ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **226**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

(Esercizi dal 2006 al 2008)

Trasmessa alla Presidenza il 2 agosto 2010

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 68/2010 del 26 luglio 2010 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto superiore di sanità (ISS) per gli esercizi dal 2006 al 2008 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI

ESERCIZIO 2006:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 69

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 89

Bilancio d'esercizio ..... » 185

ESERCIZIO 2007:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 277

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 291

Bilancio consuntivo ..... » 299

ESERCIZIO 2008:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 479

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 497

Bilancio consuntivo ..... » 505

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 68/2010.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 26 luglio 2010;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 6 giugno 2001 con il quale l'Istituto Superiore di Sanità (ISS) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli articoli 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958;

vista la propria determinazione n. 79 del 2001 con la quale questa Sezione ha disciplinato, nei confronti dell'Ente, le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2006-2008, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Adolfo Teobaldo De Girolamo e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità per gli esercizi 2006-2008;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione

– della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2006-2008 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto Superiore di Sanità (ISS) l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Adolfo T. De Girolamo

PRESIDENTE
Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 30 luglio 2010.

IL DIRIGENTE
(Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ PER GLI ESERCIZI 2006-2008

S O M M A R I O

Premessa ..... *Pag.* 13

1. Il ruolo istituzionale dell'ISS ed il quadro normativo di riferimento ..... » 14
2. Gli organi ..... » 17
3. L'assetto strutturale ..... » 21
4. Le risorse umane ..... » 23
   - 4.1 – Consistenza e costi del personale ..... » 23
   - 4.2 – Formazione e produttività del personale ..... » 29
5. Consulenze, collaborazioni ed incarichi di studio ..... » 30
6. Il processo di informatizzazione ..... » 33
7. Profili di attività istituzionale ..... » 35
8. Programmazione e verifica dei risultati ..... » 38
   - 8.1 – Programmazione ed esercizio dei poteri ministeriali di vigilanza, controllo e indirizzo ..... » 38
   - 8.2 – I controlli interni ..... » 40
9. I risultati contabili della gestione ..... » 42
   - 9.1 – La gestione del bilancio e l'ordinamento contabile . » 42
   - 9.2 – Il rendiconto finanziario ..... » 45
   - 9.3 – Lo stato patrimoniale ..... » 50
   - 9.4 – La situazione amministrativa ..... » 55
   - 9.5 – L'andamento dei flussi finanziari ..... » 57
   - 9.6 – Il conto economico ..... » 60
10. Considerazioni conclusive ..... » 63

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte riferisce al Parlamento, in attuazione dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità (I.S.S.) per gli esercizi 2006, 2007 e 2008 e sulle susseguenti vicende di maggior rilievo, fino a data corrente.

L'Istituto è stato dichiarato ente sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli artt. 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 6 giugno 2001, e le modalità di svolgimento del controllo sono state disciplinate con determinazione n. 79 del 2001.

L'ultima relazione presentata, approvata da questa Sezione il 25 maggio 2007 con determinazione n. 35/2007, riguardante gli esercizi 2002-2005, è inserita nella raccolta dei documenti parlamentari della XV legislatura, doc. XV, n. 120.

1. Il ruolo istituzionale dell'ISS ed il quadro normativo di riferimento

L'Istituto Superiore di Sanità, istituito con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, come "Istituto di Sanità Pubblica", riordinato e posto alle dipendenze del Ministero della "sanità" con legge 7 agosto 1973 n. 519, dotato di autonomia scientifica, organizzativa e contabile con d.lgs. 30 giugno 1993 n. 267, è stato infine riformato dall'art. 9 del d. lgs. 29 ottobre 1999, n 419, che ne ha decretato l'autonoma soggettività, sotto la vigilanza del Ministero della salute.

Il processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione, adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, con cui sono state disciplinate struttura e funzioni dell'Istituto e ne è stata riconosciuta la natura di ente pubblico non economico, dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile e di autonomo potere regolamentare.

In base a quanto statuito nel predetto regolamento sono stati in seguito emanati successivi atti dispositivi e regolatori di cui si è trattato nella precedente relazione di questa Corte.

La Corte ha già diffusamente trattato, nel precedente referto, di quelli che sono i compiti istituzionali dell'ISS, del progressivo ampliamento degli stessi fino all'ultima riforma del 2001, per effetto della quale l'Istituto si connota, pur nella sua qualità di ente di diritto pubblico, quale organo tecnico-scientifico del Servizio sanitario nazionale del quale il Ministero della salute, le regioni (e tramite queste) le aziende sanitarie locali e le aziende ospedaliere si avvalgono nell'esercizio delle attribuzioni conferite dalla normativa vigente. L'I.S.S. esercita, nelle materie di competenza dell'area sanitaria del Ministero della salute, funzioni e compiti tecnico-scientifici e di coordinamento tecnico; in particolare, svolge funzioni di ricerca, di sperimentazione, di controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica.

Nell'ultimo referto si è anche notato che non erano ancora chiaramente individuabili gli effetti della riforma sulla funzionalità e sulla produttività dell'Istituto[1].

Nel periodo in esame non risultano intervenute modifiche di rilievo e ci si limiterà, in prosieguo, a dare atto del modo in cui, nell'immutato contesto, si è svolta l'attività di gestione con il perseguimento delle finalità principali.

---

[1] La Corte ha osservato che non si rinvenivano risultati significativamente innovativi, riconducibili alla mutata connotazione dell'Istituto.

In questa sede può ribadirsi che, per quanto riguarda i risultati dell'attività scientifica in senso stretto, la Corte non ha titolo per procedere a valutazioni o a giudizi.

Le enunciazioni di taluni profili di attività, con i relativi risultati, si riprenderanno dai referti dell'Ente, che inevitabilmente risentono di quel carattere di autoreferenzialità che è usuale e ricorrente in sede di auto-referto per moltissimi enti di ricerca, nel panorama giuridico-istituzionale del Paese.

Quest'ultimo profilo meriterebbe considerazione, da parte del legislatore e degli altri organi vigilanti ed interessati, ai fini di una valutazione dell'opportunità della previsione di adeguati strumenti di verifica, eventualmente analoghi a quelli adottati per la recente riforma del settore universitario (si veda art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262 , convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286)[2].

A tal riguardo può essere utile osservare, che per l'Istituto, pur se non assoggettato ai poteri di coordinamento della ricordata Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca (ANVUR), sussisterebbe pur sempre la possibilità di fruire delle attività valutative della medesima, in virtù della previsione di cui all'art. 1, comma 4, del Regolamento concernente la struttura ed il funzionamento dell'Agenzia, adottato con D.P.R. 1 febbraio 2010, n. 76[3].

Per completezza può aggiungersi che – pur nell'invarianza della normativa primaria di base - nel triennio 2006-2008 sono intervenuti taluni provvedimenti di rilievo per l'articolazione strutturale e l'organizzazione, sancite con il decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che qui di seguito si riportano:

- Decreto Ministero della Salute 26 aprile 2007: istituzione del Centro Nazionale Sangue;
- Decreto del Presidente ISS 30 novembre 2007: istituzione Dipartimento di Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare ed istituzione del Centro per la Ricerca e Valutazione dei Prodotti Immunobiologici;
- Decreto del Presidente ISS 9 gennaio 2008: rideterminazione della dotazione organica dell'Istituto;

---

[2] Di tali norme non trovano applicazione per l'ISS le disposizioni in tema di coordinamento e valutazione della ricerca scientifica nazionale da parte dell'ANVUR - Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca.

[3] La norma prevede che le attività dell'Agenzia disciplinate nel regolamento "possono essere svolte, sulla base di apposite convenzioni stipulate tra il Ministro e gli altri Ministri vigilanti, in tutto o in parte, anche nei confronti degli enti di ricerca non sottoposti alla vigilanza esclusiva del Ministero".

- Decreto del Presidente ISS 26 giugno 2008: istituzione del Centro Nazionale Malattie Rare;
- Decreto del Presidente ISS 15 luglio 2008: istituzione dell'Organismo di Valutazione ed Accreditamento.

2. Gli organi

Sono organi dell'Istituto, ai sensi del ricordato D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70 che pone le basi organizzative dell'Ente[4]: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Direttore generale, il Comitato scientifico ed il Collegio dei revisori.

Per le procedure di nomina e le attribuzioni non è intervenuta alcuna modifica della disciplina normativa e può, quindi, farsi rinvio a quanto riferito nella precedente relazione.

L'attuale **Presidente** è stato nominato, per cinque anni, con decreto del Presidente della Repubblica del 21/11/2007.[5]

Al Presidente è attribuita un'indennità di carica che, ai sensi degli artt. 5 e 6 del citato DPR n. 70 del 2001, è stata determinata nella misura annua lorda di Euro 189.914,41 con decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 28/04/2003.

Il **Consiglio di Amministrazione** è stato nominato dal Ministro della salute in data 22/01/2008, per una durata in carica di cinque anni; è composto dal Presidente e da otto componenti così individuati, a norma dell'art. 6 del D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70: tre esperti "*designati dal Ministro della sanità*"; tre esperti "*designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni*"; un esperto "*designato dal Ministro della ricerca scientifica*"; un esperto "*designato dall'Associazione nazionale dei comuni italiani*".

Ai singoli componenti del Consiglio di amministrazione è corrisposto un compenso annuo lordo fissato, con il predetto decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 28/04/2003, in € 31.289,23; il gettone di presenza è stato determinato nella misura lorda di € 103,29.

Il **Direttore generale** è nominato, ai sensi dell'art. 8 del DPR n. 70 del 2001, con decreto del Ministro della salute, su proposta del Presidente, ed è scelto tra persone laureate di larga, provata e documentata esperienza di direzione in materia di gestione e amministrazione.

Il Direttore generale in carica, il cui rapporto di lavoro è regolato con contratto di diritto privato di durata massima quinquennale, è stato nominato con DM del

---

[4] L'attuazione concreta è demandata a regolamenti particolari, approvati dal Consiglio di amministrazione ed emanati dal Presidente dell'Istituto.

[5] La nomina è disciplinata dal comma 1 dell'art. 5 del D.P.R. n. 70/2001.

23/10/2007, a decorrere dal 20/11/2007.

Il trattamento economico annuo, lordo attribuito è di euro 177.000,00

Per quanto concerne la questione dell'interruzione del rapporto di lavoro con il precedente Direttore generale, nominato con DM del 6 settembre 2002, di cui si è fatto cenno nella precedente relazione, può riferirsi che il Consiglio di amministrazione, nella seduta straordinaria del 14 febbraio 2007, ha deliberato di procedere al recesso per giusta causa del contratto di lavoro di diritto privato in essere, a seguito di addebiti per comportamenti idonei per gravità ad essere di ostacolo alla prosecuzione del rapporto di lavoro. Il relativo provvedimento è stato impugnato dal destinatario, con esito negativo, dinanzi al TAR Lazio, e successivamente dinanzi al Consiglio di Stato. Un ulteriore ricorso dell'interessato è stato rigettato dal tribunale di Roma il 14 maggio 2008[6].

Il **Comitato scientifico** è composto, secondo quanto disposto dall'art. 9 del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70: dal Presidente; da otto esperti anche stranieri su proposta del presidente I.S.S.; da tre esperti della materia di competenza dell'Istituto designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni; da sette esperti "*in rappresentanza, rispettivamente, tre del Ministero della sanità, uno del Ministero dell'università e della ricerca scientifica e tecnologica, uno del Ministero dell'ambiente, uno del Ministero dell'industria, del commercio e dell'artigianato, uno del Ministero degli affari esteri su designazione dei rispettivi Ministri*".

Il Comitato è stato ricostituito da ultimo, per un triennio, con decreto del Ministero della salute in data 5 gennaio 2007.

Il compenso per i componenti esterni del Comitato scientifico è stato determinato, con decreto interministeriale, datato 15 ottobre 2003, nella misura di Euro 5.164,60 a.l., mentre il gettone di presenza per tutti i componenti del suddetto Comitato scientifico è stato fissato in euro 180,80, per giornata di seduta.

Il **Collegio dei revisori** è composto da tre membri effettivi ed un supplente nominati con decreto del Ministro della salute, di cui uno designato dal Ministro dell'economia e delle finanze, e dura in carica tre anni[7]. L'incarico di Presidente del Collegio, la cui scelta non è specificamente disciplinata dal DPR n. 70 del 2001, viene conferito, sulla base della specifica professionalità, dallo stesso decreto ministeriale di nomina dell'Organo.

---

[6] Nei confronti del predetto, risulta anche emessa sentenza di condanna, per danno all'erario, in I grado, da parte della competente Sezione giurisdizionale della Corte dei conti.

[7] La composizione e la nomina sono disciplinate dall'art. 11 del D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70.

L'Organismo, è stato rinnovato con decreto del Ministro della salute in data 23 novembre 2005, per il triennio 2005-2008 ed infine da ultimo rinnovato con DM del 10 dicembre 2008 per un successivo triennio.

Il compenso per il Presidente del Collegio è stato stabilito[8] nella misura annua lorda di 27.534,49 euro; quello per i membri effettivi è di 22.944,94 euro a.l.; quello per il membro supplente è pari a 2.549,23 euro a.l.. Il gettone di presenza per la partecipazione a giornata di seduta è stato determinato nella misura lorda di 103,29 euro.

Pur non trattandosi propriamente di un organo ai sensi del DPR n. 70 del 2001, si ritiene di far qui cenno del **Servizio di valutazione e controllo strategico**, organo collegiale, istituito con il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005 e confermato per un ulteriore triennio con decreto presidenziale del 25 maggio 2009.

Il compenso per il Presidente del Servizio è stato stabilito nella misura annua lorda di 22.027,59 euro; per i membri è di 18.355,95 euro. Per entrambi così ha stabilito il decreto del Presidente del 24/01/2006.

Agli importi dei compensi sopramenzionati è stata applicata, per il 2006, la riduzione automatica del 10 per cento, rispetto a quelli vigenti alla data del 30 settembre 2005, in ossequio al disposto del comma 58, dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006)[9].

In questo contesto si inserisce anche il decreto-legge 4.7.2006 n. 223 convertito con modificazioni con legge 4.8.2006, n. 248, che ha previsto una serie di misure per il contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni. In particolare l'art. 29 ha disposto la riduzione della spesa complessiva per commissioni, comitati ed altri organismi nella misura del 30 per cento rispetto a quella sostenuta nel 2005 anche mediante il loro riordino e razionalizzazione.

Poiché la norma suddetta non ricomprendeva nel proprio ambito applicativo gli organi di direzione, amministrazione e controllo, per il Servizio di Valutazione e

---

[8] Ha provveduto in tal senso il ricordato Decreto interministeriale 28 aprile 2003.

[9] La norma dispone che le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, presenti nelle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, e negli enti da queste ultime controllati, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005.

controllo strategico, il CDA, con deliberazione in data 19 dicembre 2006, ha provveduto all'adeguamento del compenso previsto per i componenti.

Da ultimo, il decreto-legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008 n. 133, ha stabilito all'art. 61, comma 1, che la spesa complessiva sostenuta dalle pubbliche amministrazioni per organi collegiali, a decorrere dal 1° gennaio 2009, deve essere ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nel 2007.

Questo intervento, come espressamente indicato nella circolare n. 10 del 13 febbraio 2009 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, si aggiunge, come ulteriore misura contenitiva, a quanto già disposto dal testè ricordato decreto-legge n. 223/2006.

In applicazione delle sopra elencate disposizioni i compensi degli organi, sia individuali che collegiali, dell'Istituto sono stati opportunamente modificati.

3. L'assetto strutturale

Sulla base dell'organizzazione tecnico-scientifica delineata dal ricordato Regolamento presidenziale per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro[10], l'Istituto si articola in Dipartimenti e Centri nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e gestionale, e che costituiscono centri di responsabilità amministrativa. Nel far rapido cenno delle predette unità funzionali, di cui si è diffusamente trattato nelle precedente relazione, si evidenziano di seguito le novità strutturali, intervenute nel periodo.

I **Dipartimenti**, strutture operanti nel quadro delle funzioni istituzionali dell'Istituto, sono: Dipartimento di Ambiente e connessa prevenzione primaria; Dipartimento di Biologia cellulare e neuroscienze; Dipartimento di Ematologia, oncologia e medicina molecolare; Dipartimento del Farmaco; Dipartimento di Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate; Dipartimento di Sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare; Dipartimento di Tecnologie e salute.

I **Centri nazionali**, strutture che realizzano attività anche con organismi esterni, sono: Centro nazionale aids per la patogenesi e vaccini contro HIV/AIDS (istituito con decreto presidenziale 9/11/2005); Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute; Centro nazionale malattie rare (istituito con decreto presidenziale 26/06/2008); Centro nazionale sangue (istituito con DM 26/04/2007); Centro nazionale sostanze chimiche (istituito nel 2007)[11]; Centro nazionale trapianti; Centro per la ricerca e la valutazione dei prodotti immunobiologici (istituito con decreto Presidente 30/11/2007).

Con decreto del Presidente del 15/07/2008 è stata inoltre istituita una nuova struttura denominata Organismo di valutazione ed accreditamento, al fine di garantire la prosecuzione delle attività già svolte dall'Organismo di riconoscimento di laboratori (ORL) presso il Dipartimento di Sanità alimentare e animale e successivamente presso il Dipartimento di sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare. La missione del nuovo Organismo sarà focalizzata sulle seguenti aree tematiche:

- valutazione ed accreditamento;
- attività tecnico-scientifica;

---

[10] E' il più volte citato decreto presidenziale del 24 gennaio 2003.

[11] 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.

- formazione e comunicazione.

Sono considerati Centri di responsabilità amministrativa anche la Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali e la Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche.

Ad essi si affiancano i seguenti **Servizi tecnico-scientifici**: 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.

I singoli Centri di responsabilità amministrativa gestiscono le risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni; sono invece centralizzate la fase dell'accertamento delle entrate, la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione, gli stipendi e gli acquisti di rilevante entità.

Con riferimento all'attività contrattuale si evidenzia che nel corso del 2006 l'Istituto ha provveduto all'indizione di procedure di gara nel rispetto della disciplina normativa di settore, modificata nel 2006, a seguito dell'entrata in vigore del d. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture).

Tale normativa, infatti, ha comportato indubbie ripercussioni sullo svolgimento dell'attività contrattuale dell'Ente, nella sua qualità di "stazione appaltante", intervenendo sugli istituti di maggiore rilevanza in materia di appalti, realizzando l'accorpamento in un unico corpus normativo della disciplina contrattuale afferente alle forniture, ai servizi ed ai lavori.

Nella materia in questione l'Amministrazione ha continuato ad avvalersi delle convenzioni stipulate dalla Consip S.p.A. in ossequio alla iniziale vincolatività delle medesime ed alla successiva opportunità di adesione. A ciò si aggiunga che l'Istituto nel corso del 2006 ha dato impulso al c.d. "mercato elettronico della P.A.", garantendo attraverso l'utilizzo di tale innovativo strumento di approvvigionamento di beni e servizi, il fabbisogno della carta per fotocopie con un significativo risparmio di spesa rispetto ai prezzi praticati dall'IPZS, abituale fornitore dell'Ente per tale specifica tipologia di prodotto.

4. Le risorse umane

4.1 Consistenza e costi del personale

I rapporti di lavoro dei dipendenti dell'Istituto superiore di sanità sono disciplinati dalle disposizioni del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, da quelle del capo I, Titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro dell'impresa, nonché da quelle del vigente Contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni ed enti di ricerca e sperimentazione.

La programmazione del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale, è compresa nel piano triennale di attività previsto dall'art. 14 del DPR n. 70 del 2001 - e sul quale si riferisce in prosieguo - adottato dal Presidente, su conforme delibera del Consiglio di amministrazione, ed inviato, per l'approvazione, al Ministro della Salute[12].

Gli organici del personale, sulla base del piano triennale, sono determinati dal Consiglio di amministrazione. Per il 2008, con decreto del Presidente dell'ente 9 gennaio 2008 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Istituto che risulta essere di 1.808 unità fra ricercatori e amministrativi.

L'Istituto si avvale di diverse tipologie di personale: dipendenti a tempo indeterminato e a tempo determinato, inquadrati secondo il contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione, lavoratori con contratto di collaborazione coordinata e continuativa e ricercatori con borsa di studio.

I dipendenti a tempo determinato e i ricercatori con borsa di studio sono scelti attraverso procedure di reclutamento per titoli e colloquio pubblicizzate sulla Gazzetta ufficiale.

I collaboratori sono reclutati mediante selezione, il cui avviso è pubblicato sul sito Internet dell'Istituto ed affisso all'albo dello stesso.

In data 7 aprile 2006, è stato sottoscritto il Contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 e per i due bienni economici 2002-2003 e 2004-2005.

---

[12] Sul piano triennale e sui relativi aggiornamenti, per gli ambiti di rispettiva competenza, sono, inoltre, acquisiti, nel termine perentorio di sessanta giorni, il parere del Ministero dell'economia e delle finanze e il parere del Ministro della funzione pubblica.

Può ricordarsi che l'art. 48, comma 2, del D. Lgs. 30.3.2001, n. 165, pone a carico delle Pubbliche Amministrazioni diverse dalle Amministrazioni centrali dello Stato, e dunque anche dell'Istituto Superiore di Sanità, gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale; la previsione è stata in parte temperata dall'art. 1, comma 178 della Legge 23.12.2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006), che, in parziale deroga, ha previsto l'assunzione da parte del Bilancio statale dei maggiori oneri contrattuali decorrenti dall'anno 2006 derivanti dall'attuazione del protocollo d'intesa sottoscritto dal Governo e dalle Organizzazioni sindacali il 27 maggio 2005.

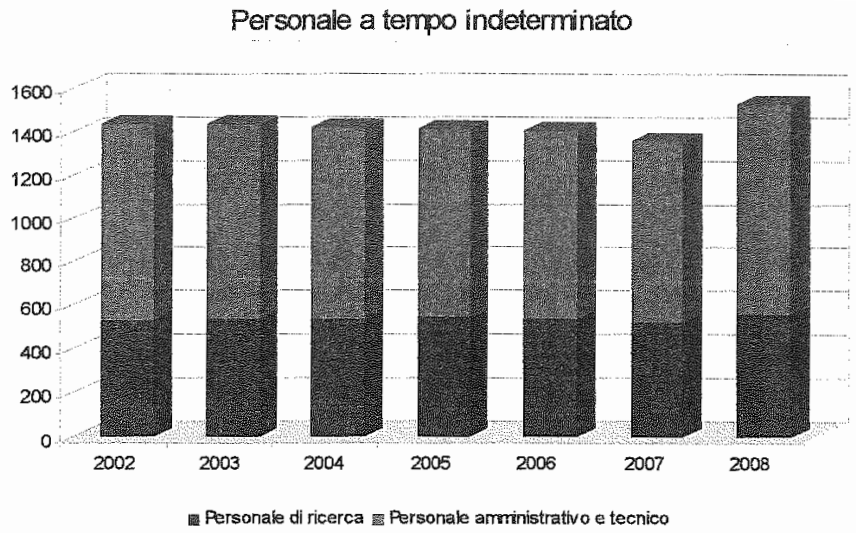
L'onere per la corresponsione ai dipendenti dell'Istituto delle somme maturate a titolo di arretrati sui predetti bienni, nonché per l'adeguamento del trattamento economico dovuto nel 2006, è stato pari ad Euro 27.200.421,00 ed ha comportato per l'Istituto un notevole aggravio finanziario, cui si è fatto fronte, utilizzando totalmente l'avanzo di amministrazione disponibile dell'esercizio finanziario 2005 ed i fondi opportunamente stanziati sugli appositi capitoli per il personale.

Nelle tabelle che seguono vengono forniti dati sulla consistenza del personale a tempo indeterminato (con relativo grafico che ne evidenzia la tipologia prevalente, rappresentata da amministrativi e tecnici rispetto ai ricercatori), del personale a tempo determinato ed i relativi costi sostenuti, per i quali si evidenzia l'andamento a far tempo dal 2002, che segna l'inizio del processo di trasformazione dell'ISS in ente pubblico.

Consistenza numerica del personale a tempo indeterminato

(al 31 dicembre)

Personale di ricerca	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**2006**	**2007**	**2008**
Dirigente di ricerca	107	105	101	118	113	116	108
Dirigente tecnologo	8	9	8	10	10	9	8
Primo ricercatore	188	190	192	176	176	162	161
Primo tecnologo	10	11	10	11	11	11	12
Ricercatore	195	197	207	204	204	201	250
Tecnologo	19	20	20	21	21	20	20
Totale personale di ricerca	**527**	**532**	**538**	**540**	**535**	**519**	**559**
Personale amministrativo e tecnico							
Dirigente I fascia	0	2	2	2	2	1	1
Dirigente II fascia	13	12	12	13	11	7	7
Cons. Prof.le r.e.	3	3	3	3	1		
Direttore divisione r.e.	-	-	-	-			
Collaboratore tecnico e.r. - IV liv	134	131	162	154	147	139	136
Funzionario amm.vo - IV liv.	43	42	65	62	60	55	55
Collaboratore tecnico e.r. - V liv.	83	83	38	82	87	86	86
Funzionario amm.vo - V liv.	24	25	6	7	8	7	7
Collaboratore amm.vo - V liv.	20	18	28	27	22	22	20
Collaboratore tecnico e.r - VI liv.	125	133	281	248	249	248	313
Collaboratore amm.vo - VI liv.	13	14	103	102	103	100	97
Operatore tecnico - VI liv.	45	41	144	131	127	121	114
Collaboratore amm.vo - VII liv.	60	59	7	7	11	11	43
Operatore tecnico - VII liv.	317	311	6	5	5	5	4
Operatore tecnico - VIII liv.	6	6	8	10	22	23	66
Ausiliario tecnico - VIII liv.	5	5	3	1	1	1	1
Ausiliario tecnico - IX liv.	14	15	11	12	13	13	13
Ass. tec. R.E:	1			1			
Totale Personale amm. e tecn.	**906**	**900**	**879**	**867**	**869**	**839**	**963**
Totale generale	**1.433**	**1.432**	**1.417**	**1.407**	**1.404**	**1.358**	**1.522**



Consistenza numerica del personale a tempo determinato

(al 31 dicembre)

Ricercatori e dirigenti	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Dirigenti di ricerca				2	2	1	
Primo ricercatore					2	3	2
Ricercatori	129	127	140	138	182	199	192
Tecnologo					1		
Dirigente I fascia						1	1
Dirigente II fascia						2	2
Personale di vari livelli	220	218	266	260	278	280	164
Totale generale	**349**	**345**	**406**	**400**	**465**	**486**	**361**

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
A tempo indeterminato							
Salari e stipendi	55.620.016	49.936.040	55.506.626	54.506.765	58.580.749	58.386.304	59.610.070
Oneri sociali	18.500.280	13.216.230	14.704.503	13.876.529	14.595.596	14.792.642	15.353.672
Totale	74.120.296	63.152.270	70.211.129	68.383.294	73.176.345	73.178.946	74.963.742
A tempo determinato							
Salari e stipendi	8.333.105	9.717.827	10.549.540	12.448.521	13.717.541	15.629.139	14.201.959
Oneri sociali		1.850.447	2.139.883	2.556.474	3.443.949	4.273.028	3.147.175
Totale		11.568.274	12.689.423	15.004.995	17.161.490	19.902.167	17.349.134
Missioni							
Missioni italiane		1.461.561	1.470.784	885.465	716.412	666.866	613.296
Missioni estere	830.670	2.228.896	2.668.346	1.695.545	1.604.975	1.363.080	1.393.190
Totale		3.690.457	4.139.130	2.581.010	2.321.387	2.029.946	2.006.486
Trattamento di fine rapporto		1.043.825	1.964.709	2.748.178	5.131.573	4.002.638	4.437.847
Altri costi (Buoni pasto, ass.ne, INAIL, altri)	1.164.525	1.271.450	1.208.358	1.775.135	1.558.719	1.989.079	2.248.918
Totale generale	**84.448.596**	**80.726.276**	**90.212.749**	**90.492.612**	**99.349.514**	**101.102.776**	**101.006.127**

Può osservarsi che nel periodo in considerazione, per il personale a tempo indeterminato, che ha avuto un incremento finale della consistenza numerica pari a 164 unità per il 2008, dopo la riduzione di 46 unità per il 2007, si riscontra un aumento del costo retributivo pari al 2,1 % per il 2008 (da 58,4 milioni a 59,6).

Per il personale a tempo determinato, sceso a 361 unità nel 2008 – dalle 465 del 2006 e dalle 486 del 2007 – si registra un costo retributivo globale di 14,2 milioni nel 2008, superiore, in valore assoluto, al costo del 2006 (13,7 milioni), ma inferiore a quello del 2007 (pari a 15,6 milioni di Euro).

Nel 2007, in applicazione delle disposizioni in materia di stabilizzazione del personale di cui all'art. 1, commi 519 e 520, della Legge n. 296 del 2006 (finanziaria 2007), si è dato avvio ad una procedura speciale di reclutamento che deroga alle modalità ordinarie del concorso pubblico, in quanto riservata alla stabilizzazione di ricercatori, tecnologi, tecnici e personale impiegato in attività di ricerca in possesso dei requisiti temporali e di selezione di cui al predetto comma 519, per i quali si è scelto di valorizzare la specifica esperienza professionale acquisita.

Nel corso del 2008, dopo aver ottenuto le prescritte autorizzazioni del Dipartimento della Funzione Pubblica e del M.E.F., si è proceduto alla stabilizzazione di 174 unità di personale (48 Ricercatori, 65 CTER, 30 Collaboratori di Amministrazione e 31 Operatori Tecnici).

In tema di personale il Direttore Generale "pro tempore" dell'Istituto, con nota in data 7 febbraio 2007, aveva segnalato alla Procura Regionale della Corte dei conti per il Lazio, quali atti potenzialmente causativi di danno all'erario, due provvedimenti di conferimento di incarichi di dirigente generale, con stabilizzazione nella prima fascia retributiva, adottati il 14 ottobre 2005 ed un successivo provvedimento di conferimento di incarico quinquennale di livello dirigenziale generale adottato il 22 febbraio 2006[13]. Sulla vicenda si sono svolti approfondimenti ed il Presidente dell'Istituto, con nota del 26 novembre 2008, ha motivato la legittimità dei provvedimenti di cui sopra, sostenendo, per i primi due atti, che il D. lgs n. 165/01, pur indirizzato alle Amministrazioni dello Stato, rappresenta normativa di principio alla quale le altre amministrazioni pubbliche sono tenute ad attenersi (sulla problematica si è anche espressa positivamente la Commissione Speciale Pubblico impiego del Consiglio di Stato) e che per l'incarico quinquennale era stata già in precedenza fatta

---

[13] Della vicenda si è fatto cenno nella precedente relazione e si è specificato che, secondo la prospettazione del Direttore, nei primi due casi si sarebbe data applicazione all'art. 14 sexies, comma 4 della legge 17 agosto 2005, n. 168 di conversione del d.l. 30.6.2005, n. 115, che non riguarderebbe gli Enti pubblici; nel successivo provvedimento non si sarebbe tenuto conto delle disponibilità del contingente previsto dall'art. 19, comma 5 bis, del d.lgs. 30.5.2001, n. 165, e successive modificazioni ed integrazioni.

segnalazione alla Procura della Corte, che aveva aperto e poi archiviato un'istruttoria.

4.2 Formazione e produttività del personale

L'attività di formazione posta in essere nel triennio 2006-2008, secondo quanto riferito dall'Ente, ha risentito della considerevole riduzione delle risorse finanziarie disponibili sul capitolo relativo alle spese per corsi, aggiornamento e addestramento del personale.

La spesa per la formazione, compresa quella obbligatoria ex legge 626/94, è passata, infatti, da 426.035,53 € del 2006 a 64.091,75 € del 2008.

In tale situazione l'Istituto si è adoperato, anzitutto, per soddisfare le esigenze di formazione specifica, manifestate nel periodo temporale di riferimento dalle diverse strutture organizzative.

Tale risultato è stato ottenuto, da un lato indirizzando le richieste di corsi a catalogo verso quelle società o enti il cui servizio di formazione, sebbene di elevato livello qualitativo, veniva offerto ad un costo inferiore, dall'altro sperimentando, con buoni risultati, l'attuazione di una formazione specifica, su tematiche di interesse interdipartimentale, impiegando alcune delle numerose professionalità presenti in Istituto, esperte di docenza.

La formazione generale ha trovato quel maggiore spazio destinato ad evitare la frammentazione delle iniziative, perseguendo un disegno unitario - con un più ampio beneficio sulle competenze attese, in coerenza con gli obiettivi istituzionali dell'Ente - che può riassumersi in una riduzione dei costi unitari di formazione ed in una maggiore partecipazione del personale alle iniziative programmate.

Pertanto, nel corso del 2006 sono stati autorizzati, complessivamente, 148 corsi di formazione articolati per argomenti: linguistica; statistica; informatica e telematica; sistemi di qualità; comunicazione istituzionale; gestionale ed amministrativa cui hanno partecipato 884 dipendenti; nel corso 2007 sono stati autorizzati, complessivamente, 86 corsi di formazione specifica cui hanno partecipato 203 dipendenti; nel corso del 2008 sono stati autorizzati, complessivamente, 54 corsi di formazione specifica cui hanno partecipato 138 dipendenti.

La scelta formativa è stata mirata a tematiche specifiche e coerenti con le strategie dell'Istituto, come ad esempio il tema della qualità o quello dei progetti di finanziamento comunitario da applicare alle attività scientifiche e di ricerca.

5. Consulenze, collaborazioni ed incarichi di studio

L'Ente ricorre, in genere, all'affidamento di incarichi di consulenza nelle materie scientifiche di competenza dell'Istituto, nonché nelle materie legali e per i ruoli previsti dalla legge (responsabile del servizio di protezione e prevenzione, esperto per la sorveglianza fisica della radioprotezione).

L'Istituto può anche procedere, in mancanza di adeguate professionalità interne, all'affidamento di incarichi temporanei di collaborazione per l'espletamento di attività connesse all'attuazione dei programmi di ricerca relativi a convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione di cui all'art. 2, comma 2, lettera b) del decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70, ovvero su previsione di norme di legge o regolamentari.

Per motivate esigenze, possono essere altresì conferiti, ai sensi degli articoli 2222 e seguenti del codice civile, contratti d'opera per un periodo limitato.

L'utilizzo di Co.Co.Co. viene motivato con la indefettibile dipendenza funzionale delle stesse rispetto a singoli specifici progetti di ricerca da svolgere nell'ambito della promozione e tutela della salute pubblica, come da specifica missione posta normativamente per l'ISS.

Le suesposte condizioni risultano positivamente fissate dall'art. 28, comma 1, del regolamento ISS per il conferimento degli incarichi (decreto presidenziale 3 ottobre 2002) in cui si prevede la possibilità di affidamento degli stessi esclusivamente "per esigenze connesse all'attuazione dei programmi di ricerca relativi a convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione di cui all'art.2, comma 2, lettera b) del D.P.R. n. 70/2001".

L'onere di spesa correlato, pertanto, non viene sopportato dal bilancio di funzionamento dell'Istituto, restando al contrario a carico dei finanziamenti concessi dal singolo ente sovventore e come tale propriamente appostato in bilancio (titolo II dello stato di previsione dell'entrata – entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale e, corrispondentemente, titolo II dello stato di previsione della spesa – uscite in conto capitale - investimenti in ricerca). Per tale aspetto le stesse collaborazioni risultano allineate al disposto di cui all'art. 61, 1 comma, del D. Lgs. n. 276/2003 - nonostante la non ancora attuata estensione dell'operatività di quest'ultimo alle pubbliche amministrazioni – per quanto attiene la loro riconducibiltà a "uno o più progetti specifici o programmi di lavoro o fasi di esso determinati dal committente".

La ricordata caratterizzazione finanziaria degli incarichi in parola si è negli anni tradotta, sul versante normativo, in un corpus che, nell'ambito della generalizzata regolamentazione restrittiva del lavoro "flessibile" nell'ambito della P.A., ha sempre fatto salvo l'affidamento di incarichi di lavoro autonomo o parasubordinato da parte degli enti di ricerca, basti citare in ordine cronologico:

1. art.1, comma 188 L. n. 266/2005: per l'anno 2006 è fatta salva per l'ISS la stipula di contratti di collaborazione per l'attuazione di progetti di ricerca i cui oneri non risultino a carico del bilancio di funzionamento;
2. art. 3, comma 79 L. n. 244/2007: gli enti di ricerca possono avvalersi di contratti di lavoro flessibile per lo svolgimento di progetti di ricerca i cui oneri non risultino a carico del bilancio di funzionamento;
3. da ultimo, significativamente, con l'art. 22, comma 2 L. n. 69/2009 si è ulteriormente modificato l'art. 7, comma 6, D.Lgs. n. 165/2001 prevedendo una deroga al principio della necessaria specializzazione universitaria quale requisito soggettivo per l'affidamento di incarichi di collaborazione proprio, tra gli altri casi, per l'attività di supporto alla ricerca, purché senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica.

E' anche da soggiungere che la dipendenza funzionale dell'incarico dal concreto progetto di ricerca è fatta palese dallo stesso schema di contratto–tipo di affidamento dell'incarico, che espressamente richiama lo specifico progetto ed indica, tra le cause di risoluzione, anche l'impossibilità della prestazione laddove – è da intendersi – tale impossibilità, in senso giuridico, possa a sua volta dipendere da cause estintive verificatesi nell'ambito del progetto di ricerca stipulato dall'Istituto.

Oggetto della prestazione di un rapporto di lavoro parasubordinato con l'Istituto è dunque costituito da attività di ricerca scientifica "stricto sensu" intesa o, al più, da compiti di natura tecnica correlati alla gestione del progetto (con esclusione di funzioni tipicamente amministrative, di gestione e di rappresentanza) che non risulta possibile affidare a personale interno; questo a motivo – più raramente – dell'impossibilità di impiegare risorse lavorative stabilmente affidatarie di altri compiti istituzionali ma, assai più di frequente, dell'inesistenza all'interno dello specifico profilo professionale indispensabile per l'attività scientifica richiesta, come di volta in volta esplicitato dal responsabile scientifico con apposita relazione che viene allegata al bando di selezione.

Il compenso erogato all'incaricato – sempre distintamente indicato nel

contratto individuale al lordo delle ritenute di legge – è oggetto di previa quantificazione già in sede di elaborazione del complessivo piano economico inerente il singolo progetto di ricerca, e come tale autorizzato dall'ente finanziatore.

Per quanto, infine, riguarda l'adeguatezza delle procedure comparative per la scelta dei collaboratori, previste dall'art. 7, comma 6 bis, D. Lgs. n. 165/2001 come modificato nel 2006[14], può sottolinearsi come l'Istituto, sin dal 2002 in attuazione del proprio regolamento sulle modalità di conferimento degli incarichi sia tenuto all'effettuazione di procedure comparative con commissioni composte da esperti, sulla base di avvisi di ricerca pubblicati sull'albo dell'Istituto e sul proprio sito web.

Per quanto riguarda i dati finanziari, la spesa sostenuta nel 2006 per Co.Co.Co risulta pari ad € 11,2 milioni di Euro, quella per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. raggiunge € 919 mila. Nel 2007 la spesa per Co.Co.Co. è stata di € 10,2 milioni, quella per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. si attesta su € 385 mila.

Nel 2008 la spesa per Co.Co.Co è stata di € 9,7 milioni, quella per prestazioni d'opera ex art 2222 c.c. è risultata di € 791 mila.

[14] L'art. 7, comma 6 bis, del D. Lgs. N. 165/2001, come introdotto dall'art. 32 del D.L. 223/2006, convertito nella L. 248/2006, prevede che "le amministrazioni pubbliche disciplinano e rendono pubbliche, secondo i propri ordinamenti, procedure comparative per il conferimento degli incarichi di collaborazione".

6. Il processo di informatizzazione

Per quanto concerne il settore informatico, cui è dichiaratamente rivolta dall'Istituto grande attenzione, risultano effettuati soprattutto nel corso del 2007 e 2008 aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali) e della posta elettronica.

Di rilievo è il collegamento in fibra ottica fra le sedi dell'ISS (scavo del suolo pubblico a seguito di gara). Ciò ha consentito anche una maggiore economicità della gestione, in quanto si realizza una semplificazione della amministrazione della rete, poiché l'esercizio della stessa avviene attraverso la centralizzazione del controllo e degli interventi. E' stato potenziato il sistema di protezione da attacchi provenienti dalla rete esterna (Internet). Il sistema implementato con le sue componenti hardware e software ha un motore di protezione dagli attacchi esterni ed un controllo più accurato degli accessi.

Si è proceduto all'effettuazione del sezionamento della rete dati in una serie di "reti virtuali" (VLAN), ai fini anche di una maggiore affidabilità del sistema nel suo complesso e di una accresciuta efficacia nella gestione degli inconvenienti. La segmentazione, difatti, realizza una semplificazione fisica della rete, riducendo il numero di utenti per sottoreti e quindi il dominio di possibili collisioni.

E' stato elaborato ed avviato nel 2008 un progetto denominato Disaster Recovery che dovrebbe condurre, alla fine del 2010, ad un sistema altamente affidabile. Si tratta di duplicare il "core" della rete con tutti i suoi dati in un'area diversa da quella della sede principale e che dovrebbe consentire un ripristino di tutto il patrimonio informativo dell'ISS, in caso di eventi distruttivi.

E' continuata l'attenzione nei confronti dei lavoratori mobili con particolare riguardo per gli utenti della sede distaccata dell'Istituto, che è stata completamente coperta da una rete WI-FI, consentendo a 500 utenti di connettersi nella LAN da qualsiasi locale della struttura. La soluzione è particolarmente utile perché in questa sede hanno luogo le attività formative e congressuali dell'Istituto.

E' iniziata una sperimentazione verso la telefonia digitale (VOIP). Sono stati attivati terminali VOIP in numero limitato per valutare l'efficienza del servizio. Si prevede un forte investimento per i prossimi tre anni, al fine di arrivare ad una copertura di tutta l'utenza dell'Istituto.

7. Profili di attività istituzionale

Gli ambiti dell'attività istituzionale dell'ISS – come più volte detto - riguardano la ricerca, la sperimentazione, il controllo, la consulenza, la promozione e la formazione.

Sugli stessi riferisce puntualmente ed analiticamente il Presidente dell'Ente nella relazione annuale al bilancio di esercizio, cui si può far riferimento per una conoscenza dettagliata.

In particolare l'Istituto collabora con il Ministero della salute all'elaborazione ed attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca, anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale, e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere; stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

L'Istituto svolge un ruolo importante nel settore dell'oncologia italiana, in virtù della sua funzione di coordinatore delle attività di Alleanza Contro il Cancro (la rete degli IRCCS oncologici, gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico), relative alla rete nazionale solidale e relazioni internazionali. Infatti l'ISS è stato indicato quale destinatario dei fondi assegnati tramite l'art. 3 del DM 21 luglio 2006, decreto con il quale il Ministero della Salute ha lanciato il "Programma straordinario oncologico a carattere nazionale per l'anno 2006".

Per quanto riguarda l'attività di ricerca, va sottolineato l'avvio, nel 2007, di un progetto quinquennale finanziato dal Ministero degli affari esteri - Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo - volto ad assicurare sostegno al Ministero della sanità del Sud Africa per la realizzazione del programma nazionale di risposta globale all'HIV nelle zone di confine tra Sud Africa e Paesi circostanti e in regioni di sviluppo selezionate. Il progetto suddetto trae origine dalla collaborazione istituzionale tra il

Dipartimento di Sanità Nazionale Sudafricano e l'Istituto ed è stato formulato a seguito di incontri e colloqui tecnici effettuati tra rappresentanti delle istituzioni dei due paesi ai massimi livelli. L'obiettivo principale è quello di ridurre e controllare la diffusione dell'HIV attraverso il trasferimento di conoscenze e tecnologie in campo vaccinale ed allo sviluppo di competenze di "governance" nelle istituzioni sanitarie e di ricerca biomedica nazionali.

L'Istituto svolge controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della salute o delle Regioni. Gli stessi riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. Inoltre, esegue accertamenti ispettivi, controlli di stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

In materia di documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

Progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, fornendo le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Per l'esplicazione delle funzioni istituzionali e di ogni altra attività connessa, l'Istituto Superiore di Sanità è organizzato in strutture tecnico-scientifiche e amministrative e può realizzare una propria rete operativa informatica per la diffusione delle informazioni, dei compiti istituzionali e delle esperienze nei settori di competenza, anche in relazione alle iniziative di formazione, perfezionamento e aggiornamento.

Infine, secondo criteri e modalità determinati con propri regolamenti, ed anche attraverso l'utilizzo economico dei risultati della propria ricerca, può stipulare convenzioni, accordi e contratti con soggetti pubblici o privati, nazionali, esteri ed internazionali, nonché partecipare o costituire consorzi, fondazioni o società con soggetti pubblici e privati, nazionali, esteri ed internazionali, scelti con le procedure dell'evidenza pubblica, secondo le vigenti disposizioni in materia.

La costituzione e la partecipazione in società sono assoggettate ad autorizzazioni preventive del Ministero della salute, volte tra l'altro, ad accertare che non sussistano

situazioni di incompatibilità in relazione ai compiti istituzionali attribuiti. Non è assoggettata invece ad alcuna procedura autorizzativa la partecipazione o costituzione di consorzi e fondazioni da parte dell'Ente, ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. b) del DPR 70/2001.

A tal proposito può segnalarsi che con delibera n. 8 del 10/04/2008 è stato approvato l'atto costitutivo e lo statuto della "Fondazione nel settore della sicurezza del paziente, del cittadino e dell'operatore sanitario", in ordine alla quale può condividersi l'osservazione del MEF – Dipartimento Rag. Gen.le Stato – I.G.F., che, nel prendere atto della costituzione del nuovo soggetto istituzionale, ha raccomandato di valutare attentamente la compatibilità economico-patrimoniale dell'iniziativa.

Una menzione particolare meritano poi le attività svolte a livello internazionale, in quanto l'Istituto partecipa alla stesura dei protocolli bilaterali del Governo italiano con una competenza di natura metodologica e con proposte e attività tecnico-scientifiche e promuove e realizza progetti finanziati da enti multilaterali (es. *World Health Organization* (WHO); *United Nations Children's Fund* (UNICEF); Unione Europea) o dal Governo italiano (MAE) in Paesi prioritari per il Governo stesso. Tra le attività internazionali c'è anche quella della formazione di quadri dirigenti manageriali a livello internazionale, con il finanziamento del MAE e un'importante presenza della WHO, di cui l'Istituto è Centro collaborativo. L'ISS, inoltre, contribuisce fattivamente alla progettazione e alla realizzazione di iniziative scientifiche e divulgative in vari Paesi attraverso la rete degli addetti scientifici italiani.

In conclusione, in ordine all'attività istituzionale complessiva dell'Ente così come rappresentata dall'Istituto, la Corte constata - ribadendo quanto espresso in precedenza – che i risultati raggiunti appaiono di grande rilievo, alla stregua, però, di valutazioni che presentano, in parte, aspetti di autoreferenzialità.

8. Programmazione e verifica dei risultati

8.1 Programmazione ed esercizio dei poteri ministeriali di vigilanza, controllo ed indirizzo

Per gli anni d'interesse, la pianificazione delle attività è contenuta nel piano di attività 2006-2008, che costituisce il documento di riferimento di programmazione triennale predisposto dall'Istituto superiore di Sanità (ISS) nella sua identità di ente di diritto pubblico[15].

Il piano triennale è stato redatto tenendo conto degli indirizzi tecnico-strategici sintetizzati nel PSN e che sono inclusi nei seguenti progetti-obiettivo sui quali si concentrerà l'attività dell'ente:

1. La salute nelle prime fasi di vita, infanzia e adolescenza
2. Le grandi patologie: tumori, malattie cardiovascolari, diabete e malattie respiratorie
3. La non autosufficienza: anziani e disabili
4. La tutela della salute mentale
5. Le dipendenze connesse a particolari stili di vita
6. Il sostegno alle famiglie
7. Gli interventi in materia di salute degli immigrati e delle fasce sociali marginali
8. Il controllo delle malattie diffusive e la sorveglianza sindromica
9. La sicurezza alimentare e la nutrizione
10. La sanità veterinaria
11. La tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

Il piano dell'Istituto comprende altresì, come già segnalato, la programmazione triennale del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale.

La gestione finanziaria si svolge in base al bilancio annuale di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione non oltre il 31 ottobre dell'anno

---

[15] E' il regolamento di organizzazione che, all'art. 14, ha previsto che l'Istituto operi sulla base di un proprio piano triennale di attività, aggiornabile annualmente, che stabilisce gli indirizzi generali, determina obiettivi, priorità e risorse per l'intero periodo, in coerenza con il Piano sanitario nazionale.

precedente, ai sensi dell'art. 4 del regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto presidenziale 24-1-2003).

Dal medesimo atto regolamentare (art. 39, comma 4)[16] è previsto che l'approvazione del rendiconto generale sia adottata entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario.

Il bilancio preventivo ed il conto consuntivo, unitamente alle relazioni del Collegio dei revisori, alla relazione annuale del Direttore Generale sull'attività svolta ed agli estratti delle delibere di approvazione sono trasmessi, entro quindici giorni dalla loro adozione, al Ministro della Salute ed al Ministro dell'Economia e delle Finanze.

I tempi di deliberazione dei bilanci preventivi e consuntivi da parte del Consiglio di amministrazione e di approvazione da parte delle Amministrazioni vigilanti risultano dal prospetto riassuntivo riportato di seguito.

Si riscontrano ritardi pressoché costanti per l'approvazione del bilancio di previsione e per il consuntivo (ad eccezione di quello per l'esercizio 2008).

Infine si rileva, per gli esercizi in esame, una ordinaria attività del Ministero vigilante, volta a dirimere quesiti e problematiche di carattere amministrativo-contabile.

---

[16] Conforme è il disposto dell'art. 38, comma 4 del D.P.R. 27-2-2003 n. 97.

BILANCI	DATA DELIBERAZIONE	LETTERE MINISTERI
Previsione 2006	Del. del 21/12/2005	MEF 3/01/2006 Salute 23/03/2006
Consuntivo 2006	Del. del 30/05/2007	MEF 19/07/2007 Salute 10/08/2008
Previsione 2007	Del. del 19/12/2006	MEF 16/02/2007 Salute 27/02/2007
Consuntivo 2007	Del. del 12/05/2008	MEF 25/06/2008 Salute 30/07/2008
Previsione 2008	Del. del 20/12/2007	Salute 16/06/2008
Consuntivo 2008	Del. del 28/04/2009	MEF 15/06/2009 Salute 30/06/2009

8.2 I controlli interni

Il Servizio di valutazione e controllo strategico di cui all'art. 5 del Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'Istituto esercita, in via esclusiva, le funzioni di valutazione e controllo strategico. Rappresenta un settore portante della intelaiatura funzionale dell'ISS, svolgendo appunto attività di verifica degli atti di gestione tecnico-scientifica e

amministrativa rispetto a quelli di indirizzo, attraverso analisi degli obiettivi prescelti in rapporto alle risorse assegnate ed in base alla predisposizione di indicatori di qualità dell'azione amministrativa. Tale Servizio opera in raccordo con l'Ufficio programmazione e controllo di gestione, facente parte della direzione centrale affari amministrativi e risorse economiche.

Nelle precedente relazione si era però rilevato che tale servizio aveva iniziato ad operare solamente a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione del 12 ottobre 2005, cui aveva fatto seguito il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005, di costituzione dell'Organo.

Per il periodo in esame non sono state portate a conoscenza della Corte valutazioni od osservazioni di rilievo e sarebbe opportuno, per il futuro, avere contezza dei risultati dell'azione di monitoraggio.

9. I risultati contabili della gestione

9.1 - La gestione del bilancio e l'ordinamento contabile

Le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile, per l'acquisto di beni, servizi o forniture e per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali sono disciplinate, per l'Istituto, dal Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003[17], sul quale si è diffusamente riferito nel precedente referto.

A tale normativa speciale ha fatto seguito il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70", adottato con D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, da cui è derivata per l'Istituto la necessità di coordinare ed uniformare, in sede applicativa, le due coesistenti - e quasi coeve - discipline.

Le risultanze della gestione dell'esercizio, alla stregua della disciplina regolamentare, sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale).

L'obbligo, della "doppia" rendicontazione, finanziaria ed economico-patrimoniale, è previsto anche dalle disposizioni contenute nel predetto D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

Pur in presenza di tale copiosità di documenti contabili, è da notare che si riscontra una certa genericità dei contenuti della nota integrativa, soprattutto per quel che riguarda l'esame delle variazioni determinatesi per ciascun esercizio e delle rispettive cause. A tale insufficienza andrebbe posto rimedio per l'avvenire, sì da poter avere compiuta cognizione della dinamica degli elementi della gestione.

Come si è già detto in precedenza[18], per i tempi di deliberazione dei bilanci preventivi e consuntivi da parte del Consiglio di amministrazione, si riscontrano ritardi pressoché costanti per l'approvazione del bilancio di previsione e per il consuntivo (ad eccezione di quello per l'esercizio 2008).

E' da prendere atto che, a far tempo dall'esercizio 2008, l'Istituto ha provveduto ad eliminare dal rendiconto finanziario – come si vedrà meglio in

---

[17] Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile,adottato in attuazione del disposto dell'art. 13 del citato DPR n. 70 del 2001.
[18] Cfr. punto 8.1.

prosieguo - le "gestioni speciali", rappresentazioni contabili che costituivano prosecuzione della gestione fuori bilancio, attinente alla cooperazione con altre istituzioni di ricerca italiane e straniere e all'erogazione di borse di studio, autorizzata dall'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559. In ciò si è conformato alle considerazioni di questa Sezione che, nell'ultimo referto[19], osservava che la rappresentazione distinta sotto il profilo finanziario di tali risorse non aveva più ragion d'essere.

E' da notare che, in coerenza con i principi desumibili dalla normativa di riferimento, è stata mantenuta anche per gli esercizi in esame, 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.

Anche per gli anni in esame l'Istituto ha ritenuto opportuno continuare (anche per l'attività di ricerca finanziata 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 realizzata, 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.

A seguito del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005, pubblicato in G.U. n. 283 del 5 dicembre 2005, nel corso dell' anno finanziario 2006 è stato disposto il passaggio dell'Istituto dalla Tab. A alla Tab. B della legge 29 ottobre 1984, n. 720. Tale passaggio si è reso necessario al fine di consentire l'apertura di conti correnti all'estero intestati all'ISS anche nei Paesi extra-europei nei quali l'Ente svolge l'attività istituzionale prevista dal D.P.R. n. 70 del 20 gennaio 2001 - in particolare dal comma 2, lettere b) e d) - che, tra l'altro, si concretizza in rapporti di collaborazione con organismi nazionali ed internazionali.

