

**DELIBERAZIONE n. 1**

allegata al **VERBALE n. 88 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28 aprile 2009.**

---

**OGGETTO: Rendiconto Generale – Anno finanziario 2008.**

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. Sergio <b>PECORELLI</b> ;
	Prof. Calogero <b>SURRENTI</b> ;
	Prof. Stefano <b>ZURRIDA</b> .

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

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

Risulta assente giustificato:

<i>Il Componente</i>	Dott. Giulio <b>DI CLEMENTE</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 2008, 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 ne 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 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 2008 il Relatore fa presente che 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, 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 le adesioni alle convenzioni 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 2008, la gestione contabile-amministrativa dei finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni, si è svolta nel rispetto dei principi della competenza finanziaria e della contabilità economica (così come sanciti dal DPR n. 97/2003) e nel rispetto degli obblighi contrattuali imposti all'Ente dalla firma della convenzione.

Risulta importante sottolineare come ormai la gestione dei numerosi finanziamenti, sia nazionali che internazionali, richiede una maggiore attenzione nella rilevazione puntuale di tutte le spese sostenute per la realizzazione degli specifici progetti finanziati.

L'impegno della struttura amministrativa, per l'anno 2008, è stato quello di supportare i ricercatori in ogni fase della gestione del finanziamento, ma soprattutto, nel dare indicazioni precise già al momento della negoziazione del finanziamento, al fine di tentare una corretta quantificazione complessiva delle spese da sostenere per la realizzazione del progetto affidato. In tale ottica le spese sono intese sia come spese aggiuntive che come recupero delle spese, comunque coperte dal bilancio dell'Istituto che – nell'attuale momento – è penalizzato dagli accantonamenti e/o riduzioni di stanziamento determinati dalle ultime leggi finanziarie.

In un'ottica di generale economicità di bilancio, il Relatore fa presente che nel giugno 2008 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto, su proposta dell'amministrazione, di deliberare nuove percentuali di recupero dei costi indiretti sui finanziamenti accordati da enti esterni. L'applicazione di tale strumento è finalizzata al recupero di una quota delle spese che comunque l'Ente sostiene con i fondi strutturali ma che non sono di facile imputazione diretta sui progetti. Le somme recuperate potranno confluire, a partire dal bilancio 2009, su quei capitoli di spesa che, a seguito dell'applicazione degli accantonamenti disposti dal Ministero Vigilante sul trasferimento previsto per il funzionamento dell'Ente stesso, hanno subito delle riduzioni rispetto alle dotazioni previste.

Il Relatore sottolinea che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, ha, altresì, deliberato la partecipazione dell'Ente ai bandi di ricerca scientifica e tecnologica – VII Programma Quadro - pubblicati dalla Commissione Europea. Anche tale partecipazione ha richiesto un'azione diversa nella

gestione dei finanziamenti accordati, soprattutto per quel che riguarda l'imputazione di tutte le spese sostenute.

E' da sottolineare che ormai il finanziamento della CE, così come anche altre tipologie di finanziamento nazionali, riveste la caratteristica di un contributo alle spese totali calcolato con diverse percentuali di partecipazione che comunque non è mai superiore al 75%.

Infine, sempre nell'ottica di migliorare la gestione finanziaria di tale tipologia di finanziamento (che costituisce uno dei più significativi flussi di entrata del bilancio dell'Istituto Superiore di Sanità) sono state riviste le procedure relative al conferimento di incarichi a tempo determinato su progetto. In particolare, si è cercato di ridurre i tempi necessari al conferimento così da poter giustificare la richiesta di personale ad hoc sul progetto e contemporaneamente di poter recuperare l'intera spesa sostenuta.

Il Relatore rappresenta che l'Istituto Superiore di Sanità - designato dal Ministero della Salute quale "Organismo Responsabile per la Valutazione ed il Riconoscimento dei laboratori ufficiali", in base ai requisiti ed alle norme europee previste dalla direttiva 93/99/CEE, ribaditi dal vigente regolamento (CE) n. 882/2004 - ha istituito, con delibera del CdA del 28 febbraio 2008, il nuovo centro di responsabilità amministrativa denominato l'Organismo di Valutazione e Accreditamento (OVA).

