

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 2007.

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 31.12.2007 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2006.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2007 risulta notevolmente diminuito, rispetto all'anno precedente perché, come ricordato, dal rendiconto economico 2005, si è iniziata una nuova procedura di rivalutazione delle varie commesse che ha comportato:

⇒ il proseguimento del riesame di tutti i contratti giunti a scadenza al 31/12/2007, 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 31/12/2007, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2006 (proventi all'01.01.2007) è stato rivalutato stornando la quota che non sarà mai richiesta alla controparte, in virtù di minori costi effettivi sostenuti per la realizzazione della ricerca.

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

	Risconti passivi al 31/12/2007	Risconti passivi al 31/12/2006	Variazione
Cap.207/158	190.241	234.686	(44.445)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	8.077	103.167	(95.090)
Cap. 201/506 Aids	73.116	180.795	(107.680)
Cap. 235/507 (programma Chiron)	325.325	408.027	(82.701)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	7.990.580	11.291.588	(3.301.008)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	661.748	1.433.243	(771.495)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	197.255	288.984	(91.729)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	359.401	376.319	(16.919)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	57.684	190.712	(133.028)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	308.707	691.395	(382.688)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)		-	0
Cap. 205/503 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	236.387	310.500	(74.113)
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	5.232.554	8.280.776	(3.048.221)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	93.621	111.384	(17.763)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	59.224	59.224	0
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	35.669	38.157	(2.488)
Totale	15.829.588	23.998.956	(8.169.368)

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 2007 ammonta a Euro 198.376.533, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 190.563.950, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 7.812.583.

A questo primo risultato (Euro 7.812.583) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 90.503) ed i proventi straordinari (Euro 150.351), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 8.053.437; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.964.297), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 89.140.

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 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	462.864	723.199	(260.335)	-36,0%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	239.760	55.012	184.748	335,8%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e privati	97.296	82.872	14.424	17,4%
Overhead 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	312.169	179.742	132.427	73,7%
Locazioni beni strumentali	35.160	47.435	(12.275)	-25,9%
Biblioteca	4.398	4.214	184	4,4%
Revisioni d'analisi tossicologica	53.405	60.117	(6.712)	-11,2%
Revisioni d'analisi alimenti	246.857	267.901	(21.044)	-7,9%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	101.760	111.061	(9.301)	-8,4%
Contributo D.Lgs. 432/98	125.280	172.738	(47.458)	-27,5%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.271.657	1.104.474	167.183	15,1%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	366.308	262.084	104.224	39,8%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	69.380	52.226	17.154	32,8%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	48.095	71.664	(23.569)	-32,9%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	42.160	1.019.722	(977.562)	-95,9%
Controlli di Stato: test diagnostici	33.000	-	33.000	-
Documentazione on.line	9.263	7.180	2.083	29,0%
Altri eventuali proventi	298.188	158.579	139.609	88,0%
Totale	3.817.000	4.380.220	(563.220)	-12,9%

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 115.741.861. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	98.014.387	93.615.017	4.399.370	4,7%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	285.471	1.942.259	(1.656.788)	-85,3%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	12.000.000	8.000.000	4.000.000	50,0%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	888.179	252.975	635.204	251,1%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.553.824	2.553.824		
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	2.000.000	-	2.000.000	-
Totale	115.741.861	106.364.075	9.377.786	8,8%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 98.014.387 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	98.014.387	93.615.017	4.399.370	4,7%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	98.014.387	93.615.017	4.399.370	4,7%