Come noto, gli enti assoggettati alla normativa della Tab. B della citata legge possono detenere complessivamente, presso il sistema bancario, somme fino al 3% delle entrate di cui al Titolo I del bilancio di previsione.

---

[19] Cfr. capit. 6 citata "Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità per gli esercizi 2002-2005".

Le risorse finanziarie trasferite all'estero 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. In tal modo si tende a consentire 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 predetto limite del 3%.

Nel corso del 2007, e più precisamente a partire dal 1° luglio, l'Istituto ha dato attuazione alla codificazione uniforme di cui all'art. 28 commi 3,4 e 5 della Legge n. 289/2002 (Legge finanziaria 2003), come previsto dall'art. 1 comma 161 della Legge 23 dicembre 2005, n, 266 (Legge finanziaria 2006). In tal modo l'ISS entra a far parte del nuovo "sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici" (SIOPE). Si tratta di un sistema di rilevazione telematica di tutte le operazioni di incasso e pagamento, coordinato dal MEF, che nel tempo, potrebbe rappresentare una valida fonte d'informazione sull'andamento dei conti pubblici.

In un'ottica di generale economicità di bilancio, 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 al bilancio dell'Istituto anche di quota delle spese che comunque l'Ente sostiene con i fondi strutturali, ma che non sono di facile imputazione diretta sui progetti.

9.2 - Il rendiconto finanziario

Il conto consuntivo del bilancio espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale, suddiviso per capitoli e, partitamente, per competenza e per residui.

Dall'analisi dei risultati finanziari complessivi, relativi al triennio in considerazione – raffrontati con quelli dell'ultimo esercizio precedente, e cioè il 2005 - riportati nella tabella che segue, si trae, quale dato di rilievo, il disavanzo finanziario di 16,3 milioni di Euro per il 2006, che, in ulteriore peggioramento rispetto al già negativo 2005, segna il momento di maggiore squilibrio finanziario.

Nel 2007 vi è una netta inversione di tendenza, con un avanzo di 13,3 milioni di Euro, che culmina nell'avanzo di 16,3 milioni di Euro dell'esercizio 2008.

Alla base dell'andamento, prevalentemente, gli oneri per il personale connessi all'applicazione del C.C.N.L. per i dipendenti del comparto enti di ricerca, sottoscritto il 7 aprile 2006, che ha determinato la disciplina economica dei bienni 2002-2003 e 2004-2005. In sede applicativa, l'Istituto ha dovuto corrispondere ai dipendenti dell'Istituto, a tempo determinato ed indeterminato, le somme maturate quali arretrati sui predetti bienni e la messa a regime per il 2006. L'onere aggiuntivo è stato quantificato dall'Ente in 27,2 milioni di Euro.

RENDICONTO FINANZIARIO

(importi in euro)

	2005	2006	2007	2008
ENTRATE CORRENTI				
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:				
Trasferimenti da parte dello Stato	96.402.349	106.823.778	111.504.180	117.058.681
Totale Trasferimenti correnti:	**96.402.349**	**106.823.778**	**111.504.180**	**117.058.681**
Altre entrate:				
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	4.982.672	7.729.786	10.193.899	10.729.189
Redditi e proventi patrimoniali		0	0	0
Entrate non classificabili in altri voci	1.593.984	2.346.359	3.152.030	2.435.319
Poste correttive e compensative di uscite correnti	56.530	46.376	24.187	28.928
Totale Altre entrate	**6.633.185**	**10.122.521**	**13.370.116**	**13.193.436**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**103.035.534**	**116.946.299**	**124.874.296**	**130.252.117**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
Trasferimenti dallo Stato	12.975.117	62.218.798	46.529.580	85.363.762
Trasferimenti da altri enti nazionali o esteri				
Trasferimenti da Unione Europea e da altri organismi internaz.				
Accordi di programma,convenzioni,contrat,accordi di collab				0
Totale entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	**12.975.117**	**62.218.798**	**46.529.580**	**85.363.762**
Accensione di prestiti		**0**	**0**	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**12.975.117**	**62.218.798**	**46.529.580**	**85.363.762**
Totale Entrate	**116.010.651**	**179.165.097**	**171.403.876**	**215.615.879**
GESTIONI SPECIALI				
gestioni speciali	29.347.770	27.351.234	44.111.380	**0**
contributi per ricerche	**0**	**0**	**0**	**0**
totale gestioni speciali	**29.347.770**	**27.351.234**	**44.111.380**	**0**
Partite di giro*:				
Entrate aventi natura di partite di giro	26.862.921	34.859.826	280.044.286	163.980.072
Totale Partite di giro	**26.862.921**	**34.859.826**	**280.044.286**	**163.980.072**
TOTALE DELLE ENTRATE	**172.221.342**	**241.376.157**	**495.559.541**	**379.595.952**

	2005	2006	2007	2008
SPESE CORRENTI				
Funzionamento				
Spese per gli organi dell'Ente	847.909	835.725	677.660	863.914
Oneri per il personale in attività di servizio**	67.687.613	86.221.089	72.065.572	70.155.191
Oneri per il personale in quiescenza				
missioni	545.105	470.300	151.729	82.950
Oneri prev e ass. a carico ente	19.177.620	25.274.615	22.374.782	21.372.136
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	10.737.314	9.624.825	11.180.204	10.069.146
diffusione scientifica	2.322.638	2.330.000	2.208.600	2.501.928
documentazione	247.221	248.042	199.988	170.000
centro naz trap. Sangue	2.983.357	4.053.824	3.032.968	5.607.556
riconoscimento ai laboratori preposti	99.907	150.000	155.300	199.317
educaz sanitaria e formaz profess.	194.540		278.498	77.100
spese x studi indagini e rilevaz.	2.946.827	2.653.730	0	0
Interventi diversi				
Spese per prestazioni istituzionali	154.937	726.774	863.591	814.712
Trasferimenti passivi				
Oneri finanziari	0	0	0	0
Oneri tributari	6.355.738	7.263.554	6.635.901	6.888.664
Poste correttive, compens. di entrate correnti	85.722	71.452	46.572	42.866
Spese non classificabili in altre voci	12.568	1.183.636	0	480.788
TOTALE SPESE CORRENTI	**114.399.017**	**141.107.566**	**119.871.365**	**119.326.266**
SPESE IN CONTO CAPITALE				
Investimenti				
Investimenti per la ricerca	11.302.351	49.089.992	37.448.817	79.627.816
Informatica	1.099.300	1.099.836	764.810	399.999
Ripristini, trasformaz e manut. straord.		4.208.500	0	0
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche		0	0	0
Totale Investimenti	**12.401.651**	**54.398.328**	**38.213.627**	**80.027.815**
Totale Spese in conto capitale	**12.401.651**	**54.398.328**	**38.213.627**	**80.027.815**
Totale Spese	**126.800.668**	**195.505.894**	**158.084.992**	**199.354.080**
gestioni speciali				
Totale gestioni speciali	**29.199.314**	**27.317.857**	**44.097.466**	**0**
Partite di giro:				
Spese aventi natura di partite di giro	26.862.921	34.859.826	280.044.286	163.980.072
Totale Partite di giro	**26.862.921**	**34.859.826**	**280.044.286**	**163.980.072**
TOTALE GENERALE SPESE	**182.862.903**	**257.683.577**	**482.226.744**	**363.334.152**
Avanzo/Disavanzo finanziario	**-10.641.561**	**-16.307.420**	**13.332.798**	**16.261.799**

* Tale voce comprende ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali; trattenute per conto terzi e altre partite di giro.

** La voce comprende salario, accessori, buoni pasto e formazione per il personale a tempo determinato e indeterminato.

La voce principale delle **entrate correnti** è costituita dai trasferimenti da parte del Ministero della Salute che sono pari rispettivamente a 106,8 milioni di euro nel 2006; a 111,5 milioni di euro nel 2007 e a 117,1 milioni di euro nel 2008 e che si riferiscono al funzionamento primario, al funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, al finanziamento delle assunzioni a tempo determinato.

Parte rilevante assumono le entrate connesse alla "vendita di beni e prestazioni di servizi", passate da 7,7 milioni di euro dell'esercizio 2006 a 10,7 milioni di Euro dell'esercizio 2008, costituite principalmente dalle somme derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi.

Proprio con riferimento al quadro complessivo delle entrate correnti ed al rapporto tra le medesime ed il totale da trasferimenti correnti è possibile ricavare il seguente indice che rappresenta il livello di dipendenza finanziaria.

Indice di dipendenza finanziaria

Entrate da Trasferimenti correnti

Entrate Correnti

(importi in euro)

2005	Indice	2006	Indice	2007	Indice	2008	Indice
96.402.349	0,91	106.823.778	0,91	111.504.180	0,89	117.058.681	0,90
103.035.534		116.946.299		124.874.296		130.252.117	

Come risulta dalla tabella, il rapporto si attesta nel 2008 sul 90% dal quale si evince che le risorse non derivate costituiscono il 10% delle entrate, con una quasi totale dipendenza finanziaria dai trasferimenti pubblici.

Nel 2005, 2006 e 2007 nel rendiconto finanziario sono ancora presenti gestioni speciali, corrispondenti - come già detto - alle gestioni fuori bilancio attinenti alla cooperazione con altre istituzioni di ricerca italiane e straniere e all'erogazione di borse di studio, autorizzata dall'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559; nel 2008, conformemente al quadro normativo delineato dal D.P.R. 97/2003 ed alle osservazioni svolte dalla Sezione nell'ultimo referto[20] dette gestioni sono state eliminate.

[20] Cfr. nota 18.

Le **entrate in conto capitale**, che hanno raggiunto l'importo massimo del periodo nell'esercizio 2008, attestandosi su 85,3 milioni di Euro, si riferiscono principalmente a entrate per le ricerche finalizzate nei settori tumori, *aids* etc. e ad entrate derivanti dall'1% del fondo sanitario nazionale destinate al finanziamento della ricerca finalizzata e corrente (art. 12 d.lgs. n. 502 del 1992 e successive modificazioni ed integrazioni).

Per quanto riguarda invece le uscite complessive si rileva che le **spese correnti** incidono sul totale delle spese per il 54,7 % nel 2006, per il 42,8 % nel 2007 e per il 32,8 % nel 2008; al netto delle partite di giro, i valori si attestano, più significativamente, sul 63,3 % nel 2006, sul 59,2 % nel 2007 e sul 59,8 % nel 2008.

La voce principale continua ad essere costituita dalle "spese per il personale", comprensive delle missioni e degli oneri previdenziali e assistenziali, che passano dai 111,9 milioni del 2006 ai 91,6 milioni di Euro del 2008.

Per quanto riguarda le altre spese correnti voce predominante risulta quella per "acquisto di beni di consumo e servizi " che si attesta per tutti gli esercizi sui 10 milioni di euro.

Dal confronto fra i vari esercizi si nota l'assenza di spese per studi, indagini e rilevazioni a partire dal 2007 e quelle per l'educazione sanitaria e professionale nel solo 2006

L'elevato importo delle "Poste non classificabili in altre voci" del 2006 risente dell'accantonamento all'apposito fondo ex D.M. 29/11/2002 per € 1,1 milioni; la medesima categoria nel 2008 è quasi totalmente appannaggio delle "Spese finanziate con il 5x1000" (€ 475 mila).

Le **spese in conto capitale**, costituite principalmente da quelle per investimenti per la ricerca e per l'informatica, risultano per la prima voce in incremento (dai 49,1 milioni del 2006 ai 79,6 milioni del 2008), indice positivo di una ripresa della attività istituzionale fondata sulla ricerca, per la seconda voce in costante diminuzione (da 1,1 milioni del 2006 a 400 mila Euro del 2008) dovuta al fisiologico calo di acquisto di materiale informatico dopo i primi due anni di implementazione.

Da notare comunque – e la circostanza postula idonee precisazioni che non si rinvengono né nella relazione al bilancio né nella nota integrativa – che resta notevole, nei tre esercizi di riferimento, a differenza del 2005, il divario tra le entrate in conto capitale, da un lato, e le spese in conto capitale e gli investimenti dall'altro, e quindi, sembrerebbe esserci una sottoutilizzazione (o una tardiva ricorrente utilizzazione)

delle risorse trasferite.

9.3 - Lo stato patrimoniale

A costituire il patrimonio concorrono il fondo di dotazione, i contributi in conto capitale, gli utili/perdite portati a nuovo, il risultato dell'esercizio.

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31 dicembre 2008 è pari a 89,5 milioni di Euro, in decremento rispetto agli esercizi precedenti per effetto dei risultati negativi degli esercizi 2005 e 2006, nonché della riduzione della voce "contributi in conto capitale"[21].

Siffatti contributi sono quelli ricevuti in anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni e sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti. In pratica sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). Tale voce è in netta contrazione ed incide negativamente sulla consistenza patrimoniale, passando dai 33,6 milioni di Euro del 2006 ai 20 milioni di Euro del 2008.

E' di rilievo considerare che il Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento Rag. Gen.le dello Stato – I.G.F. - a tal proposito, sia in occasione dell'esame del consuntivo 2007 che di quello 2008, ha rappresentato che, per quanto i contributi vengano considerati parte integrante del patrimonio netto, secondo la cosiddetta tecnica della patrimonializzazione, come stabilito dal principio contabile n. 16 dell'OIC, il relativo ammortamento non deve produrre effetti sulla determinazione del patrimonio netto medesimo, le cui variazioni, per consolidati principi contabili, corrispondono normalmente al risultato economico dell'esercizio. Ha invitato, pertanto, l'Ente ad adottare per l'avvenire, in occasione delle registrazioni contabili di contributi in conto capitale, o il criterio dei risconti o quello della rappresentazione netta, che consente una più chiara esposizione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

In accordo con il MEF si sottolinea come la soluzione adottata dall'ente per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale fosse per lo più seguita in passato, in

---

[21] Ciò si verifica, per questa specifica posta dello stato patrimoniale, pur in presenza di un incremento dei trasferimenti in conto capitale, presenti nel rendiconto finanziario riportato in precedenza.

quanto l'utilizzo a conto economico ne comportava l'immediata tassazione. In seguito alle successive modifiche intervenute nella disciplina tributaria di detti contributi, non è più ritenuto conforme ai principi generali sul bilancio l'iscrizione degli stessi in una riserva di patrimonio netto.

Per quanto riguarda le voci più significative dello stato patrimoniale, analizzate dall'Istituto nella nota integrativa, possono valere le notazioni che seguono.

Risultano in decremento le immobilizzazioni, a cagione, principalmente, della diminuzione delle immobilizzazioni immateriali, in particolare diritti di brevetto e software, che andrebbero attentamente seguite dall'ente.

Si rileva invece una significativa crescita delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'ente.

La voce "lavori in corso" riguarda le convenzioni ed i contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca per le quali, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei lavori in corso su ordinazione, il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i valori che derivano dall'esecuzione della convenzione (contestualmente intesa da allora in poi come "commessa"). Si tratta di varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale, stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

I ratei e risconti passivi, sono composti in prevalenza da risconti passivi. I risconti passivi sono relativi all'attività convenzionale/progettuale e si riferiscono al rinvio agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio di riferimento.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2008 risulta diminuito, rispetto all'anno precedente perché dal rendiconto economico dell'esercizio 2005, l'Istituto ha iniziato la suddetta 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 31/12/2008, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2007 (proventi all'01.01.2008) 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.

E' di rilievo la diminuzione, al 31 dicembre 2008, dei risconti passivi derivanti dal finanziamento previsto dalla legge 27.12.2002 n. 89 – Programma Italia Usa – finanziamento anno 2004 – che ha visto la conclusione di numerose attività di ricerca ad esso afferenti.

Si sottolinea quale evento positivo che, con Decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio di concerto con il Ministero della Salute in data 17 gennaio 2007, sono stati concessi in uso gratuito e perpetuo all'Istituto Superiore di Sanità, per l'espletamento dei compiti istituzionali, due distinti compendi demaniali (di cui uno avente accesso da Via del Castro Laurenziano n. 25 e da Piazza Valerio Massimo n.5 e l'altro avente accesso da Viale Regina Elena, n. 299) in applicazione dell'art, 47, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3[22].

Tali complessi immobiliari, peraltro, erano già utilizzati dall'Ente per le proprie attività istituzionali, fermo restando che il predetto decreto pone a carico dell'Istituto tutte le spese di ordinaria e straordinaria manutenzione riguardanti tali immobili.

---

[22] Estensione all'Istituto superiore di sanità della disciplina contenuta nell'articolo 1, comma 93, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, e successive modificazioni, che prevede che "Con decreto del Ministro delle finanze, di concerto con il Ministro dell'università e della ricerca scientifica e tecnologica, sentiti eventualmente gli altri Ministri competenti, possono essere concessi in uso perpetuo e gratuito alle università, con spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico delle stesse, gli immobili dello Stato liberi".

STATO PATRIMONIALE

(Importi in euro)

		2005	2006	2007	2008
	Totale ATTIVO	**225.446.362**	**234.993.292**	**280.702.292**	**304.965.395**
A.	CREDITI VERSO SOCI				
B.	**IMMOBILIZZAZIONI**	**80.360.283**	**77.133.679**	**75.998.836**	**68.198.353**
	Immobilizzazioni immateriali	**19.728.021**	**20.903.377**	**23.456.387**	**17.085.274**
	Diritti di brevetto	581.786	277.767	91.768	28.617
	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.415.128	6.664.928	11.649.321	302.984
	Altre	16.731.107	13.960.682	11.715.298	16.753.673
	Immobilizzazioni materiali	**60.632.262**	**56.230.302**	**52.515.449**	**51.086.079**
	Terreni e fabbricati	15.911.314	15.437.492	14.940.947	14.444.403
	Impianti e macchinario	30.584.474	26.586.163	22.512.834	19.648.447
	Attrezzature industriali e commerciali	4.668.286	4.507.489	3.923.623	4.614.908
	Automezzi				
	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.632.995		20.794	129.544
	Diritti reali di godimento				
	Altri beni	7.835.193	9.699.158	11.117.251	12.248.777
	Immobilizzazioni finanziarie	**0**	**0**	**27.000**	**27.000**
	Partecipazioni				
	Crediti*			27.000	27.000
	Altri				
C.	**ATTIVO CIRCOLANTE**	**137.555.928**	**152.657.469**	**201.646.327**	**235.042.646**
I	**Rimanenze**	**5.281.926**	**38.061.394**	**78.273.241**	**122.427.967**
	Materie prime, sussidiarie e di consumo	577.828	611.845	410.614	385.600
	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
	Lavori in corso	4.704.098	37.449.549	77.862.627	122.042.367
	Prodotti finiti e merci				
	Acconti				
II	**Crediti**	**68.190.551**	**48.379.433**	**38.840.337**	**34.007.583**
	verso clienti	6.489.640	7.707.285	4.823.750	6.955.322
	verso imprese controllate e collegate				
	verso altri	61.700.911	40.672.148	34.016.587	27.052.261
III	**Attività finanziarie**	0	0	0	0
	partecipazioni in imprese controllate e collegate				
	altre partecipazioni				
	altri titoli				
IV	**Disponibilità liquide**	**64.083.451**	**66.216.642**	**84.532.749**	**78.607.096**
	Disponibilità presso il tesoriere e la tesoreria	64.083.451	66.216.642	84.532.749	78.607.096
D.	**RATEI E RISCONTI**	**7.530.151**	**5.202.144**	**3.057.129**	**1.724.396**
	Ratei attivi		11.888	24	834
	Risconti attivi	1.477	138.536	115.326	138.957
	Altri ratei e risconti attivi	7.528.674	5.051.720	2.941.779	1.584.605

	Totale PASSIVO	**225.446.362**	**234.993.292**	**280.702.292**	**304.965.395**
A.	**PATRIMONIO NETTO**	**110.390.818**	**102.509.347**	**96.527.216**	**89.470.690**
	Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	91.099.669	91.099.669
	Riserve obbligatorie e derivanti da leggi				
	Riserve di rivalutazione				
	Contributi a fondo perduto				
	Contributi per ripiano disavanzi				
	Contributi in conto capitale	35.116.251	33.651.426	27.580.151	19.996.706
	Altre riserve				
	Perdite portate a nuovo	-7.959.320	-15.825.105	-22.241.742	-22.152.602
	Utile (perdita) dell'esercizio	-7.865.785	-6.416.638	89.140	526.920
	Arrotondamento per stampa bilancio	3	-5	-2	-3
B.	**FONDI PER RISCHI E ONERI**	**18.621.333**	**1.654.029**	**5.566.130**	**7.729.128**
	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
	Per imposte, anche differite				
	Altri accantonamenti	18.621.333	1.654.029	5.566.130	7.729.128
C.	TFR LAVORO SUBORDINATO				
D.	**DEBITI**	**44.957.351**	**102.796.112**	**162.756.379**	**198.741.650**
	Obbligazioni				
	Debiti verso banche				
	Debiti verso altri finanziatori				
	Acconti	16.263.618	76.172.914	141.305.336	186.461.589
	Debiti verso fornitori	18.989.614	18.403.687	17.297.618	9.104.065
	Debiti rappresentati da titoli di credito				
	Debiti verso imprese controllate				
	Debiti verso imprese collegate				
	Debiti verso imprese controllanti				
	Debiti tributari	2.710.391	2.828.162	619.867	138.948
	Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale	1.285.838	1.259.546	1.196.113	14.293
	Altri debiti	5.707.890	4.131.803	2.337.445	3.022.755
E.	**RATEI E RISCONTI**	**51.476.860**	**28.033.804**	**15.852.567**	**9.023.927**
	Ratei passivi		9.864	22.978	37.819
	Risconti passivi	47.476.860	24.023.940	15.829.589	8.986.108
	Altri ratei e risconti passivi	4.000.000	4.000.000		

*Deposito cauzionale a fronte di contratto di locazione di immobile.

9.4 – La situazione amministrativa

L' esame degli elementi che compongono la situazione amministrativa consente di rilevare un avanzo di amministrazione, pari a 10,1 milioni di Euro nel 2006, a 26,1 milioni nel 2007 ed a 44,9 milioni di Euro nel 2008, ed una consistenza di cassa che, a fine esercizio 2008, ha raggiunto l'importo di 78,6 milioni di Euro, con una contrazione rispetto all'esercizio precedente del 7 %.

Emerge in particolare, il fenomeno dei residui attivi e passivi che, sia pure con andamento alterno nel periodo in esame, raggiungono un volume consistente al termine dell'esercizio 2008.

Si rileva che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2007 e precedenti, pari a 59,4 milioni, sono stati riscossi per 25,4 milioni, eliminati per 2,7 milioni a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31 dicembre 2007, e rimasti da riscuotere per 31,2 milioni di Euro. Al 31 dicembre 2008 gli stessi ammontano a complessivi 77,3 milioni, di cui 31,2 milioni, come sopradetto, provenienti dagli esercizi precedenti e 46 milioni riferiti all'esercizio di competenza 2008.

I residui passivi esistenti al 31 dicembre 2007, pari a 117,8 milioni di Euro, sono stati pagati nel corso del 2007 per 60,9 milioni, eliminati per 5,3 milioni, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31 dicembre 2007, e rimasti da pagare per 51,5 milioni di Euro. Al 31 dicembre 2008 gli stessi raggiungono, invece, 110,9 milioni di Euro, di cui 51,5 milioni provenienti dagli esercizi precedenti e 59,4 milioni riferiti alla competenza 2008.

La presenza di una massa così elevata di residui appare sintomo di una insufficiente capacità di riscossione da parte dell'Ente e di una non celere azione amministrativa contrassegnata da una forbice temporale eccessiva fra gli impegni e gli effettivi pagamenti.

Tale situazione denota anche sfavorevolmente circa l'attualità dei risultati delle ricerche, la cui proroga – cui sovente l'Istituto ricorre – non soltanto è concausa del fenomeno negativo dei residui, ma può condizionare ed in parte vanificare l'utilità del risvolto scientifico.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2005	2006	2007	2008
Consistenza cassa all'inizio dell'esercizio	109.401.802	64.083.451	66.216.642	84.532.749
Riscossioni				
in c/competenza	135.418.309	209.843.811	467.733.032	333.505.325
in c/residui	20.921.053	32.193.156	28.291.671	25.441.728
Totale	**156.339.362**	**242.036.967**	**496.024.703**	**358.947.053**
Pagamenti				
in c/competenza	139.732.687	181.985.268	425.148.119	303.882.491
in c/residui	61.925.025	57.918.508	52.560.477	60.990.215
Totale	**201.657.712**	**239.903.776**	**477.708.596**	**364.872.706**
Consistenza della cassa a fine esercizio	**64.083.451**	**66.216.642**	**84.532.749**	**78.607.096**
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	29.568.110	32.077.796	31.564.376	31.226.822
dell'esercizio	36.803.033	31.532.346	27.826.510	46.090.627
Totale	**66.371.142**	**63.610.142**	**59.390.886**	**77.317.449**
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	62.251.721	44.017.562	60.731.828	51.499.063
dell'esercizio	43.130.216	75.698.308	57.078.625	59.451.662
Totale	**105.381.937**	**119.715.871**	**117.810.453**	**110.950.725**
Avanzo d'amministrazione	**25.072.657**	**10.110.913**	**26.113.182**	**44.973.820**
Disavanzo fine esercizio				

9.5 L'andamento dei flussi finanziari

La matrice dei flussi finanziari esposta nelle tabelle che seguono evidenzia le connessioni esistenti fra gestione di competenza finanziaria, di cassa e dei residui.

Vengono riportate, nelle colonne, la situazione amministrativa iniziale, la gestione dell'anno e la situazione amministrativa finale; nelle righe, la gestione di cassa, la gestione dei residui e la gestione di competenza.

L' esame dei flussi e della gestione dei residui consente di valutare la capacità di riscossione o di spesa dell'ente.

L'elevata consistenza dei residui, rilevabile nei tre anni di interesse, è un chiaro sintomo di rallentamento dei cicli operativi, pur prendendo atto che soprattutto nell'esercizio 2007 e 2008 sono intervenute operazioni di riaccertamento e risulta, nell'ultimo anno, in decremento la mole dei residui passivi, passati - come già detto - da 119,7 milioni del 2006 a 110,9 milioni.

Situazione iniziale		Attività del 2006				Situazione finale
Fondo Cassa		Entrate riscosse		Uscite pagate		Fondo Cassa
64.083.451	+	242.036.967	-	239.903.776	=	66.216.642
+						+
Residui attivi		Residui dell'anno		Residui riscossi	Residui cancellati	Residui attivi
66.371.142	+	31.532.346	-	32.193.156	- 2.100.190 =	63.610.142
-						-
Residui passivi		Residui dell'anno		Residui pagati	Residui cancellati	Residui passivi
105.381.937	+	75.698.308	-	57.918.508	- 3.445.866 =	119.715.871
=						=
Risult. di amministr.		Entrate accertate		Uscite impegnate	Differenze residui	Risult. di amministr.
25.072.657	+	241.376.157	-	257.683.577	+ -1.345.677 =	10.110.913

Situazione iniziale		Attività del 2007				Situazione finale
Fondo Cassa		Entrate riscosse		Uscite pagate		Fondo Cassa
66.216.642	+	496.024.703	-	477.708.596	=	84.532.749
+						+
Residui attivi		Residui dell'anno		Residui riscossi	Residui cancellati	Residui attivi
63.610.142	+	27.826.510	-	28.291.671	- 3.754.096 =	59.390.885
-						-
Residui passivi		Residui dell'anno		Residui pagati	Residui cancellati	Residui passivi
119.715.871	+	57.078.625	-	52.560.477	- 6.423.566 =	117.810.453
=						=
Risult. di amministr.		Entrate accertate		Uscite impegnate	Differenze residui	Risult. di amministr.
10.110.913	+	495.559.542	-	482.226.744	+ 2.669.470 =	26.113.181

Situazione iniziale		Attività del 2008					Situazione finale
Fondo Cassa		Entrate riscosse		Uscite pagate			Fondo Cassa
84.532.749	+	358.947.053	-	364.872.706		=	78.607.096
+							+
Residui attivi		Residui dell'anno		Residui riscossi		Residui cancellati	Residui attivi
59.390.885	+	46.090.627	-	25.441.728	-	2.722.336	= 77.317.449
-							-
Residui passivi		Residui dell'anno		Residui pagati		Residui cancellati	Residui passivi
117.810.453	+	59.451.662	-	60.990.215	-	5.321.174	= 110.950.725
=							=
Risult. di amministr.		Entrate accertate		Uscite impegnate		Differenze residui	Risult. di amministr.
26.113.181	+	379.595.952	-	363.334.152	+	-2.598.839	= 44.973.820

9.6 - Il conto economico

L'esame dei principali dati del conto economico, che si riporta nella tabella successiva, consente di formulare le notazioni di sintesi che seguono.

L'esercizio 2006 si chiude con un disavanzo economico di 6,4 milioni.

Il valore della produzione dell'esercizio 2006 è pari a 185,9 milioni di Euro, in aumento rispetto all'esercizio 2005. mentre i costi della produzione si sono assestati su un valore pari a 182,1 milioni, con un risultato positivo differenziale pari a 3,8 milioni di Euro.

Sul risultato economico negativo dell'esercizio 2006 ha influito in modo rilevante l'incremento dei costi per il personale derivante dall'applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 e per i due bienni economici 2002-2003 e 2004-2005.

Gli esercizi 2007 e 2008 chiudono con avanzi economici rispettivamente di 89,1 mila e di 526,9 mila, prevalentemente per l'aumento dei ricavi derivanti dai trasferimenti a copertura di spese correnti (passati da 106,3 milioni del 2006 a 116,7 del 2008) e per una crescita delle variazioni delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'Ente[23], passate dai 32,7 milioni del 2006 a 44,1 milioni del 2008.

Nel 2008 risulta in aumento anche la voce altri ricavi e proventi, nella quale componente predominante è quella costituita dalla "sterilizzazione degli ammortamenti" e cioè dall'utilizzo dei contributi per la sterilizzazione degli ammortamenti, di cui si è detto nell'esame dello stato patrimoniale e che 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 2008 (che passa dai 3,5 milioni del 2007 a 5,6 milioni) deriva dalla sterilizzazione dell'ammortamento delle ristrutturazioni, e al 95% della quota d'ammortamento del fabbricato di Via Giano Della Bella, il cui acquisto è stato a suo tempo finanziato per il 95% (del costo d'acquisto medesimo), con specifici contributi in conto capitale appostati nel netto patrimoniale e richiamati per quota

[23] Come già evidenziato nelle note dei lavori in corso di esecuzione iscritti quale posta dell'attivo dello stato patrimoniale, la rilevazione delle rimanenze finali dei lavori in corso assume - a detta dell'Istituto - particolare importanza, perché permette l'identificazione, per ciascuna commessa affidata convenzionalmente all'Istituto, di determinare, in modo attendibile, il risultato intermedio o finale ottenuto dalla commessa medesima.

negli esercizi di competenza.

In costante aumento i costi della produzione (dai già ricordati 182,1 milioni del 2006 ai 194,7 milioni del 2008), nonostante l'azione sottolineata dall'Ente – ed evidentemente di non rilevante efficacia - diretta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi, attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento e delle procedure per gli acquisti centralizzati.

Nell'ambito dei costi della produzione si incrementa nuovamente nel 2008 (30,4 milioni, rispetto a 29,1 del 2006 ed a 27,1 del 2007) la voce costi per prestazioni di servizi da terzi, nella quale risulta in particolare crescita (+ 55,8 %) la posta consulenza ed assistenza (da 3,2 del 2007 a 5 milioni).

In conclusione, l'esame delle risultanze economiche complessive porta a ritenere inevitabili scelte gestionali di contenimento dei costi e di sviluppo dell'attività convenzionale.

CONTO ECONOMICO	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.505.792	4.380.220	3.817.000	3.954.872
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	108.868.849	106.364.075	115.741.861	116.791.323
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	62.469.091	37.423.650	33.390.937	30.523.588
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	4.704.098	32.745.451	40.413.078	44.179.740
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.853.103	5.076.070	5.013.657	7.715.574
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**182.400.933**	**185.989.466**	**198.376.533**	**203.165.097**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.596.576	9.610.344	10.363.843	10.878.468
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	30.195.310	29.198.460	27.072.840	30.432.578
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.200.347	1.336.397	1.146.621	1.309.644
9) PER IL PERSONALE	90.492.612	99.349.514	101.102.776	101.006.127
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.546.305	15.794.307	14.443.267	16.531.805
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-141.315	-34.018	201.231	25.016
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI			-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	14.203.607	1.654.029	3.912.101	2.162.998
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.927.802	25.285.962	32.321.271	32.353.983
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**182.021.244**	**182.194.995**	**190.563.950**	**194.700.619**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**379.689**	**3.794.471**	**7.812.583**	**8.464.478**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			-	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		34.200	82.629	81.399
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0	-705	-16
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	-12.945	20.258	8.579	18.717
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	**-12.945**	**54.458**	**90.503**	**100.100**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI			-	-
19) SVALUTAZIONI			-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	**0**	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI	1.047.252	362.700	1.957.712	1.287.652
21) ONERI	-2.549.775	-3.385.659	1.807.361	1.958.076
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**-1.502.523**	**-3.022.959**	**150.351**	**-670.424**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**-1.135.779**	**825.970**	**8.053.437**	**7.894.154**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-6.730.006	-7.242.608	-7.964.297	-7.367.234
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**-7.865.785**	**-6.416.638**	**89.140**	**526.920**

9. Considerazioni conclusive

L'Istituto superiore di sanità, nella connotazione di ente autonomo acquisita nel 2001, ha continuato a svolgere le sue competenze istituzionali, proseguendo nella sua opera di ausilio e supporto del Servizio Sanitario Nazionale e confermando risultati scientifici che, secondo quanto riferito ed evidenziato dall'Istituto medesimo, appaiono di grande rilievo (in special modo per l'AIDS e la ricerca sul cancro).

Per la fondamentale attività scientifica di cui l'Ente è istituzionalmente titolare - pur in presenza di un organo interno qualificato e scelto con idonei criteri di rappresentatività quale risulta essere il Comitato scientifico - sarebbe da valutare l'opportunità della previsione di strumenti esterni di verifica e monitoraggio, eventualmente analoghi a quelli adottati per la ricerca del settore universitario (dall'art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286), sì da realizzare anche un più adeguato raccordo con la ricerca scientifica universitaria effettuata a livello nazionale.

Nello svolgimento dei progetti di ricerca - per quel che risulta dall'esame dell'attività istituzionale - emerge il fenomeno del frequente ricorso a proroghe, in ordine al quale appare elevato il potenziale rischio di perdita di attualità e di utilità dei risultati scientifici perseguiti.

Per quanto attiene ai profili gestori, gli andamenti nel triennio appaiono suscettibili di differenziata valutazione, a seconda che si riguardino sotto il profilo finanziario ovvero economico-patrimoniale.

Per l'aspetto finanziario, dopo il pesante disavanzo del 2006 (pari a 16,3 milioni), vi è un netto miglioramento che, attraverso l'avanzo finanziario di 13,3 milioni di Euro del 2007, porta al risultato positivo di 16,2 milioni di Euro del 2008.

Resta sostanzialmente costante l'indice di dipendenza finanziaria (dalle pubbliche contribuzioni) che si attesta sul 90% (con le risorse non derivate pari al 10 % delle entrate).

In aumento – ed è un dato senz'altro positivo - le entrate connesse alla "vendita di beni e prestazioni di servizi", passate da 7,7 milioni di euro dell'esercizio 2006 a 10,7 milioni di Euro dell'esercizio 2008, costituite principalmente dalle somme derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi.

Da notare comunque – e la circostanza postula idonee precisazioni che non si

rinvengono né nella relazione al bilancio né nella nota integrativa – che resta notevole, nei tre esercizi di riferimento, il divario tra le entrate in conto capitale, da un lato, e le spese in conto capitale e gli investimenti dall'altro, fattore in qualche modo sintomatico di una sottoutilizzazione (o una ricorrente, tardiva utilizzazione) delle risorse trasferite.

E' da prendere atto che, dall'esercizio 2008, l'Istituto ha provveduto ad eliminare dal rendiconto finanziario le "gestioni speciali" - rappresentazioni contabili che costituivano prosecuzione della gestione fuori bilancio, attinente alla cooperazione con altre istituzioni di ricerca italiane e straniere e all'erogazione di borse di studio, autorizzata dall'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559 - in coerenza con quanto rappresentato da questa Sezione nell'ultimo referto.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2008 è pari a 89,5 milioni di Euro, in decremento rispetto agli esercizi precedenti per effetto dei risultati economici negativi degli esercizi 2005 e 2006, nonché della riduzione della voce "contributi in conto capitale", conseguente alla sterilizzazione degli ammortamenti di cui si è detto, con le esplicitate riserve, in precedenza, nella parte relativa allo stato patrimoniale, cui si rinvia.

Risulta in notevole incremento, nei tre anni, l'avanzo di amministrazione, pari a 10,1 milioni di Euro nel 2006, a 26,1 milioni nel 2007 ed a 44,9 milioni di Euro nel 2008. Permane il fenomeno dei residui attivi e passivi che, sia pure con andamento alterno nel periodo in esame, si attestano su un volume significativamente elevato al termine dell'esercizio 2008.

Sotto il profilo economico, dopo il disavanzo di 6,4 milioni di Euro del 2006, gli esercizi 2007 e 2008 chiudono con avanzi economici rispettivamente di 89,1 mila e di 526,9 mila, prevalentemente per l'aumento dei ricavi derivanti dai trasferimenti a copertura di spese correnti (passati da 106,3 milioni del 2006 a 116,7 del 2008) e per una crescita delle variazioni delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'Ente, passate dai 32,7 milioni del 2006 ai 44,1 milioni del 2008.

In costante aumento i costi della produzione (dai già ricordati 182,1 milioni del 2006 ai 194,7 milioni del 2008), nonostante l'azione evidenziata dall'Ente diretta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi, attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento e delle procedure per gli acquisti centralizzati.

In conclusione, l'esame delle risultanze gestionali complessive porta a ritenere

inevitabili scelte gestionali di contenimento dei costi e di sviluppo dell'attività convenzionale, che consentano all'Istituto di far fronte, per tempo, anche ad eventuali limitazioni dei finanziamenti pubblici, dai quali, allo stato, resta quasi totalmente dipendente.

Avv. G. De Luca

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Indice per sezioni

▶ *SEZIONE 1: Nota preliminare*

▶ *SEZIONE 2: Situazione amministrativa*

▶ *SEZIONE 3: Rendiconto finanziario*

▶ *SEZIONE 4: Bilancio d'esercizio*

PAGINA BIANCA

SEZIONE 1

Nota preliminare

PAGINA BIANCA



Delibera n. 1 allegata al verbale n. 76 del Consiglio di Amministrazione del 30 maggio 2007.

Oggetto: **Rendiconto Generale anno finanziario 2006**

Presenti i Sigg..

Prof. Enrico GARACI - Presidente dell'Istituto Superiore di Sanità

Dott.ssa Antonella CINQUE - Vice Presidente

Dott. Giovanni BONANNI, Dott. Italo LORENZON, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI. - Membri presenti

Assenti giustificati: Dott.ssa Teresa MAGLIONE, Prof. Giuseppe DELLA PORTA.

Partecipa il Direttore Generale: Dott. Silvio NATOLI

Partecipa il Direttore della Direzione degli Affari Amministrativi e delle Risorse Economiche: Dott.ssa Rosa Maria MARTOCCIA

Partecipa il Direttore della Direzione delle Risorse Umane e degli Affari Generali: Dott. Maurizio PASQUALI

Partecipa il Collegio dei Revisori:

Dott. Alessandro RIDOLFI - Presidente

Dott. Pierfrancesco LUPI - Membro

Dott. Angelo MENDITTO - Membro

Segretario: Dott.ssa Giuliana Eramo

Relatore: Il Presidente

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2006, 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 il Relatore evidenzia, in primo luogo, che, anche per l'anno 2006, 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.

Tutto ciò premesso, allo scopo di garantire tra i centri predetti le stesse impostazioni di lavoro - sia attraverso un sistema informatico collegato e controllato, sia attraverso la formazione di personale amministrativo con funzioni di interfaccia con le strutture generali di direzione - 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.

Il Relatore evidenzia 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. Durante l'anno 2006, 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, a seguito del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005, pubblicato in G.U. n. 283 del 5 dicembre 2005, nel corso dell'a.f. 2006 è stato disposto il passaggio di questo Istituto dalla Tab. A alla Tab. B della legge 29 ottobre 1984, n. 720.

Tale passaggio si è reso necessario al fine di consentire l'apertura di conti corrente all'estero intestati all'ISS anche nei Paesi extra-europei nei quali questo Istituto svolge l'attività istituzionale prevista dal D.P.R. N.70 del 20 gennaio 2001, in particolare dal comma 2, lettera b e d, che tra l'atro, si concretizza in rapporti di collaborazione con organismi nazionali ed internazionali.

Gli enti assoggettati alla normativa della Tab. B della citata legge possono detenere complessivamente, presso il sistema bancario, somme fino al 3% delle entrate di cui al Titolo I del bilancio di previsione; per questo Istituto il "plafond", calcolato ai sensi dell'art. 40 della L. 30 marzo 1981, n.119 e successive modificazioni, è pari ad € 3.434.248,11.

Il Relatore rappresenta che si è provveduto, pertanto, a porre in essere gli adempimenti di seguito indicati:

- chiusura del conto di Tesoreria Unica n. 79309 con contestuale riversamento delle somme detenute su quest'ultimo, sul nuovo conto di Tesoreria Centrale n. 22349 aperto presso la Banca d'Italia;

- apertura di un nuovo conto corrente fruttifero presso l'Istituto Tesoriere BNL su cui vengono detenute quota parte delle somme nel rispetto del limite del 3%;
- apertura di conti correnti all'estero presso istituti di credito extra-europei sui quali trasferire i fondi necessari per lo svolgimento di programmi di ricerca/intervento.

Le risorse finanziarie trasferite all'estero vengono 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. In tal modo si consente 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 predetto limite del 3%.

Il Presidente ricorda che il funzionamento del conto corrente di Tesoreria Centrale è disciplinato, oltre che dalla legge 29 ottobre 1984, n. 720, anche dalle circolari attuative del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.8 e n.41 rispettivamente del 13 febbraio 2001 e 29 settembre 2003. Quest'ultima contiene le modalità operative della gestione del prelevamento fondi e relativa modulistica.

Il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere (BNL) si effettua per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento fondi (Allegato C della circolare n. 41 del 29 settembre 2003). Tale richiesta, come sopra citato, si concretizza nel rispetto del 3% fatti gli opportuni controlli contabili, anche tenendo conto dei saldi dei conti correnti aperti fuori dalla Tesoreria (BNL). La richiesta di prelevamento fondi, inoltre, viene utilizzata per dare corso ad una serie di pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali concernenti il versamento di tributi in generale.

* * * * * * *

Il Relatore ricorda che, per quanto riguarda l'osservanza dei limiti di spesa imposti dalla Legge del 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), successivamente integrata dalla legge del 4 agosto 2006, n. 248, nel corso dell'anno 2006 l'Istituto ha realizzato gli opportuni interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento. Il Relatore evidenzia che nel corso dell'anno sono stati opportunamente decurtati gli

stanziamenti relativi a studi ed incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, alle spese di rappresentanza (riduzione pari al 60% della spesa sostenuta nell'anno 2004) all'acquisto ed al noleggio di autovetture (per queste ultime la riduzione prevista è stata pari al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004).

Il Relatore rappresenta che sono state, inoltre, effettuate riduzioni pari al 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005, sulle somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni od altre utilità comunque denominate corrisposte per incarichi di consulenza ed ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali. Tali riduzioni, così come predisposto dall'art. 1, comma 63, della legge del 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), sono state successivamente versate al Fondo nazionale per le politiche sociali di cui all'art. 59, comma 44, della legge 27 dicembre 1997, n. 449.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 29 del decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n.248, il Relatore evidenzia che, la spesa sostenuta per gli organi collegiali, ed altri organismi, anche monocratici, ad esclusione degli organi di direzione, amministrazione e controllo, è stata, nel corso dell'anno 2006, ulteriormente ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005. In adempimento a tale normativa, con delibera del CdA del 19 dicembre 2006, il Relatore ricorda che sono stati interessati da detta riduzione i seguenti organi: Comitato Scientifico, Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di Fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico.

* * * * * * *

Il Relatore fa presente 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 2006

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2006 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 2006

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2006;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2006 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 2006, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Totale entrate riscosse	€ 209.843.810,92
(di cui contributo dello Stato)	€ 93.615.017,00
Totale uscite pagate	€ 181.985.268,30
Avanzo di Amministrazione	€ 10.110.913,71

L'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

66.216.642,00 + (Fondo Cassa Finale)
63.610.142,35 - (Residui Attivi)
119.715.870.64 = (Residui Passivi)
10.110.913,71 (Avanzo di Amministrazione)

Il Relatore ricorda che, in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2007, il Consiglio di Amministrazione, in data 19 dicembre 2006, ha disposto l'utilizzo dell'importo di € 10.000.000,00, quale quota parte dell'avanzo di gestione dell'esercizio finanziario 2006 presumibile a detta data.

Pertanto il Relatore rappresenta che, l'effettivo Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2006, risulta pari ad € 10.110.913,71. L'ulteriore quota disponibile ammonta quindi ad € 110.913,71

* * * * * * *

Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2006 escluse le partite di giro, il totale delle entrate riscosse ammontante ad **€ 174.983.984,85** è così determinato:

ENTRATE ANNO FINANZIARIO 2006

ENTRATE CORRENTI	110.278.676,98
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.461.930,00
GESTIONI SPECIALI	14.243.377,87
Totale	**174.983.984,85**

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2005, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 25.072.656,53.

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2006 il Relatore rappresenta in particolare l'importo versato dal Ministero della Salute pari ad € 96.168.841,00 . Tale importo risulta comprensivo di € 93.615.017,00 (cap. 201 - 1.2.1.1), quale contributo per il funzionamento primario dell'Istituto e dell'importo di € 2.553.824,00 (cap. 206 - 1.2.1.6), quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, (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").

Tra le entrate dell'Istituto è, altresì, compreso l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208 - 1.2.1.8), versato dal Ministero della Salute, ai fini del completamento delle attività di cui all'art. 92, comma

7, della legge 23 dicembre 2000, n.388 ed all'art. 4, comma 170, della Legge 24 dicembre 2003, n.350 (Legge finanziaria 2004) destinato al finanziamento del personale assunto con contratto a tempo determinato.

Tra le altre voci di entrata il Relatore fa presente che la somma accertata per i servizi a pagamento resi dall'Istituto è pari ad € 4.889.856,97 (cap. 210 - 1.3.1.1) di cui riscossi € 2.605.930,35; sono stati, inoltre, riscossi gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente:

- € 41.838,18 sul capitolo 212 - 1.3.1.2 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 14.454,99 sul capitolo 213 - 1.3.3.1 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- € 1.379.896,12 sul capitolo 215 - 1.3.4.1 -"Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 1.443.297,96 sul capitolo 217 - 1.3.1.4 - "Over Head sulle entrate derivanti dai contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali";
- € 177.046,92 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 2006, il Relatore evidenzia gli importi di seguito indicati:

- **€ 1.343.430,00** - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 202 "Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% F.S.N.";

- **€ 10.000.000,00** - 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";
- **€ 14.243.377,87** - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali; tale importo è stato riscosso sul Capitolo 216.
- **€ 25.305.000,00** - 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.

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

- € 283.500,00 sul capitolo 204 "Entrate per l'attuazione di programmi e di interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope";
- € 810.000,00 sul capitolo 239 " Entrate derivanti da progetti di volontariato di cui all'art. 56 L. 289 del 27.12.2002;
- € 12.720.000,00 sul cap. 240 "Entrate derivanti da progetti di cui all'art. 56 L. 289 del 27.12.2002";

In conto capitale e nell'ambito delle gestioni speciali sono stati altresì riscossi, quale gestione dei **residui attivi**, i seguenti importi:

- **€ 624.533,90** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- **€ 8.640.518,31** - 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 2006, escluse le partite di giro, il totale delle spese pagate corrispondente ad € **151.151.124,69** è così determinato:

SPESE ANNO FINANZIARIO 2006

SPESE CORRENTI	131.118.677,84
SPESE IN CONTO CAPITALE	11.947.145,88
GESTIONI SPECIALI	8.085.300,97
Totale	**151.151.124,69**

* * * * * * *

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 2006, per un importo totale di € **113.082.357,46**.

Con la sottoscrizione in data 7 aprile 2006 del C.C.N.L. per i dipendenti del comparto enti di ricerca che ha determinato la disciplina economica dei bienni 2002-2003 e 2004-2005, si è reso necessario corrispondere ai dipendenti dell'Istituto, a tempo indeterminato e determinato, le somme maturate quali arretrati sui predetti bienni e la messa a regime per il 2006. Tale onere quantificato in € 27.200.421,00 ha comportato per questo Istituto un notevole aggravio finanziario, onorato utilizzando totalmente il residuo avanzo di amministrazione disponibile dell'e.f. 2005, sottraendolo

conseguentemente ad altre necessità di gestione corrente, ed i fondi cautelativamente accantonati sugli appositi capitoli per il personale.

TABELLA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VALORE IN €
99 - 1.1.1.1	ASSEGNI ED INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.915,00
100 - 1.1.1.2	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	165.319,57
101 - 1.1.2.1	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	63.224.512,88
102 - 1.1.2.2	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	10.458,25
103 - 1.2.4.1	SOMME DOVUTE PER IRAP	6.815.074,65
105 - 1.1.2.9	INDENNITA' DI RISCHIO (gestito solo per i residui)	0,00
106 - 1.1.2.10	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	2.418.753,77
107 - 1.1.2.5	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI CON CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/2000)	4.962.890,98
108 - 1.1.2.3	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI DI II FASCIA	0,00
109 - 1.1.2.4	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	464.948,40

110 - 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	25.258.051,22
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)	7.380.540,82
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	1.498.881,15
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	693.010,77

* * * * * * *

Il Relatore evidenzia che nel corso dell'e.f. 2006 l'importo di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento effettuato ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2 del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 29 novembre 2002, pubblicato della G.U. n. 282 del 2 dicembre 2002, in attuazione dell'art.1 comma 4, del decreto legge 6 settembre 2002, n. 194, convertito con modificazioni nella legge del 31 ottobre 2002, n. 246, e già iscritto sul bilancio 2004, quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile" è stato versato all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2961, nei termini indicati, in conformità di quanto previsto dall'art. 1, comma 48, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006).

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Esaminati gli atti;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sull'elaborato contabile relativo al Rendiconto Generale 2006;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore ed approva:

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2006 così composto:

- Gestione finanziaria 2006:

  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 obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso.

- Bilancio di Esercizio 2006:

  Conto economico;

  Stato Patrimoniale;

  Nota integrativa;

  Conto economico dell'attività commerciale.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

P.C.C.
IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott.ssa Giuliana Eramo

IL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

I.S.S. - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in VIALE REGINA ELENA ,299 - 00100 ROMA (RM) fondo di dotazione Euro 91.099.669,00
Codice fiscale 80211730587 Partita Iva 03657731000

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2006

Il Collegio, preso atto della documentazione trasmessa con nota prot. 240/DRE del 9 maggio 2007, redige la seguente relazione sulla proposta di consuntivo 2006:

"Relazione del Collegio dei Revisori al Rendiconto Generale 2006"

Il Collegio ha esaminato il progetto di Rendiconto Generale dell'Istituto al 31/12/2006 costituito dal Conto Consuntivo del bilancio (Contabilità finanziaria), dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale) redatto ai sensi del Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003 e regolarmente comunicato a questo Collegio unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

In via preliminare, il Collegio evidenzia che le risultanze della gestione economico finanziaria relative all'esercizio 2006 – 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 riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

Gestione Finanziaria 2006

- Il rendiconto finanziario che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2006 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale per capitoli, partitamente per competenza e per residui;
- La situazione amministrativa con evidenziata: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno in conto competenza e in conto residui ed il saldo alla

chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.

- I decreti di disimpegno e di disaccertamento dei residui per i quali non sussistono più, rispettivamente, l'obbligo del pagamento o il diritto all'incasso.

Bilancio d'esercizio 2006

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, pur nella sua peculiare applicazione ad un ente pubblico, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2006;

- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2006 in cui vengono evidenziate le attività e passività finanziarie e patrimoniali e le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o per qualsiasi altra causa e 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 d'esercizio, l'analisi delle voci dello stato patrimoniale, la spiegazione delle voci del conto consuntivo

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2006, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 260.501.089,76 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2005, pari ad € 15.758.496,76.

Nel corso dell'esercizio 2006, per effetto di variazioni di bilancio, adottate con apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 292.089.314,51 sia nelle entrate che nelle spese.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 292.089.314,51 (comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione per € 25.072.656,53), gli accertamenti sono stati di € 241.376.157,07 e le riscossioni di € 209.843.810,92; sul versante delle spese si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 292.089.314,51, gli impegni sono stati di € 257.683.576,65 e i

pagamenti di € 181.985.268,30.

Relativamente alle partite di giro si da atto che le entrate accertate, pari ad € 34.859.826,07 pareggiano con le uscite impegnate.

In ordine alla gestione di competenza – tenuto conto degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa - si evidenzia un disavanzo di competenza, pari a € 16.307.419,58, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 241.376.157,07
USCITE IMPEGNATE	€ 257.683.576,65

DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 16.307.419,58

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gestione di cassa

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2006, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			**€ 64.083.451,28**
Riscossioni	in c/competenza	€ 209.843.810,92	
	in c/residui	€ 32.193.156,26	**€ 242.036.967,18**
Pagamenti	in c/competenza	€ 181.985.268,30	
	in c/residui	€ 57.918.508,16	**€ 239.903.776,46**
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			**€ 66.216.642,00**

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro) e relativo estratto conto al 31 dicembre 2006.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto, altresì, che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2005 e precedenti, pari a € 66.371.142,04, sono stati riscossi per € 32.193.156,26, eliminati per € 2.100.189,58 a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2005, e rimasti da riscuotere per € 32.077.796,20. Al 31/12/2006 gli stessi ammontano a complessivi € 63.610.142,35, di cui € 32.077.796,20, come sopra detto, provenienti dagli esercizi precedenti e € 31.532.346,15, riferiti all'esercizio di competenza 2006.

