

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

---

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

### *Indice per sezioni*

▶ *SEZIONE 1: Relazione al Rendiconto Generale*

▶ *SEZIONE 2: Situazione amministrativa*

▶ *SEZIONE 3: Rendiconto finanziario*

▶ *SEZIONE 4: Bilancio d'esercizio*

PAGINA BIANCA

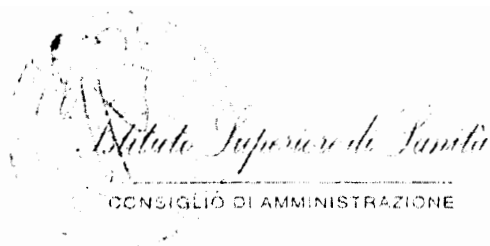
*SEZIONE 1*

*Relazione al Rendiconto Generale*

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

**DELIBERAZIONE n.1 A**

allegata al VERBALE n.83 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 12 maggio 2008.

**OGGETTO: Rendiconto Generale anno finanziario 2007.**

Sono presenti i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Prof. Enrico <b>GARACI</b> ;
<i>I Componenti</i>	Dott. Salvatore Paolo <b>CANTARO</b> ;
	Prof. Adelfio Elio <b>CARDINALE</b> ;
	Dott.ssa Maria Paola <b>DI MARTINO</b> ;
	Prof. Fabio <b>MIDULLA</b> ;
	Dott. Mario <b>MORLACCO</b> ;
	Prof. Guido <b>RASI</b> ;
	Prof. Calogero <b>SURRENTI</b> ;
	Prof. Stefano <b>ZURRIDA</b> .

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

<i>Il Presidente</i>	Dott. Alessandro <b>RIDOLFI</b> ;
<i>I Componenti</i>	Dott. Angelo <b>MENDITTO</b> .

*Risulta assente giustificato:*

<i>Il Componente</i>	Dott. Pierfrancesco <b>LUPI</b> .
----------------------	-----------------------------------

*Partecipano, inoltre:*

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

Svolge le funzioni di *Segretario* la Dott.ssa Giuliana **ERAMO**, Dirigente dell'Ufficio Organi Collegiali dell'Istituto.

Relatore: **IL PRESIDENTE**

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2007, in cui vengono dimostrati i risultati della gestione del suddetto esercizio.

Preliminarmente all'esposizione delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale, va rappresentato che l'Istituto Superiore di Sanità, Ente di diritto pubblico a norma del D.P.R. 20 gennaio 2001, n.70, vede disciplinata l'organizzazione, il funzionamento delle strutture e le modalità per la gestione patrimoniale, economica e finanziaria, secondo i regolamenti, emanati entrambi con distinti decreti presidenziali in data 24 gennaio 2003.

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

Dal combinato disposto di tali norme emerge, in primo luogo, che, anche per l'anno 2007, è stata mantenuta l'articolazione organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri Nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e di gestione, e che costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

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

Per l'anno 2007 si è ritenuto opportuno continuare (anche per l'attività di ricerca finanziate con progetti di ricerca e/o convenzioni) ad affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni. Si è pertanto realizzato, in maniera centralizzata, la fase dell'accertamento delle entrate e della contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

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

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

E' il caso di ricordare che, così come previsto dal D.P.R. n. 70/2001, e, in particolare, dall'art. 2, punto b), l'Istituto, per lo svolgimento dell'attività di ricerca e sperimentazione, stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, istituti e associazioni, ricevendone contributi. Anche per l'anno 2007, la gestione contabile - amministrativa dei finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni, si è svolta nel rispetto dei principi della competenza finanziaria e di contabilità economica (così come sanciti dal DPR n. 97/2003) ed nel rispetto degli obblighi contrattuali imposti all'Ente dalla firma della convenzione.

Il Relatore ricorda che, nel corso dell'esercizio finanziario 2007, con delibera del CdA del 26 aprile 2007 è stato istituito il Centro Nazionale Sostanze Chimiche (CSS), in adempimento a quanto previsto dall'art. 5-bis, comma 4, della legge 6 aprile 2007, n.46 avente ad oggetto "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 15 febbraio 2007, n.10, recante disposizioni volte a dare attuazione agli obblighi comunitari ed internazionali". Il suddetto comma 4, dispone che il Ministero della Salute, designato quale autorità competente per l'esecuzione delle attività previste dall'art. 1, "si avvale del supporto tecnico-scientifico dell'Agenzia per la protezione dell'ambiente e per i servizi tecnici e dell'Istituto Superiore di Sanità. Quest'ultimo istituisce a tale scopo, nell'ambito delle proprie strutture, il Centro Nazionale delle Sostanze Chimiche(CSC). Con apposito decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Ambiente, dello Sviluppo Economico, dell'Economia e delle Finanze e delle Politiche Europee è stato altresì quantificato il finanziamento del predetto Centro con decorrenza dall'e.f. 2007.