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

Per l'anno 2007 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 31/12/2006 ed i risconti passivi al 31/12/2007 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 2007 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 restante 50% da risorse derivanti da disimpegni sullo stanziamento di fondi di ricerca corrente (cap. 524, per l'importo di Euro 2.832.160,12) riassegnati in competenza quale anticipato utilizzo delle economie e da overhead prelevato dal trasferimento per la ricerca corrente, cap. 233. 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 2007	Anno 2006	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)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.204		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.209		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.233		290.382	1.000.000	(709.618)	-71,0%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 524		2.832.160	-	2.832.160	-
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.236		-	-	-	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	3.122.542	3.000.000	122.542	4,1%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	3.000.000	3.000.000	-	0,0%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L.401/00	(D = B+C)	6.122.542	6.000.000	122.542	2,0%
Risorse provenienti da cap. 187	(E)	0	754.000	-	-
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO	F = (A+D+E)	14.122.542	14.754.000	(631.458)	-4,3%

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	44.445	98.038	(53.593)	-54,7%
Totale	44.445	98.038	(53.593)	-54,7%

Importi in Euro

	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	843.734	154.937	688.797	444,6%
Totale	843.734	154.937	688.797	444,6%

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.553.824	2.553.824	-	0,0%
Totale	2.553.824	2.553.824	-	0,0%

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

CNS	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	2.000.000	-	2.000.000	-
Totale	2.000.000	-	2.000.000	-

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 31.12.2007, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2006 (rimanenze iniziali al 01.01.2007).

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi
	2007	2006
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	2.811.460	559.357
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	2.067.446	1.420.651
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	35.820.050	30.304.023
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	530.208	461.420
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	20.347.032,67	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	9.838.360,35	-
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	542.560,31	
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	5.193.315,11	
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e ricerca sul vaccino HIV)	712.193,70	
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01	40.413.078	32.745.451

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	28.467	25.977	2.490	9,6%
Altri ricavi	1.413.915	1.085.268	328.647	30,3%
Tot. A	1.442.382	1.111.245	331.137	29,8%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione ammti)	3.571.275	3.964.825	- 393.550	-9,9%
Tot. B	3.571.275	3.964.825	(393.550)	-9,9%
Tot. Complessivo	5.013.657	5.076.070	(62.413)	-1,2%

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 2007 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 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	769.476	331.795	437.681	131,9%
b Non inventariati	9.594.367	9.278.549	315.818	3,4%
Totale 6	10.363.843	9.610.344	753.499	7,8%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	3.248.784	3.822.693	(573.909)	-15,0%
b Promozione	399.256	743.554	(344.298)	-46,3%
c Servizi ausiliari	4.169.487	3.950.234	219.253	5,6%
d Formazione personale interno	121.918	392.382	(270.464)	-68,9%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	493.928	268.907	225.021	83,7%
f Spese di manutenzione ordinaria	3.090.059	3.069.261	20.798	0,7%
g Servizi ristorazione	383.150	425.006	(41.856)	-9,8%
h Utenze e canoni	3.336.972	3.651.329	(314.357)	-8,6%
i Costi per assicurazioni	127.829	84.776	43.053	50,8%
l Altri costi	1.049.023	1.085.878	(36.855)	-3,4%
m Lavoro parasubordinato	10.236.501	11.114.732	(878.231)	-7,9%
n Dipendenti altre amministrazioni	415.933	589.708	(173.775)	-29,5%
Totale 7	27.072.840	29.198.460	(2.125.620)	-7,3%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	586.556	621.186	(34.630)	-5,6%
b Locazioni finanziarie	-	-	-	-
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	560.065	715.211	(155.146)	-21,7%
Totale 8	1.146.621	1.336.397	(189.776)	-14,2%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	58.386.304	58.580.749	(194.445)	-0,3%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	15.629.139	13.717.542	1.911.597	13,9%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	14.792.642	14.595.596	197.046	1,4%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	4.273.028	3.443.949	829.079	24,1%
e Missioni italiane	666.866	716.412	(49.546)	-6,9%
f Missioni estere	1.363.080	1.604.975	(241.895)	-15,1%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	4.002.638	5.131.573	(1.128.935)	-22,0%
i Altri compensi al personale	1.989.079	1.558.719	430.360	27,6%
Totale 9	101.102.776	99.349.515	1.753.261	1,8%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.549.852	4.798.730	(248.878)	-5,2%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.893.415	10.408.722	(515.307)	-5,0%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	586.855	(586.855)	-100,0%
Totale 10	14.443.267	15.794.307	(764.185)	-4,8%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	201.231	(34.018)	235.249	-691,5%
Totale 11	201.231	(34.018)	235.249	-691,5%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento	3.912.101	1.654.029	2.258.072	136,5%
Totale 13	3.912.101	1.654.029	2.258.072	136,5%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	514.837	400.197	114.640	28,6%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	634.095	704.391	(70.296)	-10,0%
e Contributi a carico dell'Istituto	9.210	22.502	(13.292)	-59,1%
f Spese e oneri diversi	504.609	824.776	(320.167)	-38,8%
g Arrotondamento per stampa bilancio	-	-	-	-
i Esborso da contenzioso	-	28.617	(28.617)	-100,0%
l Contributi a favore di terzi	30.658.520	23.305.478	7.353.042	31,6%
Totale 14	32.321.271	25.285.961	7.035.310	27,8%
Totale B	190.563.950	182.194.995	8.955.810	4,916%