I residui passivi esistenti al 31/12/2005, pari a € 105.381.936,79, sono stati pagati nel corso del 2006 per € 57.918.508,16, eliminati per € 3.445.866,34, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2005, e rimasti da pagare per € 44.017.562,29. Al 31/12/2006 gli stessi ammontano, invece, a € 119.715.870,64, di cui € 44.017.562,29 provenienti dagli esercizi precedenti e € 75.698.308,35 riferiti alla competenza 2006.

Il Collegio, nel tenere nella dovuta considerazione l'atipicità della gestione che contraddistingue l'Ente e nel dare atto che l'Istituto, su input del Collegio medesimo, ha proceduto ad una ricognizione dei residui attivi e passivi pervenendo ad una loro riduzione, ritiene tuttavia che l'Istituto debba adottare ogni iniziativa organizzativa e strutturale volta ad una loro contrazione.

Per quanto concerne il disaccertamento dei residui attivi e il disimpegno dei residui passivi indicati nella relazione amministrativa al Consiglio di Amministrazione, il Collegio dà atto del proprio avviso favorevole ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto.

Per i residui attivi è stata appurata l'effettiva consistenza del credito, mentre per quelli passivi, in considerazione della loro ancora rilevante consistenza, è stata accertata, a campione, l'esistenza dell'impegno di spesa o di fattura in corso di pagamento.

In sintesi la situazione amministrativa dell'Ente al 31/12/2006 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2006	€ 66.216.642,00 +
Residui attivi	€ 63.610.142,35 -
Residui passivi	**€ 119.715.870,64 =**

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2006	***€ 10.110.913,71***

Tale importo è stato utilizzato nella misura di € 10.000.000,00 in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2007. L'ulteriore quota disponibile ammonta, pertanto, a € 110.913,71.

Per quanto concerne l'importo di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento effettuato ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 29 novembre 2002, pubblicato nella G.U. n. 282 del 2 dicembre 2002, in attuazione dell'art.1 comma 4, del decreto legge 6 settembre 2002, n. 194, convertito con modificazioni nella legge 31 ottobre 2002, n. 246, e già iscritto sul bilancio 2004, quale fondo indisponibile appostato sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile", il Collegio prende atto che lo stesso è stato versato all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2961, nei termini indicati, in conformità di quanto previsto dall'art. 1, comma 48, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006).

Per quanto riguarda l'osservanza dei limiti di spesa imposti dalla Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), successivamente integrata, nel corso dell'anno 2006, dalla legge n. 4 agosto 2006, n. 248, il Collegio dà atto che 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 Collegio ha verificato che nel corso dell'anno sono stati opportunamente decurtati gli stanziamenti relativi a studi ed incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, alle spese di rappresentanza (riduzione pari al 60% della spesa sostenuta nell'anno 2004) all'acquisto e al noleggio di autovetture (per queste ultime la riduzione prevista è stata pari al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004).

Il Collegio dà, inoltre, atto che sono state effettuate riduzioni pari al 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005, sulle somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni od altre utilità comunque denominate corrisposte per incarichi di consulenza ed ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consiglio di amministrazione e organi collegiali. Tali riduzioni, così come previsto dall'art. 1, comma 63, della legge del 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), sono state successivamente versate al Fondo nazionale per le politiche sociali di cui all'art. 59, comma 44, della legge 27 dicembre 1997, n. 449.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 29 del decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n.248, la spesa sostenuta per gli organi collegiali, ed altri organismi, anche monocratici, ad esclusione degli organi di direzione, amministrazione e controllo, è stata, nel corso dell'anno 2006, ulteriormente ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo **Stato Patrimoniale** evidenzia una perdita d'esercizio di Euro (6.416.638) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	234.993.293
Passività	Euro	132.483.940
- Patrimonio netto (esclusa la perdita dell'esercizio)	Euro	108.925.991
- (Utile/perdita) dell'esercizio	**Euro**	**(6.416.638)**
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	12.267.895

Il **Conto Economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	185.989.466
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	182.194.995
Differenza fra valore e costi della produzione	**Euro**	**3.794.471**
Proventi e oneri finanziari	Euro	54.458
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	(3.022.959)
Risultato prima delle imposte	Euro	825.970
Imposte	Euro	7.242.608
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**(6.416.638)**

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standars Committee.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Per i contributi riferiti a contratti e convenzioni stipulate nel corso dell'anno, così come già fatto nel corso dello scorso esercizio, l'Istituto ha ritenuto opportuno esporre nella voce "opere e servizi in corso di esecuzione", valutate nel rispetto dei criteri previsti dal codice civile, l'ammontare dei contratti e delle convenzioni in corso alla data di chiusura dell'esercizio.

Il Collegio a tale proposito concorda sulle valutazioni e raccomanda una attenta ed ordinata gestione delle commesse .

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento , costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità .

Il Collegio richiama, inoltre, l'attenzione che anche per il corrente esercizio, per i contributi in conto capitale ricevuti, l'ente ha ritenuto, più correttamente attuare la c.d. sterilizzazione degli stessi, mediante la tecnica dei risconti passivi piuttosto, che attraverso variazioni del netto patrimoniale.

Per i contributi ricevuti negli esercizi precedenti, l'ente ha continuato ad utilizzare la riserva di patrimonio netto per ridurre l'impatto degli ammortamenti relativi alle opere di manutenzione straordinaria a fronte delle quali sono stati ricevuti i suddetti contributi.

Il Collegio rileva, inoltre, che non è stato effettuato alcun accantonamento per il rinnovo contrattuale dei dirigenti tutt'ora in fase di definizione.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha proceduto al controllo della tenuta della contabilità, dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione. Ha, inoltre, effettuato le periodiche verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice civile.

Sulla base di tali controlli non sono state rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari ed inoltre, sono state fornite le informazioni richieste, corrispondenti con i dati e le risultanze di bilancio, in guisa da fornire un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

A giudizio del Collegio, il sopramenzionato Rendiconto Generale per l'anno 2006, costituito dal Conto Consuntivo del bilancio (bilancio finanziario), dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa (bilancio economico-patrimoniale), corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Il Collegio, nel rappresentare la consistente riduzione del netto patrimoniale dovuta alla progressiva erosione dello stesso provocata dalle perdite degli esercizi precedenti, raccomanda gli amministratori di porre in essere ogni utile iniziativa volta a preservare l'intangibilità del fondo di dotazione.

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole alla sua approvazione, da parte delle Amministrazioni competenti.

Roma, 10 maggio 2007

Dott. Alessandro RIDOLFI — Presidente .....

Dott. Pierfrancesco LUPI — Componente .....

Dott. Angelo MENDITTO — Componente .....

SEZIONE 2

Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA

Situazione Amministrativa - Esercizio 2006

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita`

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				Euro	64.083.451,28
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	209.843.810,92		
	IN C/RESIDUI	Euro	32.193.156,26	Euro	242.036.967,18
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	181.985.268,30		
	IN C/RESIDUI	Euro	57.918.508,16	Euro	239.903.776,46
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	66.216.642,00
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	32.077.796,20		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	31.532.346,15	Euro	63.610.142,35
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	44.017.562,29		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	75.698.308,35	Euro	119.715.870,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	10.110.913,71

SERVIZI DI TESORERIA E DI CASSA GESTITI DALLA BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.

Roma 16/01/2007

AREA TERRITORIALE LAZIO
TESORERIA NUCLEO CONTROLLO

Spett.le
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'
Viale Regina Elena, 229
00161 ROMA

3737

Ci pregiamo rimetterVi il Quadro di Raccordo delle risultanze della Vs/ e della ns/ contabilità al **29/12/2006**

		CONTABILITA' DELL'ENTE	
		Dare Tesoriere	**Avere Tesoriere**
Fondo di cassa/Deficienza di cassa all'inizio dell'Esercizio, come da Conto finanziario a suo tempo trasmesso all'Ente			**22.346.377,54**
ammontare dei ruoli e mandati emessi	**180.804.718,96**		
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al tesoriere, come da elenco			**180.804.718,96**
ammontare dei ruoli e degli ordinativi di riscossione emessi	**99.852.830,58**		
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al tesoriere come da elenco		**99.852.830,58**	
			-
Totali parziali		**99.852.830,58**	**203.151.096,50**
sbilancio a pareggio.....		**103.298.265,92**	
totali a pareggio		**203.151.096,50**	**203.151.096,50**

	CONTABILITA' DEL TESORIERE	
	Dare Ente	**Avere Ente**
Contabilità Speciale c/o Tes.Prov. N. saldo in linea capitali, del c/n **200400** come da estr. c/Esercizio		**2.276.575,16**
ammontare dei mandati ineseguiti, e dei pagamenti da effettuare su mandati collettivi e su ruoli parzialmenti eseguiti, come da elenco	**9.601,01**	
ammontare degli ordinativi di riscossione ineseguiti e delle somme ancora da incassare su ordinativi e su ruoli parzialmente eseguiti,come da elenco		
RICH.MAND.	**-10.391.973,44**	
RICH.REV.		**- 115.957.213,51**
Totali parziali	**- 10.382.372,43**	**- 113.680.638,35**
sbilancio a pareggio.....		**103.298.265,92**
Totali a pareggio	**- 10.382.372,43**	**- 10.382.372,43**
pagamenti effettuati in attesa di mandato, come da elenco.....		
incassi effettuati in attesa di ordinativo, come da elenco.....		
somme respinte dai beneficiari, come da elenco		
titolo depositati a.....		

Vi preghiamo di volerci cortesemente restituire l'acclusa copia della presente, firmata, per benestare dai Funzionari autorizzati ad impegnare l'Ente(le stesse firme per l'emissione dei mandati di pagamento)

SERVIZI DI TESORERIA
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.
AREA TERRITORIALE LAZIO

SEZIONE 3

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2006

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2006

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 001											
	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)											
201	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)	93.820.221,79	93.615.017,00	,00	93.615.017,00	205.204,79	17.983.934,13	17.983.933,50	,00	17.983.933,50	,63	,00
Totale	CAPITOLO 001	93.820.221,79	93.615.017,00	,00	93.615.017,00	205.204,79	17.983.934,13	17.983.933,50	,00	17.983.933,50	,63	,00
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 006	2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 007											
207	ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
208	ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 010											
	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI											
222	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 012											
	ENTRATE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D LGS 3.2.97 N. 52)											
224	ENTRATE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D LGS 3.2.97 N. 52)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 013											
	ENTRATE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME											
220	ENTRATE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	154.937,00	154.937,00	,00	154.937,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 013	154.937,00	154.937,00	,00	154.937,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 014											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE L. 219 DEL 21.10.2005											
238	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE L. 219 DEL 21.10.2005	2.500.000,00	,00	2.500.000,00	2.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.500.000,00
Totale	CAPITOLO 014	2.500.000,00	,00	2.500.000,00	2.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.500.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
Totale	CATEGORIA 01	107.028.982,79	104.323.778,00	2.500.000,00	106.823.778,00	205.204,79	17.983.934,13	17.983.933,50	,00	17.983.933,50	,63	2.500.000,00
Totale	AGGREGATO 02	107.028.982,79	104.323.778,00	2.500.000,00	106.823.778,00	205.204,79	17.983.934,13	17.983.933,50	,00	17.983.933,50	,63	2.500.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI											
210	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI	4.500.000,00	2.605.930,35	2.283.926,62	4.889.856,97	-389.856,97	585.794,93	475.973,38	31.913,94	507.887,32	77.907,61	2.315.840,56
	Totale CAPITOLO 001	4.500.000,00	2.605.930,35	2.283.926,62	4.889.856,97	-389.856,97	585.794,93	475.973,38	31.913,94	507.887,32	77.907,61	2.315.840,56
	CAPITOLO 002											
	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"											
212	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"	1.500.000,00	41.838,18	370,39	42.208,57	1.457.791,43	1.905,55	1.834,00	65,87	1.899,87	5,68	436,26
	Totale CAPITOLO 002	1.500.000,00	41.838,18	370,39	42.208,57	1.457.791,43	1.905,55	1.834,00	65,87	1.899,87	5,68	436,26

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 003											
	ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI											
214	ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 004											
	"OVER HEAD" SULLE ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI											
217	"OVER HEAD" SULLE ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	4.400.000,00	1.443.297,96	1.153.546,92	2.596.844,88	1.803.155,12	936.419,64	338.074,62	541.548,77	879.623,39	56.796,25	1.695.095,69
Totale	CAPITOLO 004	4.400.000,00	1.443.297,96	1.153.546,92	2.596.844,88	1.803.155,12	936.419,64	338.074,62	541.548,77	879.623,39	56.796,25	1.695.095,69

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 005											
219	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	150.000,00	177.046,92	3.009,81	180.056,73	-30.056,73	11.921,80	11.893,29	,00	11.893,29	28,51	3.009,81
	Totale CAPITOLO 005	150.000,00	177.046,92	3.009,81	180.056,73	-30.056,73	11.921,80	11.893,29	,00	11.893,29	28,51	3.009,81
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM											
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	130.000,00	3.650,00	17.169,00	20.819,00	109.181,00	,00	,00	,00	,00	,00	17.169,00
	Totale CAPITOLO 006	130.000,00	3.650,00	17.169,00	20.819,00	109.181,00	,00	,00	,00	,00	,00	17.169,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 007											
	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO											
211	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	10.680.000,00	4.271.763,41	3.458.022,74	7.729.786,15	2.950.213,85	1.536.041,92	827.775,29	573.528,58	1.401.303,87	134.738,05	4.031.551,32
	CATEGORIA 03											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE											
213	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE	40.000,00	14.454,99	31.921,31	46.376,30	-6.376,30	59.291,59	21.086,08	2.510,80	23.596,88	35.694,71	34.432,11
	Totale CAPITOLO 001	40.000,00	14.454,99	31.921,31	46.376,30	-6.376,30	59.291,59	21.086,08	2.510,80	23.596,88	35.694,71	34.432,11
	Totale CATEGORIA 03	40.000,00	14.454,99	31.921,31	46.376,30	-6.376,30	59.291,59	21.086,08	2.510,80	23.596,88	35.694,71	34.432,11

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 04											
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE											
215	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE	2.500.000,00	1.379.896,12	393.523,87	1.773.419,99	726.580,01	572.368,11	56.717,12	344.929,76	401.646,88	170.721,23	738.453,63
	Totale CAPITOLO 001	2.500.000,00	1.379.896,12	393.523,87	1.773.419,99	726.580,01	572.368,11	56.717,12	344.929,76	401.646,88	170.721,23	738.453,63
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE PER IVA											
231	ENTRATE PER IVA	600.000,00	288.784,46	284.154,30	572.938,76	27.061,24	353.433,06	291.595,88	51.277,82	342.873,70	10.559,36	335.432,12
	Totale CAPITOLO 002	600.000,00	288.784,46	284.154,30	572.938,76	27.061,24	353.433,06	291.595,88	51.277,82	342.873,70	10.559,36	335.432,12
	Totale CATEGORIA 04	3.100.000,00	1.668.680,58	677.678,17	2.346.358,75	753.641,25	925.801,17	348.313,00	396.207,58	744.520,58	181.280,59	1.073.885,75
	Totale AGGREGATO 03	13.820.000,00	5.954.898,98	4.167.622,22	10.122.521,20	3.697.478,80	2.521.134,68	1.197.174,37	972.246,96	2.169.421,33	351.713,35	5.139.869,18
	Totale TITOLO 1	120.848.982,79	110.278.676,98	6.667.622,22	116.946.299,20	3.902.683,59	20.505.068,81	19.181.107,87	972.246,96	20.153.354,83	351.713,98	7.639.869,18

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 001											
203	ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)	30.530.000,00	25.305.000,00	975.000,00	26.280.000,00	4.250.000,00	3.090.000,00	,00	3.090.000,00	3.090.000,00	,00	4.065.000,00
Totale	CAPITOLO 001	30.530.000,00	25.305.000,00	975.000,00	26.280.000,00	4.250.000,00	3.090.000,00	,00	3.090.000,00	3.090.000,00	,00	4.065.000,00
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN											
202	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN	4.000.000,00	1.343.430,00	1.128.370,00	2.471.800,00	1.528.200,00	3.118.864,94	624.533,90	2.467.303,12	3.091.837,02	27.027,92	3.595.673,12
Totale	CAPITOLO 002	4.000.000,00	1.343.430,00	1.128.370,00	2.471.800,00	1.528.200,00	3.118.864,94	624.533,90	2.467.303,12	3.091.837,02	27.027,92	3.595.673,12

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 003											
	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS											
237	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS	4.437.656,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	229.156,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00
	Totale CAPITOLO 003	4.437.656,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	229.156,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00
	CAPITOLO 004											
	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)											
218	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)	,00	,00	,00	,00	,00	5.674.575,93	2.415.127,70	3.259.448,23	5.674.575,93	,00	3.259.448,23
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	5.674.575,93	2.415.127,70	3.259.448,23	5.674.575,93	,00	3.259.448,23

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 005											
	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA											
221	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30
	Totale CAPITOLO 005	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30
	CAPITOLO 007											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN											
233	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	10.000.000,00	10.000.000,00	,00	10.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	10.000.000,00	10.000.000,00	,00	10.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 008											
	ENTRATE PER IL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI											
209	ENTRATE PER IL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 009											
	ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.											
223	ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	1.050.631,60	36.151,98	1.014.479,62	1.050.631,60	,00	1.014.479,62
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	1.050.631,60	36.151,98	1.014.479,62	1.050.631,60	,00	1.014.479,62

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 010											
	ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE											
204	ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	922.200,00	283.500,00	105.000,00	388.500,00	533.700,00	2.534.616,67	1.118.116,50	1.416.500,17	2.534.616,67	,00	1.521.500,17
	Totale CAPITOLO 010	922.200,00	283.500,00	105.000,00	388.500,00	533.700,00	2.534.616,67	1.118.116,50	1.416.500,17	2.534.616,67	,00	1.521.500,17
	CAPITOLO 011											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON											
235	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON E ALLA RICERCA E SPERIMENTAZIONE DEL VACCINO PER HIV	7.109.998,19	,00	2.159.998,19	2.159.998,19	4.950.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.159.998,19
	Totale CAPITOLO 011	7.109.998,19	,00	2.159.998,19	2.159.998,19	4.950.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.159.998,19

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 012											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)											
236	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 013											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA4, L.388/00)											
205	ENTRATE RELATIVE AI PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L.388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	790.720,00	177.600,00	613.120,00	790.720,00	,00	613.120,00
Totale	CAPITOLO 013	,00	,00	,00	,00	,00	790.720,00	177.600,00	613.120,00	790.720,00	,00	613.120,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 014											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002											
239	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002	1.350.000,00	810.000,00	,00	810.000,00	540.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	1.350.000,00	810.000,00	,00	810.000,00	540.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 015											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002											
240	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002	15.900.000,00	12.720.000,00	3.180.000,00	15.900.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00
	Totale CAPITOLO 015	15.900.000,00	12.720.000,00	3.180.000,00	15.900.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00
	Totale CATEGORIA 01	74.249.854,19	50.461.930,00	11.756.868,19	62.218.798,19	12.031.056,00	18.403.983,44	4.371.530,08	14.005.425,44	18.376.955,52	27.027,92	25.762.293,63
	Totale AGGREGATO 02	74.249.854,19	50.461.930,00	11.756.868,19	62.218.798,19	12.031.056,00	18.403.983,44	4.371.530,08	14.005.425,44	18.376.955,52	27.027,92	25.762.293,63
	Totale TITOLO 2	74.249.854,19	50.461.930,00	11.756.868,19	62.218.798,19	12.031.056,00	18.403.983,44	4.371.530,08	14.005.425,44	18.376.955,52	27.027,92	25.762.293,63

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	CONTRIBUTI PER RICERCHE											
	CAPITOLO 001											
216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.346.679,58	8.640.518,31	16.984.713,59	25.625.231,90	1.721.447,68	30.092.569,33
Totale	CAPITOLO 001	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.346.679,58	8.640.518,31	16.984.713,59	25.625.231,90	1.721.447,68	30.092.569,33
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'											
230	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	,00	,00	,00	,00	,00	51.660,21	,00	51.660,21	51.660,21	,00	51.660,21
Totale	CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	51.660,21	,00	51.660,21	51.660,21	,00	51.660,21

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	CONTRIBUTI PER RICERCHE											
	CAPITOLO 004											
	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)											
232	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
Totale	CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
Totale	CATEGORIA 01	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.462.089,79	8.640.518,31	17.100.123,80	25.740.642,11	1.721.447,68	30.207.979,54
Totale	AGGREGATO 01	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.462.089,79	8.640.518,31	17.100.123,80	25.740.642,11	1.721.447,68	30.207.979,54
Totale	TITOLO 3	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.462.089,79	8.640.518,31	17.100.123,80	25.740.642,11	1.721.447,68	30.207.979,54

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE ERARIALI IRPEF											
226	RITENUTE ERARIALI IRPEF	23.500.000,00	21.154.781,91	,00	21.154.781,91	2.345.218,09	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	23.500.000,00	21.154.781,91	,00	21.154.781,91	2.345.218,09	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	23.500.000,00	21.154.781,91	,00	21.154.781,91	2.345.218,09	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CATEGORIA 02											
	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DEL LAVORATORE (RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI)											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE											
227	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE	11.500.000,00	10.573.394,81	,00	10.573.394,81	926.605,19	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	11.500.000,00	10.573.394,81	,00	10.573.394,81	926.605,19	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 02	11.500.000,00	10.573.394,81	,00	10.573.394,81	926.605,19	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 04											
	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI											
	CAPITOLO 001											
234	ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.000.000,00	1.706.649,35	,00	1.706.649,35	293.350,65	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	2.000.000,00	1.706.649,35	,00	1.706.649,35	293.350,65	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 04	2.000.000,00	1.706.649,35	,00	1.706.649,35	293.350,65	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 07											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA											
229	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	ENTRATA IVA											
228	ENTRATA IVA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 07	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	AGGREGATO 01	39.250.000,00	34.859.826,07	,00	34.859.826,07	4.390.173,93	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	TITOLO 4	39.250.000,00	34.859.826,07	,00	34.859.826,07	4.390.173,93	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	RIEPILOGO DEI TITOL											
	TITOLO 1	120.848.982,79	110.278.676,98	6.667.622,22	116.946.299,20	3.902.683,59	20.505.068,81	19.181.107,87	972.246,96	20.153.354,83	351.713,98	7.639.869,18
	TITOLO 2	74.249.854,19	50.461.930,00	11.756.868,19	62.218.798,19	12.031.056,00	18.403.983,44	4.371.530,08	14.005.425,44	18.376.955,52	27.027,92	25.762.293,63
	TITOLO 3	32.667.821,00	14.243.377,87	13.107.855,74	27.351.233,61	5.316.587,39	27.462.089,79	8.640.518,31	17.100.123,80	25.740.642,11	1.721.447,68	30.207.979,54
	TITOLO 4	39.250.000,00	34.859.826,07	,00	34.859.826,07	4.390.173,93	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	267.016.657,98	209.843.810,92	31.532.346,15	241.376.157,07	25.640.500,91	66.371.142,04	32.193.156,26	32.077.796,20	64.270.952,46	2.100.189,58	63.610.142,35

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	25.072.656,53				25.072.656,53						,00
	FONDO INIZIALE DI CASSA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		292.089.314,51	209.843.810,92	31.532.346,15	241.376.157,07	50.713.157,44	66.371.142,04	32.193.156,26	32.077.796,20	64.270.952,46	2.100.189,58	63.610.142,35

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2006

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2006

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.915,00	189.915,00	,00	189.915,00	,00	,73	,00	,00	,00	,73	,00
Totale	CAPITOLO 001	189.915,00	189.915,00	,00	189.915,00	,00	,73	,00	,00	,00	,73	,00
	CAPITOLO 002											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	166.000,00	165.319,57	,00	165.319,57	680,43	680,43	,00	,00	,00	680,43	,00
Totale	CAPITOLO 002	166.000,00	165.319,57	,00	165.319,57	680,43	680,43	,00	,00	,00	680,43	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 003											
	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO											
122	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO	628.739,50	357.197,89	89.917,03	447.114,92	181.624,58	120.626,72	120.626,72	,00	120.626,72	,00	89.917,03
Totale	CAPITOLO 003	628.739,50	357.197,89	89.917,03	447.114,92	181.624,58	120.626,72	120.626,72	,00	120.626,72	,00	89.917,03

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 004											
119	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE	34.861,14	33.333,36	42,40	33.375,76	1.485,38	,00	,00	,00	,00	,00	42,40
Totale	CAPITOLO 004	34.861,14	33.333,36	42,40	33.375,76	1.485,38	,00	,00	,00	,00	,00	42,40
Totale	CATEGORIA 01	1.019.515,64	745.765,82	89.959,43	835.725,25	183.790,39	121.307,88	120.626,72	,00	120.626,72	681,16	89.959,43

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 001											
	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE Più POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)											
101	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE Più POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)	63.275.550,58	63.224.512,88	,00	63.224.512,88	51.037,70	526,38	,00	,00	,00	526,38	,00
	Totale CAPITOLO 001	63.275.550,58	63.224.512,88	,00	63.224.512,88	51.037,70	526,38	,00	,00	,00	526,38	,00
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI											
102	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	41.244,00	10.458,25	30.785,75	41.244,00	,00	30.785,75	26.769,11	4.016,64	30.785,75	,00	34.802,39
	Totale CAPITOLO 002	41.244,00	10.458,25	30.785,75	41.244,00	,00	30.785,75	26.769,11	4.016,64	30.785,75	,00	34.802,39

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA											
108	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA	84.480,00	,00	84.480,00	84.480,00	,00	84.480,00	70.889,93	13.590,07	84.480,00	,00	98.070,07
	Totale CAPITOLO 003	84.480,00	,00	84.480,00	84.480,00	,00	84.480,00	70.889,93	13.590,07	84.480,00	,00	98.070,07
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI ; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI											
109	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	658.031,00	464.948,40	193.082,60	658.031,00	,00	127.299,76	105.782,34	,00	105.782,34	21.517,42	193.082,60
	Totale CAPITOLO 004	658.031,00	464.948,40	193.082,60	658.031,00	,00	127.299,76	105.782,34	,00	105.782,34	21.517,42	193.082,60

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 005											
107	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	4.994.944,00	4.962.890,98	,00	4.962.890,98	32.053,02	181.627,68	,00	,00	,00	181.627,68	,00
Totale	CAPITOLO 005	4.994.944,00	4.962.890,98	,00	4.962.890,98	32.053,02	181.627,68	,00	,00	,00	181.627,68	,00
	CAPITOLO 006											
116	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	7.440.774,00	7.380.540,82	,00	7.380.540,82	60.233,18	48.569,65	,00	,00	,00	48.569,65	,00
Totale	CAPITOLO 006	7.440.774,00	7.380.540,82	,00	7.380.540,82	60.233,18	48.569,65	,00	,00	,00	48.569,65	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 007											
118	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L.401/00	1.854.172,00	693.010,77	269.199,52	962.210,29	891.961,71	145.383,30	145.383,30	,00	145.383,30	,00	269.199,52
	Totale CAPITOLO 007	1.854.172,00	693.010,77	269.199,52	962.210,29	891.961,71	145.383,30	145.383,30	,00	145.383,30	,00	269.199,52
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA											
112	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA	20.000,00	4.500,00	,00	4.500,00	15.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	20.000,00	4.500,00	,00	4.500,00	15.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE											
106	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	3.758.599,00	2.418.753,77	1.085.438,23	3.504.192,00	254.407,00	604.560,56	567.063,42	37.497,14	604.560,56	,00	1.122.935,37
Totale	CAPITOLO 010	3.758.599,00	2.418.753,77	1.085.438,23	3.504.192,00	254.407,00	604.560,56	567.063,42	37.497,14	604.560,56	,00	1.122.935,37
	CAPITOLO 012											
	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388											
117	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388	3.507.159,00	1.498.881,15	2.008.277,85	3.507.159,00	,00	3.393.742,97	3.390.716,97	,00	3.390.716,97	3.026,00	2.008.277,85
Totale	CAPITOLO 012	3.507.159,00	1.498.881,15	2.008.277,85	3.507.159,00	,00	3.393.742,97	3.390.716,97	,00	3.390.716,97	3.026,00	2.008.277,85
	CAPITOLO 013											
	SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' C.E.											
157	SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E.	95.000,00	67.536,48	27.463,52	95.000,00	,00	14.080,00	14.080,00	,00	14.080,00	,00	27.463,52
Totale	CAPITOLO 013	95.000,00	67.536,48	27.463,52	95.000,00	,00	14.080,00	14.080,00	,00	14.080,00	,00	27.463,52

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 014											
	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO											
160	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO	10.000,00	6.485,19	,00	6.485,19	3.514,81	1.513,32	1.513,32	,00	1.513,32	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	10.000,00	6.485,19	,00	6.485,19	3.514,81	1.513,32	1.513,32	,00	1.513,32	,00	,00
	CAPITOLO 015											
	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE											
161	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE	51.000,00	13.825,00	,00	13.825,00	37.175,00	15.000,00	6.865,00	,00	6.865,00	8.135,00	,00
	Totale CAPITOLO 015	51.000,00	13.825,00	,00	13.825,00	37.175,00	15.000,00	6.865,00	,00	6.865,00	8.135,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 016											
	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO											
162	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	1.869.113,00	1.196.418,25	153.563,70	1.349.981,95	519.131,05	273.115,69	273.115,69	,00	273.115,69	,00	153.563,70
Totale	CAPITOLO 016	1.869.113,00	1.196.418,25	153.563,70	1.349.981,95	519.131,05	273.115,69	273.115,69	,00	273.115,69	,00	153.563,70
	CAPITOLO 017											
	SPESE PER CORSI, AGGIORN. ED ADDESTR., DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI E REL. SPESE PER MISSIONI E ACQUISTO DI ATTREZ. E MATER. DIDATTICO											
123	SPESE PER CORSI, AGGIORNAMENTO ED ADDESTRAMENTO, DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI DIVERSE DALL'ISS E RELATIVE SPESE PER MISSIONI E PER L'ACQUISTO DI ATTREZZAT. E MATER. DIDATTICO	500.000,00	300.618,88	108.801,97	409.420,85	90.579,15	103.749,92	82.039,05	10.740,20	92.779,25	10.970,67	119.542,17
Totale	CAPITOLO 017	500.000,00	300.618,88	108.801,97	409.420,85	90.579,15	103.749,92	82.039,05	10.740,20	92.779,25	10.970,67	119.542,17

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 018											
	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94											
114	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94	50.000,00	8.733,92	7.880,76	16.614,68	33.385,32	12.166,40	10.822,48	,00	10.822,48	1.343,92	7.880,76
Totale	CAPITOLO 018	50.000,00	8.733,92	7.880,76	16.614,68	33.385,32	12.166,40	10.822,48	,00	10.822,48	1.343,92	7.880,76
Totale	CATEGORIA 02	88.210.066,58	82.252.114,74	3.968.973,90	86.221.088,64	1.988.977,94	5.036.601,38	4.695.040,61	65.844,05	4.760.884,66	275.716,72	4.034.817,95
	CATEGORIA 03											
	MISSIONI											
	CAPITOLO 001											
	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO											
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	619.000,00	425.370,12	44.930,22	470.300,34	148.699,66	50.052,26	27.378,65	,00	27.378,65	22.673,61	44.930,22
Totale	CAPITOLO 001	619.000,00	425.370,12	44.930,22	470.300,34	148.699,66	50.052,26	27.378,65	,00	27.378,65	22.673,61	44.930,22
Totale	CATEGORIA 03	619.000,00	425.370,12	44.930,22	470.300,34	148.699,66	50.052,26	27.378,65	,00	27.378,65	22.673,61	44.930,22

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 04											
	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI											
110	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI	25.277.059,75	25.258.051,22	2.958,20	25.261.009,42	16.050,33	1.151.831,61	1.138.969,96	,00	1.138.969,96	12.861,65	2.958,20
	Totale CAPITOLO 001	25.277.059,75	25.258.051,22	2.958,20	25.261.009,42	16.050,33	1.151.831,61	1.138.969,96	,00	1.138.969,96	12.861,65	2.958,20
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL											
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL	50.000,00	13.605,29	,00	13.605,29	36.394,71	1.981,07	1.981,07	,00	1.981,07	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	50.000,00	13.605,29	,00	13.605,29	36.394,71	1.981,07	1.981,07	,00	1.981,07	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	25.327.059,75	25.271.656,51	2.958,20	25.274.614,71	52.445,04	1.153.812,68	1.140.951,03	,00	1.140.951,03	12.861,65	2.958,20

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE											
127	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE	505.000,00	503.440,73	1.559,27	505.000,00	,00	25.984,91	25.471,94	512,97	25.984,91	,00	2.072,24
Totale	CAPITOLO 002	505.000,00	503.440,73	1.559,27	505.000,00	,00	25.984,91	25.471,94	512,97	25.984,91	,00	2.072,24
	CAPITOLO 003											
	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE											
128	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	200.000,00	162.537,28	37.400,48	199.937,76	62,24	92.288,50	70.553,08	21.735,40	92.288,48	,02	59.135,88
Totale	CAPITOLO 003	200.000,00	162.537,28	37.400,48	199.937,76	62,24	92.288,50	70.553,08	21.735,40	92.288,48	,02	59.135,88
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	8.071.000,00	6.562.762,49	1.508.032,31	8.070.794,80	205,20	2.046.521,50	1.851.424,29	170.623,42	2.022.047,71	24.473,79	1.678.655,73
Totale	CAPITOLO 004	8.071.000,00	6.562.762,49	1.508.032,31	8.070.794,80	205,20	2.046.521,50	1.851.424,29	170.623,42	2.022.047,71	24.473,79	1.678.655,73

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 006											
131	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE	315.000,00	133.387,06	73.433,72	206.820,78	108.179,22	267.573,60	156.453,86	2.098,37	158.552,23	109.021,37	75.532,09
	Totale CAPITOLO 006	315.000,00	133.387,06	73.433,72	206.820,78	108.179,22	267.573,60	156.453,86	2.098,37	158.552,23	109.021,37	75.532,09
	CAPITOLO 007											
	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	12.200,00	1.685,00	,00	1.685,00	10.515,00	3.248,00	3.248,00	,00	3.248,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	12.200,00	1.685,00	,00	1.685,00	10.515,00	3.248,00	3.248,00	,00	3.248,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS 626/94											
137	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS. 626/94	400.000,00	229.232,72	170.703,11	399.935,83	64,17	570.705,88	462.778,28	93.906,82	556.685,10	14.020,78	264.609,93
Totale	CAPITOLO 008	400.000,00	229.232,72	170.703,11	399.935,83	64,17	570.705,88	462.778,28	93.906,82	556.685,10	14.020,78	264.609,93
	CAPITOLO 009											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	1.534,64	,00	,00	,00	1.534,64	,00
Totale	CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	1.534,64	,00	,00	,00	1.534,64	,00
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA											
150	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA	100.000,00	85.877,86	,00	85.877,86	14.122,14	4.589,48	4.212,00	,00	4.212,00	377,48	,00
Totale	CAPITOLO 010	100.000,00	85.877,86	,00	85.877,86	14.122,14	4.589,48	4.212,00	,00	4.212,00	377,48	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 012											
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	87.480,00	20.911,44	66.568,56	87.480,00	,00	100.511,60	66.955,10	18.713,69	85.668,79	14.842,81	85.282,25
Totale	CAPITOLO 012	87.480,00	20.911,44	66.568,56	87.480,00	,00	100.511,60	66.955,10	18.713,69	85.668,79	14.842,81	85.282,25

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 013											
154	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE REL. A CORSI E CONVEGNI	2.000,00	540,00	1.440,75	1.980,75	19,25	4.832,48	2.742,76	2.083,00	4.825,76	6,72	3.523,75
	Totale CAPITOLO 013	2.000,00	540,00	1.440,75	1.980,75	19,25	4.832,48	2.742,76	2.083,00	4.825,76	6,72	3.523,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 015											
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	24.900,00	24.661,94	210,00	24.871,94	28,06	100,10	91,30	,00	91,30	8,80	210,00
	Totale CAPITOLO 015	24.900,00	24.661,94	210,00	24.871,94	28,06	100,10	91,30	,00	91,30	8,80	210,00
	CAPITOLO 016											
	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE											
165	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE	42.000,00	40.255,13	185,39	40.440,52	1.559,48	,00	,00	,00	,00	,00	185,39
	Totale CAPITOLO 016	42.000,00	40.255,13	185,39	40.440,52	1.559,48	,00	,00	,00	,00	,00	185,39
	Totale CATEGORIA 05	9.759.580,00	7.765.291,65	1.859.533,59	9.624.825,24	134.754,76	3.117.890,69	2.643.930,61	309.673,67	2.953.604,28	164.286,41	2.169.207,26

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 06											
	DIFFUSIONE SCIENTIFICA											
	CAPITOLO 001											
125	SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE, SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	2.300.000,00	2.016.881,59	283.118,41	2.300.000,00	,00	794.468,54	696.121,15	98.299,37	794.420,52	48,02	381.417,78
	Totale CAPITOLO 001	2.300.000,00	2.016.881,59	283.118,41	2.300.000,00	,00	794.468,54	696.121,15	98.299,37	794.420,52	48,02	381.417,78
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI											
133	SPESE PER BREVETTI E MARCHI	30.000,00	29.769,84	229,83	29.999,67	,33	4.022,51	3.193,12	829,39	4.022,51	,00	1.059,22
	Totale CAPITOLO 002	30.000,00	29.769,84	229,83	29.999,67	,33	4.022,51	3.193,12	829,39	4.022,51	,00	1.059,22
	Totale CATEGORIA 06	2.330.000,00	2.046.651,43	283.348,24	2.329.999,67	,33	798.491,05	699.314,27	99.128,76	798.443,03	48,02	382.477,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
	TITOLO 1										
	SPESE CORRENTI										
	AGGREGATO 01										
	FUNZIONAMENTO										
	CATEGORIA 07										
	DOCUMENTAZIONE										
	CAPITOLO 001										
126	SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA	150.000,00	24.601,70	123.440,39	148.042,09	1.957,91	139.049,00	91.081,10	25.377,61	116.458,71	22.590,29	148.818,00
	Totale CAPITOLO 001	150.000,00	24.601,70	123.440,39	148.042,09	1.957,91	139.049,00	91.081,10	25.377,61	116.458,71	22.590,29	148.818,00
	CAPITOLO 002										
	SPESE PER TRASMISSIONE DATI										
135	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	100.000,00	73.796,82	26.203,18	100.000,00	,00	69.982,37	11.807,92	38.896,45	50.704,37	19.278,00	65.099,63
	Totale CAPITOLO 002	100.000,00	73.796,82	26.203,18	100.000,00	,00	69.982,37	11.807,92	38.896,45	50.704,37	19.278,00	65.099,63
	Totale CATEGORIA 07	250.000,00	98.398,52	149.643,57	248.042,09	1.957,91	209.031,37	102.889,02	64.274,06	167.163,08	41.868,29	213.917,63

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 08											
	CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI E SANGUE											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.053.824,00	1.768.421,60	285.402,40	2.053.824,00	,00	1.223.030,94	1.072.115,66	56.052,60	1.128.168,26	94.862,68	341.455,00
	Totale CAPITOLO 001	2.053.824,00	1.768.421,60	285.402,40	2.053.824,00	,00	1.223.030,94	1.072.115,66	56.052,60	1.128.168,26	94.862,68	341.455,00
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE											
143	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.000.000,00
	Totale CAPITOLO 002	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.000.000,00
	Totale CATEGORIA 08	4.053.824,00	1.768.421,60	2.285.402,40	4.053.824,00	,00	1.223.030,94	1.072.115,66	56.052,60	1.128.168,26	94.862,68	2.341.455,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 09											
	RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
156	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	150.000,00	129.552,59	20.447,41	150.000,00	,00	26.543,60	26.543,60	,00	26.543,60	,00	20.447,41
	Totale CAPITOLO 001	150.000,00	129.552,59	20.447,41	150.000,00	,00	26.543,60	26.543,60	,00	26.543,60	,00	20.447,41
	Totale CATEGORIA 09	150.000,00	129.552,59	20.447,41	150.000,00	,00	26.543,60	26.543,60	,00	26.543,60	,00	20.447,41

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 10											
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA											
140	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA	300.000,00	,00	,00	,00	300.000,00	232.633,63	5.688,30	171.584,42	177.272,72	55.360,91	171.584,42
	Totale CAPITOLO 002	300.000,00	,00	,00	,00	300.000,00	232.633,63	5.688,30	171.584,42	177.272,72	55.360,91	171.584,42
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS											
124	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	1.582,84	,00	,00	,00	1.582,84	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	1.582,84	,00	,00	,00	1.582,84	,00
	Totale CATEGORIA 10	300.000,00	,00	,00	,00	300.000,00	234.216,47	5.688,30	171.584,42	177.272,72	56.943,75	171.584,42

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 11											
	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI											
	CAPITOLO 001											
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA	2.655.000,00	2.109.790,53	543.939,43	2.653.729,96	1.270,04	1.262.282,59	1.023.661,76	131.758,24	1.155.420,00	106.862,59	675.697,67
	Totale CAPITOLO 001	2.655.000,00	2.109.790,53	543.939,43	2.653.729,96	1.270,04	1.262.282,59	1.023.661,76	131.758,24	1.155.420,00	106.862,59	675.697,67
	Totale CATEGORIA 11	2.655.000,00	2.109.790,53	543.939,43	2.653.729,96	1.270,04	1.262.282,59	1.023.661,76	131.758,24	1.155.420,00	106.862,59	675.697,67
	Totale AGGREGATO 01	134.674.045,97	122.613.013,51	9.249.136,39	131.862.149,90	2.811.896,07	13.233.260,91	11.558.140,23	898.315,80	12.456.456,03	776.804,88	10.147.452,19

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 002											
158	SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	333.120,77	98.435,16	234.685,61	333.120,77	,00	234.685,61
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	333.120,77	98.435,16	234.685,61	333.120,77	,00	234.685,61

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME											
121	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	726.774,00	99.049,91	627.724,09	726.774,00	,00	79.121,64	69.378,02	9.281,60	78.659,62	462,02	637.005,69
Totale	CAPITOLO 004	726.774,00	99.049,91	627.724,09	726.774,00	,00	79.121,64	69.378,02	9.281,60	78.659,62	462,02	637.005,69
Totale	CATEGORIA 01	726.774,00	99.049,91	627.724,09	726.774,00	,00	413.242,41	167.813,18	243.967,21	411.780,39	462,02	871.691,30

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DOVUTE PER IRAP											
103	SOMME DOVUTE PER IRAP	7.017.178,65	6.815.074,65	91.935,64	6.907.010,29	110.168,36	437.661,88	372.570,67	4.000,19	376.570,86	61.091,02	95.935,83
Totale	CAPITOLO 001	7.017.178,65	6.815.074,65	91.935,64	6.907.010,29	110.168,36	437.661,88	372.570,67	4.000,19	376.570,86	61.091,02	95.935,83
	CAPITOLO 002											
	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA											
155	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA	600.000,00	336.451,69	20.091,69	356.543,38	243.456,62	159.619,64	159.286,14	161,50	159.447,64	172,00	20.253,19
Totale	CAPITOLO 002	600.000,00	336.451,69	20.091,69	356.543,38	243.456,62	159.619,64	159.286,14	161,50	159.447,64	172,00	20.253,19
	CAPITOLO 003											
	SOMME DOVUTE PER ICI (EURO)											
183	SOMME DOVUTE PER ICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 004											
	SOMME DOVUTE PER IRES											
186	SOMME DOVUTE PER IRES	85.000,00	,00	,00	,00	85.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	85.000,00	,00	,00	,00	85.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	7.702.178,65	7.151.526,34	112.027,33	7.263.553,67	438.624,98	597.281,52	531.856,81	4.161,69	536.018,50	61.263,02	116.189,02
	CATEGORIA 05											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA											
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	72.000,00	71.452,30	,00	71.452,30	547,70	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	72.000,00	71.452,30	,00	71.452,30	547,70	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 05	72.000,00	71.452,30	,00	71.452,30	547,70	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI											
180	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	34.597,50	28.617,11	,00	28.617,11	5.980,39	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	34.597,50	28.617,11	,00	28.617,11	5.980,39	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE											
181	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	58.403,27	,00	,00	,00	58.403,27	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	58.403,27	,00	,00	,00	58.403,27	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000											
182	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000	7.678.818,31	,00	,00	,00	7.678.818,31	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	7.678.818,31	,00	,00	,00	7.678.818,31	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 004											
	FONDO PER MAGGIORI SPESE											
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE	100.000,00	,00	,00	,00	100.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	100.000,00	,00	,00	,00	100.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 005											
	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI											
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	,03	,00	,00	,00	,03	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 005	,03	,00	,00	,00	,03	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 007											
	FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00											
187	FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00)	,29	,00	,00	,00	,29	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	,29	,00	,00	,00	,29	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
	TITOLO 1										
	SPESE CORRENTI										
	AGGREGATO 02										
	INTERVENTI DIVERSI										
	CATEGORIA 06										
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
	CAPITOLO 008										
188	FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002	1.155.018,67	1.155.018,67	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	1.155.018,67	1.155.018,67	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 06	9.026.838,07	1.183.635,78	,00	1.183.635,78	7.843.202,29	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 02	17.527.790,72	8.505.664,33	739.751,42	9.245.415,75	8.282.374,97	1.009.523,93	699.669,99	248.128,90	947.798,89	61.725,04
	Totale TITOLO 1	152.201.836,69	131.118.677,84	9.988.887,81	141.107.565,65	11.094.271,04	14.242.784,84	12.257.810,22	1.146.444,70	13.404.254,92	838.529,92

											11.135.332,51

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 001											
502	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN	3.430.000,00	155.848,34	2.077.351,66	2.233.200,00	1.196.800,00	4.399.723,36	2.325.538,72	1.973.627,35	4.299.166,07	100.557,29	4.050.979,01
	Totale CAPITOLO 001	3.430.000,00	155.848,34	2.077.351,66	2.233.200,00	1.196.800,00	4.399.723,36	2.325.538,72	1.973.627,35	4.299.166,07	100.557,29	4.050.979,01
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI											
505	SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI	4.286.990,33	34.777,63	2.212,70	36.990,33	4.250.000,00	230.251,53	124.909,36	103.706,62	228.615,98	1.635,55	105.919,32
	Totale CAPITOLO 003	4.286.990,33	34.777,63	2.212,70	36.990,33	4.250.000,00	230.251,53	124.909,36	103.706,62	228.615,98	1.635,55	105.919,32

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 004											
506	AIDS: SPESE PER PROGRAMMI E PROGETTI RELATIVI ALLA LOTTA E LA PREVENZIONE DELLE INFEZIONI DA HIV E DELLE SINDROMI CORRELATE, IVI COMPR. LE SPESE PER RILEVAMENTI E RICERCHE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITAT, COMMISSIONI, NONCHE' PER L'ORGANIZZAZIONE DI	767.710,93	763.099,73	4.611,20	767.710,93	,00	355.658,89	164.386,59	190.971,10	355.357,69	301,20	195.582,30
	Totale CAPITOLO 004	767.710,93	763.099,73	4.611,20	767.710,93	,00	355.658,89	164.386,59	190.971,10	355.357,69	301,20	195.582,30
	CAPITOLO 005											
	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV											
507	SPESE PER SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	6.059.998,19	,00	1.109.998,19	1.109.998,19	4.950.000,00	2.241.344,21	1.812.296,52	429.047,69	2.241.344,21	,00	1.539.045,88
	Totale CAPITOLO 005	6.059.998,19	,00	1.109.998,19	1.109.998,19	4.950.000,00	2.241.344,21	1.812.296,52	429.047,69	2.241.344,21	,00	1.539.045,88

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 006											
512	SPESE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)	,00	,00	,00	,00	,00	162.153,62	146.164,65	2.102,88	148.267,53	13.886,09	2.102,88
	Totale CAPITOLO 006	,00	,00	,00	,00	,00	162.153,62	146.164,65	2.102,88	148.267,53	13.886,09	2.102,88
	CAPITOLO 007											
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE											
513	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	1.150.450,00	335.586,26	281.163,74	616.750,00	533.700,00	3.288.863,93	1.961.591,94	1.327.271,99	3.288.863,93	,00	1.608.435,73
	Totale CAPITOLO 007	1.150.450,00	335.586,26	281.163,74	616.750,00	533.700,00	3.288.863,93	1.961.591,94	1.327.271,99	3.288.863,93	,00	1.608.435,73

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 008											
515	SPESE RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI	,00	,00	,00	,00	,00	1.486.664,97	1.045.446,39	441.218,58	1.486.664,97	,00	441.218,58
	Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	1.486.664,97	1.045.446,39	441.218,58	1.486.664,97	,00	441.218,58
	CAPITOLO 009											
	SPESE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI											
516	SPESE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	154.835,01	149.866,65	4.495,45	154.362,10	472,91	4.495,45
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	154.835,01	149.866,65	4.495,45	154.362,10	472,91	4.495,45

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 010											
	SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.											
517	SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD	,00	,00	,00	,00	,00	609.514,02	415.341,44	193.344,57	608.686,01	828,01	193.344,57
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	609.514,02	415.341,44	193.344,57	608.686,01	828,01	193.344,57
	CAPITOLO 011											
	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA											
524	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	8.000.000,00	1.503.090,58	4.493.400,60	5.996.491,18	2.003.508,82	2.782.265,26	2.425.965,18	298.198,64	2.724.163,82	58.101,44	4.791.599,24
	Totale CAPITOLO 011	8.000.000,00	1.503.090,58	4.493.400,60	5.996.491,18	2.003.508,82	2.782.265,26	2.425.965,18	298.198,64	2.724.163,82	58.101,44	4.791.599,24

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 012											
	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY											
540	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY	,00	,00	,00	,00	,00	526.830,81	526.604,08	226,20	526.830,28	,53	226,20
Totale	CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	526.830,81	526.604,08	226,20	526.830,28	,53	226,20
	CAPITOLO 013											
	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB											
541	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA DI CREUTZFELDT-JAKOB	100.000,00	42.688,42	57.311,58	100.000,00	,00	420,10	370,50	49,60	420,10	,00	57.361,18
Totale	CAPITOLO 013	100.000,00	42.688,42	57.311,58	100.000,00	,00	420,10	370,50	49,60	420,10	,00	57.361,18
	CAPITOLO 014											
	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO											
542	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 014	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 015											
526	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003	6.510.150,00	45.562,75	6.464.587,25	6.510.150,00	,00	2.534.859,06	1.146.063,26	1.388.795,80	2.534.859,06	,00	7.853.383,05
	Totale CAPITOLO 015	6.510.150,00	45.562,75	6.464.587,25	6.510.150,00	,00	2.534.859,06	1.146.063,26	1.388.795,80	2.534.859,06	,00	7.853.383,05
	CAPITOLO 016											
527	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	10.850.250,00	,00	10.850.250,00	10.850.250,00	,00	7.782.579,64	2.059.015,48	5.723.564,16	7.782.579,64	,00	16.573.814,16
	Totale CAPITOLO 016	10.850.250,00	,00	10.850.250,00	10.850.250,00	,00	7.782.579,64	2.059.015,48	5.723.564,16	7.782.579,64	,00	16.573.814,16

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 017											
528	SPESE PER PROGETTO MALATTIE INFETTIVE DI GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI POSSIBILE UTILIZZO COME ARMI NON CONVENZIONALI - PROBLEMI DI SALUTE PUBBLICA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	4.340.100,00	951.624,14	3.388.475,86	4.340.100,00	,00	758.813,65	394.492,72	364.320,93	758.813,65	,00	3.752.796,79
	Totale CAPITOLO 017	4.340.100,00	951.624,14	3.388.475,86	4.340.100,00	,00	758.813,65	394.492,72	364.320,93	758.813,65	,00	3.752.796,79
	CAPITOLO 018											
529	PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	3.898.645,08	2.047.773,23	1.850.871,85	3.898.645,08	,00	1.850.871,85
	Totale CAPITOLO 018	,00	,00	,00	,00	,00	3.898.645,08	2.047.773,23	1.850.871,85	3.898.645,08	,00	1.850.871,85

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 019											
530	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU	,00	,00	,00	,00	,00	4.856.446,66	1.803.991,58	3.052.455,08	4.856.446,66	,00	3.052.455,08
	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE ISS-NIH											
Totale	CAPITOLO 019	,00	,00	,00	,00	,00	4.856.446,66	1.803.991,58	3.052.455,08	4.856.446,66	,00	3.052.455,08

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 020											
531	PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ E NATIONAL ISTITUTE OF HEALTH	,00	,00	,00	,00	,00	3.500.000,00	201.343,32	3.298.656,68	3.500.000,00	,00	3.298.656,68
	Totale CAPITOLO 020	,00	,00	,00	,00	,00	3.500.000,00	201.343,32	3.298.656,68	3.500.000,00	,00	3.298.656,68
	CAPITOLO 021											
501	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)	2.341.351,37	96.000,00	2.245.351,37	2.341.351,37	,00	3.276.849,08	2.383.197,66	893.651,42	3.276.849,08	,00	3.139.002,79
	Totale CAPITOLO 021	2.341.351,37	96.000,00	2.245.351,37	2.341.351,37	,00	3.276.849,08	2.383.197,66	893.651,42	3.276.849,08	,00	3.139.002,79

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 022											
503	SPESE PER PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART.92, COMMA 4, L. 388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	1.567.639,40	579.522,48	988.116,92	1.567.639,40	,00	988.116,92
Totale	CAPITOLO 022	,00	,00	,00	,00	,00	1.567.639,40	579.522,48	988.116,92	1.567.639,40	,00	988.116,92
	CAPITOLO 024											
533	SPES PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002	13.515.000,00	6.672.141,28	6.842.858,72	13.515.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.842.858,72
Totale	CAPITOLO 024	13.515.000,00	6.672.141,28	6.842.858,72	13.515.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.842.858,72

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 025											
	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002											
534	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002	1.080.000,00	414.671,40	257.328,60	672.000,00	408.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	257.328,60
	Totale CAPITOLO 025	1.080.000,00	414.671,40	257.328,60	672.000,00	408.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	257.328,60
	Totale CATEGORIA 01	62.432.000,82	11.015.090,53	38.074.901,47	49.089.992,00	13.342.008,82	44.414.358,28	21.713.881,75	22.524.693,51	44.238.575,26	175.783,02	60.599.594,98
	CATEGORIA 02											
	INFORMATICA											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)											
514	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	1.100.000,00	897.231,35	202.604,63	1.099.835,98	164,02	460.709,90	240.811,17	219.217,01	460.028,18	681,72	421.821,64
	Totale CAPITOLO 001	1.100.000,00	897.231,35	202.604,63	1.099.835,98	164,02	460.709,90	240.811,17	219.217,01	460.028,18	681,72	421.821,64
	Totale CATEGORIA 02	1.100.000,00	897.231,35	202.604,63	1.099.835,98	164,02	460.709,90	240.811,17	219.217,01	460.028,18	681,72	421.821,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 03											
	ACQUISTI IMMOBILI											
	CAPITOLO 001											
509	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPRENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	2.842.351,84	1.311.288,57	1.531.063,27	2.842.351,84	,00	1.531.063,27
Totale	CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	2.842.351,84	1.311.288,57	1.531.063,27	2.842.351,84	,00	1.531.063,27
Totale	CATEGORIA 03	,00	,00	,00	,00	,00	2.842.351,84	1.311.288,57	1.531.063,27	2.842.351,84	,00	1.531.063,27