Il Relatore ricorda che nel corso dello stesso anno, con delibera del CdA del 28 febbraio, è stato istituito il "Centro Nazionale delle Malattie Rare" finalizzato allo svolgimento di attività di ricerca, consulenza e documentazione sulle malattie rare e farmaci orfani, finalizzata alla prevenzione, diagnosi trattamento e sorveglianza assicurando, altresì, il raccordo tra le strutture del SSN e le strutture internazionali per azioni di sanità pubblica e di ricerca.

Il Relatore rappresenta, altresì, che con delibera del 28 febbraio 2008, si è proceduto all'articolazione in Reparti del Dipartimento di Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare nel quale sono confluite le competenze già dislocate presso il Dipartimento di Sanità Alimentare ed Animale ed il Centro Nazionale per la qualità degli Animali ed i Rischi Alimentari.

Nel corso del 2008 è stata data esecuzione alle disposizioni in materia di stabilizzazione previste per gli enti di ricerca dall'art. 1, commi 519 e 520 della Legge n. 296/2006 (finanziaria 2007), che hanno introdotto una procedura speciale di reclutamento derogatoria rispetto alle modalità ordinarie del concorso pubblico. Tale deroga si concretizza nel reclutamento destinato esclusivamente al personale impiegato in attività di ricerca e in possesso dei requisiti temporali e di selezione individuati già dal predetto comma 519. L'Istituto - previa delibera del Consiglio di Amministrazione del 10.04.2008 - verificato il possesso da parte del personale interessato dei requisiti temporali e di accesso in precedenza

già citati, ha proceduto valorizzando la specifica esperienza professionale acquisita dal personale suddetto presso l'Ente.

Di conseguenza, a seguito dell'emanazione del D.P.C.M. 16 novembre 2007 si è proceduto a richiedere, con esito positivo, la rimodulazione del contingente di personale di cui al predetto D.P.C.M. e si è dato corso, dopo aver ottenuto le prescritte autorizzazioni del Dipartimento della Funzione Pubblica e del M.E.F. alla stabilizzazione di 174 unità di personale nei profili con i posti di seguito indicati: 48 Ricercatori, 65 CTER, 30 Collaboratori di Amministrazione e 31 Operatori Tecnici.

\* \* \* \* \*

Il Relatore rappresenta che nel corso del 2008 si è conclusa la procedura di gara ad evidenza pubblica bandita per l'assegnazione del servizio di Tesoreria dell'Istituto nonché dello sportello interno all'Ente a favore della Banca delle Marche S.p.A. Il passaggio di consegne tra il Tesoriere uscente (Banca Nazionale del Lavoro) e quello entrante è intervenuto in data 16 gennaio 2009.

L'esito della gara è stato contestato dalla BNL che ha promosso ricorso davanti al giudice amministrativo. La vicenda giudiziaria si è conclusa con sentenza passata in giudicato a sfavore del ricorrente, avverso la quale è stato proposto ricorso per revocazione tuttora sub-iudice.

\* \* \* \* \*

Il Relatore rende noto che le risorse finanziarie trasferite all'estero, a seguito di apertura di specifici conti, sono state gestite dai responsabili scientifici dei singoli progetti e da referenti amministrativi nominati con decreti direttoriali ai quali spetta il compito di rendicontare con tempestività le spese sostenute agli uffici competenti di questo Istituto. Risulta quindi possibile esercitare un puntuale controllo sulla corretta gestione amministrativa-contabile ed una continua verifica della rispondenza dei saldi da sommarsi a quello della Tesoreria, affinché le disponibilità detenute sul circuito bancario, fuori dalla Tesoreria statale, non superino, nel loro complesso, il limite del 3% delle entrate correnti.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere pro-tempore, il Relatore sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelievo fondi (Allegato C della circolare n. 41

del 29 settembre 2003). Tale richiesta, come sopra citato, ha costantemente tenuto conto della necessità di rispettare il limite del 3% fatti gli opportuni controlli contabili, anche tenendo conto dei saldi dei conti correnti aperti fuori dalla Tesoreria pro-tempore. La richiesta di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ai pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali concernenti il versamento di tributi in generale.