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 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	32.514	28.177	4.337	15,4%
Accessori per uffici, alloggi, mense	4.648	4.769	(121)	-2,5%
Strumenti tecnico- specialistici	304.738	168.468	136.270	80,9%
Libri e riviste	427.576	130.381	297.195	227,9%
	769.476	331.795	437.681	131,9%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	376.904	522.358	(145.454)	-27,8%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	297.310	367.881	(70.571)	-19,2%
Materiale tecnico e specialistico	6.659.420	6.113.202	546.218	8,9%
Vetriere	170.211	94.472	75.739	80,2%
Prodotti chimici	142.770	109.209	33.561	30,7%
Forniture azoto	154.223	119.517	34.706	29,0%
Gas compressi	52.290	127.342	(75.052)	-58,9%
Materiale radioattivo	53.825	64.870	(11.045)	-17,0%
Materiale monouso	204.115	396.214	(192.099)	-48,5%
Carbolubrificanti e combustibili	88.287	73.124	15.163	20,7%
Animali, mangimi	363.908	406.050	(42.142)	-10,4%
Altri materiali di consumo	971.743	835.419	136.324	16,3%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	6.059	31.342	(25.283)	-80,7%
Spese di trasporto extrace	32.326	16.485	15.841	96,1%
Altre spese	20.976	1.064	19.912	1871,4%
Tot. B	9.594.367	9.278.549	315.818	3,4%
Tot. Complessivo	10.363.843	9.610.344	753.499	7,8%

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 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	274	2.390	(2.116)	-88,5%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	81.093	122.249	(41.156)	-33,7%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	41.752	33.103	8.649	26,1%
Compensi cons. tecnico-scientifica	441.410	420.800	20.610	4,9%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	213.710	219.732	(6.022)	-2,7%
Servizi accesso base dati ed altri	1.128.066	754.498	373.568	49,5%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	1.646	4.924	(3.278)	-66,6%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	74.589	144.500	(69.911)	-48,4%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	-	-	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	4.810	1.881	2.929	155,7%
Altre prestazioni amministrative	232.650	300.855	(68.205)	-22,7%
Assistenza medico-sanitaria	321.957	453.404	(131.447)	-29,0%
Altre prestazioni di laboratorio	348.717	495.827	(147.110)	-29,7%
Altre prestazioni (interviste)	39.883	125.066	(85.183)	-68,1%
Assistenza tecnica	318.227	743.464	(425.237)	-57,2%
Totale A	3.248.784	3.822.693	(573.909)	-15,0%
b) Promozione				
Spese di propaganda	41.140	6.000	35.140	585,7%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	358.116	737.554	(379.438)	-51,4%
Totale B	399.256	743.554	(344.298)	-46,3%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	186.098	328.344	(142.246)	-43,3%
Stampa e rilegatura	539.206	313.253	225.953	72,1%
Pulizia e lavanderia	1.430.706	1.404.211	26.495	1,9%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	315.426	300.509	14.917	5,0%
Spese di trasporto intrace	19.196	112.692	(93.496)	-83,0%
Disinfestazione e derattizzazione	21.319	24.715	(3.396)	-13,7%
Smaltimento rifiuti	201.347	234.978	(33.631)	-14,3%
Altri servizi	1.456.189	1.231.532	224.657	18,2%
Totale C	4.169.487	3.950.234	219.253	5,6%