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 04											
	ACQUISTI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E SCIENTIFICHE											
	CAPITOLO 001											
	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA											
504	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 04	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 05											
	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)											
511	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)	,00	,00	,00	,00	,00	2.969.300,11	2.910.441,75	58.858,36	2.969.300,11	,00	58.858,36
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	2.969.300,11	2.910.441,75	58.858,36	2.969.300,11	,00	58.858,36
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE											
510	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE	4.437.656,00	34.824,00	4.173.676,00	4.208.500,00	229.156,00	3.184.318,91	495.894,50	2.688.424,41	3.184.318,91	,00	6.862.100,41
	Totale CAPITOLO 003	4.437.656,00	34.824,00	4.173.676,00	4.208.500,00	229.156,00	3.184.318,91	495.894,50	2.688.424,41	3.184.318,91	,00	6.862.100,41
	Totale CATEGORIA 05	4.437.656,00	34.824,00	4.173.676,00	4.208.500,00	229.156,00	6.153.619,02	3.406.336,25	2.747.282,77	6.153.619,02	,00	6.920.958,77
	Totale AGGREGATO 01	67.969.656,82	11.947.145,88	42.451.182,10	54.398.327,98	13.571.328,84	53.871.039,04	26.672.317,74	27.022.256,56	53.694.574,30	176.464,74	69.473.438,66
	Totale TITOLO 2	67.969.656,82	11.947.145,88	42.451.182,10	54.398.327,98	13.571.328,84	53.871.039,04	26.672.317,74	27.022.256,56	53.694.574,30	176.464,74	69.473.438,66

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CAPITOLO 001											
508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.056.039,18	14.952.958,39	15.680.651,16	30.633.609,55	2.422.429,63	34.913.207,14
	Totale CAPITOLO 001	32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.056.039,18	14.952.958,39	15.680.651,16	30.633.609,55	2.422.429,63	34.913.207,14
	CAPITOLO 002											
521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	,00	,00	,00	,00	,00	314.787,69	197.359,90	108.985,87	306.345,77	8.441,92	108.985,87
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	314.787,69	197.359,90	108.985,87	306.345,77	8.441,92	108.985,87

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CAPITOLO 004											
523	SPESE A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,03	,00	59.224,00	59.224,00	,03	59.224,00
Totale	CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,03	,00	59.224,00	59.224,00	,03	59.224,00
Totale	CATEGORIA 01	32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.430.050,90	15.150.318,29	15.848.861,03	30.999.179,32	2.430.871,58	35.081.417,01
Totale	AGGREGATO 01	32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.430.050,90	15.150.318,29	15.848.861,03	30.999.179,32	2.430.871,58	35.081.417,01
Totale	TITOLO 3	32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.430.050,90	15.150.318,29	15.848.861,03	30.999.179,32	2.430.871,58	35.081.417,01

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	IRPEF											
518	IRPEF	23.500.000,00	18.375.873,13	2.778.908,78	21.154.781,91	2.345.218,09	2.553.370,49	2.553.370,49	,00	2.553.370,49	,00	2.778.908,78
	Totale CAPITOLO 001	23.500.000,00	18.375.873,13	2.778.908,78	21.154.781,91	2.345.218,09	2.553.370,49	2.553.370,49	,00	2.553.370,49	,00	2.778.908,78
	Totale CATEGORIA 01	23.500.000,00	18.375.873,13	2.778.908,78	21.154.781,91	2.345.218,09	2.553.370,49	2.553.370,49	,00	2.553.370,49	,00	2.778.908,78
	CATEGORIA 02											
	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI											
519	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	11.500.000,00	9.422.928,50	1.150.466,31	10.573.394,81	926.605,19	1.188.065,07	1.188.065,07	,00	1.188.065,07	,00	1.150.466,31
	Totale CAPITOLO 001	11.500.000,00	9.422.928,50	1.150.466,31	10.573.394,81	926.605,19	1.188.065,07	1.188.065,07	,00	1.188.065,07	,00	1.150.466,31
	Totale CATEGORIA 02	11.500.000,00	9.422.928,50	1.150.466,31	10.573.394,81	926.605,19	1.188.065,07	1.188.065,07	,00	1.188.065,07	,00	1.150.466,31

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 04											
	TRATTENUTE PER CONTO TERZI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)											
525	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.000.000,00	1.610.341,98	96.307,37	1.706.649,35	293.350,65	96.626,45	96.626,35	,00	96.626,35	,10	96.307,37
	Totale CAPITOLO 001	2.000.000,00	1.610.341,98	96.307,37	1.706.649,35	293.350,65	96.626,45	96.626,35	,00	96.626,35	,10	96.307,37
	Totale CATEGORIA 04	2.000.000,00	1.610.341,98	96.307,37	1.706.649,35	293.350,65	96.626,45	96.626,35	,00	96.626,35	,10	96.307,37
	CATEGORIA 05											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE											
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 05	2.250.000,00	1.425.000,00	,00	1.425.000,00	825.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 01	39.250.000,00	30.834.143,61	4.025.682,46	34.859.826,07	4.390.173,93	3.838.062,01	3.838.061,91	,00	3.838.061,91	,10	4.025.682,46
	Totale TITOLO 4	39.250.000,00	30.834.143,61	4.025.682,46	34.859.826,07	4.390.173,93	3.838.062,01	3.838.061,91	,00	3.838.061,91	,10	4.025.682,46

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO 1		152.201.836,69	131.118.677,84	9.988.887,81	141.107.565,65	11.094.271,04	14.242.784,84	12.257.810,22	1.146.444,70	13.404.254,92	838.529,92	11.135.332,51
TITOLO 2		67.969.656,82	11.947.145,88	42.451.182,10	54.398.327,98	13.571.328,84	53.871.039,04	26.672.317,74	27.022.256,56	53.694.574,30	176.464,74	69.473.438,66
TITOLO 3		32.667.821,00	8.085.300,97	19.232.555,98	27.317.856,95	5.349.964,05	33.430.050,90	15.150.318,29	15.848.861,03	30.999.179,32	2.430.871,58	35.081.417,01
TITOLO 4		39.250.000,00	30.834.143,61	4.025.682,46	34.859.826,07	4.390.173,93	3.838.062,01	3.838.061,91	,00	3.838.061,91	,10	4.025.682,46
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		292.089.314,51	181.985.268,30	75.698.308,35	257.683.576,65	34.405.737,86	105.381.936,79	57.918.508,16	44.017.562,29	101.936.070,45	3.445.866,34	119.715.870,64

PAGINA BIANCA

SEZIONE 4

Bilancio d'esercizio

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO	Anno 2006	Anno 2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	4.380.220	3.505.792
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	106.364.075	108.868.849
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	37.423.650	62.469.091
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	32.745.451	4.704.098
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.076.070	2.853.103
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	185.989.466	182.400.933
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.610.344	10.596.576
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	29.198.460	30.195.310
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.336.397	1.200.347
9) PER IL PERSONALE	99.349.514	90.492.612
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	15.794.307	13.546.305
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(34.018)	(141.315)
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	1.654.029	14.203.607
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.285.962	21.927.802
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	182.194.995	182.021.244
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.794.471	379.689
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	34.200	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	20.258	(12.945)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	54.458	(12.945)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	362.700	1.047.252
21) ONERI	3.385.659	2.549.775
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(3.022.959)	(1.502.523)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	825.970	(1.135.779)
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.242.608	6.730.006
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(6.416.638)	(7.865.785)

CONTO ECONOMICO	Anno 2006	2006 Att.Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	4.380.220	976.251
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	106.364.075	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	37.423.650	2.283.188
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	32.745.451	288.287
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.076.070	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**185.989.466**	**3.547.726**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	9.610.344	251.909
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	29.198.460	1.162.735
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.336.397	9.677
9) PER IL PERSONALE	99.349.514	336.146
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	15.794.307	263.448
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(34.018)	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	1.654.029	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.285.962	789.283
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**182.194.995**	**2.813.198**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**3.794.471**	**734.528**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	34.200	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	20.258	(7.640)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	**54.458**	**(7.640)**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	362.700	3.456
21) ONERI	3.385.659	27.016
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**(3.022.959)**	**(23.560)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**825.970**	**703.328**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.242.608	53.495
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**(6.416.638)**	**649.833**

STATO PATRIMONIALE	Anno 2006	Anno 2005
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	-	-
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'IN	277.767	581.786
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	6.664.928	2.415.128
7) ALTRE	13.960.682	16.731.107
TOTALE (I)	*20.903.377*	*19.728.021*
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	15.437.492	15.911.314
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	26.586.163	30.584.474
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	4.507.489	4.668.286
4) ALTRI BENI	9.699.158	7.835.193
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	1.632.995
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	*56.230.302*	*60.632.262*
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	77.133.679	80.360.283
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	611.845	577.828
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	37.449.549	4.704.098
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	*38.061.394*	*5.281.926*
II) CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	7.707.285	6.489.640
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	40.672.148	61.700.911
TOTALE CREDITI	*48.379.433*	*68.190.551*
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	*48.379.433*	*68.190.551*
III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	66.216.642	64.083.451
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	*66.216.642*	*64.083.451*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	152.657.469	137.555.928
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	11.888	-
2) RISCONTI ATTIVI	138.536	1.477
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.051.720	7.528.674
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	5.202.144	7.530.151
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	234.993.292	225.446.362

STATO PATRIMONIALE	Anno 2006	Anno 2005
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669	91.099.669
II) RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DALLA LEGGE	-	-
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV) CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	-	-
V) CONTRIBUTI PER RIPIANO DISAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	33.651.426	35.116.251
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(15.825.105)	(7.959.320)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(6.416.638)	(7.865.785)
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	(5)	3
TOTALE (A)	**102.509.347**	**110.390.818**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	1.654.029	18.621.333
TOTALE (B)	**1.654.029**	**18.621.333**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE (C)	**-**	**-**
D) DEBITI		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	76.172.914	16.263.618
6) DEBITI VERSO FORNITORI	18.403.687	18.989.614
7) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	-	-
8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-
10) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-
11) DEBITI TRIBUTARI	2.828.162	2.710.391
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	1.259.546	1.285.838
13) ALTRI DEBITI	4.131.803	5.707.890
TOTALE (D)	**102.796.112**	**44.957.351**
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	9.864	-
2) RISCONTI PASSIVI	24.023.940	47.476.860
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.000.000	4.000.000
TOTALE (E)	**28.033.804**	**51.476.860**
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**234.993.292**	**225.446.362**

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	-	12.267.895
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	**-**	**12.267.895**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	-	12.267.895
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	**-**	**12.267.895**

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2006

PAGINA BIANCA

Sommario

Sommario

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto superiore di sanità

Gli Organi e l'organizzazione

L'assetto contabile

Fatti di rilievo dell'esercizio

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2006)

Investimenti effettuati

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Criteri di valutazione

L'analisi delle voci di bilancio

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI
C. ATTIVO CIRCOLANTE
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO
B. FONDI PER RISCHI E ONERI
D. DEBITI
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI
CONTI D'ORDINE

Conto Economico

A. VALORE DELLA PRODUZIONE
B. COSTI DELLA PRODUZIONE
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
22) IMPOSTE

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

L'Istituto fu istituito con l'originario nome di "Istituto di Sanità pubblica" con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, quale organo tecnico, scientifico e didattico della Direzione generale sanità in seno al Ministero dell'Interno, in sostituzione dei "Laboratori di Sanità pubblica".

Dopo il conseguimento di una propria autonomia amministrativa, con legge di riordino del 7 agosto 1973 n. 519 l'Istituto fu posto alle dipendenze del Ministero della Sanità.

Una successiva ridefinizione di struttura e funzioni è avvenuta con D.Lgs. 30 giugno 1993 n. 267, a norma del quale l'Istituto, amministrazione alle dipendenze del Ministero della Sanità fu riconosciuto quale"….organo tecnico – scientifico del Servizio Sanitario Nazionale…dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, svolge funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica…".

Sulla base di tale decreto, veniva emanato il D.P.R. 754/94 recante il regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto.

Successivamente al citato D.P.R., con l'art. 9 del D. Lgs. 419/99, è stato avviato un processo di riordino dall'Amministrazione dello Stato in virtù del quale l'Istituto, oltre a mantenere autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, veniva sottoposto alla vigilanza del Ministero della Sanità e non più alle dipendenze di questo ultimo.

Tale processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, con cui vengono disciplinati struttura e funzioni dell'Istituto e viene riconosciuta la natura di ente pubblico non economico.

Alla luce delle citate disposizioni l'Istituto ha acquisito, dunque, autonoma soggettività, perfezionandosi, in tal modo, il distacco dello stesso dall'Amministrazione Centrale dello Stato. Questo mutato panorama legislativo ha comportato la nascita in seno all'Istituto di un'autonoma struttura organizzativa di tipo contabile, precedentemente gestita dalla Ragioneria generale dello Stato. Nel definire la struttura e le funzioni attribuite all'Istituto, il DPR n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare e lo ha sottoposto alla vigilanza del Ministero della Salute.

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto superiore di sanità

L'Istituto è organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale e collabora con il Ministero della salute all'elaborazione e attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere, stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Svolge controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della salute o delle Regioni. Gli stessi riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. L'Istituto, inoltre, esegue accertamenti ispettivi, controlli di stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

Nell'ambito della documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

L'Istituto progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, fornendo le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Gli Organi e l'organizzazione

Sono organi dell'Ente (Dpr 70/2001):

- Presidenza;
- Consiglio di amministrazione;
- Direzione generale;
- Comitato scientifico;
- Collegio dei revisori.

L'organizzazione amministrativa dell'Istituto si articola in due Direzioni centrali:

- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali (articolato in sei uffici);
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche (articolato in sei uffici).

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto superiore di sanità si articola in:

- Dipartimenti
- Centri nazionali
- Servizi tecnico-scientifici

I Dipartimenti sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare attività omogenee di ricerca, controllo, consulenza e formazione, nel quadro delle funzioni istituzionali attribuite all'Istituto Superiore di Sanità ed in conformità agli obiettivi programmatici individuati.

I Centri nazionali sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare, anche in rapporto con istituzioni esterne, attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione, anche a carattere interdipartimentale, nonché di svolgere particolari attività di ricerca, nel quadro delle funzioni attribuite all'Istituto e degli obiettivi programmatici dell'Istituto medesimo.

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolati in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto nell'ambito degli obiettivi programmatici loro affidati.

L'assetto contabile

Il DPR n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare. Nell'esercizio 2003 l'Istituto ha emanato, con il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regolamenta, come disposto dall'art.13 del Dpr 70/2001, le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell'Istituto, le modalità per l'acquisto di beni, servizi o forniture, le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali.

La disciplina amministrativa e contabile contenuta nel Regolamento di contabilità sopra richiamato sancisce, al capo VI, "Rendiconto generale", che le risultanze della gestione dell'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale). L'obbligo della "doppia" rendicontazione, finanziaria e economico-patrimoniale, è ribadito anche nelle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n. 97, con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70".

Fatti di rilievo dell'esercizio

L'Istituto Superiore di Sanità, come già rappresentato nella nota integrativa relativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2005 – è articolato in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri che costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è stato attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento di organizzazione dell'Ente, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

Come per gli anni precedenti, allo scopo di garantire tra i centri predetti le stesse impostazioni di lavoro - sia attraverso un sistema informatico collegato e controllato, sia attraverso la formazione di personale amministrativo che funzioni da interfaccia con le strutture generali di direzione- si è ritenuto indispensabile (anche per l'attività di ricerca finanziate con progetti di ricerca e/o convenzioni) continuare ad affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

In tal modo si continua a mantenere centralizzata la fase dell'accertamento delle entrate e della contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Allo stesso modo sono stati 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 predette Direzioni centrali, disegnate ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003.

Detti criteri gestionali 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 degli organi di governo con i programmi e progetti, con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzandole secondo criteri di efficienza ed economicità.

Anche nel corso del 2006 si è proseguito negli interventi formativi volti a fornire alle strutture amministrative decentrate dell'Istituto

(Dipartimenti e Centri Nazionali) la comprensione delle implicazioni amministrativo-contabili contenute nei dettami del DPR 97/2003 e del Regolamento interno attraverso un supporto tecnico e di affiancamento operativo necessario nelle diverse attività contabilmente rilevanti. In tale fase si è avuto particolare riguardo ai processi di rilevazione e registrazione sulle contabilità economico-patrimoniale e ausiliare, gestiti dalle strutture decentrate, attuati attraverso la prosecuzione dell'attività formativa dei referenti amministrativi distaccati presso i Dipartimenti e Centri. Particolare attenzione è stata dedicata alla rilevazione dei cespiti sull'apposito modulo.

* * * *

In data 7 aprile 2006, è stato sottoscritto il Contratto Collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 e per i due bienni economici 2002-2003 e 2004-2005.

Si rammenta che l'art. 48, comma 2 del D.Lgs. 30.3.2001, n. 165 pone a carico delle Pubbliche Amministrazioni diverse dalle Amministrazioni centrali dello Stato, e dunque anche dell'Istituto Superiore di Sanità, gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale, fermo restando che l'art. 1, comma 178 della Legge 23.12.2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006), in deroga al già citato art. 48, ha previsto l'assunzione da parte del Bilancio statale dei maggiori oneri contrattuali decorrenti dall'anno 2006 derivanti dall'attuazione del protocollo d'intesa sottoscritto dal Governo e dalle Organizzazioni sindacali il 27 maggio 2005.

Di conseguenza, si è proceduto alla corresponsione ai dipendenti dell'Istituto delle somme maturate a titolo di arretrati sui predetti bienni, nonché all'adeguamento del trattamento economico dovuto nel 2006. Tale onere quantificato in Euro 27.200.421,00 ha comportato per questo Istituto un notevole aggravio finanziario, onorato utilizzando totalmente l'avanzo di amministrazione disponibile dell'esercizio finanziario 2005, sottraendolo conseguentemente ad altre necessità di gestione corrente, ed i fondi opportunamente stanziati sugli appositi capitoli per il personale.

A tal fine, si rappresenta che alla voce fondi per rischi ed oneri al 31.12.2005 era stato accantonato l'importo di Euro 18.621.333,00 completamente

utilizzato a parziale copertura dei predetti oneri derivanti dall'applicazione del citato C.C.N.L..

Si sottolinea, inoltre, che al 31.12.2005 alla voce C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni era stato indicato l'importo di Euro 8.770.000,00 quale credito destinato alla copertura dell'ulteriore quota necessaria all'erogazione degli emolumenti contrattualmente dovuti. Tale credito è stato riscosso per l'importo di Euro 7.535.017,00 imputato nell'apposita voce C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni.

La quota residua pari ad Euro 1.234.983,00 viene mantenuta quale credito nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 1, commi 178 e 179 della Legge 23.12.2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006) e del successivo decreto attuativo del predetto Ministero emanato in data 18.10.2006 che ha individuato i criteri di ripartizione delle risorse previste dal già citato art. 1, comma 178 Legge finanziaria 2006.

* * * *

A seguito del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005, pubblicato in G.U. n. 283 del 5 dicembre 2005, nel corso dell' anno finanziario 2006 è stato disposto il passaggio di questo Istituto dalla Tab. A alla Tab. B della legge 29 ottobre 1984, n. 720.

Tale passaggio si è reso necessario al fine di consentire l'apertura di conti correnti all'estero intestati all'ISS anche nei Paesi extra-europei nei quali questo Istituto svolge l'attività istituzionale prevista dal D.P.R. n. 70 del 20 gennaio 2001, in particolare dal comma 2, lettere b) e d) che, tra l'altro, si concretizza in rapporti di collaborazione con organismi nazionali ed internazionali.

Gli enti assoggettati alla normativa della Tab. B della citata legge possono detenere complessivamente, presso il sistema bancario, somme fino al 3% delle entrate di cui al Titolo I del bilancio di previsione; per questo Istituto il "plafond"", calcolato ai sensi dell'art. 40 della L. 30 marzo 1981, n.119 e successive modificazioni, è pari, per l'anno 2006, ad € 3.434.248,11.

Si è provveduto, pertanto, a porre in essere gli adempimenti di seguito indicati:

- chiusura del conto di Tesoreria Unica n. 79309 con contestuale riversamento delle somme detenute su quest'ultimo, sul nuovo conto di Tesoreria Centrale n. 22349 aperto presso la Banca d'Italia;

- apertura di un nuovo conto corrente fruttifero presso l'Istituto Tesoriere BNL su cui vengono detenute quota parte delle somme nel rispetto del limite del 3%;
- apertura di conti correnti all'estero presso Istituti di credito extra-europei sui quali trasferire i fondi necessari per lo svolgimento di programmi di ricerca/intervento.

Le risorse finanziarie trasferite all'estero 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. In tal modo si consente 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 predetto limite del 3%.

Si evidenzia che il funzionamento del conto corrente di Tesoreria Centrale è disciplinato, oltre che dalla legge 29 ottobre 1984, n. 720, anche dalle circolari attuative del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 8 e n. 41, rispettivamente del 13 febbraio 2001 e 29 settembre 2003.

Quest'ultima contiene le modalità operative della gestione del prelevamento fondi e relativa modulistica.

Il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere (BNL) è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento 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 (BNL). La richiesta di prelevamento fondi, inoltre, è stata utilizzata per dare corso ad una serie di pagamenti verso l'Erario dello Stato, Enti Locali ed Istituti Previdenziali concernenti il versamento di tributi in generale.

* * * *

Per quanto riguarda l'attività di ricerca condotta dall'Istituto si sottolinea che al fine di favorire la ricerca oncologica finalizzata alla prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione il Ministero della Salute con D.M. 21.07.2006 ha .

destinato, in attuazione dell'art. 1 , comma 302 della Legge finanziaria 2006, ulteriori risorse volte a finanziare una serie di programmi straordinari comprensivi anche di progetti di innovazione tecnologica e di progetti di collaborazione internazionale.

In particolare, il Ministero ha attribuito all'Istituto Euro 30.000.000 per la rete nazionale solidale e le relative collaborazioni internazionali incaricandolo, tra l'altro, di coordinare l'attività dell'Associazione Alleanza contro il cancro. Tale programma ha la finalità di ridurre le disparità nell'accesso dei pazienti ai mezzi diagnostici e alle terapie, di integrare le attività di ricerca attraverso la costruzione di strutture e reti di collaborazione interistituzionali, di trasferire conoscenze allo sviluppo di interventi volti a prevenire, diagnosticare e trattare il cancro nonché favorire la collaborazione internazionale, con particolare riferimento a quella europea (VII programma quadro, programmi specifici europei sui tumori).

Per quanto riguarda l'attività di ricerca condotta dall'Istituto è da segnalare che con i fondi derivanti dall'1% del Fondo Sanitario Nazionale destinati al finanziamento della ricerca finalizzata e corrente (art. 12 D.Lgs. n. 502 del 1992 e successive modifiche ed integrazioni), si è dato ulteriore sviluppo a progetti ritenuti prioritari nel campo sanitario e della biomedicina, secondo le indicazioni del Piano Sanitario Nazionale.

* * * *

Nel corso dell'anno 2006 è proseguita l'attività relativa ai progetti di ricerca svolti nell'ambito della cooperazione tra l''Istituto Superiore di Sanità ed il National Institute of Health nell'ambito dell'accordo ITALIA-USA di cui al D.M. 14 ottobre 2003.

* * * *

Nel corso del 2006 è proseguito l'adeguamento dell'attività amministrativo-contabile al nuovo assetto acquisito dall'Istituto, quale Ente pubblico non economico.

In particolare si è verificato l'impatto concreto delle linee guida a suo tempo emanate per l'attuazione del decentramento amministrativo.

Ciò ha comportato il riesame di una serie di attività, al fine di attribuire alle stesse la giusta natura di attività commerciale o istituzionale.

Con decreto del Presidente del 30 ottobre 2006 si è provveduto all'aggiornamento del Tariffario dei servizi resi a pagamento dall'Istituto Superiore di Sanità e, sempre nel rispetto dei principi di contabilità generale, si è proceduto ad integrare il precedente Tariffario di cui al decreto del 30 aprile 2004, già modificato dal successivo decreto del 30 marzo 2005, mantenendo in vigore, per quanto non innovato, le determinazioni già assunte con i decreti richiamati.

Con riferimento all'attività contrattuale si evidenzia che nel corso del 2006 l'Istituto ha provveduto all'indizione di procedure di gara nel rispetto della disciplina normativa di settore. A tale proposito si sottolinea che nel corso dell'anno 2006 significative e rilevanti modifiche sono state introdotte per effetto dell' emanazione del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163. Tale normativa, infatti, ha comportato indubbie ripercussioni sullo svolgimento dell'attività contrattuale dell'Ente, nella sua qualità di "stazione appaltante", intervenendo sugli istituti di maggiore rilevanza in materia di appalti, realizzando l'accorpamento in un unico corpus normativo della disciplina contrattuale afferente alle forniture, ai servizi ed ai lavori.

Occorre, inoltre, segnalare per completezza d'informazione come nella materia in questione l'Amministrazione abbia proseguito ad avvalersi delle convenzioni stipulate dalla Consip S.p.A. in ossequio alla iniziale vincolatività, e, successivamente, opportunità, di acquisire beni e servizi mediante l'adesione a convenzioni stipulate dalla stessa Consip. A ciò si aggiunga che l'Istituto nel corso del 2006 ha dato significativo impulso al c.d. "mercato elettronico della P.A." garantendo attraverso l'utilizzo di tale innovativo strumento di approvvigionamento di beni e servizi, il fabbisogno della carta per fotocopie con un significativo risparmio di spesa rispetto ai prezzi praticati dall'IPZS abituale fornitore dell'Ente per tale specifica tipologia di prodotto. Analoga iniziativa è stata assunta per l'acquisto di materiale informatico di varia natura, conseguendo ulteriori vantaggi economici.

Si sottolinea, altresì, che nel corso del 2006 svolge la propria attività l'Organo collegiale preposto al Servizio di valutazione e controllo strategico, in virtù del decreto emanato in data 14 novembre 2005 dal Presidente dell'Istituto a seguito del Regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del predetto servizio ed in particolare dell'art. 2 relativo all'organizzazione ed alla composizione del servizio stesso.

* * * *

Nell'esercizio 2006 l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili d'esercizio nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2006 un Patrimonio Netto positivo pari a Euro 102.509.347; in sostanza le "attività" possedute dall'Istituto (crediti, cassa, immobilizzazioni etc.) sono superiori alle "passività" (debiti, fondi accantonati, etc.) per l'importo sopra evidenziato.

Il Conto Economico dell'esercizio 2006 chiude con un risultato economico negativo pari a euro 6.416.638. In sostanza nell'esercizio 2006 (1 gennaio – 31 dicembre) i costi e i ricavi dell'anno hanno generato passività in misura maggiore rispetto alle attività, per l'importo sopra evidenziato. Si rappresenta quindi una sensibile contrazione del risultato negativo rispetto al corrispondente valore dell'anno precedente, configurandosi di conseguenza una migliore gestione delle risorse disponibili.

Nonostante questo, come evidenziato precedentemente, il Patrimonio Netto dell'Istituto risulta positivo per 102.509.347.

Tale risultato economico negativo è conseguenza di un incremento dei costi d'esercizio superiore all'incremento dei ricavi. A tale proposito si segnala l'effetto dei maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente per i bienni 2002-2003 e 2004-2005 per un importo pari a Euro 27.200.421. Tale importo è il risultato tra quanto accantonato per i rinnovi contrattuali in parola ed il contributo a carico del Ministro del Tesoro secondo quanto indicato all'art. 1, comma 178, Legge finanziaria 2006. Per una analisi più approfondita dei fatti sopraindicati si rinvia a quanto rappresentato nella sezione dedicata all'analisi delle singole voci di bilancio.

E' il caso di ricordare inoltre, che la quota annuale assegnata dal Ministero Vigilante come contributo per il funzionamento non solo non è aumentata ma è progressivamente in diminuzione.

Quanto sopra viene rappresentato per segnalare la necessità di attivare tutte le opportune iniziative finalizzate al pronto aumento del contributo assegnato annualmente dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Istituto.

Nell'ottica di ridurre l'incidenza dei costi sul bilancio economico la Direzione degli Affari Amministrativi intensifica costantemente il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi utilizzate dai responsabili dei CRA e delle procedure per l'acquisto di beni gestite centralmente al fine di migliorarne l'efficacia.

Si è sviluppato il processo di razionalizzazione dei costi per utenze finalizzato al loro costante monitoraggio.

E' stata sviluppata la possibilità di utilizzare strumenti contrattuali del noleggio, leasing per contrastare la contrazione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e la loro manutenzione.

Sono stati, inoltre, avviati gli opportuni contatti per ottenere sponsorizzazioni tecniche per ridurre i costi per l'acquisizione di beni strumentali (attrezzature di laboratorio o materiale bibliografico).

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2006)

Il risultato economico negativo dell'esercizio 2006 è dovuto, principalmente, ad un incremento dei costi per il personale derivante dall'applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 e per i due bienni economici 2002-2003 e 2004-2005.

In considerazione dei rilevanti oneri derivanti dalle spese per il personale e per il funzionamento, la Direzione degli Affari Amministrativi ha continuato, per tutto l'anno 2006, nella sensibilizzazione dei ricercatori sulla necessità di redigere le richieste di finanziamento agli Enti esterni tenendo presente la reale entità dei costi diretti ed indiretti (al momento calcolati in maniera forfettaria) necessari all'esecuzione dei progetti. In particolare, tra i costi diretti, si è puntato sulla esatta determinazione del costo del personale strutturato, direttamente coinvolto nel progetto, oltre che sulla determinazione dei costi delle attrezzature scientifiche in rapporto alla percentuale di utilizzo nel progetto.

La predetta Direzione, così come era stato previsto nel documento allegato al bilancio di previsione per l'anno 2007, ha mantenuto in essere i criteri, già approvati nel corso del 2006, per la predisposizione dei piani economici relativi alle convenzioni nell'intento di iniziare un più stretto monitoraggio sulla problematica del continuo aumento del costo del personale considerando che i contributi suddetti rappresentano ormai la seconda fonte di finanziamento del bilancio dell'Istituto.

A tale proposito si intende ricordare che fino al dicembre 2006 i contributi derivanti da convenzioni sono stati interamente destinati in spesa per coprire i costi diretti aggiuntivi derivanti dallo sviluppo della ricerca commissionata. L'Istituto, contestualmente, ha provveduto solo a recuperare una quota di costi indiretti, pari al 10-15% del totale dei costi sostenuti, che sono stati considerati "ricavi" da destinare successivamente alla copertura di altri costi non direttamente legati alla realizzazione del progetto.

Premesso quanto sopra, e specificando che almeno il 70% dei contributi suddetti sono utilizzati dai responsabili scientifici per coprire costi di personale diviso tra contratti a tempo determinato, collaborazioni coordinate e continuative, borse di studio, si è ritenuto indispensabile iniziare a quantificare il

costo totale della commessa (FULL COST) chiedendo ai vari responsabili scientifici di indicare oltre ai costi diretti aggiuntivi derivanti dallo sviluppo della commessa anche la quota di costi diretti riferiti alla stessa già a carico dell'Istituto. Dovendo iniziare a creare una mentalità economica, la Direzione Amministrativa, al momento, si limita a considerare la quota di costi diretti rappresentati:

⇨ dalle ore/uomo del personale a tempo indeterminato e determinato (compreso il personale della struttura amministrativa), che collabora alla ricerca;

⇨ dalla quota di utilizzo delle attrezzature già presenti nel Dipartimento.

Di tali costi l'Istituto dovrà tenerne conto nel momento della approvazione della convenzione dal punto di vista della convenienza economica, ma soprattutto, per le nuove convenzioni, saranno i ricercatori a dover tenere conto dell'effettivo costo reale della commessa nel momento della negoziazione dell'importo complessivo del contratto.

Le quote di contributo che saranno recuperate, in sede di rendicontazione all'ente finanziatore, dall'imputazione di una parte della suddetta quota di costi diretti potrà essere utilizzata quale ristoro parziale dei costi sostenuti dall'Istituto per il personale strutturato.

Sempre nell'ottica di monitorare e cercare di ridurre l'incidenza dei costi sul bilancio economico dell'Istituto, la Direzione degli Affari Amministrativi ha provveduto anche a:

⇨ sensibilizzare i responsabili dei CRA sulla possibilità di utilizzo del "Programma per la Razionalizzazione degli Acquisti nella P.A." creato al fine di migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi di approvvigionamento di beni e servizi;

⇨ sensibilizzare i responsabili dei CRA sulla possibilità di utilizzare gli strumenti contrattuali del noleggio, leasing, comodato, permuta per fronteggiare il problema della contrazione dei finanziamenti destinati agli acquisti dei beni durevoli e delle manutenzioni degli stessi.

Investimenti effettuati

Nel corso dell'esercizio 2006 l'Istituto ha proseguito nelle opere di ristrutturazione degli immobili nei quali opera, con particolare riguardo a quelli concessi in uso gratuito e perpetuo dallo Stato a questo Istituto per l'epletamento dei compiti istituzionali (adeguamento e ristrutturazione della sede centrale).

L'Istituto ha continuato nel corso del 2006 ad aggiornare il sistema di sicurezza della propria rete dati. Tale sistema di sicurezza è finalizzato a garantire una maggior grado di protezione da attacchi provenienti sia dalla rete esterna (Internet), sia dalla Lan (Intranet).

Il sistema implementato con le sue componenti hardware e software consente, di conseguenza, la protezione dagli attacchi ed un controllo più accurato degli accessi. Consente, altresì, una minore sensibilità ai guasti dovuta all'estensione della ridondanza, una maggiore economicità della gestione realizzata da una più opportuna protezione degli investimenti fatti. Si realizza al contempo la semplificazione della gestione della rete poiché la gestione della stessa avviene attraverso pochi elementi di elevata intelligenza consentendo la centralizzazione del controllo e degli interventi.

Si è sviluppata l'efficienza della connessione in sicurezza delle connessioni per gli utenti dell'Istituto collegati in remoto, anche con connettività mobile.

Infine, nel corso dell'esercizio in questione, l'Istituto ha potenziato sia il parco software sia quello hardware.

.

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Istituto, emanato con Decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che rimanda alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi), nonchè alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n.97 con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70", che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi) e ai Principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

Il Bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43, e dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 35-36-37, sono quelli stabili dal Codice civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2006 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del D.P.R. 97/2003 (articolo espressamente richiamato dalla Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 33 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto del 13 novembre 2003).

Seguendo sempre quanto stabilito dal principio contabile n. 29, che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario, si è proseguito nella revisione dei procedimenti della contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇨ i contributi e i corrispettivi derivanti da contratti stipulati in anni antecedenti al 2005, e i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della continuità, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso dell'anno 2006 rinviando al futuro esercizio la parte non di competenza (risconti passivi al 31.12.2006);

⇨ i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati continuando a seguire il criterio dei "lavori in corso su ordinazione" introdotto a partire dallo scorso rendiconto economico.

Nel corso dell'anno 2006 si è cercato di migliorare il sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di contribuzione di ciascuna di essa commessa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

La rilevazione contabile delle commesse, secondo il criterio dei lavori in corso su ordinazione, sta permettendo il graduale abbandono della precedente logica di

rilevazione quale era il risconto. Ci si è resi sempre più conto che nella determinazione del risconto della quota di proventi da rinviare al futuro esercizio (processo che per definizione si deve riferire a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico), non si lavora mai su dati certi perché, la determinazione del provento della commessa rimane assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMATERIALI

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali migliorie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

II. MATERIALI

Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

- Fabbricati strumentali 3%
- Costruzioni leggere 10%
- Impianti per laboratorio 10%
- Impianti generici 20%

• Macchinari e attrezz. Laboratorio	10%
• Macchinari per ufficio	12%
• Hardware	20%
• Apparecchi telefonici e radiomobili	20%
• Mezzi di trasporto	20%
• Mobili e arredi per laboratorio	12%
• Mobili e arredi per ufficio	12%
• Materiale bibliografico	5%

Per il primo periodo d'ammortamento le aliquote sono ridotte del 50%.

RIMANENZE DI MAGAZZINO	Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo;) sono state valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile).
RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO	Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23.
CREDITI	I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile.
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono contabilizzati al momento della loro assegnazione come componente del patrimonio netto. Sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). I contributi in conto capitale per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese correnti non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.
FONDI PER RISCHI E ONERI	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

DEBITI	Sono iscritti al loro valore nominale.
RATEI E RISCONTI PASSIVI	Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale.

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i contributi in conto capitale per spese di ricerca, e i finanziamenti relativi alle gestioni speciali, sono riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nei paragrafi successivi in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio del Consegnatario.

B- I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2006 dall'Istituto sono costituite da software e brevetti (riepilogati sotto la voce 3 "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	277.767	581.786	(304.019)
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.664.928	2.415.128	4.249.800
Altre immobilizzazioni immateriali	13.960.682	16.731.107	(2.770.425)
TOTALE	**20.903.377**	**19.728.021**	**1.175.356**

B-I-3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

La voce è costituita dal software capitalizzabile e dai brevetti. La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Software	261.525		75.216	186.309
Brevetti	320.261		228.803	91.458
Totale Valore Netto Contabile	**581.786**	**-**	**304.019**	**277.767**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Software	1.719.490	76.120	-	1.795.610
Brevetti	1.144.017	-	-	1.144.017
Totale Valori Attivi	**2.863.507**	**76.120**	**-**	**2.939.627**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Amm.to Software	1.457.965	151.336	-	1.609.301
F.do Amm.to Brevetti	823.756	228.803	-	1.052.559
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**2.281.721**	**380.139**	**-**	**2.661.860**

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Immobilizzazioni immateriali in corso	2.415.128	4.249.800		6.664.928
Totale	**2.415.128**	**4.249.800**	**-**	**6.664.928**

La voce è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data di bilancio.

B-I-7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce in oggetto è costituita dagli "incrementi su beni di terzi", ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Valori attivi	21.676.359	1.648.164	-	23.324.523
Fondi ammortamento	4.945.252	4.418.589	-	9.363.841
Totale Valore Netto Contabile	**16.731.107**	**(2.770.425)**	**-**	**13.960.682**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Incrementi su beni di Terzi	21.676.359	1.648.164	-	23.324.523
Totale	**21.676.359**	**1.648.164**	**-**	**23.324.523**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	4.945.252	4.418.589	-	9.363.841
Totale	**4.945.252**	**4.418.589**	**-**	**9.363.841**

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2006 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, da impianti e macchinari, da attrezzature industriali e commerciali, da immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri.

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Terreni e fabbricati	15.437.492	15.911.314	(473.822)
Impianti e macchinario	26.586.163	30.584.474	(3.998.311)
Attrezzature industriali e commerciali	4.507.489	4.668.286	(160.797)
Altri beni	9.699.158	7.835.193	1.863.965
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.632.995	(1.632.995)
TOTALE	**56.230.302**	**60.632.262**	**(4.401.960)**

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è evidenziato il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto.

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Valori attivi	16.529.085	22.386	-	16.551.471
Fondi ammortamento	(617.771)	(496.208)	-	(1.113.979)
Totale Valore Netto Contabile	**15.911.314**	**(473.822)**	**-**	**15.437.492**

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Valori attivi	76.323.116	2.281.831	-	78.604.947
Fondi ammortamento	(45.738.642)	5.904.959	-	(51.643.601)
Fondi svalutazione	-	375.183	-	(375.183)
Totale Valore Netto Contabile	**30.584.474**	**5.904.959**	**-**	**26.586.163**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Impianti Generici	688.594	219.518		908.112
Impianti per Laboratorio	256.453	256.664	-	513.117
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	75.378.069	1.805.649	-	77.183.718
Totale Valori Attivi	**76.323.116**	**2.281.831**	**-**	**78.604.947**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Amm.to Impianti Generici	143.367	159.941	-	303.308
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	39.222	25.589	-	64.811
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	45.556.053	5.719.429		51.275.482
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**45.738.642**	**5.904.959**	**-**	**51.643.601**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Sval.ne Impianti Generici	-	-	-	-
F.do Sval.ne Impianti per Laboratorio	-	254.804	-	254.804
F.do Sval.ne Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	-	120.379		120.379
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**-**	**375.183**	**-**	**375.183**

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Valori attivi	22.823.306	2.063.022	924.271	24.043.322
Fondi ammortamento	(18.155.020)	(2.082.534)	(914.047)	(19.349.498)
Fondi svalutazione	-	(186.335)	-	(186.335)
Valore netto contabile	**4.668.286**	**(205.847)**	**10.223**	**4.507.489**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	4.338.009	258.637	55.494	4.541.152
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.603.858	210.815	9.115	1.805.558
Totale B	**5.941.867**	**469.453**	**64.610**	**6.346.710**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	85.417	15.294	-	100.711
Totale E	**85.417**	**15.294**	**-**	**100.711**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	15.764.476	1.578.275	795.607	16.547.144
Macchinari per Ufficio	1.031.546		64.054	1.048.757
Totale G	**16.796.022**	**1.578.275**	**859.661**	**17.595.901**
Totale Valori Attivi	**22.823.306**	**2.063.022**	**924.271**	**24.043.322**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	3.820.254	230.207	53.538	3.996.923
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	1.122.994	123.170	9.069	1.237.095
Totale B	**4.943.248**	**353.377**	**62.607**	**5.234.018**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	20.268	12.322	-	32.590
Totale E	**20.268**	**12.322**	**-**	**32.590**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	12.237.010	1.716.835	787.677	13.166.168
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	954.494		63.764	916.722
Totale G	**13.191.504**	**1.716.835**	**851.440**	**14.082.890**
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**18.155.020**	**2.082.534**	**914.047**	**19.349.498**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Sval.ne Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	-	6.547	-	6.547
F.do Sval.ne Mobili e Arredi per Laboratorio	-	114.893	-	114.893
Totale B	**-**	**121.440**	**-**	**121.440**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Sval.ne Costruzioni Leggere	-	-	-	-
Totale E	**-**	**-**	**-**	**-**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Sval.ne Hardware	0	0	0	0
F.do Sval.ne Macchinari per Ufficio	0	64.895	0	64.895
Totale G	**-**	64.895	**-**	**64.895**
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**-**	**186.335**	**-**	**186.335**

B-II-4) ALTRI BENI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Valori attivi	10.463.142	2.751.222	3.557	13.210.807
Fondi ammortamento	(2.627.949)	(859.915)	(1.551)	(3.486.313)
Fondi svalutazione	-	25.336	-	(25.336)
Totale Valore Netto Contabile	**7.835.193**	**1.916.643**	**2.006**	**9.699.158**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Materiale Bibliografico	10.304.552	2.673.254	-	12.977.806
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	68.692	42.018	3.557	107.153
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	89.898	35.950	-	125.848
Totale Valori Attivi	**10.463.142**	**2.751.222**	**3.557**	**13.210.807**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	2.570.469	812.975	-	3.383.444
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	48.401	25.406	1.551	72.256
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	9.079	21.534	-	30.613
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**2.627.949**	**859.915**	**1.551**	**3.486.313**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
F.do Sval.ne Materiale Bibliografico	-	10.682	-	10.682
F.do Sval.ne Apparecchi Telefonici e Radiomobili	-	14.654	-	14.654
F.do Sval.ne Mezzi di Trasporto	-	-	-	-
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**-**	**25.336**	**-**	**25.336**

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

I decrementi esposti in tabella si riferiscono ai cespiti in corso di inventariazione al 31.12.2005 inventariati nell'esercizio 2006.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Immobilizzazioni materiali in corso	1.632.995		(1.632.995)	-
Totale	**1.632.995**	**-**	**(1.632.995)**	**-**

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C- I. Rimanenze

C - I - 1) Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario.

Importi in Euro

RIMANENZE	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrerie	142.113	177.036	(34.923)	-19,7%
Prodotti Chimici	94.699	86.263	8.436	9,8%
Cancelleria	133.095	157.859	(24.764)	-15,7%
Prodotti Tecnici	102.309	91.004	11.305	12,4%
Gas e Ghiaccio	139.629	65.666	73.963	112,6%
	611.845	**577.828**	**34.017**	**5,9%**

C - I - 3) *Lavori in corso su ordinazione*

Lavori in corso su ordinazione	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
Lavori in corso per convenzioni	37.449.549	4.704.098	32.745.451

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione, il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i

valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa da adesso in poi come "commessa".

Il principio contabile n. 23 riferisce, infatti, i lavori in corso su ordinazione (denominati anche commesse a lungo termine) a varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritti in bilancio le commesse relative ai finanziamenti che l'Istituto ha sottoscritto e che alla data del 31.12.2006 sono ancora in corso di esecuzione al termine dell'esercizio.

L'applicazione di tale metodo è stata possibile in quanto:

- esiste un contratto vincolante per le parti in cui sono definite chiaramente le obbligazioni di entrambe incluso il diritto al corrispettivo;
- è possibile effettuare stime ragionevoli ed attendibili dei costi e dei ricavi della commessa in base al suo stato di avanzamento;
- è possibile identificare in maniera attendibile i ricavi e i costi di commessa così da poterli confrontare periodicamente con quelli precedentemente stimati.

Tanto premesso, si evidenzia come tra i due metodi previsti dai principi contabili nazionali per la rappresentazione in bilancio dei valori che derivano dai lavori in corso su ordinazione, si è scelto quello della percentuale di completamento, rispetto al criterio della commessa completata, al fine di evidenziare in bilancio il margine di commessa stimato sul contratto, man mano che esso matura in funzione dello stato di avanzamento della stessa.

Si è proceduto a migliorare il sistema di rilevazione analitica dei costi diretti riferibili a ciascuna commessa al fine di rendere possibile la determinazione della percentuale di completamento in modo attendibile.

A tale proposito si rappresenta che a partire dalla seconda metà dell'anno 2006 anche le regole imposte dagli enti finanziatori (per prima la CE con l'emanazione delle prime regole di partecipazione al 7 Programma Quadro di Ricerca, Sviluppo e Dimostrazione) si stanno portando da una logica di rappresentazione dei budget di richiesta dei finanziamenti, a costi diretti aggiuntivi, a quella dei costi totali di progetto con l'aggiunta di una quota, al momento forfettaria, di costi indiretti. E' utile però ricordare che il finanziamento della controparte, tranne nei casi di contratti cd. commerciali, non copre mai l'intero costo reale del progetto ma solo

una percentuale che, in media, si aggira generalmente intorno al 70%, così come certificato dai singoli responsabili di progetto.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività.

La percentuale di stato di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi sostenuti, nel corso dell'anno di riferimento, ed il totale dei costi originariamente stimati (metodo cost to cost). Quest'ultimi, sono stati identificati prendendo il preventivo dei costi presentato dal responsabile scientifico al momento dell'approvazione della commessa da parte dell'Istituto (cd. piano economico-finanziario).

La percentuale di avanzamento così ottenuta, è stata rapportata al totale del corrispettivo complessivo pattuito (pari al totale dei costi + la quota di overhead) così da determinare il valore da attribuire alle rimanenze finali dei lavori di competenza dell'esercizio di riferimento.

Dall'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei lavori eseguiti dall'Istituto nell'esercizio 2006,è stato così rilevato:

a) nel Valore della produzione:

⇨ in qualità di rimanenze finali di lavori in corso per la quota di lavori eseguita nell'esercizio.

b) nei costi quali costi diretti riferiti alle commesse, e di competenza dell'anno.

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio, quale differenza dei due precedenti valori.

Nello stato patrimoniale, il valore dei lavori eseguiti è stato contabilizzato:

⇨ tra le attività quale rimanenza finale;

⇨ tra le passività quale debiti, così suddivisi:

⇨ anticipi da clienti, qualora nel contratto sottoscritto è stata prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇨ acconti da clienti, qualora nel contratto è prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte della consegna da parte dell'Istituto di quote di lavori riconducibili ad uno "stato di avanzamento lavori" e per i quali, al 31.12.2006 non si è avuta notizia, da parte del committente, dell'avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

Si specifica inoltre che nel caso di commesse a breve termine, e cioè aventi un periodo di esecuzione inferiore all'anno, anche se in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, le stesse sono state valutate nel rispetto dei criteri previsti dall'art. 92 DPR 917/86 "… in base alle spese sostenute nell'esercizio…".

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2006 sono pari a Euro 48.379.433. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dall'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.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio 2006 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
1) Verso Clienti	7.707.285	6.489.640	1.217.645
3) Verso Altri	40.672.148	61.700.911	(21.028.763)
Totale	**48.379.433**	**68.190.551**	**(19.811.118)**

Si descrivono nei paragrafi successivi alcuni dettagli del valore dei crediti.

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	7.679.358	5.754.901	1.924.457
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	27.927	734.739	(706.812)
Totale	**7.707.285**	**6.489.640**	**1.217.645**

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" è così dettagliabile:

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2006
EUROPEAN COMMISSION HEALTH & CONSUMER PROTECTION DIRECTORATE GEN.	1.784.800
MINISTERO DELLA SALUTE DIOP. QUALITA'	3.894.890
PFIZER Italia	700.000
SORIN BIOMEDICA CARDIO S.r.l.	153.876
ENEA	35.520
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	241.632
UNIVERSITA' DI PERUGIA	78.000
IST. SALUTE PROTEZIONE CONSUMATORI	63.607
ALFA WASSERMANN	49.734
ARPA EMILIA	35.340
SCHERING SPA	60.000
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA TOSCANA	27.732
MEDICO SPA	22.494
AGIP PETROLI SPA	21.200
SIGMA-TAU	18.000
TELECOM ITALIA	57.258
ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA E TECN. APLL. MARE	25.000
SUDLER & HENNESSEY	16.800
GUTENBERG SRL	15.000
ALTRI	378.475
Totale	**7.679.358**

La voce "Crediti per fatture da emettere" si riferisce a prestazioni erogate nell'esercizio 2006 per le quali le relative fatture (in gran parte progetti di ricerca svolti nell'ambito dell'attività commerciale) sono state emesse dall'Istituto nell'esercizio successivo.

C-II-3) CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie; si riporta di seguito una tabella esplicativa dei valori in oggetto:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	15.782.768	16.395.889	(613.121)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	23.870.526	44.676.855	(20.806.329)
c) Crediti verso il personale dipendente	22.843	60.215	(37.372)
d) Crediti verso erario per imposte	-	72.137	(72.137)
g) Crediti verso erario per I.V.A.		-	-
m) Anticipazioni	26.227	-	
n) Altri crediti	969.784	495.815	473.969
Totale	**40.672.148**	**61.700.911**	**(21.054.990)**

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta, fermo restando che i dati sopra riportati derivano dall'analitica attività volta a realizzare la "circolarizzazione dei crediti" vantati dall'Ente al 31.12.2006.

C-II-3)-a) Crediti verso il Ministero della Salute

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 15.782.768; essi derivano dalle entrate accertate sui seguenti capitoli:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2006
Cap. 202	Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% FSN	2.428.442
Cap. 203	Entrate per le ricerche finalizzate nei settori dei Tumori, AIDS, sangue e cellule staminali, malattie neurodegenerative e malattie rare (L. 27 dicembre 2002 n. 289)	4.065.000
Cap. 204	Entrate per l'attuazione di programmi e di interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope	424.661
Cap. 205	Entrate relative a Progetti Cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92 comma 4, L. 388/00)	500.960
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	414.674
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimentodi ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	6.934.552
Cap. 223	Entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzehimer ai sensi degli art. 12 e 12 bis D.lgs 502/92 e succ. mod.	1.014.479
	TOTALE	**15.782.768**

C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 23.870.526, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	23.870.526	44.676.855	(20.806.329)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	**23.870.526**	**44.676.855**	**(20.806.329)**

I debitori dell'Istituto compresi nella voce "Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni" sono in numero molto elevato. Si elencano dunque, nella tabella successiva, i soli crediti vantati verso Ministeri, verso la Commissione europea, verso altri soggetti di riferimento pubblici e privati, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006
Ministero dell'Economia e delle Finanze	14.174.022
European Commission Health & Consumer Protection	2.041.460
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Scientifica	1.414.578
Ministero Affari Esteri	2.709.839
Ministero dell'Ambiente	1.186.380
Ministero delle Politiche Agricole e Forestali	108.430
Ministero di Grazia e Giustizia	14.730
Ministero Lavoro	121.513
Istituto Zoop. Sperim. Lombardia-Emiliai	454.576
Centers for disease control and prevention	459.819
IZS Abruzzo e Molise	165.521
IZS delle Venezie	187.815
Altri	831.843
Totale	**23.870.526**

C-II-3)-c) Crediti verso personale dipendente

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 22.843, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Crediti v/ personale	22.843	60.215	(37.372)
Totale	**22.843**	**60.215**	**(37.372)**

Tali crediti si riferiscono alle restituzioni di somme relative ad anticipi di missione.

C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte

La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Crediti IRAP	-	-	
Acconti IRES	-	72.137	(72.137)
Totale	**-**	**72.137**	**(72.137)**

C-II-3)-g) Crediti verso erario per Iva

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Crediti IVA	-	-	-
Iva conto acconti di imposta	-	-	-
Totale	**-**	**-**	**-**

C-II-3)-m-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono pari a Euro 996.011 , come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Anticipi a fornitori	26.227	-	26.227
Altri crediti	969.784	495.815	473.969
Totale	**996.011**	**495.815**	**500.196**

Gli altri crediti sono relativi a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali rilevati in bilancio. A tale proposito si fa presente che la documentazione attestante la sussistenza dei predetti crediti è stata puntualmente rilevata sulla base della documentazione agli atti.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sul conto del tesoriere nell'esercizio 2006.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Banca nazionale del lavoro c/c n. 218500	66.216.642	64.083.451	2.133.191
Totale	**66.216.642**	**64.083.451**	**2.133.191**

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

D – 1) RATEI ATTIVI

D-1)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

La voce ratei attivi comprende gli interessi attivi pari ad Euro 11.888.

D-2) RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi comprende spese per assistenza tecnica di competenza dell'esercizio successivo.

Per il dettaglio della composizione dei risconti attivi si rinvia alle tabelle di seguito riportate.