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

#### **Gestione Finanziaria 2007**

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2007 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale suddiviso per capitoli e partitamente per competenza e per residui;  
Al conto consuntivo è annessa
- la situazione amministrativa con evidenziata la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio,

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

### **Bilancio di Esercizio 2007**

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2007;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2007 in cui vengono evidenziate le attività e passività finanziarie e patrimoniali, le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o da qualsiasi altra causa, redatto secondo lo schema dell'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile;
- La nota integrativa che evidenzia i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio, l'analisi delle voci dello stato patrimoniale, la spiegazione delle voci del conto consuntivo.

\* \* \* \* \*

### Sintesi della situazione amministrativa

Il Relatore rappresenta come il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2007, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2007	€ 66.216.642,00
Totale entrate riscosse	€ 496.024.702,69
Totale uscite pagate	€ 477.708.595,50
Fondo di cassa al 31.12.2007	€ 84.532.749,19

Rappresenta, altresì, che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

84.532.749,19 + (Fondo Cassa Finale)  
59.390.885,46 - (Residui Attivi)  
117.810.452,79 = (Residui Passivi)  
26.113.181,96 (**Avanzo di Amministrazione**)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 dicembre 2007, il Relatore ricorda che è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2007 per l'importo di € 9.920.996,27. Successivamente, con delibera n. 2 del 28 febbraio 2008, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ulteriore utilizzazione dell'importo di € 1.241.000,00 per far fronte alla riduzione del trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento primario dell'ISS, così come previsto dalla legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge finanziaria per l'anno 2008) promulgata successivamente alla data di approvazione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2008.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2007, risulta pari ad € 26.113.181,96, il Relatore rappresenta che l'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 14.951.185,69.

\* \* \*

#### Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2007 escluse le partite di giro pari ad € 280.044.285,55, il totale delle entrate accertate per € 215.515.255,96 sono state riscosse per € **187.688.746,31**, così come di seguito dettagliato:

**ENTRATE ANNO FINANZIARIO 2007**

	Accertato	Riscosso
ENTRATE CORRENTI	124.874.296,29	119.897.616,96
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	46.529.580,00	43.213.580,84
GESTIONI SPECIALI	44.111.379,67	24.577.548,51
<b>Totale</b>	<b>215.515.255,96</b>	<b>187.688.746,31</b>

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2006, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 10.110.913,71.

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2007 il Relatore evidenzia, in particolare, il trasferimento da parte del Ministero della Salute per il funzionamento ordinario pari ad € 96.221.552,57 (cap. 201 - 1.2.1.1) ed il contributo per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti pari ad € 2.553.824,00 (cap. 206 - 1.2.1.6) - costituito da € 433.824,00, in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/199, n. 91 articolo 8, e da € 2.120.000,00, ai sensi della legge n. 138 del 26/05/2004 "Conversione in legge, con modificazione, del D.L. 29/3/2004, n. 81 recante interventi urgenti per fronteggiare situazioni di pericolo per la salute pubblica".

Inoltre, tra le entrate dell'Istituto versate dal Ministero della Salute il Relatore evidenzia l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208 - 1.2.1.8), ai sensi dell'art. 92, comma 7, della legge 23 dicembre 2000, n.388 ed dell'art. 4, comma 170, della Legge 24 dicembre 2003, n.350 (Legge finanziaria 2004) destinato al finanziamento delle spese di personale assunto con contratto a tempo determinato; l'importo di € 2.000.000,00 (cap. 238 - 1.3.1.1) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue previsto dalla legge del 21 ottobre 2005 n. 219; e l'importo di € 843.733,55 (cap. 220 - 1.3.1.1) per il "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita ...." istituito con legge del 19 febbraio 2004, n. 40. Tale importo è dato dalla

somma di € 135.460,43 quale finanziamento ordinario per il funzionamento del predetto Registro e di € 708.273,12 quale quota parte del finanziamento finalizzato all'attivazione di specifiche attività del medesimo Registro (decreto del Ministero della Salute del 5 ottobre 2007).

Tra le altre voci di entrata risulta, inoltre, la somma accertata per i servizi a pagamento resi dall'Istituto pari a € 2.978.788,96 (cap. 210 - 1.3.1.1) di cui riscossi € 2.614.021,73. Tali importi costituiscono una significativa risorsa del bilancio dell'Ente in quanto realizzano una posta attiva non vincolata e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Nell'ambito degli importi accertati sopra indicati rappresenta, in particolare, che nel corso dell'anno 2007 sono stati effettuati controlli su vaccini, prodotti diagnostici e farmaci per un importo pari ad € 1.818.871,85, revisioni di analisi su prodotti animali destinati ad alimentazione umana od animale per un importo pari ad € 398.853,84. I servizi resi a terzi rientranti nell'attività istituzionale ammontano ad € 38.760, mentre quelli riguardanti attività commerciali ammontano ad € 616.773,42, con un incidenza sul totale dei servizi a pagamento pari circa al 21 %.

