportato:

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2006, 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 31/12/2006, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile, nei confronti del committente e per i quali il risconto passivo al 31.12.2005 (proventi all'01.01.2006) è stato valutato stornando la quota che non sarà mai richiesta alla controparte, per minori costi effettivi sostenuti da parte del responsabile scientifico.

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

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2006	Risconti passivi al 31/12/2005	Variazione
Cap.207/158	234.686	332.724	(98.038)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	103.167	156.407	(53.240)
Cap. 201/506 Aids	180.795	343.566	(162.771)
Cap. 235/507 (programma Chiron)	408.027	2.134.274	(1.726.247)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	11.291.588	13.760.081	(2.468.494)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	1.433.243	3.463.736	(2.030.493)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	288.984	574.150	(285.166)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	376.319	1.419.346	(1.043.027)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	190.712	576.524	(385.812)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	691.395	1.313.380	(621.985)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	-	3.142.018	(3.142.018)
Cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	310.500	532.618	(222.118)
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	8.280.776	19.293.693	(11.012.917)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	111.384	253.942	(142.558)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	59.224	59.224	0
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	38.157	121.177	(83.020)
Totale	23.998.956	47.476.860	23.477.905

Per quanto concerne i risconti relativi al capitolo 208, personale a tempo determinato (Euro 4.000.000), si fa presente che il predetto importo rimane appostato tra i risconti passivi anche per l'esercizio 2006 in quanto lo stesso verrà utilizzato nel corso del 2007 a copertura degli oneri derivanti dalla corresponsione degli emolumenti dovuti al personale in parola come peraltro rappresentato alla voce A-2)-c del conto economico.

CONTI D'ORDINE

4) BENI DI TERZI

L'Istituto, come noto, si è attivato sin dall'esercizio 2003 al fine di inoltrare richiesta di concessione in uso perpetuo e gratuito degli immobili dello Stato liberi, attualmente occupati dallo stesso, secondo quanto dispone l'art. 47 del collegato alla Finanziaria (L. 16 gennaio 2003, n. 3) che estende nei confronti dell'Istituto, a partire dal 1° gennaio 2003, la disciplina contenuta nell'art. 1, c. 93, L. 23 dicembre 1996, n. 662, in base alla quale "... con decreto del Ministro

dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute, sentiti eventualmente gli altri Ministri competenti, è possibile, previa richiesta dell'Istituto Superiore di Sanità concedere in uso perpetuo e gratuito, con spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dello stesso, gli immobili dello Stato liberi attualmente occupati dall'Istituto ...".

La richiesta inoltrata non si è ancora perfezionata nell'esercizio 2006; conseguentemente non risulta ancora possibile l'iscrizione dell'operazione nei conti d'ordine.

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2006 ammonta a Euro 185.989.466, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 182.194.995, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 3.794.471.

A questo primo risultato (Euro 3.794.471) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 54.458) e sottrarre gli oneri straordinari (Euro 3.022.959), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 825.970; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.242.608), viene realizzato un disavanzo economico dell'esercizio pari a Euro 6.416.638.

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 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	723.199	685.397	37.802	5,5%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	55.012	22.280	32.732	146,9%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e privati	82.872	19.750	63.122	319,6%
Overhed 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	179.742	148.494	31.248	21,0%
Locazioni beni strumentali	47.435	8.013	39.422	492,0%
Biblioteca	4.214	8.655	(4.441)	-51,3%
Revisioni d'analisi tossicologica	60.117	32.413	27.704	85,5%
Revisioni d'analisi alimenti	267.901	288.336	(20.435)	-7,1%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	111.061	54.008	57.053	105,6%
Contributo D.Lgs. 432/98	172.738	165.598	7.140	4,3%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.104.474	1.102.159	2.315	0,2%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	262.084	229.765	32.319	14,1%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	52.226	26.420	25.807	97,7%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	71.664	63.061	8.603	13,6%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	2.480	(2.480)	-100,0%
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	1.019.722	56.894	962.828	1692,3%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	-	-	-
Documentazione on.line	7.180	8.267	(1.087)	-13,1%
Altri eventuali proventi	158.579	583.802	(425.223)	-72,8%
Totale	4.380.220	3.505.793	874.427	24,9%

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 106.364.075. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	93.615.017	93.781.651	(166.634)	-0,2%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	1.942.259	3.609.964	(1.667.705)	-46,2%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	8.000.000	8.000.000	-	0,0%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	252.975	946.410	(693.435)	-73,3%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.553.824	2.530.824	23.000	0,9%
Totale	106.364.075	108.868.849	(2.504.774)	-2,3%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 93.615.017 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	93.615.017	85.011.651	8.603.366	10,1%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	8.770.000	(8.770.000)	-100,0%
Totale	93.615.017	93.781.651	(166.634)	-0,2%

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

Per l'anno 2006 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati, che si riferiscono all'utilizzo di risorse destinate dall'Istituto e finanziate con le risorse proprie di cui al capitolo di entrata 201, derivano solo dalla differenza tra i risconti passivi al 31/12/2005 ed i risconti passivi al 31/12/2006 non avendo l'Istituto proceduto all'assegnazione di nuove risorse per l'esecuzione dei medesimi progetti.