D-2)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Risconti attivi da prestazioni servizi da terzi	138.536	1.477	137.059
Totale	**138.536**	**1.477**	**137.059**

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi evidenziati nella tabella che segue, si riferiscono al risconto dei costi sostenuti per il trasferimento ad enti terzi di corrispettivi per l'esecuzione di una parte dei lavori affidati all'Istituto nell'ambito delle commesse stipulate dall'Istituto stesso. Tale posta serve a rettificare il valore complessivo dei debiti contratti verso altri enti di ricerca, così come risultante dal contratto stipulato indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

La diminuzione del valore dei risconti attivi è legata, oltre che al reale compimento delle attività alla parte dei soggetti terzi, anche alla rilevazione dei suddetti costi con il criterio dei "Lavori in corso su ordinazione".

	Valori al 31/12/2006	Valori al 31/12/2005	Variazione
Altri risconti attivi	5.051.720	7.528.674	(2.476.954)
Totale	5.051.720	7.528.674	(2.476.954)

	Risconti attivi al 31/12/2006
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di Progetti AIDS	86.178
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Oncotecnologico	1.366.881
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Chiron	135.283
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione dei Progetti Italia-Usa	1.955.772
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca finalizzata	683.409
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca corrente	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di uno studio CE	59.224
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche Min Salute	50.521
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche	428.153
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti di lotta alla droga	225.848
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti Malattia di Alzheimer	60.451
Totale	**5.051.720**

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2006 è pari a Euro 102.509.347. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Fondo di dotazione	91.099.669	-	-	91.099.669
Contributi in conto capitale	35.116.251	-	(1.464.825)	33.651.426
Utili (Perdite) portati a nuovo	(7.959.320)	-	(7.865.785)	(15.825.105)
Risultato dell'esercizio	(7.865.785)	-	1.449.147	(6.416.638)
Arrotondam. per stampa bilancio	3		-	(5)
Totale	**110.390.818**	**-**	**(7.881.463)**	**102.509.347**

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Fondo di dotazione	91.099.669	-	-	91.099.669
Contibuti in conto capitale	**91.099.669**	**-**	**-**	**91.099.669**

A- VI. Contributi in conto capitale

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti negli anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. Allo stato attuale, dunque, i contributi in conto capitale sono formati da valori derivanti dal Decreto ministeriale 22 dicembre 2000, dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998, e dalla L. 16.01.2003 n.3 art.47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito). Tali contributi sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti (che comporta la neutralizzazione dell'effetto

economico degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con i contributi in oggetto).

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2006.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	Valori al 31.12.2006
Contibuti in conto capitale	35.116.251	-	1.464.825	33.651.426
Contibuti in conto capitale	**35.116.251**	**-**	**1.464.825**	**33.651.426**

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2005 portato a nuovo nell'esercizio 2006.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2006
Avanzo economico portato a nuovo	231.471	-	-	231.471
Disavanzo economico portato a nuovo	(8.190.791)	(7.865.785)	-	(16.056.576)
Totale	**(7.959.320)**	**(7.865.785)**	**-**	**(15.825.105)**

A- IX Risultato dell'esercizio

Il disavanzo economico dell'esercizio 2006 è pari a Euro 6.416.638. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2006 sono pari a Euro 1.654.029. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Valori al 31.12.2005	Variazione
Altri accantonamenti	1.654.029	18.621.333	(16.967.304)
Totale	**1.654.029**	**18.621.333**	**(16.967.304)**

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 2066-2010): 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'esecuizione 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 riconscimento dei laboratori preposti alcontrollo 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.DETERMINA	**F = (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 2006	**Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi 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 queiscenza 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			
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 Accanonamento	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%
e 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%**

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 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	28.177	27.346	831	3,0%
Accessori per uffici, alloggi, mense	4.769	2.347	2.422	103,2%
Strumenti tecnico- specialistici	168.468	428.262	(259.794)	-60,7%
Libri e riviste	130.381	342.468	(212.087)	-61,9%
	331.795	**800.423**	**(468.628)**	**-58,5%**
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	522.358	416.464	105.894	25,4%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	367.881	209.567	158.314	75,5%
Materiale tecnico e specialistico	6.113.202	6.518.759	(405.557)	-6,2%
Vetrerie	94.472	75.167	19.305	25,7%
Prodotti chimici	109.209	204.254	(95.045)	-46,5%
Forniture azoto	119.517	155.131	(35.614)	-23,0%
Gas compressi	127.342	67.122	60.220	89,7%
Materiale radioattivo	64.870	73.249	(8.379)	-11,4%
Materiale monouso	396.214	514.760	(118.546)	-23,0%
Carbolubrificanti e conbustibili	73.124	49.956	23.168	46,4%
Animali, mangimi	406.050	418.065	(12.015)	-2,9%
Altri materiali di consumo	835.419	1.048.322	(212.903)	-20,3%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	31.342	2.680	28.662	1069,5%
Spese di trasporto extrace	16.485	32.749	(16.264)	-49,7%
Altre spese	1.064	9.908	(8.844)	-89,3%
Tot. B	**9.278.549**	**9.796.153**	**(517.604)**	**-5,3%**
Tot. Complessivo	**9.610.344**	**10.596.576**	**(986.232)**	**-9,3%**

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 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	2.390	286	2.104	735,7%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	122.249	216.500	(94.251)	-43,5%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	33.103	1.059	32.044	3025,9%
Compensi cons. tecnico-scientifica	420.800	405.727	15.073	3,7%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche		-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	219.732	274.136	(54.404)	-19,8%
Servizi accesso base dati ed altri	754.498	127.312	627.186	492,6%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	4.924	-	4.924	-
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	144.500	43.616	100.884	231,3%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	-	-	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	1.881	11.034	(9.153)	-83,0%
Altre prestazioni amministrative	300.855	665.133	(364.278)	-54,8%
Assistenza medico-sanitaria	453.404	618.263	(164.859)	-26,7%
Altre prestazioni di laboratorio	495.827	602.246	(106.419)	-17,7%
Altre prestazioni (interviste)	125.066	41.607	83.459	200,6%
Assistenza tecnica	743.464	1.658.151	(914.687)	-55,2%
Totale A	**3.822.693**	**4.665.070**	**(842.377)**	**-18,1%**
b) Promozione				
Spese di propaganda	6.000	4.358	1.642	37,7%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	737.554	82.130	655.424	798,0%
Totale B	**743.554**	**86.488**	**657.066**	**759,7%**
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	328.344	268.487	59.857	22,3%
Stampa e rilegatura	313.253	122.417	190.836	155,9%
Pulizia e lavanderia	1.404.211	1.405.702	(1.491)	-0,1%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	300.509	219.253	81.256	37,1%
Spese di trasporto intrace	112.692	24.913	87.779	352,3%
Disinfestazione e derattizzazione	24.715	25.149	(434)	-1,7%
Smaltimento rifiuti	234.978	312.617	(77.639)	-24,8%
Altri servizi	1.231.532	653.288	578.244	88,5%
Totale C	**3.950.234**	**3.031.826**	**918.408**	**30,3%**

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	386.082	342.919	43.163	12,6%
Teleformazione	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	4.357	1.926	2.431	126,2%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	384	(384)	-100,0%
Altre (materiale didattico)	1.943	-	1.943	-
Spese per servizi accessori ai corsi	-	-	-	-
Totale D	**392.382**	**345.229**	**47.153**	**13,7%**
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	99.483	58.403	41.080	70,3%
Borse di studio	134.757	20.142	114.615	569,0%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	34.667	35.802	(1.135)	-3,2%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Totale E	**268.907**	**114.347**	**154.560**	**135,2%**
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	-	375.311	(375.311)	-100,0%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	4.173	21.001	(16.828)	-80,1%
Manutenzione impianti e macchinari	1.918.282	1.438.627	479.655	33,3%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	676.403	2.181.981	(1.505.578)	-69,0%
Manutenzione hardware	92.499	360	92.139	25594,2%
Manutenzione software	110.352	107.594	2.758	2,6%
Altre manutenzioni	267.552	144.706	122.846	84,9%
Totale F	**3.069.261**	**4.269.580**	**(1.200.319)**	**-28,1%**
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	70.110	186.065	(115.955)	-62,3%
Servizi ristorazione per corsi	34.406	7.939	26.467	333,4%
Catering	320.490	137.424	183.066	133,2%
Totale G	**425.006**	**331.428**	**93.578**	**28,2%**
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	414.163	414.671	(508)	-0,1%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	85.367	70.346	15.021	21,4%
Telefoniche esterne	1.557	746	811	108,7%
Reti di trasmissioni	386.093	722.316	(336.223)	-46,5%
Energia elettrica	1.754.726	1.747.686	7.040	0,4%
Acqua	147.316	206.474	(59.158)	-28,7%
Gas	646.845	501.199	145.646	29,1%
Altri canoni	31.779	20.103	11.676	58,1%
Postali e telegrafiche	183.483	106.786	76.697	71,8%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	**3.651.329**	**3.790.327**	**(138.998)**	**-3,7%**

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	26.409	75.451	(49.042)	-65,0%
Assicurazioni autoveicoli	5.149	3.503	1.646	47,0%
Altre assicurazioni	53.218	1.000	52.218	5221,8%
Totale I	**84.776**	**79.954**	**4.822**	**6,0%**
l) Altri costi				
Pubblicità	151.268	144.666	6.602	4,6%
Servizi agenzia viaggi	466.924	241.587	225.337	93,3%
Pernottamento	143.992	90.483	53.509	59,1%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	233.694	613.057	(379.363)	-61,9%
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	90.000	30.000	60.000	200,0%
Altri costi	-	-	-	-
Totale L	**1.085.878**	**1.119.793**	**(33.915)**	**-3,0%**
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	9.639.424	10.630.176	(990.752)	-9,3%
Oneri sociali personale parasubordinato	1.011.618	1.122.702	(111.084)	-9,9%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	454.905	367.109	87.796	23,9%
3 Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	8.785	4.047	4.738	117,1%
Totale M	**11.114.732**	**12.124.034**	**(1.009.302)**	**-8,3%**
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	28.947	3.019	25.928	858,8%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	7.526	-	7.526	-
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	553.235	234.215	319.020	136,2%
Totale N	**589.708**	**237.234**	**352.474**	**148,6%**
Totale Complessivo Costi per Servizi	**29.198.460**	**30.195.310**	**(996.850)**	**-3,3%**

B- 8) Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

Importi in Euro

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	8.256	672	7.584	1128,6%
Canoni e spese noleggio hardware	211.990	200.462	11.528	5,8%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	268.980	227.822	41.158	18,1%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	655	796	(141)	-17,7%
Canoni e spese noleggio autovetture	59.905	71.159	(11.254)	-15,8%
Altri canoni di locazione	71.400	45.600	25.800	56,6%
Totale A	**621.186**	**546.511**	**67.091**	**12,3%**
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	-	12.218	(12.218)	-100,0%
Totale B	**-**	**12.218**	**(12.218)**	**-100,0%**
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	715.211	641.618	73.593	11,5%
Totale C	**715.211**	**641.618**	**73.593**	**11,5%**
Totale Complessivo	**1.336.397**	**1.200.347**	**128.466**	**10,7%**

B- 9) Personale

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi del personale.

Importi in Euro

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	50.914.092	48.275.760	2.638.332	5,5%
Indennità di radiazione	-	-	-	-
Indennità di ente annuale e mensile	1.899.600	1.856.709	42.891	2,3%
Indennità di rischio (biologico)	622.606	394.836	227.770	57,7%
Indennità di reperibilità	49.601	47.849	1.752	3,7%
Indennità di turno	137.047	139.088	(2.041)	-1,5%
Indennità centralinisti non vedenti	985	587	398	67,8%
Straordinario	69.967	81.163	(11.196)	-13,8%
Altre indennità	4.886.851	3.710.773	1.176.078	31,7%
Totale A	**58.580.749**	**54.506.765**	**4.073.984**	**7,5%**
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	12.407.324	10.591.728	1.815.596	17,1%
Indennità di ente	479.418	437.334	42.084	9,6%
Indennità di reperibilità	17.474	14.758	2.716	18,4%
Indennità di turno	20.095	21.027	(932)	-4,4%
Straordinario	18.033	16.857	1.176	7,0%
Altre indennità	775.197	1.366.817	(591.620)	-43,3%
Totale B	**13.717.541**	**12.448.521**	**1.269.020**	**10,2%**
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	13.477	21.172	(7.695)	-36,3%
INPDAP	14.572.645	13.852.423	720.222	5,2%
INPGI	9474	2934		
Totale C	**14.595.596**	**13.876.529**	**712.527**	**5,1%**
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	93	(93)	-100,0%
INPDAP	3.443.949	2.556.381	887.568	34,7%
Totale D	**3.443.949**	**2.556.474**	**887.475**	**34,7%**
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	716.412	885.465	(169.053)	-19,1%
Totale E	**716.412**	**885.465**	**(169.053)**	**-19,1%**
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.604.975	1.695.545	(90.570)	-5,3%
Totale F	**1.604.975**	**1.695.545**	**(90.570)**	**-5,3%**
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili	5.131.573	2.748.178	2.383.395	86,7%
Totale G-H	**5.131.573**	**2.748.178**	**2.383.395**	**86,7%**
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.363.337	1.071.944	291.393	27,2%
Premi di assicurazione inail	51.723	-	51.723	-
Altri costi del personale	143.659	703.191	(559.532)	-79,6%
Totale I	**1.558.719**	**1.775.135**	**(216.416)**	**-12,2%**
Totale Complessivo	**99.349.514**	**90.492.612**	**8.850.362**	**9,8%**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo dell'organico dell'Istituto:

ORGANICO	TEMPO INDETERMINATO						TEMPO DETERMINATO				
	31/12/2005	Incrementi 2006	Decrementi 2006	Passaggio di Livello	31/12/2006	Differenza 2006/2005	31/12/2005	Incrementi 2006	Decrementi 2006	31/12/2006	Differenza 2006/2005
Dir.Ricerca	117	-	4	-	113	(4)	2	-	-	2	-
Dir.Tecnologo	10	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-
I° Ricercatore	176	-	-	-	176	-	-	2	-	2	2
I° Tecnologo	11	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-
Ricercatore	204	-	-	-	204	-	138	44	-	182	44
Tecnologo	21	-	-	-	21	-	-	1	-	1	1
Dir. Ia fascia	2	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-
Dir. IIa fascia	13	-	2	-	11	(2)	-	-	-	-	-
Cons.Prof.le	3	-	2	-	1	(2)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.IV°	155	-	8		147	(8)	-	-	-	-	-
Funz.Amm-IV°	62	-	2	-	60	(2)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.V°	83	4	-	-	87	4	-	-	-	-	-
Funz.Amm- V°	7	1	-	-	8	1	-	-	-	-	-
Coll.Amm. V°	27	-	5	-	22	(5)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.VI°	248	1	-	-	249	1	141	24	-	165	24
Coll.Amm. VI°	102	1	-	-	103	1	-	-	-	-	-
OP.TER. VI°	131	-	4	-	127	(4)	-	-	-	-	-
Coll.Amm. VII°	7	4	-	-	11	4	56	-	7	49	(7)
OP.TER. VII°	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-
OP.TER. VIII°	10	12	-	-	22	12	63	1	-	64	1
AUS.TEC. VIII°	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
AUS.TEC. IX°	14	-	1	-	13	(1)	-	-	-	-	-
TOTALE	**1.409**	**23**	**28**	**-**	**1.404**	**(5)**	**400**	**72**	**7**	**465**	**65**

B- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	228.804	228.912	(108)	0,0%
Software	151.337	360.690	(209.353)	-58,0%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	4.418.589	2.836.530	1.582.059	55,8%
Totale A	**4.798.730**	**3.426.132**	**1.372.598**	**40,1%**
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	496.208	432.854	63.354	14,6%
Impianti generici	159.941	87.783	72.158	82,2%
Impianti per laboratorio	25.589	21.505	4.084	19,0%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	6.758.545	6.787.263	(28.718)	-0,4%
Apparecchi telefonici e radiomobili	25.406	23.283	2.123	9,1%
Costruzioni leggere	12.322	8.555	3.767	44,0%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	230.207	335.522	(105.315)	-31,4%
Mobili ed arredi per laboratorio	123.169	125.358	(2.189)	-1,7%
Hardware	1.716.834	1.604.680	112.154	7,0%
Macchinari per ufficio	25.992	31.724	(5.732)	-18,1%
Materiale bibliografico	812.975	652.666	160.309	24,6%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	21534	8.980	12.554	139,8%
Totale B	**10.408.722**	**10.120.173**	**288.549**	**2,9%**
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	586.855	-	586.855	-
Totale C	**586.855**	**-**	**586.855**	**-**
Totale Complessivo	**15.794.307**	**13.546.305**	**2.248.002**	**16,6%**

B- 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino.

Importi in Euro

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrerie	(34.923)	68.892	(103.815)	150,7%
Prodotti Chimici	8.436	(550)	8.986	1633,8%
Cancelleria	(24.763)	30.965	(55.728)	180,0%
Prodotti Tecnici	11.305	(2.453)	13.758	560,9%
Gas e Ghiaccio	73.963	44.461	29.502	66,4%
TOTALE	**34.018**	**141.315**	**(107.297)**	**-75,9%**

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	1.654.029	14.203.607	(12.549.578)	-88,4%
Totale	**1.654.029**	**14.203.607**	**(12.549.578)**	**-88,4%**

B- 14) Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Importi in Euro

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	16.058	577	15.481	2683,0%
Imposte di registro	336	19	317	1668,4%
Imposte di bollo	1.032	30	1.002	3340,0%
Iva non detraibile	-	7.022	(7.022)	-100,0%
Tassa smaltimento rifiuti	349.126	346.275	2.851	0,8%
Altre	33.645	18.517	15.128	81,7%
Totale A	**400.197**	**372.440**	**27.757**	**7,5%**
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	224.038	267.966	(43.928)	-16,4%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	87.696	82.654	5.042	6,1%
Emolumenti e rim borsi per il Presidente	182.997	189.956	(6.959)	-3,7%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	166.189	166.456	(267)	-0,2%
Emolumenti e ribmorsi comitato scientifico	43.472	100.093	(56.621)	-56,6%
Oneri sociali organi dell'ente	-	3.360	(3.360)	-100,0%
Totale B	**704.392**	**810.485**	**(106.093)**	**-13,1%**
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	-	-	-	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	1.010	4726	(3.716)	-78,6%
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	13.478	-	13.478	-
Contributi e quote associative ad organismi vari	8.014	8.774	(760)	-8,7%
Totale E	**22.502**	**13.500**	**12.718**	**94,2%**
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	637.685	449.202	188.483	42,0%
Altre spese	187.093	180.371	6.722	3,7%
Totale F	**824.778**	**629.573**	**195.205**	**31,0%**
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(2)	(2)	-	0,0%
Totale G	**(2)**	**(2)**	**-**	**0,0%**
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	6.784	3.800	2.984	78,5%
Esborso a dipendenti per spese legali	12.130	734	11.396	1552,6%
Esborso contenzioso fornitori	-	6.494	(6.494)	-100,0%
Esborso da contezioso per servizi erogati dallo Stato	9.703	8.034	1.669	20,8%
Totale I	**28.617**	**19.062**	**9.555**	**50,1%**
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	23.305.478	20.082.744	3.222.734	16,0%
Totale L	**23.305.478**	**20.082.744**	**3.222.734**	**16,0%**
Totale Complessivo	**25.285.962**	**21.927.802**	**3.361.876**	**15,3%**

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	34.200	-	34.200	-
Tot. 16	**34.200**	**-**	**34.200**	**-**
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Oneri per debiti tributari verso altri	-	-	-	-
Tot. 17	**-**	**-**	**-**	**-**
17 bis) Utili e perdite su cambi	20.258	12.945	7.313	56,5%
Tot. 17 bis)	**20.258**	**12.945**	**7.313**	**56,5%**
Totale complessivo	**54.458**	**12.945**	**41.513**	**320,7%**

E. Proventi e oneri straordinari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri straordinari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	362.700	1.047.252	(684.552)	-65,4%
Totale 20	**362.700**	**1.047.252**	**(684.552)**	**-65,4%**
21) Oneri straordinari				
Imposte realtive ad esercizi precedenti	15.907	-	15.907	-
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	77.359	321.081	(243.722)	-75,9%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	3.292.393	2.228.694	1.063.699	47,7%
Totale 21	**3.385.659**	**2.549.775**	**819.977**	**32,2%**
Totale complessivo	**(3.022.959)**	**(1.502.523)**	**(1.504.529)**	**100,1%**

Le minusvalenze patrimoniali si riferiscono alle dismissioni, avvenute nell'esercizio 2006, di cespiti non completamente ammortizzati alla data di dismissione.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2005 registrati nell'esercizio 2006. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio

2006, allo storno di immobilizzazioni in corso per cespiti 2005 da inventariare ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	15.907	0	15.907	-
b) IRAP	7.226.701	6.730.006	496.695	7,4%
Totale	**7.242.608**	**6.730.006**	**496.695**	**7,4%**

Si rappresenta, altresì, che il Presidente, preso atto del risultato economico negativo dell'esercizio 2006, pari ad Euro 6.416.638, ha rappresentato la volontà di riportare a nuovo tale valore e, contestualmente, ha reso noto di aver già attivato tutte le misure volte alla razionalizzazione ed al contenimento dei costi, utilizzando ad esempio gli strumenti contrattuali del noleggio, del leasing al fine di contrastare la riduzione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e per la manutenzione degli stessi, utilizzando anche possibili forme di sponsorizzazione.

Per quanto concerne i proventi il Presidente ha manifestato, altresì, la volontà di porre in essere nel corso del 2007 le opportune iniziative volte ad aumentare le entrate derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi e dalle commesse svolte nell'ambito dell'attività di ricerca demandata all'Istituto Superiore di Sanità, ferma restando la necessità imprescindibile di sensibilizzare i Ministeri competenti per ottenere un aumento del trasferimento ordinario per il funzionamento corrente dell'Ente. Si evidenzia in ultimo che l'Istituto Superiore di Sanità è stato inserito nel 2006 tra gli Enti beneficiari della quota del cinque per mille del gettito derivante dall'Irpef e che tale inserimento è stato reiterato anche nel 2007. A tale proposito si precisa che l'Agenzia delle Entrate non ha ancora comunicato l'importo spettante all'Istituto per effetto delle scelte effettuate dai contribuenti nel predetto periodo di imposta.

Si attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.

PAGINA BIANCA

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

Istituto Superiore di Sanità
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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:

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

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

Il Presidente	Dott. Alessandro **RIDOLFI;**
I Componenti	Dott. Angelo **MENDITTO.**

Risulta assente giustificato:

Il Componente	Dott. Pierfrancesco **LUPI.**

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
Totale	**215.515.255,96**	**187.688.746,31**

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

SPESE CORRENTI	114.583.516,86
SPESE IN CONTO CAPITALE	15.984.288,94
GESTIONI SPECIALI	15.837.920,49
Totale	**146.405.726,29**

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

CAPITOLO	*DESCRIZIONE*	*Importo in €*
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 1.1.2.1	*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 riceratori e tecnologi: indennita' per attivita' 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*
	Totale	***98.782.525,64***

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

capitolo	Descrizione	Importo in €
107 – 1.1.2.5	*Stipendi ed altri assegni fissi per assunzioni con contratti a tempo determinato (art. 5 l. 401/2000)*	*2.131.763,91*
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*	*234.561,69*
103 – 1.2.4.1	*Somme dovute per irap*	*201.137,68*
110 – 1.1.4.1	*Oneri sociali a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio dei dipendenti*	*707.058,09*
Totale		**3.274.521,37**

* * * *

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 rappresenta che la spesa sostenuta per studi ed incarichi di consulenza (cap. 129), 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 Scientifico, 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.

Tanto premesso,

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Sentito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sull'elaborato contabile relativo al Rendiconto Generale 2007;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore e all'unanimità

APPROVA

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2007 così composto:

- Gestione finanziaria 2007:

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 obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso.

- Bilancio di Esercizio 2007:

Conto economico;

Stato Patrimoniale;

Nota integrativa;

Conto economico dell'attività commerciale.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

UFFICIO ORGANI COLLEGIALI

IL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

I.S.S. - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in VIALE REGINA ELENA ,299 - 00100 ROMA (RM) fondo di dotazione Euro 91.099.669,00
Codice fiscale 80211730587 Partita Iva 03657731000

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2007

Abbiamo esaminato il progetto di Rendiconto Generale dell'Istituto al 31/12/2007 costituito dal Conto Consuntivo del bilancio (Contabilità finanziaria), dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa (bilancio economico-patrimoniale) redatto dal Direttore Generale ai sensi del Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003 e da questi regolarmente comunicato a questo Collegio unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

In via preliminare, il Collegio evidenzia che le risultanze della gestione economico finanziaria relative all'esercizio 2007 – 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 riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

Gestione Finanziaria 2007

- Il rendiconto finanziario che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2007 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale per capitoli, partitamente per competenza e per residui;
- La situazione amministrativa con evidenziata: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno in conto competenza e in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.
- I decreti di disimpegno e di disaccertamento dei residui per i quali non sussistono più, rispettivamente, l'obbligo del pagamento o il diritto all'incasso.

Bilancio d'esercizio 2007

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, pur nella sua peculiare applicazione ad un ente pubblico, 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 e le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o per qualsiasi altra causa e 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 d'esercizio, l'analisi delle voci dello stato patrimoniale, la spiegazione delle voci del conto consuntivo

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2007, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 261.178.195,24 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2006, pari ad € 10.000.000,00.

Nel corso dell'esercizio 2007, per effetto di variazioni di bilancio, adottate con apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 530.797.170,50 sia nelle entrate che nelle spese, di cui € 297.550.000,00 sono relative al Titolo IV – "Partite di giro" connesse in gran parte alla regolarizzazione dei rapporti tra BNL (Istituto Tesoriere) e IGEPA.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 530.797.170,50 (comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione per € 10.110.913,71), gli accertamenti sono stati di € 495.559.541,51 e le riscossioni di € 467.733.031,86; sul versante delle spese si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 530.797.170,50, gli impegni sono stati di € 482.226.743,50 e i pagamenti di € 425.148.118,53.

Relativamente alle partite di giro si dà atto che le entrate accertate, pari ad € 280.044.285,55 pareggiano con le uscite impegnate.

In ordine alla gestione di competenza – tenuto conto degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa - si evidenzia un avanzo di competenza, pari a € 13.332.798,01, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 495.559.541,51
USCITE IMPEGNATE	€ 482.226.743,50
AVANZO DI COMPETENZA	€ 13.332.798,01

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gestione di cassa

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2007, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 66.216.642,00
Riscossioni in c/competenza	€ 467.733.031,86	
Riscossioni in c/residui	€ 28.291.670,83	
		€ 496.024.702,69
Pagamenti in c/competenza	€ 425.148.118,53	
Pagamenti in c/residui	€ 52.560.476,97	
		€ 477.708.595,50
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 84.532.749,19

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Tesoriere (Banca Nazionale del Lavoro) e al relativo estratto conto al 31 dicembre 2007.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto, altresì, che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2006 e precedenti, pari a € 63.610.142,35, sono stati riscossi per € 28.291.670,83, eliminati per € 3.754.095,61 a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2006, e rimasti da riscuotere per € 31.564.375,91. Al 31/12/2007 gli stessi ammontano a complessivi € 59.390.885,56, di cui € 31.564.375,91, come sopra detto, provenienti dagli esercizi precedenti e € 27.826.509,65, riferiti all'esercizio di competenza 2007.
I residui passivi esistenti al 31/12/2006, pari a € 119.715.870,64, sono stati pagati nel corso del 2007 per € 52.560.476,97, eliminati per € 6.423.565,85, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2006, e rimasti da pagare per € 60.731.827,82. Al 31/12/2007 gli stessi ammontano, invece, a € 117.810.452,79, di cui € 60.731.827,82 provenienti dagli esercizi precedenti e € 57.078.624,97 riferiti alla competenza 2007.

Il Collegio, pur constatando che l'Istituto ha proceduto ad una puntuale ricognizione dei residui attivi e passivi pervenendo ad una loro rideterminazione ritiene tuttavia che lo stesso Ente debba continuare nell'opera di puntuale monitoraggio della loro sussistenza al fine di pervenire alla loro esatta quantificazione.

Per quanto concerne il disaccertamento dei residui attivi e il disimpegno dei residui passivi indicati nella relazione amministrativa al Consiglio di Amministrazione, il Collegio esprime parere favorevole ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto.

Per i residui attivi è stata appurata l'effettiva consistenza del credito, mentre per quelli passivi, in considerazione della loro ancora rilevante consistenza, è stata accertata, a campione, l'esistenza dell'impegno di spesa o di fattura in corso di pagamento.

In sintesi la situazione amministrativa dell'Ente al 31/12/2007 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2007	€ 84.532.749,19+
Residui attivi	€ 59.390.885,56 -
Residui passivi	€ 117.810.452,79 =

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2007	***€ 26.113.181,96***

Tale importo è stato appostato nella misura di € 9.920.996,27 in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2008 e nella misura di € 1.241.000,00 con successiva delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 febbraio 2008. L'ulteriore quota disponibile ammonta, pertanto, a € 14.951.185,69.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 89.140 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	280.702.292
Passività	Euro	184.175.076
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	96.438.076
- (Utile/perdita) dell'esercizio	**Euro**	**89.140**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	198.376.533
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	190.563.950
Differenza	**Euro**	**7.812.583**
Proventi e oneri finanziari	Euro	90.503
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	150.351
Risultato prima delle imposte	Euro	8.053.437
Imposte sul reddito	Euro	7.964.297
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**89.140**

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standars Committee.
Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio rileva che anche per l'esercizio in corso l'Istituto ha proceduto alla contabilizzazione dei contributi ricevuti da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerche con il criterio della percentuale di completamento mediante l'esposizione nella voce delle rimanenze come opere e servizi in corso di esecuzione.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento , costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità .
Il Collegio richiama, inoltre, l'attenzione su quanto segue: per i contributi in conto capitale ricevuti, l'ente ha ritenuto, più correttamente attuare la c.d. sterilizzazione degli stessi, mediante la tecnica dei risconti passivi piuttosto, che attraverso variazioni del netto patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice civile.
Sulla base di tali controlli non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari ed inoltre, sono state fornite le informazioni richieste, corrispondenti con i dati e le risultanze di bilancio, in guisa da fornire un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

A nostro giudizio il sopramenzionato Rendiconto Generale per l'anno 2007, costituito dal Conto Consuntivo del bilancio (bilancio finanziario), dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa (bilancio economico-patrimoniale), corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.
Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, da parte delle Amministrazioni competenti.

Roma, 7 maggio 2008

Dott. Alessandro RIDOLFI — Presidente .....

Dott. Pierfrancesco LUPI — Componente .....

Dott. Angelo MENDITTO — Componente .....

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SEZIONE 2

Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA

Situazione Amministrativa - Esercizio 2007

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				Euro	66.216.642,00
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	467.733.031,86		
	IN C/RESIDUI	Euro	28.291.670,83	Euro	496.024.702,69
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	425.148.118,53		
	IN C/RESIDUI	Euro	52.560.476,97	Euro	477.708.595,50
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	84.532.749,19
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	31.564.375,91		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	27.826.509,65	Euro	59.390.885,56
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	60.731.827,82		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	57.078.624,97	Euro	117.810.452,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	26.113.181,96

Il Segretario

P.C.C.
UFFICIO ORGANI COLLEGIALI

Il Presidente

I. S. S.

Ufficio I - Contabilità e Bilancio

Situazione di cassa al 31/12/2007

SITUAZIONE CONTABILE DA SCI			EURO	
FONDO CASSA al 1/1/2007			66.216.642,00	+
ENTRATE AL 31/12/07	**IGEPA**	**BNL**		
REVERSALI EMESSE IN CONTO COMPETENZA	175.415.421,99	292.317.609,87		
REVERSALI EMESSE IN CONTO RESIDUI	21.303.721,00	6.987.949,83		
TOTALE ENTRATE	196.719.142,99	299.305.559,70	496.024.702,69	+
USCITE AL 31/12/07	**IGEPA**	**BNL**		
MANDATI EMESSI IN CONTO COMPETENZA	55.873.170,38	148.720.080,93		
MANDATI EMESSI IN CONTO RESIDUI	5.585.063,16	46.975.413,81		
TOTALE USCITE	**61.458.233,54**	**195.695.494,74**		
Pareggio partita di giro		**220.554.867,22**	477.708.595,50	-
Fondo Cassa al 31/12/2007			**84.532.749,19**	=

nto 200400		EURO	
Saldo iniziale BNL al 01/01/2007		**- 103.298.265,92**	+
ENTRATE effettive al 31/12/07			
TOTALE REVERSALI EMESSE per BNL dall'1/1 al 31/12/07		299.305.559,70	
ENTRATE IN SOSPESO			
+ reversali da emettere su incassi eseguiti su c/c 200400	3.230.147,88		
		3.230.147,88	
TOTALE ENTRATE RISCOSSE		302.535.707,58	+
USCITE effettive al 31/12/2007			
TOTALE MANDATI EMESSI per BNL dall'1/1 al 31/12/07		**195.995.494,74**	
USCITE IN SOSPESO			
+ mandati da emettere su pagamenti eseguiti	304.674,54		
		304.674,54	
TOTALE PAGAMENTI EFFETTUATI		196.300.169,28	-
Saldo BNL al 31/12/07		**2.937.272,38**	=

LIA CCTC 22349			EURO	
Saldo Banca d'Italia al 01/01/07	genn.-novembre	dicembre	102.342.391,85	+
Entrate				
Entrate come da estratto conto	171.083.035,99	27.118.257,30		
Totale Entrate			198.201.293,29	+
Uscite mand. tasse dic. pag.gennaio	**genn.-novembre**	**dicembre**		
Trasferimento a BNL	**116.500.000,00**	**19.500.000,00**		
Pagamenti 3.813.160,91	**49.892.751,95**	**8.234.870,88**		
Pagamenti Ministero Salute	**34.897,71**			
Totale Uscite	**166.427.649,66**	**27.734.870,88**	197.975.681,45	-
Totale			102.568.003,69	=
Pagamento tasse igepa errato			0,03	
Saldo Banca d'Italia al 31/12/2007			102.568.003,72	

SEZIONE 3

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA



RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2007

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2007

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 001											
	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)											
201	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)	86.662.200,00	96.221.552,57	1.885.070,00	98.106.622,57	-11.444.422,57	,00	,00	,00	,00	,00	1.885.070,00
Totale	CAPITOLO 001	86.662.200,00	96.221.552,57	1.885.070,00	98.106.622,57	-11.444.422,57	,00	,00	,00	,00	,00	1.885.070,00
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 006	2.553.824,00	2.553.824,00	,00	2.553.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 007											
207	ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
208	ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 010											
	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI											
222	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 012											
	ENTRATE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)											
224	ENTRATE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 013											
220	ENTRATE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	843.733,55	843.733,55	,00	843.733,55	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 013	843.733,55	843.733,55	,00	843.733,55	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 014											
238	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE L. 219 DEL 21.10.2005	2.500.000,00	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	500.000,00	2.500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00	2.000.000,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	2.500.000,00	2.000.000,00	,00	2.000.000,00	500.000,00	2.500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00	2.000.000,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
Totale	CATEGORIA 01	100.559.757,55	109.619.110,12	1.885.070,00	111.504.180,12	-10.944.422,57	2.500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00	2.000.000,00	1.885.070,00
Totale	AGGREGATO 02	100.559.757,55	109.619.110,12	1.885.070,00	111.504.180,12	-10.944.422,57	2.500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00	2.000.000,00	1.885.070,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI											
210	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI	4.000.000,00	2.614.021,73	364.767,23	2.978.788,96	1.021.211,04	2.315.840,56	2.280.457,38	24.274,91	2.304.732,29	11.108,27	389.042,14
	Totale CAPITOLO 001	4.000.000,00	2.614.021,73	364.767,23	2.978.788,96	1.021.211,04	2.315.840,56	2.280.457,38	24.274,91	2.304.732,29	11.108,27	389.042,14
	CAPITOLO 002											
	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"											
212	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"	400.000,00	191.628,57	53.408,75	245.037,32	154.962,68	436,26	360,80	75,46	436,26	,00	53.484,21
	Totale CAPITOLO 002	400.000,00	191.628,57	53.408,75	245.037,32	154.962,68	436,26	360,80	75,46	436,26	,00	53.484,21

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 003											
214	ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 004											
	"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI											
217	"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI	19.401.494,25	5.634.401,83	968.789,22	6.603.191,05	12.798.303,20	1.695.095,69	575.579,32	1.091.150,06	1.666.729,38	28.366,31	2.059.939,28
	Totale CAPITOLO 004	19.401.494,25	5.634.401,83	968.789,22	6.603.191,05	12.798.303,20	1.695.095,69	575.579,32	1.091.150,06	1.666.729,38	28.366,31	2.059.939,28

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 005											
219	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	200.000,00	193.412,50	47.996,12	241.408,62	-41.408,62	3.009,81	3.001,81	,00	3.001,81	8,00	47.996,12
	Totale CAPITOLO 005	200.000,00	193.412,50	47.996,12	241.408,62	-41.408,62	3.009,81	3.001,81	,00	3.001,81	8,00	47.996,12
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM											
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	20.000,00	80.877,00	18.850,00	99.727,00	-79.727,00	17.169,00	7.019,00	,00	7.019,00	10.150,00	18.850,00
	Totale CAPITOLO 006	20.000,00	80.877,00	18.850,00	99.727,00	-79.727,00	17.169,00	7.019,00	,00	7.019,00	10.150,00	18.850,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 007											
	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO											
211	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)											
209	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)	34.328,00	25.746,00	,00	25.746,00	8.582,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	34.328,00	25.746,00	,00	25.746,00	8.582,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	24.055.822,25	8.740.087,63	1.453.811,32	10.193.898,95	13.861.923,30	4.031.551,32	2.866.418,31	1.115.500,43	3.981.918,74	49.632,58	2.569.311,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 03											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE											
213	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE	20.000,00	24.186,84	,00	24.186,84	-4.186,84	34.432,11	21.919,76	2.510,80	24.430,56	10.001,55	2.510,80
	Totale CAPITOLO 001	20.000,00	24.186,84	,00	24.186,84	-4.186,84	34.432,11	21.919,76	2.510,80	24.430,56	10.001,55	2.510,80
	Totale CATEGORIA 03	20.000,00	24.186,84	,00	24.186,84	-4.186,84	34.432,11	21.919,76	2.510,80	24.430,56	10.001,55	2.510,80

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 04											
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE											
215	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE	2.000.000,00	1.186.722,21	1.231.671,54	2.418.393,75	-418.393,75	738.453,63	575.242,71	147.557,84	722.800,55	15.653,08	1.379.229,38
Totale	CAPITOLO 001	2.000.000,00	1.186.722,21	1.231.671,54	2.418.393,75	-418.393,75	738.453,63	575.242,71	147.557,84	722.800,55	15.653,08	1.379.229,38
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE PER IVA											
251	ENTRATE PER IVA	350.000,00	327.510,16	406.126,47	733.636,63	-383.636,63	335.432,12	317.692,43	15.141,68	332.834,11	2.598,01	421.268,15
Totale	CAPITOLO 002	350.000,00	327.510,16	406.126,47	733.636,63	-383.636,63	335.432,12	317.692,43	15.141,68	332.834,11	2.598,01	421.268,15
Totale	CATEGORIA 04	2.350.000,00	1.514.232,37	1.637.798,01	3.152.030,38	-802.030,38	1.073.885,75	892.935,14	162.699,52	1.055.634,66	18.251,09	1.800.497,53
Totale	AGGREGATO 03	26.425.822,25	10.278.506,84	3.091.609,33	13.370.116,17	13.055.706,08	5.139.869,18	3.781.273,21	1.280.710,75	5.061.983,96	77.885,22	4.372.320,08
Totale	TITOLO 1	126.985.579,80	119.897.616,96	4.976.679,33	124.874.296,29	2.111.283,51	7.639.869,18	4.281.273,21	1.280.710,75	5.561.983,96	2.077.885,22	6.257.390,08

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 001											
203	ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)	14.426.000,00	12.926.000,00	1.500.000,00	14.426.000,00	,00	4.065.000,00	3.365.000,00	700.000,00	4.065.000,00	,00	2.200.000,00
	Totale CAPITOLO 001	14.426.000,00	12.926.000,00	1.500.000,00	14.426.000,00	,00	4.065.000,00	3.365.000,00	700.000,00	4.065.000,00	,00	2.200.000,00
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN											
202	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN	2.400.000,00	267.000,00	571.000,00	838.000,00	1.562.000,00	3.595.673,12	2.231.148,40	1.272.288,85	3.503.437,25	92.235,87	1.843.288,85
	Totale CAPITOLO 002	2.400.000,00	267.000,00	571.000,00	838.000,00	1.562.000,00	3.595.673,12	2.231.148,40	1.272.288,85	3.503.437,25	92.235,87	1.843.288,85

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 003											
	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS											
237	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00
	CAPITOLO 004											
	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)											
238	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)	,00	,00	,00	,00	,00	3.259.448,23	2.993.158,09	266.290,14	3.259.448,23	,00	266.290,14
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	3.259.448,23	2.993.158,09	266.290,14	3.259.448,23	,00	266.290,14

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 005											
221	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30
	Totale CAPITOLO 005	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30
	CAPITOLO 007											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN											
233	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 009											
223	ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	1.014.479,62	587.189,31	427.290,31	1.014.479,62	,00	427.290,31
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	1.014.479,62	587.189,31	427.290,31	1.014.479,62	,00	427.290,31
	CAPITOLO 010											
224	ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	1.275.580,00	570.580,84	704.999,16	1.275.580,00	,00	1.521.500,17	872.120,10	253.500,00	1.125.620,10	395.880,07	958.499,16
	Totale CAPITOLO 010	1.275.580,00	570.580,84	704.999,16	1.275.580,00	,00	1.521.500,17	872.120,10	253.500,00	1.125.620,10	395.880,07	958.499,16

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 011											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON											
235	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON E ALLA RICERCA E SPERIMENTAZIONE DEL VACCINO PER HIV	,00	1.450.000,00	,00	1.450.000,00	-1.450.000,00	2.159.998,19	2.159.998,19	,00	2.159.998,19	,00	,00
	Totale CAPITOLO 011	,00	1.450.000,00	,00	1.450.000,00	-1.450.000,00	2.159.998,19	2.159.998,19	,00	2.159.998,19	,00	,00
	CAPITOLO 012											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)											
250	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 013											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L.388/00)											
205	ENTRATE RELATIVE AI PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA 4, L.388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	613.120,00	100.000,00	513.120,00	613.120,00	,00	513.120,00
	Totale CAPITOLO 013	,00	,00	,00	,00	,00	613.120,00	100.000,00	513.120,00	613.120,00	,00	513.120,00
	CAPITOLO 014											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002											
239	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002	540.000,00	,00	540.000,00	540.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00
	Totale CAPITOLO 014	540.000,00	,00	540.000,00	540.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 015											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002											
240	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00
	Totale CAPITOLO 015	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00
	CAPITOLO 016											
	ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO											
241	ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	20.000.000,00	20.000.000,00	,00	20.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 016	20.000.000,00	20.000.000,00	,00	20.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	46.641.580,00	43.213.580,84	3.315.999,16	46.529.580,00	112.000,00	25.762.293,63	12.308.614,09	12.965.563,60	25.274.177,69	488.115,94	16.281.562,76
	Totale AGGREGATO 02	46.641.580,00	43.213.580,84	3.315.999,16	46.529.580,00	112.000,00	25.762.293,63	12.308.614,09	12.965.563,60	25.274.177,69	488.115,94	16.281.562,76
	Totale TITOLO 2	46.641.580,00	43.213.580,84	3.315.999,16	46.529.580,00	112.000,00	25.762.293,63	12.308.614,09	12.965.563,60	25.274.177,69	488.115,94	16.281.562,76

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	CONTRIBUTI PER RICERCHE											
	CAPITOLO 001											
2116	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	40.429.096,99	17.766.699,71	17.429.931,04	35.196.630,75	5.232.466,24	30.092.569,33	11.650.123,32	17.254.351,56	28.904.474,88	1.188.094,45	34.684.282,60
	Totale CAPITOLO 001	40.429.096,99	17.766.699,71	17.429.931,04	35.196.630,75	5.232.466,24	30.092.569,33	11.650.123,32	17.254.351,56	28.904.474,88	1.188.094,45	34.684.282,60
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'											
2316	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA	9.080.000,00	6.810.848,80	2.103.900,12	8.914.748,92	165.251,08	51.660,21	51.660,21	,00	51.660,21	,00	2.103.900,12
	Totale CAPITOLO 002	9.080.000,00	6.810.848,80	2.103.900,12	8.914.748,92	165.251,08	51.660,21	51.660,21	,00	51.660,21	,00	2.103.900,12

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	CONTRIBUTI PER RICERCHE											
	CAPITOLO 004											
232	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
Totale	CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
Totale	CATEGORIA 01	49.509.096,99	24.577.548,51	19.533.831,16	44.111.379,67	5.397.717,32	30.207.979,54	11.701.783,53	17.318.101,56	29.019.885,09	1.188.094,45	36.851.932,72
Totale	AGGREGATO 01	49.509.096,99	24.577.548,51	19.533.831,16	44.111.379,67	5.397.717,32	30.207.979,54	11.701.783,53	17.318.101,56	29.019.885,09	1.188.094,45	36.851.932,72
Totale	TITOLO 3	49.509.096,99	24.577.548,51	19.533.831,16	44.111.379,67	5.397.717,32	30.207.979,54	11.701.783,53	17.318.101,56	29.019.885,09	1.188.094,45	36.851.932,72

CODICE N.	CAPITOLO: DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE: RISCOSSE	SOMME ACCERTATE: DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE: TOTALE	SOMME ACCERTATE: DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: RISCOSSI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: RIMASTI DA RISCUOTERE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: TOTALE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: DIFFERENZE	TOTALE residui attivi al termine esercizio
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE ERARIALI IRPEF											
226	RITENUTE ERARIALI IRPEF	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CATEGORIA 02											
	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DEL LAVORATORE (RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI)											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE											
227	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE	11.200.000,00	9.090.245,41	,00	9.090.245,41	2.109.754,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	11.200.000,00	9.090.245,41	,00	9.090.245,41	2.109.754,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 02	11.200.000,00	9.090.245,41	,00	9.090.245,41	2.109.754,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 04											
	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI											
	CAPITOLO 001											
234	ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.600.000,00	2.402.987,36	,00	2.402.987,36	197.012,64	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	2.600.000,00	2.402.987,36	,00	2.402.987,36	197.012,64	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	2.600.000,00	2.402.987,36	,00	2.402.987,36	197.012,64	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 07											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA											
229	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA	2.250.000,00	1.125.000,00	,00	1.125.000,00	1.125.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.125.000,00	,00	1.125.000,00	1.125.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	REGOLARIZZAZIONE INCASSI IGEPA-BNL											
230	ENTRATA IVA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
242	REGOLARIZZAZIONE INCASSI IGEPA-BNL	260.000.000,00	248.700.000,00	,00	248.700.000,00	11.300.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	260.000.000,00	248.700.000,00	,00	248.700.000,00	11.300.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 07	262.250.000,00	249.825.000,00	,00	249.825.000,00	12.425.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 01	297.550.000,00	280.044.285,55	,00	280.044.285,55	17.505.714,45	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale TITOLO 4	297.550.000,00	280.044.285,55	,00	280.044.285,55	17.505.714,45	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
RIEPILOGO DEI TITOL												
TITOLO 1		126.985.579,80	119.897.616,96	4.976.679,33	124.874.296,29	2.111.283,51	7.639.869,18	4.281.273,21	1.280.710,75	5.561.983,96	2.077.885,22	6.357.390,08
TITOLO 2		46.641.580,00	43.213.580,84	3.315.999,16	46.529.580,00	112.000,00	25.762.293,63	12.308.614,09	12.965.563,60	25.274.177,69	488.115,94	16.281.562,76
TITOLO 3		49.509.096,99	24.577.548,51	19.533.831,16	44.111.379,67	5.397.717,32	30.207.979,54	11.701.783,53	17.318.101,56	29.019.885,09	1.188.094,45	36.851.932,72
TITOLO 4		297.550.000,00	280.044.285,55	,00	280.044.285,55	17.505.714,45	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	520.686.256,79	467.733.031,86	27.826.509,65	495.559.541,51	25.126.715,28	63.610.142,35	28.291.670,83	31.564.375,91	59.856.046,74	3.754.095,61	59.390.885,56
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.110.913,71	,00	,00	,00	10.110.913,71	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	FONDO INIZIALE DI CASSA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		530.797.170,50	467.733.031,86	27.826.509,65	495.559.541,51	35.237.628,99	63.610.142,35	28.291.670,83	31.564.375,91	59.856.046,74	3.754.095,61	59.390.885,56

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2007

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2007

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.914,00	189.914,00	,00	189.914,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	189.914,00	189.914,00	,00	189.914,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	165.320,00	74.398,70	,00	74.398,70	90.921,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 002	165.320,00	74.398,70	,00	74.398,70	90.921,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 003											
	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO											
122	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO	417.786,00	398.963,42	14.383,88	413.347,30	4.438,70	89.917,03	89.917,03	,00	89.917,03	,00	14.383,88
Totale	CAPITOLO 003	417.786,00	398.963,42	14.383,88	413.347,30	4.438,70	89.917,03	89.917,03	,00	89.917,03	,00	14.383,88

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SUMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 004											
	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE											
119	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE	,00	,00	,00	,00	,00	42,40	42,40	,00	42,40	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	42,40	42,40	,00	42,40	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	773.020,00	663.276,12	14.383,88	677.660,00	95.360,00	89.959,43	89.959,43	,00	89.959,43	,00	14.383,88

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 001											
	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE Più POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)											
101	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE Più POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)	55.792.784,00	54.847.413,28	3.886,60	54.851.299,88	941.484,12	,00	,00	,00	,00	,00	3.886,60
	Totale CAPITOLO 001	55.792.784,00	54.847.413,28	3.886,60	54.851.299,88	941.484,12	,00	,00	,00	,00	,00	3.886,60
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI											
102	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	46.700,00	,00	46.700,00	46.700,00	,00	34.802,39	,00	30.785,75	30.785,75	4.016,64	77.485,75
	Totale CAPITOLO 002	46.700,00	,00	46.700,00	46.700,00	,00	34.802,39	,00	30.785,75	30.785,75	4.016,64	77.485,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA											
108	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA	97.948,00	,00	97.948,00	97.948,00	,00	98.070,07	,00	84.480,00	84.480,00	13.590,07	182.428,00
Totale	CAPITOLO 003	97.948,00	,00	97.948,00	97.948,00	,00	98.070,07	,00	84.480,00	84.480,00	13.590,07	182.428,00
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI ; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI											
109	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	658.031,00	549.497,98	108.533,02	658.031,00	,00	193.082,60	175.574,28	,00	175.574,28	17.508,32	108.533,02
Totale	CAPITOLO 004	658.031,00	549.497,98	108.533,02	658.031,00	,00	193.082,60	175.574,28	,00	175.574,28	17.508,32	108.533,02

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 005											
	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)											
1167	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	4.268.010,00	4.263.527,82	,00	4.263.527,82	4.482,18	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 005	4.268.010,00	4.263.527,82	,00	4.263.527,82	4.482,18	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 006											
	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)											
116	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	6.433.188,00	6.429.314,56	,00	6.429.314,56	3.873,44	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 006	6.433.188,00	6.429.314,56	,00	6.429.314,56	3.873,44	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 007											
	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L.401/00											
118	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L. 401.00	3.057.482,00	638.246,77	300.000,00	938.246,77	2.119.235,23	269.199,52	269.044,18	155,34	269.199,52	,00	300.155,34
	Totale CAPITOLO 007	3.057.482,00	638.246,77	300.000,00	938.246,77	2.119.235,23	269.199,52	269.044,18	155,34	269.199,52	,00	300.155,34
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA											
112	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA	97.000,00	16.000,00	81.000,00	97.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	81.000,00
	Totale CAPITOLO 008	97.000,00	16.000,00	81.000,00	97.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	81.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE											
106	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	3.527.866,00	2.316.631,68	460.218,25	2.778.849,93	749.016,07	1.122.935,37	962.346,51	12.181,83	974.528,34	148.407,03	472.400,08
	Totale CAPITOLO 010	3.527.866,00	2.316.631,68	460.218,25	2.778.849,93	749.016,07	1.122.935,37	962.346,51	12.181,83	974.528,34	148.407,03	472.400,08
	CAPITOLO 012											
	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388											
117	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388	,00	,00	,00	,00	,00	2.008.277,85	1.500.566,23	6.592,77	1.507.159,00	501.118,85	6.592,77
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	2.008.277,85	1.500.566,23	6.592,77	1.507.159,00	501.118,85	6.592,77
	CAPITOLO 013											
	SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' CE.											
157	SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E.	76.000,00	31.843,68	30.112,80	61.956,48	14.043,52	27.463,52	27.334,56	,00	27.334,56	128,96	30.112,80
	Totale CAPITOLO 013	76.000,00	31.843,68	30.112,80	61.956,48	14.043,52	27.463,52	27.334,56	,00	27.334,56	128,96	30.112,80

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 014											
	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO											
160	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO	20.000,00	12.064,85	,00	12.064,85	7.935,15	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	20.000,00	12.064,85	,00	12.064,85	7.935,15	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 015											
	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE											
161	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE	51.000,00	,00	51.000,00	51.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.000,00
	Totale CAPITOLO 015	51.000,00	,00	51.000,00	51.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 016											
	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO											
102	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	2.298.980,00	1.524.783,80	152.465,76	1.677.249,56	621.730,44	153.563,70	153.563,70	,00	153.563,70	,00	152.465,76
	Totale CAPITOLO 016	2.298.980,00	1.524.783,80	152.465,76	1.677.249,56	621.730,44	153.563,70	153.563,70	,00	153.563,70	,00	152.465,76
	CAPITOLO 017											
	SPESE PER CORSI, AGGIORN. ED ADDESTR., DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI E REL. SPESE PER MISSIONI E ACQUISTO DI ATTREZ. E MATER. DIDATTICO											
123	SPESE PER CORSI, AGGIORNAMENTO ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI DIVERSE DALL'ISS E RELATIVE SPESE PER MISSIONI E PER L'ACQUISTO DI ATTREZZAT. E MATER. DIDATTICO	250.000,00	68.727,97	28.563,33	97.291,30	152.708,70	119.542,17	99.649,38	1.878,56	101.527,94	18.014,23	30.441,89
	Totale CAPITOLO 017	250.000,00	68.727,97	28.563,33	97.291,30	152.708,70	119.542,17	99.649,38	1.878,56	101.527,94	18.014,23	30.441,89