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

- € 191.628,57 sul capitolo 212 - 1.3.1.2 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 24.186,84 sul capitolo 213 - 1.3.3.1 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- € 1.186.722,21 sul capitolo 215 - 1.3.4.1 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 193.412,50 sul capitolo 219 - 1.3.1.5 - "Entrate per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari".

Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse sia in conto capitale sia nell'ambito delle gestioni speciali, nell'esercizio finanziario 2007, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

€ 8.000.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";

€ 17.766.699,71 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 216.

€ 12.926.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate finalizzate nei settori tumori, Aids, sangue e cellule staminali, malattie neurodegenerative e malattie rare ( L. 27 dicembre 2002, n.289); tale importo è stato riscosso sul Capitolo 203.

€ 20.000.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate finalizzate al Progetto Alleanza contro il Cancro; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 241.

€ 6.810.848,80 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 230.

€ 1.450.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative al programma Chiron e alla ricerca sperimentale del vaccino per HIV; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 235;

Il Relatore evidenzia, inoltre, altri importi riscossi in entrata, in conto capitale, sui capitoli di seguito indicati:

€ 267.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202

€ 570.580,84 - importo riscosso a fronte di entrate per l'attuazione di programmi e di interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope"; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 204.

Sia in conto capitale che nell'ambito delle gestioni speciali il Relatore fa presente che sono stati, altresì, riscossi, quale gestione dei **residui attivi**, i seguenti importi:

€ 2.231.148,40 - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);

€ 3.365.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate finalizzate nei settori tumori, Aids, sangue e cellule staminali, malattie neurodegenerative e malattie rare ( L. 27 dicembre 2002, n.289) (cap. 203);

€ 2.159.998,19 - importo riscosso a fronte di entrate relative al programma Chiron e alla ricerca e sperimentazione del vaccino per l'HIV (cap. 235);

€ 11.650.123,32 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216).

### Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2007, escluse le partite di giro pari ad € 278.742.392,24, il totale delle spese pagate corrispondente ad € 146.405.726,29 è così determinato:

#### **SPESE ANNO FINANZIARIO 2007**

<i><b>SPESE CORRENTI</b></i>	114.583.516,86
<i><b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b></i>	15.984.288,94
<i><b>GESTIONI SPECIALI</b></i>	15.837.920,49
<i><b>Totale</b></i>	<b>146.405.726,29</b>

### Dati relativi alla Spesa del Personale

Il Relatore sottopone, inoltre, all'esame del C.d.A i dati inerenti la spesa del personale effettivamente sostenuta, come si rileva dal consuntivo 2007, per un importo totale di € 98.782.525,64.

#### *Tabella*

<i><b>CAPITOLO</b></i>	<i><b>DESCRIZIONE</b></i>	<i><b>Importo in €</b></i>
99 - 1.1.1.1	Assegni ed indennità al Presidente	189.914,00
100 - 1.1.1.2	Stipendio per il direttore generale	74.398,70
101 - 1.1.1.3	Stipendi retribuzioni ed altri assegni fissi al personale	54.851.299,88

102 - 1.1.2.2	Spese per corresponsione trattamento accessorio ai dirigenti generali	46.700,00
103 - 1.2.4.1	Somme dovute per irap	6.109.294,61
106 - 1.1.2.10	Spese per il trattamento accessorio del personale	2.778.849,93
107 - 1.1.2.5	Stipendi ed altri assegni fissi per assunzioni con contratti a tempo determinato (art. 5 l. 401/2000)	4.263.527,82
108 - 1.1.2.3	Spese per la retribuzione accessoria da corrispondere ai dirigenti amministrativi di II fascia	97.948,00
109 - 1.1.2.4	Spese per la retribuzione accessoria da corrispondere ai ricercatori e tecnologi: indennità per attività rischiose ricercatori e tecnologi	658.031,00
110 - 1.1.4.1	Oneri sociali a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio dei dipendenti	22.345.000,37
116 - 1.1.2.6	Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto con contratto a tempo determinato (art. 92 com. 7 l. 388/2000)	6.429.314,56
117 - 1.1.2.12	Spese relative ai benefici per il personale dell'ISS ai sensi dell'art. 92 com. 12 della l. 388/2000	0,00
118 - 1.1.2.7	Spese per il trattamento accessorio per il personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 92, com. 7 l. 388/2000 e art. 5 l. 401/2000	938.246,77
	<b>Totale</b>	<b>98.782.525,64</b>

Il Relatore rappresenta che le spese di personale sopra indicate, comprendono anche quelle sostenute per il personale assunto con contratto a tempo determinato (art. 5 l. 401/2000), il cui 50% risulta a carico di progetti come di seguito riportato.