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 2006 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 3.000.000), e per il 50% da fondi provenienti dai progetti di ricerca di seguito indicati: Progetto Italia-USA (L. 138 del 26.05.2005, cap. 203) per un importo pari ad Euro 2.000.000; Ricerca corrente 1% cap. 233 per un importo pari ad Euro 1.000.000. L'importo globale pari ad Euro 6.000.000 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 2006	Anno 2005	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		2.000.000	-	2.000.000	-
Risorse prelevate da cap.204		-	400.000	(400.000)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.209		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.233		1.000.000	742.750	257.250	34,6%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 515		-	250.000	(250.000)	-100,0%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521		-	1.000.000	(1.000.000)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.236		-	600.000	(600.000)	-100,0%
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	3.000.000	2.992.750	7.250	0,2%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	3.000.000	2.992.750	7.250	0,2%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L.401/00	(D = B+C)	6.000.000	5.985.500	14.500	0,2%
Risorse provenienti da cap. 187	(E)	754.000	-	-	-
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO = (A+D+E)		14.754.000	13.985.500	768.500	5,5%

Si evidenzia, infine, che i proventi derivanti dagli accertamenti 2004 relativi al cap. 208 sono stati parzialmente sospesi, per un importo pari a Euro 4.000.000, nei risconti passivi al 31.12.2004 sospesi nei risconti passivi al 31.12.2005, sono stati nuovamente riscontati al 31.12.2006 poiché di competenza dell'esercizio successivo.

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	98.038	86.536	11.502	13,3%
Totale	98.038	86.536	11.502	13,3%

Importi in Euro

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	154.937	859.874	(704.937)	-82,0%
Totale	154.937	859.874	(704.937)	-82,0%

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.553.824	2.530.824	23.000	0,9%
Totale	2.553.824	2.530.824	23.000	0,9%

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

Come evidenziato nelle note dei lavori in corso su ordinazione iscritti tra l'attivo dello Stato Patrimoniale, la rilevazione della rimanenze finali dei lavori in corso assume particolare importanza perché permette l'identificazione, per ciascun contratto stipulato dall'Istituto, di determinare il risultato intermedio ottenuto dalla commessa.

Si fornisce nella tabella che segue, la rappresentazione del valore delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione al 31.12.2006 rispetto al valore al 31.12.2005.

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi
	2006	2005
Proventi da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	559.357	36.203
Proventi da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	1.420.651	625.047
Proventi da cap. 216 (Contributi ricerche)	30.304.023	4.042.848
Proventi da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	461.420	
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	-	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	-	-
Totale	32.745.451	4.704.098

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	25.977	74.883	- 48.906	-65,3%
Altri ricavi	1.085.268	287.957	797.311	276,9%
Tot. A	1.111.245	362.840	748.405	206,3%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	3.964.825	2.490.263	1.474.562	59,2%
Tot. B	3.964.825	2.490.263	1.474.562	59,2%
Tot. Complessivo	5.076.070	2.853.103	2.222.967	77,9%

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 2006 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 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	331.795	800.423	(468.628)	-58,5%
b Non inventariati	9.278.549	9.796.153	(517.604)	-5,3%
Totale 6	9.610.344	10.596.576	(986.232)	9,3%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	3.822.693	4.665.070	(842.377)	-18,1%
b Promozione	743.554	86.488	657.066	759,7%
c Servizi ausiliari	3.950.234	3.031.826	918.408	30,3%
d Formazione personale interno	392.382	345.229	47.153	13,7%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	268.907	114.347	154.560	135,2%
f Spese di manutenzione ordinaria	3.069.261	4.269.580	(1.200.319)	-28,1%
g Servizi ristorazione	425.006	331.428	93.578	28,2%
h Utenze e canoni	3.651.329	3.790.327	(138.998)	-3,7%
i Costi per assicurazioni	84.776	79.954	4.822	6,0%
l Altri costi	1.085.878	1.119.793	(33.915)	-3,0%
m Lavoro parasubordinato	11.114.732	12.124.034	(1.009.302)	-8,3%
n Dipendenti altre amministrazioni	589.708	237.234	352.474	148,6%
Totale 7	29.198.460	30.195.310	(996.850)	3,3%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	621.186	546.511	74.675	13,7%
b Locazioni finanziarie	-	12.218	(12.218)	-100,0%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	715.211	641.618	73.593	11,5%
Totale 8	1.336.397	1.200.347	136.050	11,3%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	58.580.749	54.506.765	4.073.984	7,5%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	13.717.541	12.448.521	1.269.020	10,2%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	14.595.596	13.876.529	719.067	5,2%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	3.443.949	2.556.474	887.475	34,7%
e Missioni italiane	716.412	885.465	(169.053)	-19,1%
f Missioni estere	1.604.975	1.695.545	(90.570)	-5,3%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	5.131.573	2.748.178	2.383.395	86,7%
i Altri compensi al personale	1.558.719	1.775.135	(216.416)	-12,2%
Totale 9	99.349.514	90.492.612	8.856.902	9,8%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.798.730	3.426.132	1.372.598	40,1%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.408.722	10.120.173	288.549	2,9%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	586.855	-	586.855	-
Totale 10	15.794.307	13.546.305	1.661.147	12,3%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	34.018	141.315	(107.297)	-75,9%
Totale 11	34.018	141.315	(107.297)	-75,9%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento	1.654.029	14.203.607	(12.549.578)	-88,4%
Totale 13	1.654.029	14.203.607	(12.549.578)	-88,4%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	400.197	372.440	27.757	7,5%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	704.392	810.485	(106.093)	-13,1%
c Contributi a carico dell'Istituto	22.502	13.500	9.002	66,7%
f Spese e oneri diversi	824.778	629.573	195.205	31,0%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(2)	(2)	-	0,0%
i Esborso da contenzioso	28.617	19.062	9.555	50,1%
l Contributi a favore di terzi	23.305.478	20.082.744	3.222.734	16,0%
Totale 14	25.285.962	21.927.802	3.358.160	15,3%
Totale B	182.194.995	182.021.244	(627.698)	-0,345%