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 018											
	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94											
114	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94	40.000,00	900,00	4.191,67	5.091,67	34.908,33	7.880,76	6.953,76	,00	6.953,76	927,00	4.191,67
	Totale CAPITOLO 018	40.000,00	900,00	4.191,67	5.091,67	34.908,33	7.880,76	6.953,76	,00	6.953,76	927,00	4.191,67
	Totale CATEGORIA 02	76.714.989,00	70.700.952,39	1.364.619,43	72.065.571,82	4.649.417,18	4.034.817,95	3.195.032,60	136.074,25	3.331.106,85	703.711,10	1.500.693,68
	CATEGORIA 03											
	MISSIONI											
	CAPITOLO 001											
	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO											
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	210.448,00	144.479,26	7.250,23	151.729,49	58.718,51	44.930,22	20.856,11	,00	20.856,11	24.074,11	7.250,23
	Totale CAPITOLO 001	210.448,00	144.479,26	7.250,23	151.729,49	58.718,51	44.930,22	20.856,11	,00	20.856,11	24.074,11	7.250,23
	Totale CATEGORIA 03	210.448,00	144.479,26	7.250,23	151.729,49	58.718,51	44.930,22	20.856,11	,00	20.856,11	24.074,11	7.250,23

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 04											
	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI											
110	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI	23.067.971,00	21.828.773,84	516.226,53	22.345.000,37	722.970,63	2.958,20	2.958,20	,00	2.958,20	,00	516.226,53
	Totale CAPITOLO 001	23.067.971,00	21.828.773,84	516.226,53	22.345.000,37	722.970,63	2.958,20	2.958,20	,00	2.958,20	,00	516.226,53
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL											
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL	50.000,00	29.781,60	,00	29.781,60	20.218,40	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	50.000,00	29.781,60	,00	29.781,60	20.218,40	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	23.117.971,00	21.858.555,44	516.226,53	22.374.781,97	743.189,03	2.958,20	2.958,20	,00	2.958,20	,00	516.226,53

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE											
127	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE	600.000,00	498.405,46	101.380,29	599.785,75	214,25	2.072,24	1.634,33	,00	1.634,33	437,91	101.380,29
	Totale CAPITOLO 002	600.000,00	498.405,46	101.380,29	599.785,75	214,25	2.072,24	1.634,33	,00	1.634,33	437,91	101.380,29
	CAPITOLO 003											
	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE											
128	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	200.000,00	200.000,00	,00	200.000,00	,00	59.135,88	59.135,88	,00	59.135,88	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	200.000,00	200.000,00	,00	200.000,00	,00	59.135,88	59.135,88	,00	59.135,88	,00	,00
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	9.685.148,02	9.076.304,91	608.843,11	9.685.148,02	,00	1.678.655,73	1.490.874,84	87.967,38	1.578.842,22	99.813,51	696.810,49
	Totale CAPITOLO 004	9.685.148,02	9.076.304,91	608.843,11	9.685.148,02	,00	1.678.655,73	1.490.874,84	87.967,38	1.578.842,22	99.813,51	696.810,49

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 006											
131	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE	70.000,00	54.109,25	1.950,00	56.059,25	13.940,75	75.532,09	45.926,89	8.083,50	54.010,39	21.521,70	10.033,50
	Totale CAPITOLO 006	70.000,00	54.109,25	1.950,00	56.059,25	13.940,75	75.532,09	45.926,89	8.083,50	54.010,39	21.521,70	10.033,50
	CAPITOLO 007											
	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	9.000,00	3.354,84	,00	3.354,84	5.645,16	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	9.000,00	3.354,84	,00	3.354,84	5.645,16	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS n26/94											
137	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS. 626/94	300.000,00	197.680,96	102.319,04	300.000,00	,00	264.609,93	221.976,41	18.383,16	240.359,57	24.250,36	120.702,20
	Totale CAPITOLO 008	300.000,00	197.680,96	102.319,04	300.000,00	,00	264.609,93	221.976,41	18.383,16	240.359,57	24.250,36	120.702,20
	CAPITOLO 009											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS'	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA											
150	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA	162.000,00	161.281,02	,00	161.281,02	718,98	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 010	162.000,00	161.281,02	,00	161.281,02	718,98	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 012											
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	135.883,00	38.178,85	91.557,04	129.735,89	6.147,11	85.282,25	84.539,00	,00	84.539,00	743,25	91.557,04
Totale	CAPITOLO 012	135.883,00	38.178,85	91.557,04	129.735,89	6.147,11	85.282,25	84.539,00	,00	84.539,00	743,25	91.557,04

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 013											
	SPESE PER IL FUNZIONA. E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE REL. A CORSI E CONVEGNI											
154	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE RELAT. ALLA PARTECIP. A CORSI E CONVEGNI	,00	,00	,00	,00	,00	3.523,75	1.440,75	,00	1.440,75	2.083,00	,00
Totale	CAPITOLO 013	,00	,00	,00	,00	,00	3.523,75	1.440,75	,00	1.440,75	2.083,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 015											
	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI											
1c4	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	7.000,00	3.166,27	673,00	3.839,27	3.160,73	210,00	96,82	,00	96,82	113,18	673,00
	Totale CAPITOLO 015	7.000,00	3.166,27	673,00	3.839,27	3.160,73	210,00	96,82	,00	96,82	113,18	673,00
	CAPITOLO 016											
	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE											
1c5	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE	41.000,00	36.033,18	4.966,82	41.000,00	,00	185,39	62,38	123,01	185,39	,00	5.089,83
	Totale CAPITOLO 016	41.000,00	36.033,18	4.966,82	41.000,00	,00	185,39	62,38	123,01	185,39	,00	5.089,83
	Totale CATEGORIA 05	11.210.031,02	10.268.514,74	911.689,30	11.180.204,04	29.826,98	2.169.207,26	1.905.687,30	114.557,05	2.020.244,35	148.962,91	1.026.246,35

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 06											
	DIFFUSIONE SCIENTIFICA											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE. SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE											
125	SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE. SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	2.174.505,69	2.163.144,14	11.361,55	2.174.505,69	,00	381.417,78	347.429,40	33.988,38	381.417,78	,00	45.349,93
	Totale CAPITOLO 001	2.174.505,69	2.163.144,14	11.361,55	2.174.505,69	,00	381.417,78	347.429,40	33.988,38	381.417,78	,00	45.349,93
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI											
133	SPESE PER BREVETTI E MARCHI	34.470,73	13.301,51	20.793,17	34.094,68	376,05	1.059,22	,00	345,33	345,33	713,89	21.138,50
	Totale CAPITOLO 002	34.470,73	13.301,51	20.793,17	34.094,68	376,05	1.059,22	,00	345,33	345,33	713,89	21.138,50
	Totale CATEGORIA 06	2.208.976,42	2.176.445,65	32.154,72	2.208.600,37	376,05	382.477,00	347.429,40	34.333,71	381.763,11	713,89	66.488,43

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 07											
	DOCUMENTAZIONE											
	CAPITOLO 001											
126	SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA	120.000,00	68.437,17	51.551,40	119.988,57	11,43	148.818,00	132.243,36	15.683,67	147.927,03	890,97	67.235,07
	Totale CAPITOLO 001	120.000,00	68.437,17	51.551,40	119.988,57	11,43	148.818,00	132.243,36	15.683,67	147.927,03	890,97	67.235,07
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER TRASMISSIONE DATI											
135	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	80.000,00	77.050,44	2.948,76	79.999,20	,80	65.099,63	19.002,62	2.521,85	21.524,47	43.575,16	5.470,61
	Totale CAPITOLO 002	80.000,00	77.050,44	2.948,76	79.999,20	,80	65.099,63	19.002,62	2.521,85	21.524,47	43.575,16	5.470,61
	Totale CATEGORIA 07	200.000,00	145.487,61	54.500,16	199.987,77	12,23	213.917,63	151.245,98	18.205,52	169.451,50	44.466,13	72.705,68

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 08											
	CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI E SANGUE											
	CAPITOLO 001											
141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.553.824,00	1.709.150,93	837.057,52	2.546.208,45	7.615,55	341.455,00	247.965,88	79.866,20	327.832,08	13.622,92	916.923,72
	Totale CAPITOLO 001	2.553.824,00	1.709.150,93	837.057,52	2.546.208,45	7.615,55	341.455,00	247.965,88	79.866,20	327.832,08	13.622,92	916.923,72
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE											
143	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	2.500.000,00	184.764,60	301.995,09	486.759,69	2.013.240,31	2.000.000,00	,00	,00	,00	2.000.000,00	301.995,09
	Totale CAPITOLO 002	2.500.000,00	184.764,60	301.995,09	486.759,69	2.013.240,31	2.000.000,00	,00	,00	,00	2.000.000,00	301.995,09
	Totale CATEGORIA 08	5.053.824,00	1.893.915,53	1.139.052,61	3.032.968,14	2.020.855,86	2.341.455,00	247.965,88	79.866,20	327.832,08	2.013.622,92	1.218.918,81

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 09											
	RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
	CAPITOLO 001											
156	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	200.000,00	125.133,07	30.166,93	155.300,00	44.700,00	20.447,41	16.964,43	,00	16.964,43	3.482,98	30.166,93
Totale	CAPITOLO 001	200.000,00	125.133,07	30.166,93	155.300,00	44.700,00	20.447,41	16.964,43	,00	16.964,43	3.482,98	30.166,93
Totale	CATEGORIA 09	200.000,00	125.133,07	30.166,93	155.300,00	44.700,00	20.447,41	16.964,43	,00	16.964,43	3.482,98	30.166,93

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 10											
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA											
140	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA PUBBLICA	300.000,00	73.855,33	204.642,50	278.497,83	21.502,17	171.584,42	64.388,55	53.584,42	117.972,97	53.611,45	258.226,92
	Totale CAPITOLO 002	300.000,00	73.855,33	204.642,50	278.497,83	21.502,17	171.584,42	64.388,55	53.584,42	117.972,97	53.611,45	258.226,92
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS											
124	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 10	300.000,00	73.855,33	204.642,50	278.497,83	21.502,17	171.584,42	64.388,55	53.584,42	117.972,97	53.611,45	258.226,92

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 11											
	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI											
	CAPITOLO 001											
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA	,00	,00	,00	,00	,00	675.697,67	500.702,80	146.447,98	647.150,78	28.546,89	146.447,98
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	675.697,67	500.702,80	146.447,98	647.150,78	28.546,89	146.447,98
	Totale CATEGORIA 11	,00	,00	,00	,00	,00	675.697,67	500.702,80	146.447,98	647.150,78	28.546,89	146.447,98
	Totale AGGREGATO 01	119.989.259,44	108.050.615,14	4.274.686,29	112.325.301,43	7.663.958,01	10.147.452,19	6.543.190,68	583.069,13	7.126.259,81	3.021.192,38	4.857.755,42

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 002											
158	SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	234.685,61	42.507,25	192.178,36	234.685,61	,00	192.178,36
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	234.685,61	42.507,25	192.178,36	234.685,61	,00	192.178,36

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 004											
121	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	843.733,55	,00	843.733,55	843.733,55	,00	637.005,69	412.996,58	220.500,56	633.497,14	3.508,55	1.064.234,11
Totale	CAPITOLO 004	843.733,55	,00	843.733,55	843.733,55	,00	637.005,69	412.996,58	220.500,56	633.497,14	3.508,55	1.064.234,11

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 005											
105	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)	34.328,00	19.148,67	708,95	19.857,62	14.470,38	,00	,00	,00	,00	,00	708,95
Totale	CAPITOLO 005	34.328,00	19.148,67	708,95	19.857,62	14.470,38	,00	,00	,00	,00	,00	708,95
Totale	CATEGORIA 01	878.061,55	19.148,67	844.442,50	863.591,17	14.470,38	871.691,30	455.503,83	412.678,92	868.182,75	3.508,55	1.257.121,42

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DOVUTE PER IRAP											
103	SOMME DOVUTE PER IRAP	6.408.688,00	5.956.551,50	152.743,11	6.109.294,61	299.393,39	95.935,83	92.343,34	,00	92.343,34	3.592,49	152.743,11
	Totale CAPITOLO 001	6.408.688,00	5.956.551,50	152.743,11	6.109.294,61	299.393,39	95.935,83	92.343,34	,00	92.343,34	3.592,49	152.743,11
	CAPITOLO 002											
	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA											
155	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA	500.000,00	482.233,76	15.976,51	498.210,27	1.789,73	20.253,19	20.091,69	,00	20.091,69	161,50	15.976,51
	Totale CAPITOLO 002	500.000,00	482.233,76	15.976,51	498.210,27	1.789,73	20.253,19	20.091,69	,00	20.091,69	161,50	15.976,51
	CAPITOLO 003											
	SOMME DOVUTE PER ICI (EURO)											
163	SOMME DOVUTE PER ICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 004											
	SOMME DOVUTE PER IRES											
165	SOMME DOVUTE PER IRES	30.000,00	28.395,75	,00	28.395,75	1.604,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	30.000,00	28.395,75	,00	28.395,75	1.604,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	6.938.688,00	6.467.181,01	168.719,62	6.635.900,63	302.787,37	116.189,02	112.435,03	,00	112.435,03	3.753,99	168.719,62
	CATEGORIA 05											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA											
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	47.500,00	46.572,04	,00	46.572,04	927,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	47.500,00	46.572,04	,00	46.572,04	927,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 05	47.500,00	46.572,04	,00	46.572,04	927,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI											
180	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	10.400,00	,00	,00	,00	10.400,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	10.400,00	,00	,00	,00	10.400,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE											
181	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000											
182	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 004											
	FONDO PER MAGGIORI SPESE											
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 005											
	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI											
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	4.425.230,00	,00	,00	,00	4.425.230,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 005	4.425.230,00	,00	,00	,00	4.425.230,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 007											
	FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00											
187	FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00)	1.140.900,00	,00	,00	,00	1.140.900,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 007	1.140.900,00	,00	,00	,00	1.140.900,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 008											
138	FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AI SENSI DELLA CIRCOLARE DEL 27/11/2006 DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	6.817,00	,00	,00	,00	6.817,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 008	6.817,00	,00	,00	,00	6.817,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 06	5.583.347,00	,00	,00	,00	5.583.347,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 02	13.447.596,55	6.532.901,72	1.013.162,12	7.546.063,84	5.901.532,71	987.880,32	567.938,86	412.678,92	980.617,78	7.262,54	1.425.841,04
	Totale TITOLO 1	133.436.855,99	114.583.516,86	5.287.848,41	119.871.365,27	13.565.490,72	11.135.332,51	7.111.129,54	995.748,05	8.106.877,59	3.028.454,92	6.283.596,46

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 001											
502	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN	3.988.000,00	33.334,98	804.665,02	838.000,00	3.150.000,00	4.050.979,01	1.855.754,86	1.840.898,18	3.696.653,04	354.325,97	2.645.563,20
	Totale CAPITOLO 001	3.988.000,00	33.334,98	804.665,02	838.000,00	3.150.000,00	4.050.979,01	1.855.754,86	1.840.898,18	3.696.653,04	354.325,97	2.645.563,20
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI											
505	SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI	,00	,00	,00	,00	,00	105.919,32	3.037,82	8.622,44	11.660,26	94.259,06	8.622,44
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	105.919,32	3.037,82	8.622,44	11.660,26	94.259,06	8.622,44

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 004											
506	AIDS: SPESE PER PROGRAMMI E PROGETTI RELATIVI ALLA LOTTA E LA PREVENZIONE DELLE INFEZIONI DA HIV E DELLE SINDROMI CORRELATE, IVI COMPR. LE SPESE PER RILEVAMENTI E RICERCHE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITATI, COMMISSIONI, NONCHE' PER L'ORGANIZZAZIONE DI	,00	,00	,00	,00	,00	195.582,30	38.969,22	79.462,94	118.432,16	77.150,14	79.462,94
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	195.582,30	38.969,22	79.462,94	118.432,16	77.150,14	79.462,94
	CAPITOLO 005											
	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV											
507	SPESE PER SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	,00	,00	,00	,00	,00	1.539.045,88	920.738,21	590.955,02	1.511.693,23	27.352,65	590.955,02
	Totale CAPITOLO 005	,00	,00	,00	,00	,00	1.539.045,88	920.738,21	590.955,02	1.511.693,23	27.352,65	590.955,02

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 006											
	SPESE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)											
512	SPESE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)	,00	,00	,00	,00	,00	2.102,88	579,92	1.522,96	2.102,88	,00	1.522,96
	Totale CAPITOLO 006	,00	,00	,00	,00	,00	2.102,88	579,92	1.522,96	2.102,88	,00	1.522,96
	CAPITOLO 007											
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE											
513	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	1.275.580,00	419.091,16	856.488,84	1.275.580,00	,00	1.608.435,73	950.187,12	281.628,89	1.231.816,01	376.619,72	1.138.117,73
	Totale CAPITOLO 007	1.275.580,00	419.091,16	856.488,84	1.275.580,00	,00	1.608.435,73	950.187,12	281.628,89	1.231.816,01	376.619,72	1.138.117,73

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 008											
515	SPESE RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI	,00	,00	,00	,00	,00	441.218,58	18.390,68	422.827,90	441.218,58	,00	422.827,90
	Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	441.218,58	18.390,68	422.827,90	441.218,58	,00	422.827,90
	CAPITOLO 009											
516	SPESE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	4.495,45	2.488,11	2.007,34	4.495,45	,00	2.007,34
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	4.495,45	2.488,11	2.007,34	4.495,45	,00	2.007,34

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 010											
517	SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	193.344,57	20.678,96	57.016,34	77.695,30	115.649,27	57.016,34
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	193.344,57	20.678,96	57.016,34	77.695,30	115.649,27	57.016,34
	CAPITOLO 011											
	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA											
524	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	8.000.000,00	5.145.316,16	2.784.817,12	7.930.133,28	69.866,72	4.791.599,24	4.203.509,99	581.937,70	4.785.447,69	6.151,55	3.366.754,82
	Totale CAPITOLO 011	8.000.000,00	5.145.316,16	2.784.817,12	7.930.133,28	69.866,72	4.791.599,24	4.203.509,99	581.937,70	4.785.447,69	6.151,55	3.366.754,82

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 012											
	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY											
540	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY	,00	,00	,00	,00	,00	226,20	,00	226,20	226,20	,00	226,20
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	226,20	,00	226,20	226,20	,00	226,20
	CAPITOLO 013											
	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB											
541	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA DI CREUTZFELDT-JAKOB	50.000,00	49.523,09	476,91	50.000,00	,00	57.361,18	41.912,84	15.448,34	57.361,18	,00	15.925,25
	Totale CAPITOLO 013	50.000,00	49.523,09	476,91	50.000,00	,00	57.361,18	41.912,84	15.448,34	57.361,18	,00	15.925,25
	CAPITOLO 014											
	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO											
542	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 015											
	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003											
526	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA-USA DEL 4 APRILE 2003	4.070.400,00	3.962.400,00	108.000,00	4.070.400,00	,00	7.853.383,05	1.687.901,41	6.165.481,64	7.853.383,05	,00	6.273.481,64
	Totale CAPITOLO 015	4.070.400,00	3.962.400,00	108.000,00	4.070.400,00	,00	7.853.383,05	1.687.901,41	6.165.481,64	7.853.383,05	,00	6.273.481,64
	CAPITOLO 016											
	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003											
527	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA-USA DEL 4 APRILE 2003	3.082.800,00	,00	30.000,00	30.000,00	3.052.800,00	16.573.814,16	4.470.820,89	12.102.993,27	16.573.814,16	,00	12.132.993,27
	Totale CAPITOLO 016	3.082.800,00	,00	30.000,00	30.000,00	3.052.800,00	16.573.814,16	4.470.820,89	12.102.993,27	16.573.814,16	,00	12.132.993,27

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 017											
528	SPESE PER PROGETTO MALATTIE INFETTIVE DI GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI POSSIBILE UTILIZZO COME ARMI NON CONVENZIONALI - PROBLEMI DI SALUTE PUBBLICA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	3.052.800,00	,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.052.800,00	3.752.796,79	667.476,10	3.085.320,69	3.752.796,79	,00	4.085.320,69
	Totale CAPITOLO 017	3.052.800,00	,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.052.800,00	3.752.796,79	667.476,10	3.085.320,69	3.752.796,79	,00	4.085.320,69
	CAPITOLO 018											
	PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
529	PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	1.850.871,85	245.512,12	1.605.359,73	1.850.871,85	,00	1.605.359,73
	Totale CAPITOLO 018	,00	,00	,00	,00	,00	1.850.871,85	245.512,12	1.605.359,73	1.850.871,85	,00	1.605.359,73

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 019											
530	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU	4.250.000,00	569.986,42	3.204.858,83	3.774.845,25	475.154,75	3.052.455,08	2.323.120,09	729.334,99	3.052.455,08	,00	3.934.193,82
	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE ISS-NIH											
Totale	CAPITOLO 019	4.250.000,00	569.986,42	3.204.858,83	3.774.845,25	475.154,75	3.052.455,08	2.323.120,09	729.334,99	3.052.455,08	,00	3.934.193,82

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 020											
531	PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ E NATIONAL ISTITUTE OF HEALTH	,00	,00	,00	,00	,00	3.298.656,68	108.332,50	3.190.324,18	3.298.656,68	,00	3.190.324,18
	Totale CAPITOLO 020	,00	,00	,00	,00	,00	3.298.656,68	108.332,50	3.190.324,18	3.298.656,68	,00	3.190.324,18
	CAPITOLO 021											
	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)											
541	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)	,00	,00	,00	,00	,00	3.139.002,79	670.151,15	2.468.851,64	3.139.002,79	,00	2.468.851,64
	Totale CAPITOLO 021	,00	,00	,00	,00	,00	3.139.002,79	670.151,15	2.468.851,64	3.139.002,79	,00	2.468.851,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 022											
503	SPESE PER PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART.92 ,COMMA 4, L. 388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	988.116,92	275.591,75	712.525,17	988.116,92	,00	712.525,17
	Totale CAPITOLO 022	,00	,00	,00	,00	,00	988.116,92	275.591,75	712.525,17	988.116,92	,00	712.525,17
	CAPITOLO 024											
	SPES PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002											
533	SPES PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	6.842.858,72	2.098.122,81	4.744.735,91	6.842.858,72	,00	4.744.735,91
	Totale CAPITOLO 024	,00	,00	,00	,00	,00	6.842.858,72	2.098.122,81	4.744.735,91	6.842.858,72	,00	4.744.735,91

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 025											
	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002											
534	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002	540.000,00	61.111,91	478.888,09	540.000,00	,00	257.328,60	231.182,06	26.146,54	257.328,60	,00	505.034,63
	Totale CAPITOLO 025	540.000,00	61.111,91	478.888,09	540.000,00	,00	257.328,60	231.182,06	26.146,54	257.328,60	,00	505.034,63
	CAPITOLO 026											
	SPESE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO											
535	SPESE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	20.000.000,00	5.193.315,11	12.746.543,37	17.939.858,48	2.060.141,52	,00	,00	,00	,00	,00	12.746.543,37
	Totale CAPITOLO 026	20.000.000,00	5.193.315,11	12.746.543,37	17.939.858,48	2.060.141,52	,00	,00	,00	,00	,00	12.746.543,37
	Totale CATEGORIA 01	48.309.580,00	15.434.078,83	22.014.738,18	37.448.817,01	10.860.762,99	60.599.594,98	20.834.458,61	38.713.628,01	59.548.086,62	1.051.508,36	60.728.366,19

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 02											
	INFORMATICA											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)											
514	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	764.818,96	550.210,11	214.599,95	764.810,06	8,90	421.821,64	196.256,87	217.591,87	413.848,74	7.972,90	432.191,82
	Totale CAPITOLO 001	764.818,96	550.210,11	214.599,95	764.810,06	8,90	421.821,64	196.256,87	217.591,87	413.848,74	7.972,90	432.191,82
	Totale CATEGORIA 02	764.818,96	550.210,11	214.599,95	764.810,06	8,90	421.821,64	196.256,87	217.591,87	413.848,74	7.972,90	432.191,82
	CATEGORIA 03											
	ACQUISTI IMMOBILI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPRENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS											
509	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPRENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	1.531.063,27	1.513.083,02	17.980,25	1.531.063,27	,00	17.980,25
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	1.531.063,27	1.513.083,02	17.980,25	1.531.063,27	,00	17.980,25
	Totale CATEGORIA 03	,00	,00	,00	,00	,00	1.531.063,27	1.513.083,02	17.980,25	1.531.063,27	,00	17.980,25

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 04											
	ACQUISTI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E SCIENTIFICHE											
	CAPITOLO 001											
	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA											
504	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 05											
	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE IISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)											
511	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE IISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)	,00	,00	,00	,00	,00	58.858,36	58.858,36	,00	58.858,36	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	58.858,36	58.858,36	,00	58.858,36	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE											
510	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE	,00	,00	,00	,00	,00	6.862.100,41	2.657.806,38	4.204.294,03	6.862.100,41	,00	4.204.294,03
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	6.862.100,41	2.657.806,38	4.204.294,03	6.862.100,41	,00	4.204.294,03
	Totale CATEGORIA 05	,00	,00	,00	,00	,00	6.920.958,77	2.716.664,74	4.204.294,03	6.920.958,77	,00	4.204.294,03
	Totale AGGREGATO 01	49.074.398,96	15.984.288,94	22.229.338,13	38.213.627,07	10.860.771,89	69.473.438,66	25.260.463,24	43.153.494,16	68.413.957,40	1.059.481,26	65.382.832,29
	Totale TITOLO 2	49.074.398,96	15.984.288,94	22.229.338,13	38.213.627,07	10.860.771,89	69.473.438,66	25.260.463,24	43.153.494,16	68.413.957,40	1.059.481,26	65.382.832,29

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CAPITOLO 001											
508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	41.655.915,55	14.272.046,63	20.910.670,06	35.182.716,69	6.473.198,86	34.913.207,14	16.148.318,38	16.435.171,68	32.583.490,06	2.329.717,08	37.345.841,74
	Totale CAPITOLO 001	41.655.915,55	14.272.046,63	20.910.670,06	35.182.716,69	6.473.198,86	34.913.207,14	16.148.318,38	16.435.171,68	32.583.490,06	2.329.717,08	37.345.841,74
	CAPITOLO 002											
521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	9.080.000,00	1.565.873,86	7.348.875,06	8.914.748,92	165.251,08	108.985,87	14.883,35	88.189,93	103.073,28	5.912,59	7.437.064,99
	Totale CAPITOLO 002	9.080.000,00	1.565.873,86	7.348.875,06	8.914.748,92	165.251,08	108.985,87	14.883,35	88.189,93	103.073,28	5.912,59	7.437.064,99

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CAPITOLO 004											
524	SPESE A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	,00	59.224,00	59.224,00	,00	59.224,00
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	,00	59.224,00	59.224,00	,00	59.224,00
	Totale CATEGORIA 01	50.735.915,55	15.837.920,49	28.259.545,12	44.097.465,61	6.638.449,94	35.081.417,01	16.163.201,73	16.582.585,61	32.745.787,34	2.335.629,67	44.842.130,73
	Totale AGGREGATO 01	50.735.915,55	15.837.920,49	28.259.545,12	44.097.465,61	6.638.449,94	35.081.417,01	16.163.201,73	16.582.585,61	32.745.787,34	2.335.629,67	44.842.130,73
	Totale TITOLO 3	50.735.915,55	15.837.920,49	28.259.545,12	44.097.465,61	6.638.449,94	35.081.417,01	16.163.201,73	16.582.585,61	32.745.787,34	2.335.629,67	44.842.130,73

CODICE N.	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	IRPEF											
518	IRPEF	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	2.778.908,78	2.778.908,78	,00	2.778.908,78	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	2.778.908,78	2.778.908,78	,00	2.778.908,78	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	21.500.000,00	18.726.052,78	,00	18.726.052,78	2.773.947,22	2.778.908,78	2.778.908,78	,00	2.778.908,78	,00	,00
	CATEGORIA 02											
	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI											
519	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	11.200.000,00	7.904.005,09	1.186.240,32	9.090.245,41	2.109.754,59	1.150.466,31	1.150.466,31	,00	1.150.466,31	,00	1.186.240,32
	Totale CAPITOLO 001	11.200.000,00	7.904.005,09	1.186.240,32	9.090.245,41	2.109.754,59	1.150.466,31	1.150.466,31	,00	1.150.466,31	,00	1.186.240,32
	Totale CATEGORIA 02	11.200.000,00	7.904.005,09	1.186.240,32	9.090.245,41	2.109.754,59	1.150.466,31	1.150.466,31	,00	1.150.466,31	,00	1.186.240,32

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 04											
	TRATTENUTE PER CONTO TERZI											
	CAPITOLO 001											
525	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.600.000,00	2.287.334,37	115.652,99	2.402.987,36	197.012,64	96.307,37	96.307,37	,00	96.307,37	,00	115.652,99
	Totale CAPITOLO 001	2.600.000,00	2.287.334,37	115.652,99	2.402.987,36	197.012,64	96.307,37	96.307,37	,00	96.307,37	,00	115.652,99
	Totale CATEGORIA 04	2.600.000,00	2.287.334,37	115.652,99	2.402.987,36	197.012,64	96.307,37	96.307,37	,00	96.307,37	,00	115.652,99

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 05											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE											
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE	2.250.000,00	1.125.000,00	,00	1.125.000,00	1.125.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.125.000,00	,00	1.125.000,00	1.125.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTII IGEPA-BNL											
522	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEPA-BNL	260.000.000,00	248.700.000,00	,00	248.700.000,00	11.300.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 002	260.000.000,00	248.700.000,00	,00	248.700.000,00	11.300.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 05	262.250.000,00	249.825.000,00	,00	249.825.000,00	12.425.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	AGGREGATO 01	297.550.000,00	278.742.392,24	1.301.893,31	280.044.285,55	17.505.714,45	4.025.682,46	4.025.682,46	,00	4.025.682,46	,00	1.301.893,31
Totale	TITOLO 4	297.550.000,00	278.742.392,24	1.301.893,31	280.044.285,55	17.505.714,45	4.025.682,46	4.025.682,46	,00	4.025.682,46	,00	1.301.893,31
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
	TITOLO 1	133.436.855,99	114.583.516,86	5.287.848,41	119.871.365,27	13.565.490,72	11.135.332,51	7.111.129,54	995.748,05	8.106.877,59	3.028.454,92	6.283.596,46
	TITOLO 2	49.074.398,96	15.984.288,94	22.229.338,13	38.213.627,07	10.860.771,89	69.473.438,66	25.260.463,24	43.153.494,16	68.413.957,40	1.059.481,26	65.382.832,29
	TITOLO 3	50.735.915,55	15.837.920,49	28.259.545,12	44.097.465,61	6.638.449,94	35.081.417,01	16.163.201,73	16.582.585,61	32.745.787,34	2.335.629,67	44.842.130,73
	TITOLO 4	297.550.000,00	278.742.392,24	1.301.893,31	280.044.285,55	17.505.714,45	4.025.682,46	4.025.682,46	,00	4.025.682,46	,00	1.301.893,31
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		530.797.170,50	425.148.118,53	57.078.624,97	482.226.743,50	48.570.427,00	119.715.870,64	52.560.476,97	60.731.827,82	113.292.304,79	6.423.565,85	117.810.452,79

SEZIONE 4

Bilancio d'esercizio

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2007

CONTO ECONOMICO	Anno 2007	Anno 2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.817.000	4.380.220
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	115.741.861	106.364.075
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	33.390.937	37.423.650
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	40.413.078	32.745.451
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.013.657	5.076.070
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	198.376.533	185.989.466
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.363.843	9.610.344
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	27.072.840	29.198.460
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.146.621	1.336.397
9) PER IL PERSONALE	101.102.776	99.349.514
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.443.267	15.794.307
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	201.231	(34.018)
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	3.912.101	1.654.029
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.321.271	25.285.962
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	190.563.950	182.194.995
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.812.583	3.794.471
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	82.629	34.200
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(705)	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	8.579	20.258
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	90.503	54.458
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	1.957.712	362.700
21) ONERI	1.807.361	3.385.659
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	150.351	(3.022.959)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.053.437	825.970
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.964.297	7.242.608
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	89.140	(6.416.638)

CONTO ECONOMICO	Anno 2007	2007 Att.Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.817.000	847.181
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	115.741.861	
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	33.390.937	2.256.897
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	40.413.078	940.842
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.013.657	661.004
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**198.376.533**	**4.705.924**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.363.843	177.435
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	27.072.840	1.191.285
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.146.621	17.386
9) PER IL PERSONALE	101.102.776	798.511
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.443.267	142.452
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	201.231	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	3.912.101	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.321.271	920.648
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**190.563.950**	**3.247.717**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**7.812.583**	**1.458.207**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	82.629	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(705)	(705)
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	8.579	4.769
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	**90.503**	**4.064**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	1.957.712	17.217
21) ONERI	(1.807.361)	(86.958)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**150.351**	**(69.741)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**8.053.437**	**1.392.530**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.964.297	670.581
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**89.140**	**721.950**

STATO PATRIMONIALE	Anno 2007	Anno 2006
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	-	-
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'I	91.768	277.767
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	11.649.321	6.664.928
7) ALTRE	11.715.298	13.960.682
TOTALE (I)	*23.456.387*	*20.903.377*
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	14.940.947	15.437.492
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	22.512.834	26.586.163
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	3.923.623	4.507.489
4) ALTRI BENI	11.117.251	9.699.158
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	20.794	-
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	*52.515.449*	*56.230.302*
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	27.000	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	27.000	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	75.998.836	77.133.679
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	410.614	611.845
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	77.862.627	37.449.549
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	*78.273.241*	*38.061.394*
II) CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	4.823.750	7.707.285
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	34.016.587	40.672.148
TOTALE CREDITI	*38.840.337*	*48.379.433*
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	*38.840.337*	*48.379.433*
III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	84.532.749	66.216.642
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	*84.532.749*	*66.216.642*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	201.646.327	152.657.469
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	24	11.888
2) RISCONTI ATTIVI	115.326	138.536
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.941.779	5.051.720
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.057.129	5.202.144
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	280.702.292	234.993.292

STATO PATRIMONIALE	Anno 2007	Anno 2006
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669	91.099.669
II) RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DALLA LEGGE	-	-
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV) CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	-	-
V) CONTRIBUTI PER RIPIANO DISAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	27.580.151	33.651.426
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(22.241.742)	(15.825.105)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	89.140	(6.416.638)
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	(2)	(5)
TOTALE (A)	**96.527.216**	**102.509.347**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	5.566.130	1.654.029
TOTALE (B)	**5.566.130**	**1.654.029**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE (C)	-	-
D) DEBITI		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	141.305.336	76.172.914
6) DEBITI VERSO FORNITORI	17.297.618	18.403.687
7) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	-	-
8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-
10) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-
11) DEBITI TRIBUTARI	619.867	2.828.162
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	1.196.113	1.259.546
13) ALTRI DEBITI	2.337.445	4.131.803
TOTALE (D)	**162.756.379**	**102.796.112**
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	22.978	9.864
2) RISCONTI PASSIVI	15.829.589	24.023.940
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	4.000.000
TOTALE (E)	**15.852.567**	**28.033.804**
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**280.702.292**	**234.993.292**

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	-	-
	-	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	-	-

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2007

PAGINA BIANCA

Sommario

Sommario

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto superiore di sanità

Gli Organi e l'organizzazione

L'assetto contabile

Fatti di rilievo dell'esercizio

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2007)

Investimenti effettuati

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Criteri di valutazione

L'analisi delle voci di bilancio

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI
C. ATTIVO CIRCOLANTE
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO
B. FONDI PER RISCHI E ONERI
D. DEBITI
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI
CONTI D'ORDINE

Conto Economico

A. VALORE DELLA PRODUZIONE
B. COSTI DELLA PRODUZIONE
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
22) IMPOSTE

PAGINA BIANCA

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

L'Istituto è stato istituito con l'originario nome di "Istituto di Sanità pubblica" con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, quale organo tecnico, scientifico e didattico della Direzione generale sanità in seno al Ministero dell'Interno, in sostituzione dei "Laboratori di Sanità pubblica".

Dopo il conseguimento della mera autonomia amministrativa, con legge di riordino del 7 agosto 1973 n. 519 l'Istituto è stato posto alle dipendenze del Ministero della Sanità.

Una successiva ridefinizione di struttura e funzioni è avvenuta con D.Lgs. 30 giugno 1993 n. 267, a norma del quale l'Istituto, amministrazione alle dipendenze del Ministero della Sanità è stato riconosciuto, tra l'altro, quale"….organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale…dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, svolge funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica…".

Successivamente, sulla base di tale decreto, è stato emanato il D.P.R. 754/94 recante il regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto.

Con l'emanazione dell'art. 9 del D. Lgs. 419/99, è stato avviato un processo di riordino in virtù del quale l'Istituto, oltre a mantenere autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, veniva sottoposto alla vigilanza del Ministero della Sanità e non più alle dipendenze di questo ultimo.

Tale processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, con cui vengono disciplinati struttura e funzioni dell'Istituto e viene riconosciuta la natura di ente pubblico non economico.

Alla luce delle citate disposizioni l'Istituto ha acquisito, dunque, autonoma soggettività, perfezionandosi, in tal modo, il distacco dello stesso dall'Amministrazione Centrale dello Stato. Questo mutato panorama legislativo ha comportato la nascita in seno all'Istituto di un'autonoma struttura organizzativa di tipo contabile, precedentemente gestita dalla Ragioneria generale dello Stato.

Nel definire la struttura e le funzioni attribuite all'Istituto, il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare e ne ha ribadito l'assoggettamento alla vigilanza del Ministero della Salute.

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto Superiore di Sanità

L'Istituto è organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale e collabora con il Ministero della Salute all'elaborazione e attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere, stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Svolge, inoltre, controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della Salute o delle Regioni. Tali controlli riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. L'Istituto esegue, altresì, accertamenti ispettivi, controlli di Stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

Nell'ambito della documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

L'Istituto progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in materia di sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, assicurando le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Gli Organi e l'organizzazione

Sono organi dell'Ente (Dpr 70/2001):

- Presidenza;
- Consiglio di amministrazione;
- Direzione generale;
- Comitato scientifico;
- Collegio dei revisori.

L'organizzazione amministrativa dell'Istituto si articola in due Direzioni centrali:

- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali (articolato in sei uffici);
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche (articolato in sei uffici).

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto superiore di sanità si articola in:

- Dipartimenti
- Centri nazionali
- Servizi tecnico-scientifici

I Dipartimenti sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare attività omogenee di ricerca, controllo, consulenza e formazione, nel quadro delle funzioni istituzionali attribuite all'Istituto Superiore di Sanità ed in conformità agli obiettivi programmatici individuati.

I Centri nazionali sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare, anche in rapporto con istituzioni esterne, attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione, anche a carattere interdipartimentale, nonché di svolgere particolari attività di ricerca, nel quadro delle funzioni attribuite all'Istituto e degli obiettivi programmatici dell'Istituto medesimo.

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolati in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto nell'ambito degli obiettivi programmatici loro affidati.

L'assetto contabile

Il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare. Nell'esercizio 2003 l'Istituto ha emanato, con il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regolamenta, come disposto dall'art.13 del D.P.R. 70/2001, le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell'Istituto, le modalità per l'acquisto di beni, servizi o forniture, le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali.

La disciplina amministrativa e contabile contenuta nel Regolamento di contabilità sopra richiamato sancisce, al capo VI, "Rendiconto generale", che le risultanze della gestione dell'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale). L'obbligo della "doppia" rendicontazione, finanziaria e economico-patrimoniale, è ribadito anche nelle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70".

Fatti di rilievo dell'esercizio

L'Istituto Superiore di Sanità è articolato in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri che costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è stato attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento di organizzazione dell'Ente, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

La suddetta articolazione ha subito, peraltro, delle modifiche nel corso del 2007 con l'emanazione del decreto del Presidente dell'Istituto del 30 novembre 2007 che ha sancito l'istituzione del Centro per la ricerca e la valutazione dei prodotti immunobiologici.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ha approvato in data 31 ottobre 2007 un' ulteriore integrazione al Regolamento di organizzazione dell'Ente volto a consentire l'istituzione del Centro Nazionale delle Sostanze chimiche in conformità all'art. 5 bis, comma 4 della Legge 6 aprile 2007, n. 10 recante disposizioni volte a dare attuazione agli obblighi comunitari ed internazionali.

Si registra, in ultimo, che a partire dal 1° agosto 2007 ha cominciato a svolgere le funzioni previste dalla legge istitutiva (Legge 21 ottobre 2005, n. 219) il Centro Nazionale Sangue che è stato istituito presso l'Istituto Superiore di Sanità con la finalità di perseguire il raggiungimento degli obiettivi di autosufficienza nazionale e di assicurare il supporto per il coordinamento delle attività trasfusionali sul territorio nazionale.

Come per gli anni precedenti è stata affidata ai singoli Centri di Responsabilità, anche per le attività di ricerca finanziate con progetti e/o convenzioni, la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

Di conseguenza, si continua a mantenere centralizzata la fase dell'accertamento delle entrate e la contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Allo stesso modo sono state gestite centralmente le procedure concernenti la corresponsione degli stipendi al personale dipendente, gli acquisti di rilevante entità, ivi compresi quelli effettuati utilizzando il "canale Consip", i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria. Le predette attività funzionali

sono state svolte dai competenti uffici delle unità tecnico-amministrative dell'Istituto, tenendo in debito conto l'articolazione e l'organizzazione delle predette Direzioni centrali, articolate in conformità al combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003.

Detti criteri gestionali 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 degli organi di governo con i programmi e progetti, con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzate secondo criteri di efficienza ed economicità.

Nel corso del 2007 è continuata l'attività di aggiornamento volta a fornire alle strutture amministrative decentrate dell'Istituto (Dipartimenti e Centri Nazionali) tutti gli strumenti necessari per la comprensione delle implicazioni amministrativo-contabili contenute nel D.P.R. 97/2003 attraverso un supporto tecnico e di affiancamento operativo necessario nelle diverse attività contabilmente rilevanti. In tale fase si è avuto particolare riguardo ai processi di rilevazione e registrazione sulle contabilità economico-patrimoniale e ausiliare, gestiti dalle strutture decentrate, attuati attraverso la prosecuzione dell'attività formativa dei referenti amministrativi distaccati presso i Dipartimenti e Centri. Particolare attenzione è stata dedicata alla rilevazione dei cespiti sull'apposito modulo.

* * * *

Nel corso del 2007 hanno trovato applicazione le disposizioni in materia di stabilizzazione di cui all'art. 1 commi 519 e 520 della Legge n. 296/2006 che hanno introdotto una procedura speciale di reclutamento che deroga rispetto alle modalità ordinarie del concorso pubblico, in quanto riservata alla stabilizzazione di ricercatori, tecnologi, tecnici e personale impiegato in attività di ricerca in possesso dei requisiti temporali e di selezione di cui al predetto comma 519 per i quali si è scelto di valorizzare la specifica esperienza professionale acquisita dal personale suddetto presso Enti di ricerca.

Al fine di consentire la ripartizione dello stanziamento previsto per il 2007 pari a 20 milioni di Euro è stato emanato in data 16 novembre 2007 un Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri che ha autorizzato l'Istituto

Superiore di Sanità a stabilizzare un contingente di personale in servizio a tempo determinato, assegnando contestualmente le necessarie risorse finanziarie per gli esercizi finanziari 2007 e 2008.

A seguito del D.P.C.M. in parola l'Istituto ha proceduto alla rimodulazione prevista dall'art. 1, comma 6 dello stesso (si rinvia alla deliberazione n. 3 del Consiglio di Amministrazione adottata il 20 dicembre 2007) ed ha successivamente ottenuto la prescritta autorizzazione dal Dipartimento della Funzione Pubblica e dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGOP. Nelle more del completamento del percorso di stabilizzazione l'Istituto continua ad avvalersi del personale per il quale ha deliberato l'assunzione e che ha maturato il requisito del triennio, in conformità con quanto previsto in ultimo dall'art. 3, comma 92 della Legge 244/2007. In concreto si tratta di una proroga di un rapporto di lavoro a tempo determinato in deroga alla disciplina di cui all'art. 36 del Decreto Legislativo n. 165/2001.

Si ricorda, altresì, che per dare esecuzione al D.P.C.M. del 16 novembre 2007 con il Bilancio di previsione dell'anno finanziario 2008 (cfr. deliberazione n. 2 del Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2007) è stato accantonato l'importo di Euro 7.199.113,00 assegnato dal citato D.P.C.M. con la previsione di utilizzare tali risorse nel corso dell'esercizio finanziario 2008 per effetto del perfezionamento delle procedure di stabilizzazione in questione.

* * * *

Si ricorda che a seguito del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005, pubblicato in G.U. n. 283 del 5 dicembre 2005, nel corso dell' anno finanziario 2006 è stato disposto il passaggio di questo Istituto dalla Tab. A alla Tab. B della legge 29 ottobre 1984, n. 720.

Gli enti assoggettati alla normativa della Tab. B della citata legge possono detenere complessivamente, presso il sistema bancario, somme fino al 3% delle entrate di cui al Titolo I del bilancio di previsione; per questo Istituto il "plafond"", calcolato ai sensi dell'art. 40 della L. 30 marzo 1981, n.119 e successive modificazioni, è pari, per l'anno 2007, ad Euro 3.434.248,11.

Le risorse finanziarie trasferite all'estero 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. In tal modo si è avuto

modo di 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 predetto limite del 3%.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere (BNL) si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento 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 (BNL). 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.

* * * *

Per quanto riguarda l'attività di ricerca svolta dall'Istituto nel corso del 2007 si sottolinea l'avvio di un progetto quinquennale finanziato dal Ministero degli Affari Esteri - Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo volto ad assicurare sostegno al Ministero della Sanità del Sud Africa per la realizzazione del programma nazionale di risposta globale all'HIV nelle zone di confine tra Sud Africa e Paesi circostanti e in regioni di sviluppo selezionate. Il progetto suddetto trae origine dall'intensa collaborazione istituzionale tra il Dipartimento di Sanità Nazionale Sudafricano e l'Istituto ed è stato formulato a seguito di incontri e colloqui tecnici effettuati tra rappresentanti delle istituzioni dei due paesi ai massimi livelli. L'obiettivo principale è quello di ridurre e controllare la diffusione dell'HIV attraverso il trasferimento di conoscenze e tecnologie in campo vaccinale ed allo sviluppo di competenze di governance nelle istituzioni sanitarie e di ricerca biomedica nazionali. L'estrema complessità tecnico-scientifica e logistica dell'attività del progetto comporta una fase di avvio, della durata di un anno, volta a realizzare tutte le attività propedeutiche alle successive fasi di implementazione di seguito riassunte:

- scelta dei siti clinici;

- scelta dei siti di laboratorio;
- capacity building;
- sviluppo di studi clinici epidemiologici, virologici, immunologici;
- attivazione della produzione del vaccino conduzione e valutazione del trial.

Il progetto prevede di conseguire i seguenti risultati:

- realizzazione della sperimentazione clinica di fase 2 e 3 con il vaccino Tat sviluppato dall'Istituto Superiore di Sanità nelle aree geografiche identificate;
- potenziamento di tutte le strutture di laboratorio necessarie alla gestione diagnostica e terapeutica secondo gli schemi e gli standard predisposti dai Paesi collaboranti ed alla sperimentazione clinica del vaccino;
- sviluppo delle risorse umane impegnate nella gestione delle problematiche tecniche, scientifiche, tecnologiche ed operative legate all'epidemia di HIV.

* * * *

Nel corso del 2007, e più precisamente a partire dal 1° luglio, è stata data attuazione alla codificazione uniforme di cui all'art. 28 commi 3,4 e 5 della Legge n. 289/2002 (Legge finanziaria 2003), come previsto dall'art. 1 comma 161 della Legge 23 dicembre 2005, n, 266 (Legge finanziaria 2006).

Pertanto, tutti gli incassi e i pagamenti rilevati dall'Ente sono stati codificati sulla base di criteri uniformi adottati a livello nazionale (codici gestionali SIOPE) adottando i codici gestionali indicati dal Decreto ministeriale del 14 novembre 2006, giacchè la normativa in parola impediva alle Banche incaricate dei servizi di tesoreria di accettare dopo il 1° luglio 2007 mandati di pagamento ed ordinativi di incasso privi di codice gestionale. Conseguentemente si è provveduto ad associare sul Sistema Contabile Integrato (SCI) a ciascun codice gestionale il corrispondente capitolo di spesa e di entrata nel rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e Finanze.

* * * *

Si sottolinea che con Decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio di concerto con il Ministero della Salute in data 17 gennaio 2007 sono stati concessi in uso gratuito e perpetuo all'Istituto Superiore di Sanità, per l'espletamento dei compiti istituzionali, due distinti compendi demaniali di cui uno avente accesso da Via del Castro Laurenziano n. 25 e da Piazza Valerio Massimo n. 5 e l'altro avente accesso da Viale Regina Elena, n. 299, in applicazione l'art, 47. comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3, l'estensione all'Istituto della disciplina contenuta nell'art. 1, comma 93, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 e successive modificazioni.

Tali compendi, peraltro, erano già utilizzati dall'Ente per le proprie attività istituzionali, fermo restando che il predetto decreto pone a carico dell'Istituto tutte le spese di ordinaria e straordinaria manutenzione riguardanti tali immobili.

* * * *

Si sottolinea, altresì, che nel corso del 2007 ha proseguito la propria attività l'Organo collegiale preposto al Servizio di valutazione e controllo strategico, in virtù del decreto emanato in data 14 novembre 2005 dal Presidente dell'Istituto a seguito del Regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del predetto servizio ed in particolare dell'art. 2 relativo all'organizzazione ed alla composizione del servizio stesso.

* * * *

Nell'esercizio 2007 l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2007 un Patrimonio Netto pari ad Euro 96.527.216.

Il Conto Economico dell'esercizio 2007 chiude con un risultato positivo pari ad Euro 89.140. A tale proposito, si sottolinea che nell'esercizio 2007 i costi e i ricavi dell'anno hanno evidenziato una sensibile inversione di tendenza rispetto al risultato ottenuto nei tre esercizi precedenti a quello in esame. Sul versante dei costi si rileva come abbiano subito una contrazione i costi derivanti da "Prestazioni di servizi da terzi", da "Godimento di beni di terzi" e da "Ammortamenti e svalutazioni". Sul versante dei ricavi si registra, altresì, un sensibile aumento del valore della produzione che è passato da 186 milioni di Euro circa a 198.376.533. Tale incremento è imputabile da un lato al lieve incremento del contributo erogato dal Ministero della Salute, interrompendo la progressiva contrazione dello stesso protrattasi negli ultimi esercizi finanziari, e dall'altro ad una significativa crescita delle variazioni delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'Ente (sul punto si rinvia a quanto analiticamente indicato nel paragrafo dedicato ai lavori in corso).

Si rappresenta, altresì, che nel corso degli ultimi esercizi si è riuscito a realizzare tra i vari Dipartimenti e Centri dell'Istituto una gestione amministrativa-contabile più rispettosa del criterio della competenza economica.

Contestualmente è proseguita con successo l'azione volta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento dei beni in parola utilizzati dai responsabili dei

CRA e delle procedure per gli acquisti centralizzati al fine di migliorarne l'efficacia.

Si è sviluppato il processo di razionalizzazione dei costi per utenze finalizzato al loro costante monitoraggio.

E' stata sviluppata la possibilità di utilizzare strumenti contrattuali del noleggio, leasing per contrastare la contrazione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e la loro manutenzione.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2007)

La Direzione degli Affari Amministrativi ha continuato, per tutto l'anno 2007, a supportare i ricercatori nella evidenziazione dei costi necessari alla realizzazione di specifici progetti di ricerca nel momento in cui presentano proposte di finanziamento agli enti esterni. In particolare, tra i costi diretti, si è puntato sulla esatta determinazione del costo del personale strutturato, direttamente coinvolto nel progetto, oltre che sulla determinazione dei costi delle attrezzature scientifiche in rapporto alla percentuale di utilizzo nel progetto.

Nei primi mesi dell'anno 2008, l'Istituto ha stipulato i primi contratti con la Commissione Europea nell'ambito del VII° Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo, che riconosce, quale unico sistema di contabilità, il sistema del FULL COST per la valutazione delle richieste di finanziamento.

Spinta anche dalla necessità di rispettare le regole di rendicontazione del costo del personale, imposte dalla Commissione Europea nell'ambito del suddetto programma, la Direzione degli Affari Amministrativi ha iniziato le procedure per la predisposizione di time-sheet da far redigere al personale che viene coinvolto nei progetti. Questo sistema di rilevazione permetterà di quantificare, con maggiore precisione, il costo del personale strutturato da imputare sui progetti.

Investimenti effettuati

Nel corso dell'esercizio 2007 l'Istituto ha proseguito nelle opere di ristrutturazione degli immobili nei quali opera, con particolare riguardo a quelli concessi in uso gratuito e perpetuo dallo Stato a questo Istituto per l'espletamento dei compiti istituzionali (adeguamento e ristrutturazione della sede centrale).

L'Istituto ha effettuato nel corso del 2007 aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della propria rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali) e della posta elettronica.

Un esempio di quanto affermato è il collegamento in fibra ottica fra le sedi dell'ISS (scavo del suolo pubblico a seguito di gara). Ciò consente anche una maggiore economicità della gestione, in quanto realizza una semplificazione della amministrazione della rete, poiché l'esercizio della stessa avviene attraverso la centralizzazione del controllo e degli interventi.

E' stato potenziato il sistema di protezione da attacchi provenienti dalla rete esterna (Internet), in special modo per il "filtraggio delle mail spazzatura" con un sistema di antispam molto efficiente. Il sistema implementato con le sue componenti hardware e software ha un motore di protezione dagli attacchi esterni ed un controllo più accurato degli accessi.

E' continuata l'attenzione nei confronti della sicurezza informatica per gli utenti dell'Istituto collegati in remoto, anche con connettività mobile.

L'obiettivo è quello di superare alcuni inconvenienti registrati nella sede di Giano della Bella specificatamente agli aspetti legati alle videoconferenze.

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Istituto, emanato con Decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che rimanda alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi), nonchè alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n.97 con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70", che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi) e ai Principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

Il Bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43, e dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 35-36-37, sono quelli stabili dal Codice civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2007 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del D.P.R. 97/2003 (articolo espressamente richiamato dalla Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 33 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto del 13 novembre 2003).

E' proseguita l'analisi secondo quanto stabilito dal principio contabile n. 29 che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario, nella revisione dei procedimenti della contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇨ i contributi e i corrispettivi derivanti da contratti stipulati in anni antecedenti al 2005, e i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della continuità, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso dell'anno 2007, rinviando al futuro esercizio la parte non di competenza (risconti passivi al 31.12.2007);

⇨ i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati secondo il criterio dei "lavori in corso su ordinazione", introdotto a partire dal rendiconto economico 2005.