\* \* \* \* \*

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 2008**

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2008 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 2008

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2008;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2008 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 2008, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2008	€ 84.532.749,19
Totale entrate riscosse	€ 358.947.052,91
Totale uscite pagate	€ 364.872.706,34
Fondo di cassa al 31.12.2008	€ 78.607.095,76

L'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

78.607.095,76 + (Fondo Cassa Finale)
77.317.448,55 - (Residui Attivi)
<u>110.950.724,66=</u> (Residui Passivi)
44.973.819,65 (Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2008, è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2008 per l'importo di € 33.995.782,62.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2008, risulta pari ad € 44.973.819,65, si rappresenta che l'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 10.978.037,03.

\* \* \*

### Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2008, escluse le partite di giro pari ad € 163.980.072,12, il totale delle entrate accertate per € 215.615.879,38 sono state riscosse per € **169.525.252,82**, così come di seguito dettagliato:

#### **ENTRATE – Anno finanziario 2008**

	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	<i>130.252.117,16</i>	<i>121.410.825,63</i>
<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>85.363.762,22</i>	<i>48.114.427,19</i>
<i>Totale</i>	<i>215.615.879,38</i>	<i>169.525.252,82</i>

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2008 il Relatore evidenzia, in particolare, che il trasferimento da parte del Ministero della Salute per il funzionamento ordinario pari ad € 94.411.176,00 (cap. 201) ed il contributo per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti pari ad € 2.553.824,00 (cap. 206) - costituito da € 433.824,00, in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/99, 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” - incrementato dall’ulteriore importo di € 83.670,42, riscosso quale contributo versato dalla Regione Piemonte per la realizzazione del progetto di videocomunicazione multi punto di supporto alle attività dell’intera attività trapianti.

Inoltre, tra le entrate dell’Istituto versate dal Ministero della Salute il Relatore evidenzia l’importo di € 8.000.000,00 (cap. 208), 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 € 4.283.564,25 (cap. 238) quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue previsto dalla legge del 21 ottobre 2005 n. 219; l’importo di € 1.326.289,49 (cap. 220) 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 € 133.013,00 quale finanziamento ordinario per il funzionamento del predetto Registro e di € 1.193.276,49 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 il Relatore evidenzia, inoltre, la somma accertata per i servizi a pagamento resi a terzi dall’Istituto pari a € 3.432.807,83 (cap. 210) di cui riscossi € 3.223.605,58 (cap. 210). 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 il Relatore rappresenta, in particolare, che nel corso dell’anno 2008 sono stati effettuati controlli su vaccini, prodotti diagnostici e farmaci per un importo pari ad € 1.729.967,36, revisioni di analisi su prodotti animali destinati ad alimentazione umana od animale per un importo pari ad € 351.436,75. Nell’ambito dei servizi resi a terzi, quelli riguardanti

attività commerciali ammontano ad € 677.634,20 (cap. 210) ed € 117.333,33 (cap. 219), con un'incidenza sul totale dei servizi a pagamento pari circa al 20 %.

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

- € 105.728,08 sul capitolo 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 23.001,85 sul capitolo 213 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- € 1.111.742,58 sul capitolo 215 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 239.032,76 sul capitolo 219 - "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 in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2008, 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";
- € 20.260.447,90 - 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;
- € 12.889.202,00 - 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;
- € 2.100.000,00 - 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:

€ 4.490.483,07 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202;

€ 374.294,22 - 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.

Sono stati, altresì, riscossi in conto capitale, quale gestione dei residui attivi, i seguenti importi:

- € 867.899,76 - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- € 768.258,19 - importo riscosso a fronte di entrate finalizzate all'attuazione di programmi ed interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope (cap. 204);
- € 271.560,00 - importo riscosso a fronte di entrate relative ai progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92, c.4, L.388/00) (cap. 205);
- € 14.114.411,92 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- € 266.290,14 - importo riscosso a fronte di entrate per ristrutturazione ISS (concessione e finanziamento di cui alle delibere CIPE) (cap. 218);
- € 1.887.582,49 - importo riscosso a fronte di entrate di contributi derivanti da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230);
- € 3.180.000,00 - importo riscosso a fronte di entrate derivanti da progetti di cui all'art. 56 L. 289/2002 (cap. 240).

### Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2008, escluse le partite di giro pari ad € 163.966.026,40, il totale delle spese pagate corrispondente ad € 139.916.464,53 è così determinato:

**SPESE - Anno finanziario 2008**

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<b>SPESE CORRENTI</b>	119.326.265,79	111.860.787,46
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	80.027.814,57	28.055.677,07
<b>Totale</b>	<b>199.354.080,36</b>	<b>139.916.464,53</b>

**Dati relativi alla Spesa del Personale**

Il Relatore, inoltre, sottopone all'esame del C.d.A i dati inerenti la spesa del personale effettivamente sostenuta, come si rileva dal consuntivo 2008, per un importo totale di € **95.517.601,95**.

<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>Importo in €</i>
100 – 1.1.1.2	Stipendio per il direttore generale	177.000,00
101 – 1.1.2.1	Stipendi retribuzioni ed altri assegni fissi al personale	55.550.950,05
102 – 1.1.2.2	Spese per corresponsione trattamento accessorio ai dirigenti generali	38.050,00
103 – 1.2.4.1	Somme dovute per irap	5.913.067,63
106 – 1.1.2.10	Spese per il trattamento accessorio del personale	3.174.495,00
107 – 1.1.2.5	Stipendi ed altri assegni fissi per assunzioni con contratti a tempo determinato (art. 5 l. 401/2000)	3.101.535,95
108 – 1.1.2.3	Spese per la retribuzione accessoria da corrispondere ai dirigenti amministrativi di II fascia	121.308,00

109 – 1.1.2.4	<i>Spese per la retribuzione accessoria da corrispondere ai ricercatori e tecnologi; indennita' per attivita' rischiose ricercatori e tecnologi</i>	690.481,00
110 – 1.1.4.1	<i>Oneri sociali a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio dei dipendenti</i>	21.304.258,11
116 – 1.1.2.6	<i>Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto con contratto a tempo determinato (art. 92 com. 7 l. 388/2000)</i>	4.493.736,21
118 – 1.1.2.7	<i>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</i>	952.720,00
	<b>Totale</b>	<b>95.517.601,95</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.

*Dettaglio spese personale a Tempo determinato (art. 5 L. 401/2000)  
quota a carico dei progetti*

<b>Capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo in €</b>
107 – 1.1.2.5	<i>Stipendi ed altri assegni fissi per assunzioni con contratti a tempo determinato (art. 5 l. 401/2000)</i>	1.550.767,97
118 – 1.1.2.7	<i>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</i>	238.180,00
103 – 1.2.4.1	<i>Somme dovute per irap</i>	152.060,58

110 – 1.1.4.1	<i>Oneri sociali a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio dei dipendenti</i>	534.537,65
	<b>Totale</b>	<b>2.475.546,20</b>

\* \* \* \*

Nell'ambito delle spese correnti, il Relatore fa presente che, anche per l'anno in corso l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. A tal proposito il Relatore evidenzia che la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165 ) non hanno superato i limiti di spesa imposti dalla normativa in parola.

Il Relatore fa inoltre presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani) la spesa sostenuta per organi quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico ha subito la riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005, così come previsto dalla norma di riferimento.

#### IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore e all'unanimità

#### APPROVA

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2008 così composto:

- Gestione finanziaria 2008

Conto consuntivo del bilancio, con annessa la situazione amministrativa; 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; avanzo di amministrazione; decreti di disimpegno residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso.

- Bilancio di Esercizio 2008:
  - Conto economico;
  - Stato patrimoniale;
  - Nota integrativa;
  - Conto economico dell'attività commerciale.

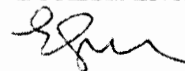
Secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei progetti allegati che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO

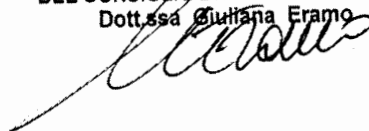


IL PRESIDENTE



**P. C. C.**

IL SEGRETARIO  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Dott.ssa Giuliana Eramo



PAGINA BIANCA