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	110.279	386.082	(275.803)	-71,4%
Teleformazione	173	-	173	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	10.947	4.357	6.590	151,3%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	-	1.943	(1.943)	-100,0%
Spese per servizi accessori ai corsi	519	-	519	-
Totale D	121.918	392.382	(270.464)	-68,9%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	88.238	99.483	(11.245)	-11,3%
Borse di studio	285.278	134.757	150.521	111,7%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	72.828	34.667	38.161	110,1%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	47.584	-	47.584	-
Totale E	493.928	268.907	225.021	83,7%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	61.990	-	61.990	-
Manutenzione mobili, arredi, accessori	21.156	4.173	16.983	407,0%
Manutenzione impianti e macchinari	2.128.302	1.918.282	210.020	10,9%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	369.658	676.403	(306.745)	-45,3%
Manutenzione hardware	134.484	92.499	41.985	45,4%
Manutenzione software	270.847	110.352	160.495	145,4%
Altre manutenzioni	103.622	267.552	(163.930)	-61,3%
Totale F	3.090.059	3.069.261	20.798	0,7%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	198.657	70.110	128.547	183,4%
Servizi ristorazione per corsi	12.583	34.406	(21.823)	-63,4%
Catering	171.910	320.490	(148.580)	-46,4%
Totale G	383.150	425.006	(41.856)	-9,8%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	382.721	414.163	(31.442)	-7,6%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	98.177	85.367	12.810	15,0%
Telefoniche esterne	154	1.557	(1.403)	-90,1%
Reti di trasmissioni	165.435	386.093	(220.658)	-57,2%
Energia elettrica	1.795.048	1.754.726	40.322	2,3%
Acqua	150.213	147.316	2.897	2,0%
Cas	462.461	646.845	(184.384)	-28,5%
Altri canoni	39.563	31.779	7.784	24,5%
Postali e telegrafiche	243.200	183.483	59.717	32,5%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	3.336.972	3.651.329	(314.357)	-8,6%

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	62.739	26.409	36.330	137,6%
Assicurazioni autoveicoli	6.933	5.149	1.784	34,6%
Altre assicurazioni	58.157	53.218	4.939	9,3%
Totale I	127.829	84.776	43.053	50,8%
l) Altri costi				
Pubblicità	463.966	151.268	312.698	206,7%
Servizi agenzia viaggi	356.626	466.924	(110.298)	-23,6%
Pernottamento	201.951	143.992	57.959	40,3%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	5.600	233.694	(228.094)	-97,6%
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	20.880	90.000	(69.120)	-76,8%
Altri costi	-	-	-	-
Totale L	1.049.023	1.085.878	(36.855)	-3,4%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	8.708.408	9.639.424	(931.016)	-9,7%
Onci sociali personale parasubordinato	1.173.379	1.011.618	161.761	16,0%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	340.327	454.905	(114.578)	-25,2%
Onci sociali missioni italia/cestero pers. parasubordinato	14.387	8.785	5.602	63,8%
Totale M	10.236.501	11.114.732	(878.231)	-7,9%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	21.462	28.947	(7.485)	-25,9%
Onci sociali personale altre amministrazioni	12.087	7.526	4.561	60,6%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	382.384	553.235	(170.851)	-30,9%
Totale N	415.933	589.708	(173.775)	-29,5%
Totale Complessivo Costi per Servizi	27.072.840	29.198.460	(2.125.620)	-7,3%