Nel corso dell'anno 2007 si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa, così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di

contribuzione di ciascuna di essa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

La rilevazione contabile delle commesse, secondo il criterio dei lavori in corso su ordinazione, sta permettendo il graduale abbandono della precedente logica di rilevazione, quale era il risconto. Ci si è resi sempre più conto che nella determinazione del risconto, quale quota di proventi da rinviare al futuro esercizio, - processo che per definizione si deve riferire a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico - , non si lavora mai su dati certi, perché la determinazione del provento della commessa rimane assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali, così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

Il sistema di rappresentazione economica delle commesse, secondo il principio dei "Lavori in corso su ordinazione", ha consentito, e consentirà sempre più, di analizzare periodicamente lo stato di avanzamento delle singole commesse, permettendo alla Direzione degli Affari Amministrativi di attivare, in tempi accettabili, tutte le procedure necessarie per il rispetto degli obblighi contrattuali qualora ciò non avvenisse (cd. circolarizzazione dei crediti).

IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMATERIALI

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali migliorie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

II. MATERIALI

Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

- Fabbricati strumentali 3%
- Costruzioni leggere 10%
- Impianti per laboratorio 10%
- Impianti generici 20%

• Macchinari e attrezz. Laboratorio	10%
• Macchinari per ufficio	12%
• Hardware	20%
• Apparecchi telefonici e radiomobili	20%
• Mezzi di trasporto	20%
• Mobili e arredi per laboratorio	12%
• Mobili e arredi per ufficio	12%
• Materiale bibliografico	5%

Per il primo periodo d'ammortamento le aliquote sono ridotte del 50%.

RIMANENZE DI MAGAZZINO	Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo;) sono state valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile).
RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO	Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23.
CREDITI	I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile.
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono contabilizzati al momento della loro assegnazione come componente del patrimonio netto. Sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). I contributi in conto capitale per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese correnti non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.
FONDI PER RISCHI E ONERI	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

DEBITI	Sono iscritti al loro valore nominale.
RATEI E RISCONTI PASSIVI	Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale.

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i contributi in conto capitale per spese di ricerca, e i finanziamenti relativi alle gestioni speciali, sono riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nei paragrafi successivi in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio del Consegnatario.

B- I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2007 dall'Istituto sono costituite da software e brevetti (riepilogati sotto la voce 3 "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	91.768	277.767	(185.999)
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.649.321	6.664.928	4.984.393
Altre immobilizzazioni immateriali	11.715.298	13.960.682	(2.245.384)
TOTALE	**23.456.387**	**20.903.377**	**2.553.010**

B-I-3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

La voce è costituita dal software capitalizzabile e dai brevetti. La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Software	186.309	-	(94.541)	91.768
Brevetti	91.458	-	(91.458)	-
Totale Valore Netto Contabile	**277.767**		**(185.999)**	**91.768**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Software	1.795.610	33.814,00	-	1.829.424
Brevetti	1.144.017	-	-	1.144.017
Totale Valore Netto Contabile	**2.939.627**	**33.814**	**-**	**2.973.441**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Amm.to Software	1.609.301	128.354	-	1.737.655
F.do Amm.to Brevetti	1.052.559	91.459	-	1.144.018
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**2.661.860**	**219.813**	**-**	**2.881.673**

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Immobilizzazioni immateriali in corso	6.664.928	4.984.393	-	11.649.321
Totale	**6.664.928**	**4.984.393**	-	**11.649.321**

La voce è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data di bilancio.

B-I-7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce in oggetto è costituita dagli "incrementi su beni di terzi", ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Valori attivi	23.324.523	2.084.656	-	25.409.179
Fondi ammortamento	9.363.841	4.330.040	-	13.693.881
Totale Valore Netto Contabile	**13.960.682**	**(2.245.384)**	-	**11.715.298**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Incrementi su beni di Terzi	23.324.523	2.084.656	-	25.409.179
Totale	**23.324.523**	**2.084.656**	-	**25.409.179**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	9.363.841	4.330.040	-	13.693.881
Totale	**9.363.841**	**4.330.040**	-	**13.693.881**

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2007 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, da impianti e macchinari, da attrezzature industriali e commerciali, da immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri.

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Terreni e fabbricati	14.940.947	15.437.492	(496.545)
Impianti e macchinario	22.512.834	26.586.163	(4.073.329)
Attrezzature industriali e commerciali	3.923.623	4.507.489	(583.866)
Altri beni	11.117.251	9.699.158	1.418.093
Immobilizzazioni in corso e acconti	20.794	-	20.794
TOTALE	**52.515.449**	**56.230.302**	**(3.714.853)**

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è evidenziato il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto, nonché delle manutenzioni straordinarie capitalizzate.

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Valori attivi	16.551.471	-	-	16.551.471
Fondi ammortamento	(1.113.979)	(496.545)	-	(1.610.524)
Totale Valore Netto Contabile	**15.437.492**	**(496.545)**	-	**14.940.947**

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Valori attivi	78.604.947	1.994.560	-	80.599.507
Fondi ammortamento	(51.643.601)	(6.067.889)	-	(57.711.490)
Fondi svalutazione	(375.183)	-	-	(375.183)
Totale Valore Netto Contabile	**26.586.163**	**(4.073.329)**	-	**22.512.834**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Impianti Generici	908.112	106.510	-	1.014.622
Impianti per Laboratorio	513.117	-	-	513.117
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	77.183.718	1.888.050	-	79.071.768
Totale Valori Attivi	**78.604.947**	**1.994.560**	-	**80.599.507**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Amm.to Impianti Generici	(303.308)	(192.213)	-	(495.521)
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	(64.811)	(25.682)	-	(90.493)
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(51.275.482)	(5.849.994)	-	(57.125.476)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(51.643.601)**	**(6.067.889)**	-	**(57.711.490)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Svalne Impianti Generici	-	-	-	-
F.do Svalne Impianti per Laboratorio	(254.804)	-	-	(254.804)
F.do Svalne Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(120.379)	-	-	(120.379)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(375.183)**	-	-	**(375.183)**

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Valori attivi	24.043.322	938.056	-	24.981.378
Fondi ammortamento	(19.349.498)	(1.521.922)	-	(20.871.420)
Fondi svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)
Valore netto contabile	**4.507.489**	**(583.866)**	-	**3.923.623**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	4.541.152	310.689	-	4.851.841
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.805.558	83.897	-	1.889.455
Totale B	**6.346.710**	**394.586**	**0**	**6.741.296**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	100.711	-	-	100.711
Totale E	**100.711**	**0**	**0**	**100.711**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	16.547.144	616.963	-	17.164.107
Macchinari per Ufficio	1.048.757	-	(73.493)	975.264
Totale G	**17.595.901**	**616.963**	**(73.493)**	**18.139.371**
Totale Valori Attivi	**24.043.322**	**1.011.549**	**(73.493)**	**24.981.378**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(3.996.923)	(301.007)	-	(4.297.930)
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	(1.237.095)	(113.397)	-	(1.350.492)
Totale B	**(5.234.018)**	**(414.404)**	-	**(5.648.422)**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	(32.590)	(9.710)	-	(42.300)
Totale E	**(32.590)**	**(9.710)**	-	**(42.300)**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	(13.166.168)	(1.149.734)	-	(14.315.902)
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	(916.722)	-	51.926	(864.796)
Totale G	**(14.082.890)**	**(1.149.734)**	**51.926**	**(15.180.698)**
Totale Valore dei Fondi d'Ammortamento	**(19.349.498)**	**(1.573.848)**	**51.926**	**(20.871.420)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Sval.ne Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(6.547)	-	-	(6.547)
F.do Sval.ne Mobili e Arredi per Laboratorio	(114.893)	-	-	(114.893)
Totale B	**(121.440)**	**-**	**-**	**(121.440)**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Sval.ne Costruzioni Leggere	-	-	-	-
Totale E	-	-	-	-
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Sval.ne Hardware	-	-	-	-
F.do Sval.ne Macchinari per Ufficio	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale G	**(64.895)**	**-**	**-**	**(64.895)**
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**(186.335)**	**-**	**-**	**(186.335)**

B-II-4) ALTRI BENI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Valori attivi	13.210.807	2.240.773	-	15.451.580
Fondi ammortamento	(3.486.313)	(822.680)	-	(4.308.993)
Fondi svalutazione	(25.336)	-	-	(25.336)
Totale Valore Netto Contabile	**9.699.158**	**1.418.093**	**-**	**11.117.251**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Materiale Bibliografico	12.977.806	2.210.290	-	15.188.096
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	107.153	31.025	-	138.178
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	125.848	-	(542)	125.306
Totale Valori Attivi	**13.210.807**	**2.241.315**	**(542)**	**15.451.580**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	(3.383.444)	(769.375)	-	(4.152.819)
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(72.256)	(28.197)	-	(100.453)
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	(30.613)	(25.108)	-	(55.721)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(3.486.313)**	**(822.680)**	**-**	**(4.308.993)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
F.do Sval.ne Materiale Bibliografico	(10.682)	-	-	(10.682)
F.do Sval.ne Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(14.654)	-	-	(14.654)
F.do Sval.ne Mezzi di Trasporto	-		-	-
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**(25.336)**		**-**	**(25.336)**

8-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

I valori al 31.12.2007 si riferiscono ai cespiti presenti nel "transitorio" in attesa di inventariazione.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Immobilizzazioni materiali in corso	-	20.794	-	20.794
Totale	-	**20.794**	-	**20.794**

3 - III. Immobilizzazioni Finanziarie

L'importo di Euro 27.000 è rappresentato da deposito cauzionale, produttivo di interessi legali, a fronte di contratto di locazione di immobile urbano adibito ad uso diverso da quello di abitazione.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C- I. Rimanenze

C - I - 1) Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario.

Importi in Euro

RIMANENZE	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrerie	71.767	142.113	(70.346)	-49,5%
Prodotti Chimici	87.291	94.699	(7.408)	-7,8%
Cancelleria	108.114	133.095	(24.981)	-18,8%
Prodotti Tecnici	84.429	102.309	(17.880)	-17,5%
Gas e Ghiaccio	59.013	139.629	(80.616)	-57,7%
	410.614	**611.845**	**(201.231)**	**-32,9%**

C - I - 3) *Lavori in corso su ordinazione*

Importi in Euro

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	Anno 2007	Anno 2006	Differenza
Lavori in corso per convenzioni	77.862.627	37.449.549	40.413.078
Totale	**77.862.627**	**37.449.549**	**40.413.078**

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa, da adesso in poi, come "commessa".

Il principio contabile n. 23 riferisce i lavori in corso su ordinazione (denominati anche commesse a lungo termine) a varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale che sono stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritte in bilancio le commesse relative ai finanziamenti che l'Istituto ha sottoscritto, e che, alla data del 31.12.2007, sono ancora in corso di esecuzione.

L'applicazione di tale metodo è stata possibile in quanto:

- esiste un contratto vincolante per le parti in cui sono definite chiaramente le obbligazioni di entrambe, incluso il diritto al corrispettivo;
- è possibile effettuare stime ragionevoli ed attendibili dei costi e dei ricavi della commessa in base al suo stato di avanzamento;
- è possibile identificare in maniera attendibile i ricavi e i costi di commessa, così da poterli confrontare periodicamente con quelli precedentemente stimati.

Tanto premesso si evidenzia come tra i due metodi previsti dai principi contabili nazionali per la rappresentazione in bilancio dei valori, che derivano dai lavori in corso su ordinazione, si è scelto quello della percentuale di completamento, rispetto al criterio della commessa completata, al fine di rappresentare in bilancio il margine di commessa stimato sul contratto, man mano che esso matura in funzione dello stato di avanzamento della stessa.

Si è proceduto a migliorare il sistema di rilevazione analitica dei costi diretti riferibili a ciascuna commessa, al fine di rendere possibile la determinazione della percentuale di completamento in modo attendibile.

Come già rappresentato, anche le regole imposte dagli enti finanziatori (per prima la CE con l'emanazione delle regole di partecipazione al 7 Programma Quadro di Ricerca, Sviluppo e Dimostrazione) si stanno orientando, al momento della presentazione del budget per la richiesta di finanziamento, verso il metodo a costi totali con l'aggiunta di una quota, al momento forfettaria, di costi indiretti. E' utile, però, ricordare che il finanziamento della controparte, tranne nei casi di contratti cd. Commerciali (dove però l'Istituto non è ancora dotato di un forte potere contrattuale), non copre mai l'intero costo reale del progetto ma solo una percentuale che, in media, si aggira generalmente intorno al 50%.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività.

La percentuale di stato di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi sostenuti, nel corso dell'anno di riferimento, ed il totale dei costi originariamente stimati (metodo cost to cost). Questi ultimi, sono stati identificati prendendo il preventivo dei costi, presentato dal responsabile scientifico al momento dell'approvazione della commessa da parte dell'Istituto (cd. piano economico-finanziario).

La percentuale di avanzamento così ottenuta, è stata rapportata al totale del corrispettivo complessivo pattuito (pari al totale dei costi + la quota di overhead) così da determinare il valore da attribuire alle rimanenze finali dei lavori di competenza dell'esercizio di riferimento.

Dall'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei lavori eseguiti dall'Istituto nell'esercizio 2007 è stato così rilevato:

a) nel Valore della produzione:

⇨ in qualità di rimanenze finali di lavori in corso per la quota di lavori eseguita nell'esercizio.

b) nei costi quali costi diretti riferiti alle commesse, e di competenza dell'anno.

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio, quale differenza dei due precedenti valori.

Nello stato patrimoniale, il valore dei lavori eseguiti è stato contabilizzato:

⇨ tra le attività quale rimanenza finale;

⇨ tra le passività quale debiti, così suddivisi:

⇨ anticipi da clienti, qualora nel contratto sottoscritto è stata prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇨ acconti da clienti, qualora nel contratto è prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte della consegna da parte dell'Istituto di quote di lavori riconducibili ad uno "stato di avanzamento lavori", e per i quali, al 31.12.2007 non si è avuta notizia da parte del committente dell'avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

Si specifica, inoltre, che nel caso di commesse a breve termine, e cioè aventi un periodo di esecuzione inferiore all'anno, anche se in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, le stesse sono state valutate secondo i

criteri previsti dall'art. 92 DPR 917/86 "... in base alle spese sostenute nell'esercizio...".

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2007 sono pari a Euro 38.859.154. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dall'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.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio 2007 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
1) Verso Clienti	4.823.750	7.707.285	(2.883.535)
3) Verso Altri	34.035.368	40.672.148	(6.636.780)
Totale	**38.859.118**	**48.379.433**	**(9.520.315)**

Si descrivono nei paragrafi successivi alcuni dettagli del valore dei crediti.

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	4.811.750	7.679.358	(2.867.608)
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	12.000	27.927	(15.927)
Totale	**4.823.750**	**7.707.285**	**(2.883.535)**

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" è così dettagliabile:

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2007
EUROPEAN COMMISSION HEALTH & CONSUMER PROTECTION DIRECTORATE GEN.	899.307
MINISTERO DELLA SALUTE DIP. QUALITA'	2.342.109
ASTRAZENECA	120.000
SORIN BIOMEDICA CARDIO S.r.l.	89.946
MOREDUN RESERCH INSTITUTE	77.926
CONSORZIO VENEZIA NUOVA	76.680
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	69.440
IST. SALUTE PROTEZIONE CONSUMATORI	63.608
MINISTERO SALUTE - DIR. GENERALE PREVENZIONE SANITARIA	60.000
BAYER SPA	60.000
COMUNE DI LA SPEZIA	44.000
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA TOSCANA	19.539
MEDICO SPA	16.260
AGIP PETROLI SPA	21.200
SIGMA-TAU	27.240
TELECOM ITALIA	19.086
ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA E TECN. APLL. MARE	25.000
COMUNE DI CASAPENNA	42.900
GUTENBERG SRL	15.000
ALTRI	722.509
Totale	**4.811.750**

La voce "Crediti per fatture da emettere" si riferisce a prestazioni erogate nell'esercizio 2007 per le quali le relative fatture (in gran parte progetti di ricerca svolti nell'ambito dell'attività commerciale) sono state emesse dall'Istituto nell'esercizio successivo.

C-II-3) CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie.

Ciò premesso si sottolinea che è stato iscritto un credito pari ad Euro 475.351 quale beneficio derivante dal cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche relativa all'anno 2006 che come è noto dovrà necessariamente essere destinato al finanziamento delle attività di ricerca dell'Ente giacchè il comma 6 dell'art.3 della Legge n. 244/2007 (Finanziaria 2008) ha introdotto a carico di tutti i soggetti beneficiari l'onere di redigere uno specifico rendiconto, separato e distinto da quelli eventualmente redatti ad altri

fini, che consenta di verificare le modalità d'impiego delle somme ricevute e la destinazione delle stesse. A tale proposito, si evidenzia che il Presidente dell'Istituto Superiore di Sanità ha già manifestato l'intenzione di destinare l'importo derivante dal beneficio in parola al finanziamento dell'acquisto di una strumentazione "interdipartimentale" per analisi di sequenziamento ad alta processività che consenta ricerche fondamentali in molti campi delle applicazioni genomiche in salute pubblica, dalle malattie infettive ai tumori, alla biologia cellulare e neuroscienze, dalla determinazione dei profili di rischio genico al sequenziamento rapido e completo di microbici virulenti e antibiotico-resistenti, dalla farmacologia molecolare agli studi sulla gnomica delle cellule staminali.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	13.826.260	15.782.768	(1.956.508)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	19.169.629	23.870.526	(4.700.897)
c) Crediti verso il personale dipendente	12.459	22.843	(10.384)
d) Crediti verso erario per imposte	22.303	-	22.303
g) Crediti verso erario per I.V.A.	-	-	-
m) Anticipazioni	-	26.227	
n) Altri crediti	985.936	969.784	16.152
Totale	**34.016.587**	**40.672.148**	**(6.629.334)**

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta, fermo restando che i dati sopra riportati derivano dall'analitica attività volta a realizzare la "circolarizzazione dei crediti" vantati dall'Ente al 31.12.2007.

C-II-3)-a) Crediti verso il Ministero della Salute

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 13.826.260; essi derivano dalle entrate accertate sui seguenti capitoli:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2007
Cap. 202	Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% FSN	1.281.339
Cap. 203	Entrate per le ricerche finalizzate nei settori dei Tumori, AIDS, sangue e cellule staminali, malattie neurodegenerative e malattie rare (L. 27 dicembre 2002 n. 289)	700.000
Cap. 204	Entrate per l'attuazione di programmi e di interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope	776.570
Cap. 205	Entrate relative a Progetti Cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico (art. 92 comma 4, L. 388/00)	409.320
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	217.000
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimentodi ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	5.066.731
Cap. 217	Over-head sulle entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali	656.850
Cap. 223	Entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzehimer ai sensi degli art. 12 e 12 bis D.lgs 502/92 e succ. mod.	427.290
Cap. 230	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute	1.111.160
Cap. 240	Entrate derivanti da progetti di cui all'art. 56 Legge n. 289 del 27.12.2002	3.180.000
	TOTALE	**13.826.260**

C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 19.169.629, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	19.169.629	23.870.526	(4.700.897)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	**19.169.629**	**23.870.526**	**(4.700.897)**

I debitori dell'Istituto compresi nella voce "Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni" sono in numero molto elevato. Si elencano dunque, nella tabella successiva, i soli crediti vantati verso Ministeri, verso la Commissione europea, verso altri soggetti di riferimento pubblici e privati, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007
Ministero dell'Economia e delle Finanze	13.544.031
European Commission Health & Consumer Protection	1.663.261
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Scientifica	586.479
Ministero Affari Esteri	1.677.245
Ministero dell'Ambiente	672.254
Ministero del Lavoro	121.513
IZS Abruzzo e Molise	159.576
IZS delle Venezie	168.742
Altri	576.528
Totale	**19.169.629**

C-II-3)-c) Crediti verso personale dipendente

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 12.459, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Crediti v/ personale	12.459	22.843	(10.384)
Totale	**12.459**	**22.843**	**(10.384)**

Tali crediti si riferiscono alle restituzioni di somme relative ad anticipi di missione.

C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte

La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Ritenute su interessi Attivi	22.303	-	22.303
Acconti IRES		-	-
Totale	**22.303**	-	**22.303**

C-II-3)-g) Crediti verso erario per Iva

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Crediti IVA	-	-	-
Iva conto acconti di imposta	-	-	-
Totale	-	-	-

C-II-3)-m-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono pari a Euro 985.936, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Anticipi a fornitori	-	26.227	(26.227)
Altri crediti	985.936	969.784	16.152
Totale	**985.936**	**495.815**	**(10.075)**

Gli altri crediti sono relativi a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali rilevati in bilancio. A tale proposito si fa presente che la documentazione attestante la sussistenza dei predetti crediti è stata puntualmente rilevata sulla base della documentazione agli atti.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sul conto "Fondo di cassa" nell'esercizio 2007.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Fondo di cassa	84.532.749	66.216.642	18.316.107
Totale	**84.532.749**	**66.216.642**	**18.316.107**

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

D – 1) RATEI ATTIVI

D-1)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

L'importo pari ad Euro 24,00 è rappresentato dal rateo attivo relativo agli interessi attivi maturati al 31.12.2007sul deposito cauzionale costituito a fronte del contratto di locazione di immobile.

D-2) RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi comprende spese per manutenzione, utenze e canoni di competenza dell'esercizio successivo.

Per il dettaglio della composizione dei risconti attivi si rinvia alle tabelle di seguito riportate.

D-2)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/206	Variazione
Risconti attivi da prestazioni servizi da terzi	115.326	138.536	(23.210)
Totale	**115.326**	**138.536**	**(23.210)**

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, evidenziati nella tabella che segue, si riferiscono al risconto dei costi sostenuti per il trasferimento ad enti terzi di corrispettivi per l'esecuzione di una parte dei lavori affidati all'Istituto, nell'ambito delle commesse stipulate dall'Istituto stesso. Tale posta serve a rettificare il valore complessivo dei debiti contratti verso altri enti di ricerca, così come risultante dal contratto stipulato, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

La diminuzione del valore dei risconti attivi è legata, oltre che al reale compimento delle attività alla parte dei soggetti terzi, anche alla rilevazione dei suddetti costi con il criterio dei "Lavori in corso su ordinazione".

	Valori al 31/12/2007	Valori al 31/12/2006	Variazione
Altri risconti attivi	2.941.779	5.051.720	(2.109.941)
Totale	**2.941.779**	**5.051.720**	**(2.109.941)**

	Risconti attivi al 31/12/2007
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di Progetti AIDS	72.879
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Oncotecnologico	52.286
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Chiron	170.166
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione dei Progetti Italia-Usa	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca finalizzata	457.251
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca corrente	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di uno studio CE	59.224
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche Min Salute	1.746.333
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche	267.716
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti di lotta alla droga	73.032
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti Malattia di Alzheimer	42.892
Totale	**2.941.779**

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2007 è pari a Euro 96.550.241. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	27.580.151	33.651.426	(6.071.275)
Utili (Perdite) portati a nuovo	(22.241.742)	(15.825.105)	(6.416.637)
Risultato dell'esercizio	89.140	(6.416.638)	6.505.778
Arrotondam. per stampa bilancio	(2)	(5)	3
Totale	**96.527.216**	**102.509.347**	**(5.982.131)**

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contibuti in conto capitale	**91.099.669**	**91.099.669**	**-**

A- VI. Contributi in conto capitale

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti negli anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. Allo stato attuale, dunque, i contributi in conto capitale sono formati da valori derivanti dal Decreto ministeriale 22 dicembre 2000, dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998, e dalla L. 16.01.2003 n.3 art.47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito). Tali contributi sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti (che comporta la neutralizzazione dell'effetto economico degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con i contributi in oggetto).

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2007.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Contibuti in conto capitale	27.580.151	33.651.426	(6.071.275)
Contibuti in conto capitale	**27.580.151**	**33.651.426**	**(6.071.275)**

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2006 portato a nuovo nell'esercizio 2007.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
Avanzo economico portato a nuovo	231.471	231.471	-
Disavanzo economico portato a nuovo	(22.473.213)	(16.056.576)	(6.416.637)
Totale	**(22.241.742)**	**(15.825.105)**	**(6.416.637)**

A- IX Risultato dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2007 è pari a Euro 89.140. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2007 sono pari a Euro 5.566.130. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Altri accantonamenti	5.566.130	1.654.029	3.912.101
Totale	**5.566.130**	**1.654.029**	**3.912.101**

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale relativo agli anni 2006 e 2007 per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato. L'importo accantonato comprende,altresì, gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale 2002-2005 del personale amministrativo con qualifica di Dirigente I e II fascia.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	141.305.336	76.172.914	65.132.422
6) Debiti verso fornitori	17.297.618	18.403.687	(1.106.069)
11) Debiti tributari	615.635	2.828.162	(2.212.527)
12) Debiti V/istituti di previdenza	1.196.113	1.259.546	(63.433)
13) Altri debiti	2.337.445	4.131.803	(1.794.358)
Totale	**162.752.147**	**44.957.351**	**59.956.035**

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, o di altri eventuali anticipi anche durante l'esecuzione del progetto senza la consegna di nessun "stato di avanzamento 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 31.12.2007, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi).

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

	Anticipi da clienti 2007	**Acconti da clienti 2007**	**Anticipi da clienti 2006**	**Acconti da clienti 2006**
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	342.000	69.000	1.832.535	846.350
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	690.980	117.519	2.493.590	888.229
Finanziamenti da cap. 216 e cap 230 (Contributi per l'esecuzione di ricerche ai sensi del DPR 70/2001 e derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute)	115.254.276	8.454.001	27.162.902	3.322.508
Finanziamenti da cap. 205 (progetti cofinanziati Ministero Salute)		271.560	626.800	-
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	12.926.000	-	26.280.000	
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	3.180.000	-	12.720.000	
Finanziamenti da cap 241 (progetto Alleanza Contro il Cancro)	20.000.000			
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e alla ricerca e sperimentazione del vaccino HIV)	3.500.000			
Totale	**132.393.256**	**8.912.080**	**71.115.827**	**5.057.087**

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2007 (Euro 6.333.917), 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 4.977.199), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 5.986.502). 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 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	6.333.917	5.224.041	1.109.876
Debiti per fatture da ricevere	4.977.199	5.303.803	(326.604)
Debiti V/Enti di ricerca	5.986.502	7.875.843	(1.889.341)
Totale	**17.297.618**	**18.403.687**	**(1.106.069)**

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per Iva intracomunitaria, debiti verso Erario per imposte e ritenute Irpef, da versare nell'esercizio 2008. In particolare si registra un notevole incremento dell'importo dovuto per "Ires" imputabile all'aumento del valore della produzione che è passato da Euro 3.547.726 ad Euro 4.705.924 ed al conferimento all'Istituto in uso perpetuo e gratuito da parte dell'Agenzia del Demanio nel 2007 dei compendi immobiliari già indicati nei fatti di rilievo della presente nota integrativa. Tale concessione ha comportato l'assoggettamento all'imposta in parola degli immobili suddetti a seguito della costituzione del diritto reale sopraindicato.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	26.091	20.716	5.375
b) Debiti verso Erario per imposte	593.628	27.774	565.854
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	148	2.779.672	(2.779.524)
Totale	**619.867**	**2.828.162**	**(2.208.295)**

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2008.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
a) I.N.P.S.	99.766	79.132	20.634
b) I.N.A.I.L.	14.294	15.251	(957)
c) I.N.P.D.A.P.	1.080.712	1.163.466	(82.754)
r) Altre ritenute stipendi	1.341	1.697	(356)
Totale	**1.196.113**	**1.259.546**	**(63.433)**

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
a) Debiti diversi	26.594	-	26.594
b) Debiti verso il personale dipendente	2.214.242	4.049.168	(1.834.926)
c) Lavoro parasubordinato	96.609	82.635	13.974
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	-	-
Totale	**2.337.445**	**4.131.803**	**(1.794.358)**

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 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
1) Ratei Passivi	22.978	9.864	13.114
2) Risconti Passivi	15.829.589	24.023.940	(8.194.351)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	-	4.000.000	(4.000.000)
Totale	**15.852.567**	**28.033.804**	**(12.181.237)**

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 PASSIVI

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	15.852.567	24.023.940	(8.171.373)
Personale tempo determinato (cap.208)	-	4.000.000	(4.000.000)
Totale	**15.852.567**	**28.023.940**	**(12.171.373)**

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.388/200	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%
Overhed sulle entrate da contributi			-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconscimento dei laboratori preposti alcontrollo 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.DETERMINA	**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 **2007**	**Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi** **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 amm.ti)	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 queiscenza 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%
Vetrerie	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 conbustibili	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%
Gas	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%
Oneri 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%
Oneri sociali missioni italia/estero 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%
Oneri 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%**

B- 8) Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

Importi in Euro

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	36.000	8.256	27.744	336,0%
Canoni e spese noleggio hardware	29.084	211.990	(182.906)	-86,3%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	398.106	268.980	129.126	48,0%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	-	655	(655)	-100,0%
Canoni e spese noleggio autovetture	65.110	59.905	5.205	8,7%
Altri canoni di locazione	58.256	71.400	(13.144)	-18,4%
Totale A	**586.556**	**621.186**	**(62.374)**	**-10,0%**
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	-	-	-	-
Totale B	**-**	**-**	**-**	**-**
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	560.065	715.211	(155.146)	-21,7%
Totale C	**560.065**	**715.211**	**(155.146)**	**-21,7%**
Totale Complessivo	**1.146.621**	**1.336.397**	**(217.520)**	**-16,3%**

B- 9) Personale

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi del personale.

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	54.734.122	50.914.092	3.820.030	7,5%
Indennità di radiazione	-	-	-	-
Indennità di ente annuale e mensile	1.953.376	1.899.600	53.776	2,8%
Indennità di rischio (biologico)	616.208	622.606	(6.398)	-1,0%
Indennità di reperibilità	43.194	49.601	(6.407)	-12,9%
Indennità di turno	114.559	137.047	(22.488)	-16,4%
Indennità centralinisti non vedenti	406	985	(579)	-58,8%
Straordinario	-	69.967	(69.967)	-100,0%
Altre indennità	924.439	4.886.851	(3.962.412)	-81,1%
Totale A	**58.386.304**	**58.580.749**	**(194.445)**	**-0,3%**
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	14.532.813	12.407.324	2.125.489	17,1%
Indennità di ente	484.477	479.418	5.059	1,1%
Indennità di reperibilità	11.036	17.474	(6.438)	-36,8%
Indennità di turno	27.637	20.095	7.542	37,5%
Straordinario	-	18.033	(18.033)	-100,0%
Altre indennità	573.176	775.197	(202.021)	-26,1%
Totale B	**15.629.139**	**13.717.541**	**1.911.598**	**13,9%**
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	8.043	13.477	(5.434)	-40,3%
INPDAP	14.775.005	14.572.645	202.360	1,4%
INPGI	9594	9474		
Totale C	**14.792.642**	**14.595.596**	**196.926**	**1,3%**
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	-	-	-
INPDAP	4.273.028	3.443.949	829.079	24,1%
Totale D	**4.273.028**	**3.443.949**	**829.079**	**24,1%**
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	666.866	716.412	(49.546)	-6,9%
Totale E	**666.866**	**716.412**	**(49.546)**	**-6,9%**
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.363.080	1.604.975	(241.895)	-15,1%
Totale F	**1.363.080**	**1.604.975**	**(241.895)**	**-15,1%**
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili	4.002.638	5.131.573	(1.128.935)	-22,0%
Totale G-H	**4.002.638**	**5.131.573**	**(1.128.935)**	**-22,0%**
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.730.378	1.363.337	367.041	26,9%
Premi di assicurazione inail	56.757	51.723	5.034	9,7%
Altri costi del personale	201.944	143.659	58.285	40,6%
Totale I	**1.989.079**	**1.558.719**	**430.360**	**27,6%**
Totale Complessivo	**101.102.776**	**99.349.514**	**1.753.142**	**1,8%**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo dell'organico dell'Istituto:

ORGANICO	TEMPO INDETERMINATO						TEMPO DETERMINATO				
	31/12/2006	Incrementi 2007	Decrementi 2007	Passaggio di Livello	31/12/2007	Differenza 2007/2006	31/12/2006	Incrementi 2007	Decrementi 2007	31/12/2007	Differenza 2007/2006
Dir.Ricerca	113	3	-	-	116	3	2	-	1	1	(1)
Dir.Tecnologo	10	-	1	-	9	(1)	-	-	-	-	-
I° Ricercatore	176	-	14	-	162	(14)	2	1	-	3	1
I° Tecnologo	11	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-
Ricercatore	204	-	3	-	201	(3)	182	17	-	199	17
Tecnologo	21	-	1	-	20	(1)	1	-	1	-	(1)
Dir. Ia fascia	2	-	1	-	1	(1)	-	1	-	1	1
Dir. IIa fascia	11	-	4	-	7	(4)	-	2	-	2	2
Cons.Prof.le	1	-	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.IV°	147	-	8		139	(8)	-	-	-	-	-
Funz.Amm- IV°	60	-	5	-	55	(5)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.V°	87	-	1	-	86	(1)	-	-	-	-	-
Funz.Amn- V°	8	-	1	-	7	(1)	-	-	-	-	-
Coll.Amm. V°	22	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-
C.T.E.R.VI°	249	-	1	-	248	(1)	165	1	-	166	1
Coll.Amm. VI°	103	-	3	-	100	(3)	-	-	-	-	-
OP.TER. VI°	127	-	6	-	121	(6)	-	-	-	-	-
Coll.Amm. VII°	11	-	-	-	11	-	49	2	-	51	2
OP.TER. VII°	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-
OP.TER. VIII°	22	1	-	-	23	1	64	-	1	63	(1)
AUS.TEC. VIII°	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
AUS.TEC. IX°	13	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-
TOTALE	**1.404**	**4**	**50**	**-**	**1.358**	**(46)**	**465**	**24**	**3**	**486**	**21**

B- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	91.459	228.804	(137.345)	-60,0%
Software	128.353	151.337	(22.984)	-15,2%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	4.330.040	4.418.589	(88.549)	-2,0%
Totale A	**4.549.852**	**4.798.730**	**(248.878)**	**-5,2%**
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	496.544	496.208	336	0,1%
Impianti generici	192.213	159.941	32.272	20,2%
Impianti per laboratorio	25.682	25.589	93	0,4%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	6.384.546	6.758.545	(373.999)	-5,5%
Apparecchi telefonici e radiomobili	28.389	25.406	2.983	11,7%
Costruzioni leggere	9.710	12.322	(2.612)	-21,2%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	315.007	230.207	84.800	36,8%
Mobili ed arredi per laboratorio	114.232	123.169	(8.937)	-7,3%
Hardware	1.506.216	1.716.834	(210.618)	-12,3%
Macchinari per ufficio	26.281	25.992	289	1,1%
Materiale bibliografico	769.487	812.975	(43.488)	-5,3%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	25108	21534	3.574	16,6%
Totale B	**9.893.415**	**10.408.722**	**(515.307)**	**-5,0%**
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	586.855	(586.855)	-100,0%
Totale C	**-**	**586.855**	**(586.855)**	**-100,0%**
Totale Complessivo	**14.443.267**	**15.794.307**	**(1.351.040)**	**-8,6%**

B- 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino.

Importi in Euro

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrerie	70.346	34.923	35.423	101,4%
Prodotti Chimici	7.407	(8.436)	15.843	187,8%
Cancelleria	24.982	24.763	219	0,9%
Prodotti Tecnici	17.880	(11.305)	29.185	258,2%
Gas e Ghiaccio	80.616	(73.963)	154.579	209,0%
TOTALE	**201.231**	**(34.018)**	**235.249**	**-691,5%**

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	3.912.101	1.654.029	2.258.072	136,5%
Totale	**3.912.101**	**1.654.029**	**2.258.072**	**136,5%**

B- 14) Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Importi in Euro

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	3.454	16.058	(12.604)	-78,5%
Imposte di registro	-	336	(336)	-100,0%
Imposte di bollo	181	1.032	(851)	-82,5%
Iva non detraibile	-	-	-	-
Tassa smaltimento rifiuti	487.656	349.126	138.530	39,7%
Altre	23.546	33.645	(10.099)	-30,0%
Totale A	**514.837**	**400.197**	**114.640**	**28,6%**
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	230.013	224.038	5.975	2,7%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	88.982	87.696	1.286	1,5%
Emolumenti e rimborsi per il Presidente	180.488	182.997	(2.509)	-1,4%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	74.399	166.189	(91.790)	-55,2%
Emolumenti e ribmorsi comitato scientifico	60.212	43.472	16.740	38,5%
Oneri sociali organi dell'ente		-	-	-
Totale B	**634.095**	**704.391**	**(70.297)**	**-10,0%**
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	-	-	-	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	-	1.010	(1.010)	-100,0%
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	-	13.478	(13.478)	-100,0%
Contributi e quote associative ad organismi vari	9.210	8.014	1.196	14,9%
Totale E	**9.210**	**22.502**	**(12.282)**	**-54,6%**
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	308.351	637.685	(329.334)	-51,6%
Altre spese	196.268	187.093	9.175	4,9%
Totale F	**504.619**	**824.778**	**(320.159)**	**-38,8%**
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(9)	(2)	(7)	350,0%
Totale G	**(9)**	**(2)**	**(7)**	**350,0%**
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	-	6.784	(6.784)	-100,0%
Esborso a dipendenti per spese legali	-	12.130	(12.130)	-100,0%
Esborso contenzioso fornitori	-	-	-	-
Esborso da contezioso per servizi erogati dallo Stato	-	9.703	(9.703)	-100,0%
Totale I	**-**	**28.617**	**(28.617)**	**-100,0%**
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	30.658.520	23.305.478	7.353.042	31,6%
Totale L	**30.658.520**	**23.305.478**	**7.353.042**	**31,6%**
Totale Complessivo	**32.321.272**	**25.285.961**	**7.036.320**	**27,8%**

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	82.605	34.200	48.405	141,5%
Altri interessi attivi	24	-	24	-
Tot. 16	**82.629**	**34.200**	**24**	**0,1%**
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	(705)	-	(705)	-
Tot. 17	**(705)**	**-**	**(705)**	**-**
17 bis) Utili e perdite su cambi	8.579	20.258	(11.679)	-57,7%
Tot. 17 bis)	**8.579**	**20.258**	**(11.679)**	**-57,7%**
Totale complessivo	**90.503**	**54.458**	**(10.950)**	**-20,1%**

E. Proventi e oneri straordinari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri straordinari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	1.957.712	362.700	1.595.012	439,8%
Totale 20	**1.957.712**	**362.700**	**1.595.012**	**439,8%**
21) Oneri straordinari				
Imposte realtive ad esercizi precedenti	9.615	15.907	(6.292)	-39,6%
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	-	77.359	(77.359)	-100,0%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	1.797.746	3.292.393	(1.494.647)	-45,4%
Totale 21	**1.807.361**	**3.385.659**	**(1.572.006)**	**-46,4%**
Totale complessivo	**150.351**	**(3.022.959)**	**3.167.018**	**-104,8%**

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2006 registrati nell'esercizio 2007. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2006 ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2007	Anno 2006	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	611.581	15.907	595.674	3744,7%
b) IRAP	7.352.716	7.226.701	126.015	1,7%
Totale	**7.964.297**	**7.242.608**	**126.015**	**1,7%**

*****

Si rappresenta, altresì, che il Presidente, preso atto del risultato economico positivo dell'esercizio 2007, pari ad Euro 89.140, ha rappresentato la volontà di riportare a nuovo tale valore, esprimendo contestualmente l'intenzione di destinare l'utile rilevato nell'esercizio finanziario 2007 unitamente a quello registrato nell'esercizio finanziario 2003 a parziale copertura delle perdite rilevate negli esercizi 2004, 2005 e 2006.

Per quanto concerne i proventi il Presidente ha manifestato, altresì, la volontà di porre in essere anche per il 2008 le opportune iniziative volte ad aumentare le entrate derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi e dalle commesse svolte nell'ambito dell'attività di ricerca demandata all'Istituto Superiore di Sanità.

Si attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (ISS)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

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

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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:

Il Presidente Prof. Enrico **GARACI**;

I Componenti Dott. Salvatore Paolo **CANTARO;**
Prof. Adelfio Elio **CARDINALE;**
Dott.ssa Maria Paola **DI MARTINO;**
Prof. Fabio **MIDULLA;**
Dott. Mario **MORLACCO;**
Prof. Sergio **PECORELLI**;
Prof. Calogero **SURRENTI;**
Prof. Stefano **ZURRIDA.**

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

Il Presidente Dott. Alessandro **RIDOLFI;**

Il Componente Dott. Angelo **MENDITTO;**

Risulta *assente giustificato:*

Il Componente Dott. Giulio **DI CLEMENTE.**

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 prelevamento 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)
110.950.724,66= (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

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

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

	Impegnato	***Pagato***
SPESE CORRENTI	*119.326.265,79*	*111.860.787,46*
SPESE IN CONTO CAPITALE	*80.027.814,57*	*28.055.677,07*
Totale	***199.354.080,36***	***139.916.464,53***

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.***

CAPITOLO	***DESCRIZIONE***	***Importo in €***
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	*Spese per la retribuzione accessoria da corrispondere ai riceratori e tecnologi; indennita' per attivita' rischiose ricercatori e tecnologi*	*690.481,00*
110 – 1.1.4.1	*Oneri sociali a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio dei dipendenti*	*21.304.258,11*
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)*	*4.493.736,21*
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*	*952.720,00*
	Totale	***95.517.601,95***

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

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

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

* * * *

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

I.S.S. - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in VIALE REGINA ELENA ,299 - 00100 ROMA (RM) fondo di dotazione Euro 91.099.669,00
Codice fiscale 80211730587 Partita Iva 03657731000

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2008

E' stato esaminato il progetto di Rendiconto Generale dell'Istituto al 31/12/2008, costituito dal Conto Consuntivo, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatto dal Direttore Generale, ai sensi del Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, e da questi regolarmente comunicato a questo Collegio unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Le risultanze della gestione economico- finanziaria relative all'esercizio 2008 – così come previsto dagli artt. 33 e seguenti del decreto presidenziale 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 riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

Gestione Finanziaria 2008

- Rendiconto finanziario che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2008 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale per capitoli, partitamente per competenza e per residui;
- Situazione amministrativa che evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno in conto competenza e in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.
- Decreti di disimpegno e di disaccertamento dei residui per i quali non sussistono più, rispettivamente, l'obbligo di pagamento e il diritto a riscuotere.

Bilancio d'esercizio 2008

- Conto economico, redatto secondo le disposizioni del codice civile, pur nella sua peculiare applicazione ad un ente pubblico, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2008;

- Stato patrimoniale, relativo all'esercizio 2008, in cui vengono evidenziate le attività e passività finanziarie e patrimoniali e le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio o da altra causa, redatto secondo lo schema dell'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile;
- Nota integrativa che evidenzia i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio, l'analisi delle voci dello stato patrimoniale e l'esplicazione delle voci del conto consuntivo.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2008, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 399.287.942 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite, a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2007, pari ad € 9.920.996.

Nel corso dell'esercizio 2008, per effetto di variazioni di bilancio, adottate con apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 439.070.555, sia nelle entrate che nelle spese, di cui € 187.650.000 sono relative al Titolo IV – "Partite di giro" connesse in gran parte alla regolarizzazione dei rapporti tra BNL (Istituto Tesoriere) e IGEPA.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 439.070.555 (comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione per € 26.113.181), gli accertamenti sono stati di € 379.595.951 e le riscossioni di € 333.505.324; sul versante delle spese si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 439.070.555, gli impegni sono stati di € 363.334.152 e i pagamenti di € 303.882.490.

Relativamente alle partite di giro si dà atto che le entrate, pari ad € 163.980.072, pareggiano con le uscite.

In ordine alla gestione di competenza – tenuto conto degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa - si evidenzia un avanzo di competenza, pari a € 16.261.799,02, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 379.595.951,50
USCITE IMPEGNATE	€ 363.334.152,48

AVANZO DI COMPETENZA	€ 16.261.799,02

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gestione di cassa

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2008, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 84.532.749,19
Riscossioni in c/competenza	€ 333.505.324,94	
Riscossioni in c/residui	€ 25.441.727,97	
		€ 358.947.052,91
Pagamenti in c/competenza	€ 303.882.490,93	
Pagamenti in c/residui	€ 60.990.215,41	
		€ 364.872.706,34
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 78.607.095,76

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Tesoriere (Banca Nazionale del Lavoro) e al relativo estratto conto al 31 dicembre 2008.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto, altresì, che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2007 e precedenti, pari a € 59.390.885,56, sono stati riscossi per € 25.441.727,97, eliminati per € 2.722.335,60, a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2007, e rimasti da riscuotere per € 31.226.821,99. Al 31/12/2008 gli stessi ammontano a complessivi € 77.317.448,55, di cui € 31.226.821,99, come sopra detto, provenienti dagli esercizi precedenti e € 46.090.626,56, riferiti all'esercizio di competenza 2008.
I residui passivi esistenti al 31/12/2007, pari a € 117.810.452,79, sono stati pagati nel corso del 2007 per € 60.990.215,41, eliminati per € 5.321.174,27, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2007, e rimasti da pagare per € 51.499.063,11. Al 31/12/2008 gli stessi ammontano, invece, a € 110.950.724,66, di cui € 51.499.063,11 provenienti dagli esercizi precedenti e € 59.451.661,55 riferiti alla competenza 2008.

Il Collegio, pur dando atto che l'Istituto ha proceduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi, rideterminandone l'ammontare, ritiene che l' Ente debba continuare nell'opera di monitoraggio in ordine alla loro consistenza e quantificazione.

Per quanto concerne il disaccertamento dei residui attivi e il disimpegno dei residui passivi, indicati nella relazione amministrativa al Consiglio di Amministrazione, il Collegio esprime parere

favorevole ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto.

Per i residui attivi è stata verificata l'effettiva consistenza del credito, mentre per quelli passivi, in considerazione della loro ancora rilevante consistenza, è stata accertata, a campione, l'esistenza dell'impegno di spesa o di fattura in corso di pagamento.

In sintesi, la situazione amministrativa dell'Ente al 31/12/2008 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2008	€ 78.607.095,76+
Residui attivi	€ 77.317.448,55 -
Residui passivi	€ 110.950.724,66 =

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2008	***€ 44.973.819,65***

Tale importo è stato utilizzato nella misura di € 33.995.782,62 in fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009; l'ulteriore quota disponibile ammonta ad € 10.978.037,03.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 526.920 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	304.965.395
Passività	Euro	215.494.705
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	88.943.770
- (Utile/perdita) dell'esercizio	**Euro**	**526.920**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	203.165.097
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	194.700.619
Differenza	**Euro**	**8.464.478**
Proventi e oneri finanziari	Euro	100.100
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(670.424)
Risultato prima delle imposte	Euro	7.894.154
Imposte	Euro	7.367.234
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**526.920**

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate e integrate

dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, dai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standars Committee.
Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio rileva che anche per l'esercizio 2008 l'Istituto ha proceduto alla contabilizzazione dei contributi ricevuti da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerche con il criterio della percentuale di completamento mediante l'esposizione nella voce delle rimanenze come opere e servizi in corso di esecuzione.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo e quelli di pubblicità.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le verifiche previste dall'art. 2403 del Codice civile.
In esito a tali controlli non sono state rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari e, inoltre, sono state fornite le informazioni richieste, corrispondenti ai dati ed alle risultanze di bilancio, in guisa da fornire un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

A giudizio del Collegio, il Rendiconto Generale in esame, costituito dal Conto Consuntivo, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.
In relazione a quanto precede, il Collegio esprime parere favorevole alla sua approvazione, da parte delle Amministrazioni competenti.

Roma, 22 aprile 2009

Dott. Alessandro RIDOLFI — Presidente .....

Dott. Giulio DI CLEMENTE — Componente .....

Dott. Angelo MENDITTO — Componente .....

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SEZIONE 2

Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA

Situazione Amministrativa - Esercizio 2008

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				Euro	84.532.749,19
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	333.505.324,94		
	IN C/RESIDUI	Euro	25.441.727,97	Euro	358.947.052,91
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	303.882.490,93		
	IN C/RESIDUI	Euro	60.990.215,41	Euro	364.872.706,34
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	78.607.095,76
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	31.226.821,99		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	46.090.626,56	Euro	77.317.448,55
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	51.499.063,11		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	59.451.661,55	Euro	110.950.724,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	44.973.819,65

Il Segretario

P.C.C.
IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott.ssa Giuliana Eramo

Il Presidente

I. S. S.

Ufficio I - Contabilità e Bilancio -Situazione di cassa a chiusura 15/1/2009

SITUAZIONE CONTABILE DA SCI			EURO	
FONDO CASSA al 1/1/2008			84.532.749,19	+
ENTRATE AL 31/12/08	**BNL**	**IGEPA**		
REVERSALI EMESSE IN CONTO COMPETENZA	178.218.839,57	155.190.054,96		
REVERSALI EMESSE IN CONTO RESIDUI	6.578.799,78	18.862.928,19		
TOTALE ENTRATE	184.797.639,35	174.052.983,15		
pareggio partite di giro	96.430,41		358.947.052,91	+
USCITE AL 31/12/08	**BNL**	**IGEPA**		
MANDATI EMESSI IN CONTO COMPETENZA	127.548.100,47	55.301.905,97		
MANDATI EMESSI IN CONTO RESIDUI	57.882.616,65	3.118.048,18		
TOTALE USCITE	185.430.717,12	58.419.954,15		
pareggio partite di giro	**121.025.138,35**			
mandati stornati a marzo 2009	- 3.103.28		364.872.706,34	-
Fondo Cassa al 31/12/2008			78 607.095,76	=

BNL conto 200400			EURO	
Saldo iniziale BNL al 01/01/2008			11.799.04	+
ENTRATE effettive al 31/12/08				
TOTALE REVERSALI EMESSE per BNL dall'1/1 al 31/12/08			184.797.639,35	
ENTRATE IN SOSPESO				
+ reversali da emettere su incassi eseguiti su c/c 200400		2.246.562,46		
partita in corso di accertamento			2.246.562,46	
TOTALE ENTRATE RISCOSSE			187.044.201,81	+
USCITE effettive al 31/12/2008				
TOTALE MANDATI EMESSI per BNL dall'1/1 al 31/12/08			185.430.717,12	
USCITE IN SOSPESO				
+ mandati da emettere su pagamenti eseguiti		54.305,97		
accrediti 2009		- 108.714,29		
addebiti 2009		292,78	- 54.115,54	
TOTALE PAGAMENTI EFFETTUATI			185.376.601,58	-
Saldo BNL al 31/12/08			1.679.399,27	=

BANCA D'ITALIA CCTC 22349			EURO	
Saldo Banca d'Italia al 01/01/08	genn. - nov.	dicembre	102.568.003,72	+
Entrate				
Entrate come da estratto conto	167.250.338,19	15.435.395,17		
Totale Entrate			182.685.733,36	+
Uscite mand. tasse dic pag.gennaio	genn. - nov.	dicembre		
Trasferimento a BNL	**122.000.000,00**	**11.000.000,00**		
Pagamenti t 3.330.610,71	**45.483.997.62**	**12.935.956,53**	58.419.954,15	
differenza da regolarizzare su SCI	96,04			
restituzione alla Asl RMH per errata accredito errato addebito Banca d'Italia	30.677.52	0,50		
Totale Uscite	**167.514.771,18**	**23.935.956,03**	194.781.337,92	-
Saldo Banca d'Italia al 31/12/2008			90 472 399.16	=

SEZIONE 3

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2008

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2008

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 001											
	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)											
201	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)	94.411.176,00	94.411.176,00	,00	94.411.176,00	,00	1.885.070,00	1.414.074,00	470.996,00	1.885.070,00	,00	470.996,00
Totale	CAPITOLO 001	94.411.176,00	94.411.176,00	,00	94.411.176,00	,00	1.885.070,00	1.414.074,00	470.996,00	1.885.070,00	,00	470.996,00
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.637.494,42	2.637.494,42	,00	2.637.494,42	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 006	2.637.494,42	2.637.494,42	,00	2.637.494,42	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 007											
207	ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
208	ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 008	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 010											
	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI											
222	ENTRATE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 012											
	ETRATE PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPPO DETERMINATO - D.P.C.M. DEL 16.11.2007											
224	ETRATE PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPPO DETERMINATO - D.P.C.M. DEL 16.11.2007	7.199.113,00	,00	4.620.157,00	4.620.157,00	2.578.956,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.620.157,00
	Totale CAPITOLO 012	7.199.113,00	,00	4.620.157,00	4.620.157,00	2.578.956,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.620.157,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 013											
220	ENTRATE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	1.350.763,88	804.703,34	521.586,15	1.326.289,49	24.474,39	,00	,00	,00	,00	,00	521.586,15
	Totale CAPITOLO 013	1.350.763,88	804.703,34	521.586,15	1.326.289,49	24.474,39	,00	,00	,00	,00	,00	521.586,15
	CAPITOLO 014											
238	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE L. 219 DEL 21.10.2005	4.000.000,00	4.283.564,25	,00	4.283.564,25	-283.564,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	4.000.000,00	4.283.564,25	,00	4.283.564,25	-283.564,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	CAPITOLO 015											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SOSTANZE CHIMICHE											
243	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SOSTANZE CHIMICHE	1.780.000,00	1.780.000,00	,00	1.780.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 015	1.780.000,00	1.780.000,00	,00	1.780.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	119.378.547,30	111.916.938,01	5.141.743,15	117.058.681,16	2.319.866,14	1.885.070,00	1.414.074,00	470.996,00	1.885.070,00	,00	5.612.739,15
	Totale AGGREGATO 02	119.378.547,30	111.916.938,01	5.141.743,15	117.058.681,16	2.319.866,14	1.885.070,00	1.414.074,00	470.996,00	1.885.070,00	,00	5.612.739,15

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI											
210	SOMME DERIVANTI DAI SERVIZI A PAGAMENTO RESI A TERZI	4.000.000,00	3.223.605,58	209.202,25	3.432.807,83	567.192,17	389.042,14	345.306,49	21.182,19	366.488,68	22.553,46	230.384,44
	Totale CAPITOLO 001	4.000.000,00	3.223.605,58	209.202,25	3.432.807,83	567.192,17	389.042,14	345.306,49	21.182,19	366.488,68	22.553,46	230.384,44
	CAPITOLO 002											
	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"											
212	PROVENTI DERIVANTI DA BREVETTI PER INVENZIONI INDUSTRIALI MODELLI DI UTILITA' E CESSIONI DI "KNOW HOW"	400.000,00	105.728,08	69.442,08	175.170,16	224.829,84	53.484,21	48.874,01	1.008,48	49.882,49	3.601,72	70.450,56
	Totale CAPITOLO 002	400.000,00	105.728,08	69.442,08	175.170,16	224.829,84	53.484,21	48.874,01	1.008,48	49.882,49	3.601,72	70.450,56

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 003											
214	ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 004											
	"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI											
217	"OVER HEAD" SU CONVENZIONI E PROGETTI	10.000.000,00	4.332.461,28	2.361.227,34	6.693.688,62	3.306.311,38	2.059.939,28	596.652,76	1.376.026,45	1.972.679,21	87.260,07	3.737.253,79
	Totale CAPITOLO 004	10.000.000,00	4.332.461,28	2.361.227,34	6.693.688,62	3.306.311,38	2.059.939,28	596.652,76	1.376.026,45	1.972.679,21	87.260,07	3.737.253,79

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 005											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
219	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	251.930,00	239.032,76	30.229,65	269.262,41	-17.332,41	47.996,12	41.992,50	,00	41.992,50	6.003,62	30.229,65
Totale	CAPITOLO 005	251.930,00	239.032,76	30.229,65	269.262,41	-17.332,41	47.996,12	41.992,50	,00	41.992,50	6.003,62	30.229,65
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM											
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	50.000,00	55.885,00	95.875,00	151.760,00	-101.760,00	18.850,00	18.850,00	,00	18.850,00	,00	95.875,00
Totale	CAPITOLO 006	50.000,00	55.885,00	95.875,00	151.760,00	-101.760,00	18.850,00	18.850,00	,00	18.850,00	,00	95.875,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 01											
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	CAPITOLO 007											
	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO											
211	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)											
209	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)	40.000,00	,00	6.500,00	6.500,00	33.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.500,00
Totale	CAPITOLO 008	40.000,00	,00	6.500,00	6.500,00	33.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.500,00
Totale	CATEGORIA 01	14.741.930,00	7.956.712,70	2.772.476,32	10.729.189,02	4.012.740,98	2.569.311,75	1.051.675,76	1.398.217,12	2.449.892,88	119.418,87	4.170.693,44

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 03											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE											
213	ENTRATE DERIVANTI DA RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE	20.000,00	23.001,85	5.926,14	28.927,99	-8.927,99	2.510,80	2.500,00	,00	2.500,00	10,80	5.926,14
	Totale CAPITOLO 001	20.000,00	23.001,85	5.926,14	28.927,99	-8.927,99	2.510,80	2.500,00	,00	2.500,00	10,80	5.926,14
	Totale CATEGORIA 03	20.000,00	23.001,85	5.926,14	28.927,99	-8.927,99	2.510,80	2.500,00	,00	2.500,00	10,80	5.926,14

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	ENTRATE CORRENTI											
	AGGREGATO 03											
	ALTRE ENTRATE											
	CATEGORIA 04											
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE											
215	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE	1.000.000,00	1.111.742,58	810.140,17	1.921.882,75	-921.882,75	1.379.229,38	1.216.899,09	82.633,76	1.299.532,85	79.696,53	892.773,93
	Totale CAPITOLO 001	1.000.000,00	1.111.742,58	810.140,17	1.921.882,75	-921.882,75	1.379.229,38	1.216.899,09	82.633,76	1.299.532,85	79.696,53	892.773,93
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE PER IVA											
231	ENTRATE PER IVA	620.000,00	402.430,49	111.005,75	513.436,24	106.563,76	421.268,15	400.576,62	20.689,81	421.266,43	1,72	131.695,56
	Totale CAPITOLO 002	620.000,00	402.430,49	111.005,75	513.436,24	106.563,76	421.268,15	400.576,62	20.689,81	421.266,43	1,72	131.695,56
	Totale CATEGORIA 04	1.620.000,00	1.514.173,07	921.145,92	2.435.318,99	-815.318,99	1.800.497,53	1.617.475,71	103.323,57	1.720.799,28	79.698,25	1.024.469,49
	Totale AGGREGATO 03	16.381.930,00	9.493.887,62	3.699.548,38	13.193.436,00	3.188.494,00	4.372.320,08	2.671.651,47	1.501.540,69	4.173.192,16	199.127,92	5.201.089,07
	Totale TITOLO 1	135.760.477,30	121.410.825,63	8.841.291,53	130.252.117,16	5.508.360,14	6.257.390,08	4.085.725,47	1.972.536,69	6.058.262,16	199.127,92	10.813.828,22

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 001											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs. 502/92											
202	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs. 502/92	8.266.097,00	4.490.483,07	81.700,00	4.572.183,07	3.693.913,93	1.843.288,85	867.899,76	966.037,57	1.833.937,33	9.351,52	1.047.737,57
Totale	CAPITOLO 001	8.266.097,00	4.490.483,07	81.700,00	4.572.183,07	3.693.913,93	1.843.288,85	867.899,76	966.037,57	1.833.937,33	9.351,52	1.047.737,57
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)											
203	ENTRATE PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)	,00	,00	,00	,00	,00	2.200.000,00	,00	2.200.000,00	2.200.000,00	,00	2.200.000,00
Totale	CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	2.200.000,00	,00	2.200.000,00	2.200.000,00	,00	2.200.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 003											
	ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE											
204	ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	1.399.130,00	374.294,22	1.014.645,78	1.388.940,00	10.190,00	958.499,16	768.258,19	190.240,97	958.499,16	,00	1.204.886,75
	Totale CAPITOLO 003	1.399.130,00	374.294,22	1.014.645,78	1.388.940,00	10.190,00	958.499,16	768.258,19	190.240,97	958.499,16	,00	1.204.886,75
	CAPITOLO 004											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA4, L.388/00)											
205	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, COMMA4, L.388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	513.120,00	271.560,00	241.560,00	513.120,00	,00	241.560,00
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	513.120,00	271.560,00	241.560,00	513.120,00	,00	241.560,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 005											
216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	39.800.000,00	20.260.447,90	19.371.351,80	39.631.799,70	168.200,30	34.684.282,60	14.114.411,92	19.985.230,78	34.099.642,70	584.639,90	39.356.582,58
Totale	CAPITOLO 005	39.800.000,00	20.260.447,90	19.371.351,80	39.631.799,70	168.200,30	34.684.282,60	14.114.411,92	19.985.230,78	34.099.642,70	584.639,90	39.356.582,58
	CAPITOLO 006											
	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)											
218	ENTRATE PER RISTRUTTURAZIONE I.S.S. (CONCESSIONE E FINANZIAMENTO DI CUI ALLE DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL 6.5.1998)	,00	,00	,00	,00	,00	266.290,14	266.290,14	,00	266.290,14	,00	,00
Totale	CAPITOLO 006	,00	,00	,00	,00	,00	266.290,14	266.290,14	,00	266.290,14	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 007											
	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA											
221	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA GIANO DELLA BELLA	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	229.156,20	229.156,20	1.915.418,10	229.156,20
	Totale CAPITOLO 007	,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	229.156,20	229.156,20	1.915.418,10	229.156,20
	CAPITOLO 008											
	ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.											
223	ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	427.290,31	,00	422.309,78	422.309,78	4.980,53	422.309,78
	Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	427.290,31	,00	422.309,78	422.309,78	4.980,53	422.309,78

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 009											
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'											
230	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	18.181.669,19	12.889.202,00	4.981.637,45	17.870.839,45	310.829,74	2.103.900,12	1.887.582,49	207.500,00	2.095.082,49	8.817,63	5.189.137,45
	Totale CAPITOLO 009	18.181.669,19	12.889.202,00	4.981.637,45	17.870.839,45	310.829,74	2.103.900,12	1.887.582,49	207.500,00	2.095.082,49	8.817,63	5.189.137,45
	CAPITOLO 010											
	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)											
232	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	63.750,00	,00	63.750,00	63.750,00	,00	63.750,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 011											
	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN											
233	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 011	8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 012											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON E ALLA RICERCA E SPERIMENTAZIONE DEL VACCINO PER HIV											
235	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON E ALLA RICERCA E SPERIMENTAZIONE DEL VACCINO PER HIV	13.900.000,00	2.100.000,00	11.800.000,00	13.900.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	11.800.000,00
	Totale CAPITOLO 012	13.900.000,00	2.100.000,00	11.800.000,00	13.900.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	11.800.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 013											
	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)											
236	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 N.141)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 013	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 014											
	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS											
237	ENTRATE PER INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE CENTRALE ISS	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00
	Totale CAPITOLO 014	,00	,00	,00	,00	,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00	4.208.500,00	,00	4.208.500,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 015											
	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002											
239	ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI VOLONTARIATO DI CUI ALL'ART. 56 L. N.289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00	,00	540.000,00	540.000,00	,00	540.000,00
	Totale CAPITOLO 015	,00	,00	,00	,00	,00	540.000,00	,00	540.000,00	540.000,00	,00	540.000,00
	CAPITOLO 016											
	EENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002NTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO											
240	EENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L. N. 289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 016	,00	,00	,00	,00	,00	3.180.000,00	3.180.000,00	,00	3.180.000,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 02											
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
	CATEGORIA 01											
	TRASFERIMENTI DALLO STATO											
	CAPITOLO 017											
	ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO											
241	ENTRATE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 017	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 01	89.546.896,19	48.114.427,19	37.249.335,03	85.363.762,22	4.183.133,97	53.133.495,48	21.356.002,50	29.254.285,30	50.610.287,80	2.523.207,68	66.503.620,33
Totale	AGGREGATO 02	89.546.896,19	48.114.427,19	37.249.335,03	85.363.762,22	4.183.133,97	53.133.495,48	21.356.002,50	29.254.285,30	50.610.287,80	2.523.207,68	66.503.620,33
Totale	TITOLO 2	89.546.896,19	48.114.427,19	37.249.335,03	85.363.762,22	4.183.133,97	53.133.495,48	21.356.002,50	29.254.285,30	50.610.287,80	2.523.207,68	66.503.620,33

CODICE N.	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE ERARIALI IRPEF											
226	RITENUTE ERARIALI IRPEF	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CATEGORIA 02											
	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DEL LAVORATORE (RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI)											
	CAPITOLO 001											
	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE											
227	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ED ALTRE	11.200.000,00	8.829.504,94	,00	8.829.504,94	2.370.495,06	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	11.200.000,00	8.829.504,94	,00	8.829.504,94	2.370.495,06	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 02	11.200.000,00	8.829.504,94	,00	8.829.504,94	2.370.495,06	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 03											
	RITENUTE DIVERSE											
	CAPITOLO 002											
	ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)											
234	ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.700.000,00	2.631.313,76	,00	2.631.313,76	68.686,24	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 002	2.700.000,00	2.631.313,76	,00	2.631.313,76	68.686,24	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 03	2.700.000,00	2.631.313,76	,00	2.631.313,76	68.686,24	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
	CATEGORIA 07											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA											
229	RESTITUZIONE DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DI CASSA	2.250.000,00	1.100.000,00	,00	1.100.000,00	1.150.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.100.000,00	,00	1.100.000,00	1.150.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	REGOLARIZZAZIONE INCASSI IGEPA-BNL											
228	ENTRATA IVA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
242	REGOLARIZZAZIONE INCASSI IGEPA-BNL	150.000.000,00	133.096.430,41	,00	133.096.430,41	16.903.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	150.000.000,00	133.096.430,41	,00	133.096.430,41	16.903.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 07	152.250.000,00	134.196.430,41	,00	134.196.430,41	18.053.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 01	187.650.000,00	163.980.072,12	,00	163.980.072,12	23.669.927,88	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale TITOLO 4	187.650.000,00	163.980.072,12	,00	163.980.072,12	23.669.927,88	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			SOMME ACCERTATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
RIEPILOGO DEI TITOL												
TITOLO 1		135.760.477,30	121.410.825,63	8.841.291,53	130.252.117,16	5.508.360,14	6.257.390,08	4.085.725,47	1.972.536,69	6.058.262,16	199.127,92	10.813.828,22
TITOLO 2		89.546.896,19	48.114.427,19	37.249.335,03	85.363.762,22	4.183.133,97	53.133.495,48	21.356.002,50	29.254.285,30	50.610.287,80	2.523.207,68	66.503.620,33
TITOLO 4		187.650.000,00	163.980.072,12	,00	163.980.072,12	23.669.927,88	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		412.957.373,49	333.505.324,94	46.090.626,56	379.595.951,50	33.361.421,99	59.390.885,56	25.441.727,97	31.226.821,99	56.668.549,96	2.722.335,60	77.317.448,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		26.113.181,96	,00	,00	,00	26.113.181,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
FONDO INIZIALE DI CASSA		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		439.070.555,45	333.505.324,94	46.090.626,56	379.595.951,50	59.474.603,95	59.390.885,56	25.441.727,97	31.226.821,99	56.668.549,96	2.722.335,60	77.317.448,55

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2008

PAGINA BIANCA

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.914,00	180.484,00	9.430,00	189.914,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.430,00
	Totale CAPITOLO 001	189.914,00	180.484,00	9.430,00	189.914,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.430,00
	CAPITOLO 002											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	177.000,00	177.000,00	,00	177.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	177.000,00	177.000,00	,00	177.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 003											
	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO											
122	SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DEL COLLEGIO DEI REVISORI E DEL SERVIZIO DI CONTROLLO STRATEGICO	497.000,00	443.480,61	53.519,39	497.000,00	,00	14.383,88	14.383,88	,00	14.383,88	,00	53.519,39
	Totale CAPITOLO 003	497.000,00	443.480,61	53.519,39	497.000,00	,00	14.383,88	14.383,88	,00	14.383,88	,00	53.519,39

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 004											
	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE											
119	SPESA PER COMPENSI AD UN ESPERTO DI ALTA QUALIFICAZIONE SCIENTIFICA PER LA DIREZIONE DEL DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 01	863.914,00	800.964,61	62.949,39	863.914,00	,00	14.383,88	14.383,88	,00	14.383,88	,00	62.949,39

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 001											
101	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE Più POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)	60.156.481,30	55.550.950,05	,00	55.550.950,05	4.605.531,25	3.886,60	,00	,00	,00	3.886,60	,00
	Totale CAPITOLO 001	60.156.481,30	55.550.950,05	,00	55.550.950,05	4.605.531,25	3.886,60	,00	,00	,00	3.886,60	,00
	CAPITOLO 002											
102	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	38.050,00	,00	38.050,00	38.050,00	,00	77.485,75	74.410,46	,00	74.410,46	3.075,29	38.050,00
	Totale CAPITOLO 002	38.050,00	,00	38.050,00	38.050,00	,00	77.485,75	74.410,46	,00	74.410,46	3.075,29	38.050,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 003												
108	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA	121.308,00	,00	121.308,00	121.308,00	,00	182.428,00	167.599,64	,00	167.599,64	14.828,36	121.308,00
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI III FASCIA											
Totale	CAPITOLO 003	121.308,00	,00	121.308,00	121.308,00	,00	182.428,00	167.599,64	,00	167.599,64	14.828,36	121.308,00
CAPITOLO 004												
109	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI ; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	690.481,00	564.994,44	125.486,56	690.481,00	,00	108.533,02	93.692,85	14.840,17	108.533,02	,00	140.326,73
	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' RISCHIO RADIAZIONI PER TUTTO IL PERSONALE, INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI											
Totale	CAPITOLO 004	690.481,00	564.994,44	125.486,56	690.481,00	,00	108.533,02	93.692,85	14.840,17	108.533,02	,00	140.326,73

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 005											
107	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	3.115.341,00	3.101.535,95	,00	3.101.535,95	13.805,05	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 005	3.115.341,00	3.101.535,95	,00	3.101.535,95	13.805,05	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 006											
116	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	4.505.709,00	4.493.736,21	,00	4.493.736,21	11.972,79	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 006	4.505.709,00	4.493.736,21	,00	4.493.736,21	11.972,79	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 007											
118	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388 E ART. 5 L. 401/00	952.720,00	590.956,45	361.763,55	952.720,00	,00	300.155,34	49.398,56	,00	49.398,56	250.756,78	361.763,55
	Totale CAPITOLO 007	952.720,00	590.956,45	361.763,55	952.720,00	,00	300.155,34	49.398,56	,00	49.398,56	250.756,78	361.763,55
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA											
112	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA	50.000,00	18.403,84	31.596,16	50.000,00	,00	81.000,00	67.562,22	13.437,78	81.000,00	,00	45.033,94
	Totale CAPITOLO 008	50.000,00	18.403,84	31.596,16	50.000,00	,00	81.000,00	67.562,22	13.437,78	81.000,00	,00	45.033,94

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE											
106	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	3.174.495,00	2.280.586,62	893.908,38	3.174.495,00	,00	472.400,08	342.082,78	119.422,10	461.504,88	10.895,20	1.013.330,48
	Totale CAPITOLO 010	3.174.495,00	2.280.586,62	893.908,38	3.174.495,00	,00	472.400,08	342.082,78	119.422,10	461.504,88	10.895,20	1.013.330,48
	CAPITOLO 012											
	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388											
117	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388	,00	,00	,00	,00	,00	6.592,77	,00	,00	,00	6.592,77	,00
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	6.592,77	,00	,00	,00	6.592,77	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 013											
157	SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E. ED ACCERTAMENTO DI IDONEITA' DELLE STRUTTURE E DELLE ATTREZZATURE DEI CENTRI CLINICI DI TRAPIANTO DI ORGANI	46.000,00	32.723,68	316,32	33.040,00	12.960,00	30.112,80	29.972,80	,00	29.972,80	140,00	316,32
Totale	CAPITOLO 013	46.000,00	32.723,68	316,32	33.040,00	12.960,00	30.112,80	29.972,80	,00	29.972,80	140,00	316,32

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 014											
	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO											
160	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DI RUOLO PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' DIPENDENTE DA CAUSA DI SERVIZIO	15.000,00	3.110,04	,00	3.110,04	11.889,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 014	15.000,00	3.110,04	,00	3.110,04	11.889,96	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 015											
	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE											
161	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE	51.000,00	,00	,00	,00	51.000,00	51.000,00	,00	,00	,00	51.000,00	,00
	Totale CAPITOLO 015	51.000,00	,00	,00	,00	51.000,00	51.000,00	,00	,00	,00	51.000,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 016											
	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO											
162	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	2.556.892,00	1.599.247,13	282.425,62	1.881.672,75	675.219,25	152.465,76	152.465,76	,00	152.465,76	,00	282.425,62
	Totale CAPITOLO 016	2.556.892,00	1.599.247,13	282.425,62	1.881.672,75	675.219,25	152.465,76	152.465,76	,00	152.465,76	,00	282.425,62
	CAPITOLO 017											
	SPESE PER CORSI, AGGIORN. ED ADDESTR., DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI E REL. SPESE PER MISSIONI E ACQUISTO DI ATTREZ. E MATER. DIDATTICO											
123	SPESE PER CORSI, AGGIORNAMENTO ED ADDESTRAMENTO, DEL PERSONALE DELL'ISS INDETTI, ORGANIZZATI E TENUTI SIA DALL'ISS CHE DA ALTRI ORGANISMI ED ISTITUZIONI DIVERSE DALL'ISS E RELATIVE SPESE PER MISSIONI E PER L'ACQUISTO DI ATTREZZAT. E MATER. DIDATTICO	203.258,70	27.008,65	30.948,30	57.956,95	145.301,75	30.441,89	27.368,44	1.878,56	29.247,00	1.194,89	32.826,86
	Totale CAPITOLO 017	203.258,70	27.008,65	30.948,30	57.956,95	145.301,75	30.441,89	27.368,44	1.878,56	29.247,00	1.194,89	32.826,86

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 018											
	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94											
114	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94	40.000,00	1.024,80	5.110,00	6.134,80	33.865,20	4.191,67	2.591,67	,00	2.591,67	1.600,00	5.110,00
	Totale CAPITOLO 018	40.000,00	1.024,80	5.110,00	6.134,80	33.865,20	4.191,67	2.591,67	,00	2.591,67	1.600,00	5.110,00
	Totale CATEGORIA 02	75.716.736,00	68.264.277,86	1.890.912,89	70.155.190,75	5.561.545,25	1.500.693,68	1.007.145,18	149.578,61	1.156.723,79	343.969,89	2.040.491,50
	CATEGORIA 03											
	MISSIONI											
	CAPITOLO 001											
	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO											
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	200.000,00	81.247,93	1.701,80	82.949,73	117.050,27	7.250,23	5.164,54	418,37	5.582,91	1.667,32	2.120,17
	Totale CAPITOLO 001	200.000,00	81.247,93	1.701,80	82.949,73	117.050,27	7.250,23	5.164,54	418,37	5.582,91	1.667,32	2.120,17
	Totale CATEGORIA 03	200.000,00	81.247,93	1.701,80	82.949,73	117.050,27	7.250,23	5.164,54	418,37	5.582,91	1.667,32	2.120,17

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 04											
	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI											
110	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI	22.186.471,62	20.607.784,19	696.473,92	21.304.258,11	882.213,51	516.226,53	194.392,71	61.023,04	255.415,75	260.810,78	757.496,96
	Totale CAPITOLO 001	22.186.471,62	20.607.784,19	696.473,92	21.304.258,11	882.213,51	516.226,53	194.392,71	61.023,04	255.415,75	260.810,78	757.496,96
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL											
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL	68.600,00	67.619,77	257,98	67.877,75	722,25	,00	,00	,00	,00	,00	257,98
	Totale CAPITOLO 002	68.600,00	67.619,77	257,98	67.877,75	722,25	,00	,00	,00	,00	,00	257,98
	Totale CATEGORIA 04	22.255.071,62	20.675.403,96	696.731,90	21.372.135,86	882.935,76	516.226,53	194.392,71	61.023,04	255.415,75	260.810,78	757.754,94

CODICE N.	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE											
127	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE	500.000,00	395.460,24	104.539,76	500.000,00	,00	101.380,29	101.380,29	,00	101.380,29	,00	104.539,76
	Totale CAPITOLO 002	500.000,00	395.460,24	104.539,76	500.000,00	,00	101.380,29	101.380,29	,00	101.380,29	,00	104.539,76
	CAPITOLO 003											
	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE											
128	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	250.000,00	250.000,00	,00	250.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	250.000,00	250.000,00	,00	250.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	8.267.183,14	8.071.572,84	195.610,29	8.267.183,13	,01	696.810,49	654.253,44	23.295,79	677.549,23	19.261,26	218.906,08
	Totale CAPITOLO 004	8.267.183,14	8.071.572,84	195.610,29	8.267.183,13	,01	696.810,49	654.253,44	23.295,79	677.549,23	19.261,26	218.906,08

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 006											
131	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE	140.000,00	91.435,04	33.234,87	124.669,91	15.330,09	10.033,50	2.101,54	7.765,71	9.867,25	166,25	41.000,58
	Totale CAPITOLO 006	140.000,00	91.435,04	33.234,87	124.669,91	15.330,09	10.033,50	2.101,54	7.765,71	9.867,25	166,25	41.000,58
	CAPITOLO 007											
	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	5.000,00	985,00	1.296,00	2.281,00	2.719,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.296,00
	Totale CAPITOLO 007	5.000,00	985,00	1.296,00	2.281,00	2.719,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.296,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 008											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS 626/94											
137	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS. 626/94	500.000,00	445.316,15	54.683,85	500.000,00	,00	120.702,20	120.463,51	,04	120.463,55	238,65	54.683,89
	Totale CAPITOLO 008	500.000,00	445.316,15	54.683,85	500.000,00	,00	120.702,20	120.463,51	,04	120.463,55	238,65	54.683,89
	CAPITOLO 009											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 009	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 010											
	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA											
150	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA	250.000,00	229.248,08	9.067,52	238.315,60	11.684,40	,00	,00	,00	,00	,00	9.067,52
	Totale CAPITOLO 010	250.000,00	229.248,08	9.067,52	238.315,60	11.684,40	,00	,00	,00	,00	,00	9.067,52

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 012											
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	140.700,00	15.388,33	125.311,67	140.700,00	,00	91.557,04	38.596,48	51.437,30	90.033,78	1.523,26	176.748,97
Totale	CAPITOLO 012	140.700,00	15.388,33	125.311,67	140.700,00	,00	91.557,04	38.596,48	51.437,30	90.033,78	1.523,26	176.748,97

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 013											
154	SPESE PER IL FUNZIONA. E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE REL. A CORSI E CONVEGNI	5.000,00	,00	4.996,00	4.996,00	4,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.996,00
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI OPPORTUNITA' E SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI, SUPPORTI INFORMATICI, STAMPA E DIFFUSIONE DI INFORM. E/O DOCUMENT. E SPESE DI MISSIONE RELAT. ALLA PARTECIP. A CORSI E CONVEGNI											
Totale	CAPITOLO 013	5.000,00	,00	4.996,00	4.996,00	4,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.996,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 015											
	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI											
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	,00	,00	,00	,00	,00	673,00	673,00	,00	673,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 015	,00	,00	,00	,00	,00	673,00	673,00	,00	673,00	,00	,00
	CAPITOLO 016											
	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE											
165	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE	41.000,00	36.072,06	4.927,94	41.000,00	,00	5.089,83	4.979,48	,00	4.979,48	110,35	4.927,94
	Totale CAPITOLO 016	41.000,00	36.072,06	4.927,94	41.000,00	,00	5.089,83	4.979,48	,00	4.979,48	110,35	4.927,94
	Totale CATEGORIA 05	10.098.883,14	9.535.477,74	533.667,90	10.069.145,64	29.737,50	1.026.246,35	922.447,74	82.498,84	1.004.946,58	21.299,77	616.166,74

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 06											
	DIFFUSIONE SCIENTIFICA											
	CAPITOLO 001											
125	SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE, SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	2.271.975,03	2.178.508,76	93.466,27	2.271.975,03	,00	45.349,93	30.552,06	14.790,15	45.342,21	7,72	108.256,42
	Totale CAPITOLO 001	2.271.975,03	2.178.508,76	93.466,27	2.271.975,03	,00	45.349,93	30.552,06	14.790,15	45.342,21	7,72	108.256,42
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI											
133	SPESE PER BREVETTI E MARCHI	230.000,00	210.610,96	19.341,61	229.952,57	47,43	21.138,50	14.384,61	6.510,56	20.895,17	243,33	25.852,17
	Totale CAPITOLO 002	230.000,00	210.610,96	19.341,61	229.952,57	47,43	21.138,50	14.384,61	6.510,56	20.895,17	243,33	25.852,17
	Totale CATEGORIA 06	2.501.975,03	2.389.119,72	112.807,88	2.501.927,60	47,43	66.488,43	44.936,67	21.300,71	66.237,38	251,05	134.108,59

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 07											
	DOCUMENTAZIONE											
	CAPITOLO 001											
126	SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA'; STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA	130.000,00	33.832,86	96.167,07	129.999,93	,07	67.235,07	49.693,18	14.274,69	63.967,87	3.267,20	110.441,76
	Totale CAPITOLO 001	130.000,00	33.832,86	96.167,07	129.999,93	,07	67.235,07	49.693,18	14.274,69	63.967,87	3.267,20	110.441,76
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER TRASMISSIONE DATI											
135	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	40.000,00	32.061,12	7.938,88	40.000,00	,00	5.470,61	2.948,76	2.521,85	5.470,61	,00	10.460,73
	Totale CAPITOLO 002	40.000,00	32.061,12	7.938,88	40.000,00	,00	5.470,61	2.948,76	2.521,85	5.470,61	,00	10.460,73
	Totale CATEGORIA 07	170.000,00	65.893,98	104.105,95	169.999,93	,07	72.705,68	52.641,94	16.796,54	69.438,48	3.267,20	120.902,49

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 08											
	CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI, SANGUE E SOSTANZE CHIMICHE											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.737.494,42	1.895.499,07	782.563,19	2.678.062,26	59.432,16	916.923,72	653.632,07	196.936,67	850.568,74	66.354,98	979.499,86
	Totale CAPITOLO 001	2.737.494,42	1.895.499,07	782.563,19	2.678.062,26	59.432,16	916.923,72	653.632,07	196.936,67	850.568,74	66.354,98	979.499,86
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE											
143	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	5.513.240,31	998.438,01	1.034.455,67	2.032.893,68	3.480.346,63	301.995,09	243.787,60	9.912,40	253.700,00	48.295,09	1.044.368,07
	Totale CAPITOLO 002	5.513.240,31	998.438,01	1.034.455,67	2.032.893,68	3.480.346,63	301.995,09	243.787,60	9.912,40	253.700,00	48.295,09	1.044.368,07

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 08											
	CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI, SANGUE E SOSTANZE CHIMICHE											
	CAPITOLO 003											
130	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE DELLE SOSTANZE CHIMICHE	1.780.000,00	144.187,29	752.413,08	896.600,37	883.399,63	,00	,00	,00	,00	,00	752.413,08
	Totale CAPITOLO 003	1.780.000,00	144.187,29	752.413,08	896.600,37	883.399,63	,00	,00	,00	,00	,00	752.413,08
	Totale CATEGORIA 08	10.030.734,73	3.038.124,37	2.569.431,94	5.607.556,31	4.423.178,42	1.218.918,81	897.419,67	206.849,07	1.104.268,74	114.650,07	2.776.281,01

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 09											
	RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
	CAPITOLO 001											
156	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	251.930,00	177.852,56	21.463,94	199.316,50	52.613,50	30.166,93	23.155,27	,00	23.155,27	7.011,66	21.463,94
	Totale CAPITOLO 001	251.930,00	177.852,56	21.463,94	199.316,50	52.613,50	30.166,93	23.155,27	,00	23.155,27	7.011,66	21.463,94
	Totale CATEGORIA 09	251.930,00	177.852,56	21.463,94	199.316,50	52.613,50	30.166,93	23.155,27	,00	23.155,27	7.011,66	21.463,94

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 10											
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA											
140	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA	100.000,00	43.970,85	33.128,91	77.099,76	22.900,24	258.226,92	156.811,85	2.679,83	159.491,68	98.735,24	35.808,74
	Totale CAPITOLO 002	100.000,00	43.970,85	33.128,91	77.099,76	22.900,24	258.226,92	156.811,85	2.679,83	159.491,68	98.735,24	35.808,74
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS											
124	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 10	100.000,00	43.970,85	33.128,91	77.099,76	22.900,24	258.226,92	156.811,85	2.679,83	159.491,68	98.735,24	35.808,74

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 11											
	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI											
	CAPITOLO 001											
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA	,00	,00	,00	,00	,00	146.447,98	97.837,40	27.788,49	125.625,89	20.822,09	27.788,49
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	146.447,98	97.837,40	27.788,49	125.625,89	20.822,09	27.788,49
	Totale CATEGORIA 11	,00	,00	,00	,00	,00	146.447,98	97.837,40	27.788,49	125.625,89	20.822,09	27.788,49
	Totale AGGREGATO 01	122.189.244,52	105.072.333,58	6.026.902,50	111.099.236,08	11.090.008,44	4.857.755,42	3.416.336,85	568.933,50	3.985.270,35	872.485,07	6.595.836,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI											
158	SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	192.178,36	100.509,73	91.668,63	192.178,36	,00	91.668,63
Totale	CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	192.178,36	100.509,73	91.668,63	192.178,36	,00	91.668,63

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME											
121	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME	1.354.272,43	42.931,60	765.280,29	808.211,89	546.060,54	1.064.234,11	415.221,73	649.012,35	1.064.234,08	,03	1.414.292,64
Totale	CAPITOLO 004	1.354.272,43	42.931,60	765.280,29	808.211,89	546.060,54	1.064.234,11	415.221,73	649.012,35	1.064.234,08	,03	1.414.292,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
	CAPITOLO 005											
105	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE PER L'ACCREDITAMENTO DEI LABORATORI ANTIDOPING REGIONALI (LAD)	40.000,00	3.058,49	3.441,51	6.500,00	33.500,00	708,95	,00	708,95	708,95	,00	4.150,46
Totale	CAPITOLO 005	40.000,00	3.058,49	3.441,51	6.500,00	33.500,00	708,95	,00	708,95	708,95	,00	4.150,46
Totale	CATEGORIA 01	1.394.272,43	45.990,09	768.721,80	814.711,89	579.560,54	1.257.121,42	515.731,46	741.389,93	1.257.121,39	,03	1.510.111,73

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 001											
	SOMME DOVUTE PER IRAP											
103	SOMME DOVUTE PER IRAP	6.198.754,26	5.718.413,60	194.654,03	5.913.067,63	285.686,63	152.743,11	64.271,15	16.889,94	81.161,09	71.582,02	211.543,97
	Totale CAPITOLO 001	6.198.754,26	5.718.413,60	194.654,03	5.913.067,63	285.686,63	152.743,11	64.271,15	16.889,94	81.161,09	71.582,02	211.543,97
	CAPITOLO 002											
	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA											
155	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA	620.000,00	202.298,82	,00	202.298,82	417.701,18	15.976,51	15.976,51	,00	15.976,51	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	620.000,00	202.298,82	,00	202.298,82	417.701,18	15.976,51	15.976,51	,00	15.976,51	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	SOMME DOVUTE PER ICI (EURO)											
183	SOMME DOVUTE PER ICI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 004											
	SOMME DOVUTE PER IRES											
186	SOMME DOVUTE PER IRES	780.000,00	773.297,67	,00	773.297,67	6.702,33	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	780.000,00	773.297,67	,00	773.297,67	6.702,33	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 04	7.598.754,26	6.694.010,09	194.654,03	6.888.664,12	710.090,14	168.719,62	80.247,66	16.889,94	97.137,60	71.582,02	211.543,97
	CATEGORIA 05											
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA											
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	50.000,00	42.865,75	,00	42.865,75	7.134,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	50.000,00	42.865,75	,00	42.865,75	7.134,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 05	50.000,00	42.865,75	,00	42.865,75	7.134,25	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI											
180	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	13.000,00	5.587,95	,00	5.587,95	7.412,05	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	13.000,00	5.587,95	,00	5.587,95	7.412,05	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE											
181	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000											
182	FONDO DI ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92, COMMA 7, L. 388/2000	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 004											
	FONDO PER MAGGIORI SPESE											
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE	1.199.740,00	,00	,00	,00	1.199.740,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 004	1.199.740,00	,00	,00	,00	1.199.740,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 005											
	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI											
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	6.420.533,00	,00	,00	,00	6.420.533,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 005	6.420.533,00	,00	,00	,00	6.420.533,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO I											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 007											
187	FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI, RINNOVO CONTRATTUALE ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00 E ART. 5 L.401/00)	1.308.575,00	,00	,00	,00	1.308.575,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 007	1.308.575,00	,00	,00	,00	1.308.575,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 008											
	FONDO PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - D.P.C.M. 16/11/2007											
188	FONDO PER LA STABILIZZAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - D.P.C.M. 16/11/2007	7.199.113,00	,00	,00	,00	7.199.113,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 008	7.199.113,00	,00	,00	,00	7.199.113,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 06											
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	CAPITOLO 009											
	SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE											
189	SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE	475.351,78	,00	475.200,00	475.200,00	151,78	,00	,00	,00	,00	,00	475.200,00
	Totale CAPITOLO 009	475.351,78	,00	475.200,00	475.200,00	151,78	,00	,00	,00	,00	,00	475.200,00
	CAPITOLO 010											
	ACCANTONAMENTO MEF AST. 1, COMMA 482 L.F. 2007											
190	ACCANTONAMENTO MEF AST. 1, COMMA 482 L.F. 2007	3.802.179,00	,00	,00	,00	3.802.179,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 010	3.802.179,00	,00	,00	,00	3.802.179,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 06	20.418.491,78	5.587,95	475.200,00	480.787,95	19.937.703,83	,00	,00	,00	,00	,00	475.200,00
	Totale AGGREGATO 02	29.461.518,47	6.788.453,88	1.438.575,83	8.227.029,71	21.234.488,76	1.425.841,04	595.979,12	758.279,87	1.354.258,99	71.582,05	2.196.855,70
	Totale TITOLO 1	151.650.762,99	111.860.787,46	7.465.478,33	119.326.265,79	32.324.497,20	6.283.596,46	4.012.315,97	1.327.213,37	5.339.529,34	944.067,12	8.792.691,70

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)											
501	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)	,00	,00	,00	,00	,00	2.468.851,64	1.799.541,53	580.728,77	2.380.270,30	88.581,34	580.728,77
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	2.468.851,64	1.799.541,53	580.728,77	2.380.270,30	88.581,34	580.728,77
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92											
502	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92	8.266.097,00	2.882.384,15	1.689.798,92	4.572.183,07	3.693.913,93	2.645.563,20	1.135.277,45	1.435.802,61	2.571.080,06	74.483,14	3.125.601,53
	Totale CAPITOLO 002	8.266.097,00	2.882.384,15	1.689.798,92	4.572.183,07	3.693.913,93	2.645.563,20	1.135.277,45	1.435.802,61	2.571.080,06	74.483,14	3.125.601,53

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 003											
503	SPESE PER PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART.92 ,COMMA 4, L. 388/00)	,00	,00	,00	,00	,00	712.525,17	262.048,49	450.476,68	712.525,17	,00	450.476,68
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	712.525,17	262.048,49	450.476,68	712.525,17	,00	450.476,68
	CAPITOLO 004											
505	SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI	,00	,00	,00	,00	,00	8.622,44	5,76	,00	5,76	8.616,68	,00
	Totale CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	8.622,44	5,76	,00	5,76	8.616,68	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
	TITOLO 2										
	SPESE IN CONTO CAPITALE										
	AGGREGATO 01										
	INVESTIMENTI										
	CATEGORIA 01										
	INVESTIMENTI IN RICERCA										
	CAPITOLO 005										
506	AIDS: SPESE PER PROGRAMMI E PROGETTI RELATIVI ALLA LOTTA E LA PREVENZIONE DELLE INFEZIONI DA HIV E DELLE SINDROMI CORRELATE, IVI COMPR. LE SPESE PER RILEVAMENTI E RICERCHE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMITATI, COMMISSIONI, NONCHE' PER L'ORGANIZZAZIONE DI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	79.462,94	47.657,08	25.062,94	72.720,02	6.742,92	25.062,94
	Totale CAPITOLO 005	,00	,00	,00	,00	,00	,00	79.462,94	47.657,08	25.062,94	72.720,02	6.742,92	25.062,94
	CAPITOLO 006												
	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	15.350.000,00	2.749.407,95	2.200.592,05	4.950.000,00	10.400.000,00	590.955,02	422.181,16	173.773,86	595.955,02	-5.000,00	2.374.365,91
	Totale CAPITOLO 006	15.350.000,00	2.749.407,95	2.200.592,05	4.950.000,00	10.400.000,00	590.955,02	422.181,16	173.773,86	595.955,02	-5.000,00	2.374.365,91

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 007											
508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	39.800.000,00	10.296.208,47	29.229.237,07	39.525.445,54	274.554,46	37.345.841,74	17.179.492,77	18.388.121,63	35.567.614,40	1.778.227,34	47.617.358,70
	Totale CAPITOLO 007	39.800.000,00	10.296.208,47	29.229.237,07	39.525.445,54	274.554,46	37.345.841,74	17.179.492,77	18.388.121,63	35.567.614,40	1.778.227,34	47.617.358,70
	CAPITOLO 008											
512	SPESE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)	,00	,00	,00	,00	,00	1.522,96	,00	470,72	470,72	1.052,24	470,72
	Totale CAPITOLO 008	,00	,00	,00	,00	,00	1.522,96	,00	470,72	470,72	1.052,24	470,72

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 009											
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE											
513	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	1.399.130,00	452.123,18	936.816,82	1.388.940,00	10.190,00	1.138.117,73	694.290,23	443.827,50	1.138.117,73	,00	1.380.644,32
	Totale CAPITOLO 009	1.399.130,00	452.123,18	936.816,82	1.388.940,00	10.190,00	1.138.117,73	694.290,23	443.827,50	1.138.117,73	,00	1.380.644,32
	CAPITOLO 010											
	SPESE RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI											
515	SPESE RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST-NATALI	,00	,00	,00	,00	,00	422.827,90	396.834,26	25.041,75	421.876,01	951,89	25.041,75
	Totale CAPITOLO 010	,00	,00	,00	,00	,00	422.827,90	396.834,26	25.041,75	421.876,01	951,89	25.041,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 011											
516	SPESE RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	,00	,00	,00	,00	,00	2.007,34	238,76	,00	238,76	1.768,58	,00
	Totale CAPITOLO 011	,00	,00	,00	,00	,00	2.007,34	238,76	,00	238,76	1.768,58	,00
	CAPITOLO 012											
517	SPESE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 502/92 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	57.016,34	37.925,30	14.185,85	52.111,15	4.905,19	14.185,85
	Totale CAPITOLO 012	,00	,00	,00	,00	,00	57.016,34	37.925,30	14.185,85	52.111,15	4.905,19	14.185,85

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 013											
521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	18.181.669,19	4.627.961,65	13.176.598,82	17.804.560,47	377.108,72	7.437.064,99	4.045.576,13	3.289.496,19	7.335.072,32	101.992,67	16.466.095,01
	Totale CAPITOLO 013	18.181.669,19	4.627.961,65	13.176.598,82	17.804.560,47	377.108,72	7.437.064,99	4.045.576,13	3.289.496,19	7.335.072,32	101.992,67	16.466.095,01
	CAPITOLO 014											
523	SPESE A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	,00	59.224,00	59.224,00	,00	59.224,00
	Totale CAPITOLO 014	,00	,00	,00	,00	,00	59.224,00	,00	59.224,00	59.224,00	,00	59.224,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 015											
	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA											
524	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	8.000.000,00	4.900.467,33	3.084.612,67	7.985.080,00	14.920,00	3.366.754,82	2.638.754,75	701.429,63	3.340.184,38	26.570,44	3.786.042,30
Totale	CAPITOLO 015	8.000.000,00	4.900.467,33	3.084.612,67	7.985.080,00	14.920,00	3.366.754,82	2.638.754,75	701.429,63	3.340.184,38	26.570,44	3.786.042,30
	CAPITOLO 016											
	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003											
526	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003	1.568.450,00	729.050,00	114.000,00	843.050,00	725.400,00	6.273.481,64	3.634.990,23	2.638.491,41	6.273.481,64	,00	2.752.491,41
Totale	CAPITOLO 016	1.568.450,00	729.050,00	114.000,00	843.050,00	725.400,00	6.273.481,64	3.634.990,23	2.638.491,41	6.273.481,64	,00	2.752.491,41
	CAPITOLO 017											
	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003											
527	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	1.484.350,00	,00	,00	,00	1.484.350,00	12.132.993,27	2.558.198,16	9.574.795,11	12.132.993,27	,00	9.574.795,11
Totale	CAPITOLO 017	1.484.350,00	,00	,00	,00	1.484.350,00	12.132.993,27	2.558.198,16	9.574.795,11	12.132.993,27	,00	9.574.795,11

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 018											
528	SPESE PER PROGETTO MALATTIE INFETTIVE DI GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI POSSIBILE UTILIZZO COME ARMI NON CONVENZIONALI - PROBLEMI DI SALUTE PUBBLICA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	2.052.800,00	,00	,00	,00	2.052.800,00	4.085.320,69	1.700.180,20	1.495.040,49	3.195.220,69	890.100,00	1.495.040,49
	Totale CAPITOLO 018	2.052.800,00	,00	,00	,00	2.052.800,00	4.085.320,69	1.700.180,20	1.495.040,49	3.195.220,69	890.100,00	1.495.040,49
	CAPITOLO 019											
529	PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	250.000,00	198.982,29	51.017,71	250.000,00	,00	1.605.359,73	1.475.068,57	130.291,16	1.605.359,73	,00	181.308,87
	Totale CAPITOLO 019	250.000,00	198.982,29	51.017,71	250.000,00	,00	1.605.359,73	1.475.068,57	130.291,16	1.605.359,73	,00	181.308,87

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 020											
530	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, RIABILITAZIONE, MALATTIE INFETTIVE, TABAGISMO - LETTERA D'INTENTI DEL 28 LUGLIO 2003 TRA I.S.S. E N.I.H. - COOPERAZIONE TRA ISTITU	475.154,75	237.374,50	220.640,85	458.015,35	17.139,40	3.934.193,82	2.342.038,63	1.592.155,19	3.934.193,82	,00	1.812.796,04
Totale	CAPITOLO 020	475.154,75	237.374,50	220.640,85	458.015,35	17.139,40	3.934.193,82	2.342.038,63	1.592.155,19	3.934.193,82	,00	1.812.796,04

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 021											
531	PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ E NATIONAL ISTITUTE HEALTH	,00	,00	,00	,00	,00	3.190.324,18	275.158,09	2.915.166,09	3.190.324,18	,00	2.915.166,09
	Totale CAPITOLO 021	,00	,00	,00	,00	,00	3.190.324,18	275.158,09	2.915.166,09	3.190.324,18	,00	2.915.166,09
	CAPITOLO 022											
	SPESE PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002											
533	SPESE PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002	482.000,00	29.443,72	302.097,74	331.541,46	150.458,54	4.744.735,91	1.580.713,65	3.164.022,26	4.744.735,91	,00	3.466.120,00
	Totale CAPITOLO 022	482.000,00	29.443,72	302.097,74	331.541,46	150.458,54	4.744.735,91	1.580.713,65	3.164.022,26	4.744.735,91	,00	3.466.120,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 023											
	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002											
534	SPESE PER PROGETTI VOLONTARIATO FONDI DI CUI ALL'ART. 56 L. 289 DEL 27.12.2002	,00	,00	,00	,00	,00	505.034,63	113.780,34	391.254,29	505.034,63	,00	391.254,29
Totale	CAPITOLO 023	,00	,00	,00	,00	,00	505.034,63	113.780,34	391.254,29	505.034,63	,00	391.254,29
	CAPITOLO 024											
	SPESE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO											
535	SPESE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	2.060.141,52	571.183,15	947.816,85	1.519.000,00	541.141,52	12.746.543,37	10.127.917,49	2.618.625,88	12.746.543,37	,00	3.566.442,73
Totale	CAPITOLO 024	2.060.141,52	571.183,15	947.816,85	1.519.000,00	541.141,52	12.746.543,37	10.127.917,49	2.618.625,88	12.746.543,37	,00	3.566.442,73
	CAPITOLO 025											
	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY											
540	SPESE PER IL PROGETTO DNA-MICROARRAY	,00	,00	,00	,00	,00	226,20	226,20	,00	226,20	,00	,00
Totale	CAPITOLO 025	,00	,00	,00	,00	,00	226,20	226,20	,00	226,20	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 026											
	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB											
541	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB	,00	,00	,00	,00	,00	15.925,25	1.120,42	14.804,83	15.925,25	,00	14.804,83
	Totale CAPITOLO 026	,00	,00	,00	,00	,00	15.925,25	1.120,42	14.804,83	15.925,25	,00	14.804,83
	CAPITOLO 027											
	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO											
542	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 027	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	99.369.792,46	27.674.586,39	51.953.229,50	79.627.815,89	19.741.976,57	105.570.496,92	52.469.215,65	50.122.288,84	102.591.504,49	2.978.992,43	102.075.518,34

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 02											
	INFORMATICA											
	CAPITOLO 001											
514	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	400.000,00	381.090,68	18.908,00	399.998,68	1,32	432.191,82	382.873,14	49.318,68	432.191,82	,00	68.226,68
	Totale CAPITOLO 001	400.000,00	381.090,68	18.908,00	399.998,68	1,32	432.191,82	382.873,14	49.318,68	432.191,82	,00	68.226,68
	Totale CATEGORIA 02	400.000,00	381.090,68	18.908,00	399.998,68	1,32	432.191,82	382.873,14	49.318,68	432.191,82	,00	68.226,68
	CATEGORIA 03											
	ACQUISTI IMMOBILI											
	CAPITOLO 001											
509	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPRENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS	,00	,00	,00	,00	,00	17.980,25	,00	,00	,00	17.980,25	,00
	Totale CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	17.980,25	,00	,00	,00	17.980,25	,00
	Totale CATEGORIA 03	,00	,00	,00	,00	,00	17.980,25	,00	,00	,00	17.980,25	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 04											
	ACQUISTI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E SCIENTIFICHE											
	CAPITOLO 001											
	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA											
504	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 04	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 2											
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 05											
	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA											
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)											
511	SPESE PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 003											
	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE											
510	SPESE PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE	,00	,00	,00	,00	,00	4.204.294,03	2.824.159,56	,00	2.824.159,56	1.380.134,47	,00
	Totale CAPITOLO 003	,00	,00	,00	,00	,00	4.204.294,03	2.824.159,56	,00	2.824.159,56	1.380.134,47	,00
	Totale CATEGORIA 05	,00	,00	,00	,00	,00	4.204.294,03	2.824.159,56	,00	2.824.159,56	1.380.134,47	,00
	Totale AGGREGATO 01	99.769.792,46	28.055.677,07	51.972.137,50	80.027.814,57	19.741.977,89	110.224.963,02	55.676.248,35	50.171.607,52	105.847.855,87	4.377.107,15	102.143.745,02
	Totale TITOLO 2	99.769.792,46	28.055.677,07	51.972.137,50	80.027.814,57	19.741.977,89	110.224.963,02	55.676.248,35	50.171.607,52	105.847.855,87	4.377.107,15	102.143.745,02

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 01											
	RITENUTE ERARIALI											
	CAPITOLO 001											
	IRPEF											
518	IRPEF	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 01	21.500.000,00	18.322.823,01	,00	18.322.823,01	3.177.176,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CATEGORIA 02											
	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI											
519	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	11.200.000,00	8.816.733,12	12.771,82	8.829.504,94	2.370.495,06	1.186.240,32	1.186.240,32	,00	1.186.240,32	,00	12.771,82
	Totale CAPITOLO 001	11.200.000,00	8.816.733,12	12.771,82	8.829.504,94	2.370.495,06	1.186.240,32	1.186.240,32	,00	1.186.240,32	,00	12.771,82
	Totale CATEGORIA 02	11.200.000,00	8.816.733,12	12.771,82	8.829.504,94	2.370.495,06	1.186.240,32	1.186.240,32	,00	1.186.240,32	,00	12.771,82

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO CATEGORIA 04											
	TRATTENUTE PER CONTO TERZI CAPITOLO 001											
	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)											
525	SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	2.700.000,00	2.630.039,86	1.273,90	2.631.313,76	68.686,24	115.652,99	115.410,77	242,22	115.652,99	,00	1.516,12
	Totale CAPITOLO 001	2.700.000,00	2.630.039,86	1.273,90	2.631.313,76	68.686,24	115.652,99	115.410,77	242,22	115.652,99	,00	1.516,12
	Totale CATEGORIA 04	2.700.000,00	2.630.039,86	1.273,90	2.631.313,76	68.686,24	115.652,99	115.410,77	242,22	115.652,99	,00	1.516,12

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			SOMME IMPEGNATE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
	TITOLO 4											
	PARTITE DI GIRO											
	AGGREGATO 01											
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	CATEGORIA 05											
	ALTRE PARTITE DI GIRO											
	CAPITOLO 001											
	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE											
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL CASSIERE	2.250.000,00	1.100.000,00	,00	1.100.000,00	1.150.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 001	2.250.000,00	1.100.000,00	,00	1.100.000,00	1.150.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CAPITOLO 002											
	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEPA-BNL											
522	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEPA-BNL	150.000.000,00	133.096.430,41	,00	133.096.430,41	16.903.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CAPITOLO 002	150.000.000,00	133.096.430,41	,00	133.096.430,41	16.903.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale CATEGORIA 05	152.250.000,00	134.196.430,41	,00	134.196.430,41	18.053.569,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale AGGREGATO 01	187.650.000,00	163.966.026,40	14.045,72	163.980.072,12	23.669.927,88	1.301.893,31	1.301.651,09	242,22	1.301.893,31	,00	14.287,94
	Totale TITOLO 4	187.650.000,00	163.966.026,40	14.045,72	163.980.072,12	23.669.927,88	1.301.893,31	1.301.651,09	242,22	1.301.893,31	,00	14.287,94
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
	TITOLO 1	151.650.762,99	111.860.787,46	7.465.478,33	119.326.265,79	32.324.497,20	6.283.596,46	4.012.315,97	1.327.213,37	5.339.529,34	944.067,12	8.792.691,70
	TITOLO 2	99.769.792,46	28.055.677,07	51.972.137,50	80.027.814,57	19.741.977,89	110.224.963,02	55.676.248,35	50.171.607,52	105.847.855,87	4.377.107,15	102.143.745,02
	TITOLO 4	187.650.000,00	163.966.026,40	14.045,72	163.980.072,12	23.669.927,88	1.301.893,31	1.301.651,09	242,22	1.301.893,31	,00	14.287,94
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	439.070.555,45	303.882.490,93	59.451.661,55	363.334.152,48	75.736.402,97	117.810.452,79	60.990.215,41	51.499.063,11	112.489.278,52	5.321.174,27	110.950.724,66

SEZIONE 4

Bilancio d'esercizio

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO	Anno 2008	Anno 2007
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.954.872	3.817.000
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	116.791.323	115.741.861
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	30.523.588	33.390.937
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	44.179.740	40.413.078
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.715.574	5.013.657
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**203.165.097**	**198.376.533**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.878.468	10.363.843
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	30.432.578	27.072.840
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.309.644	1.146.621
9) PER IL PERSONALE	101.006.127	101.102.776
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.531.805	14.443.267
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.016	201.231
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.162.998	3.912.101
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.353.983	32.321.271
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**194.700.619**	**190.563.950**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**8.464.478**	**7.812.583**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	81.399	82.629
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(16)	(705)
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	18.717	8.579
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	**100.100**	**90.503**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	1.287.652	1.957.712
21) ONERI	1.958.076	1.807.361
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**(670.424)**	**150.351**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**7.894.154**	**8.053.437**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.367.234	7.964.297
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**526.920**	**89.140**

CONTO ECONOMICO	Anno 2008	2008 Att.Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.954.872	1.078.548
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	116.791.323	
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB.RICERCA E GEST.SPECIALI	30.523.588	832.085
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	44.179.740	2.314.567
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.715.574	80.589
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**203.165.097**	**4.305.789**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.878.468	219.826
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	30.432.578	1.064.487
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.309.644	10.216
9) PER IL PERSONALE	101.006.127	1.542.394
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.531.805	67.522
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.016	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.162.998	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.353.983	860.728
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**194.700.619**	**3.765.173**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**8.464.478**	**540.616**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	81.399	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(16)	15
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	18.717	(15.583)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	**100.100**	**(15.568)**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI	1.287.652	323.037
21) ONERI	(1.958.076)	(272.883)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**(670.424)**	**50.154**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**7.894.154**	**606.338**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.367.234	247.171
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**526.920**	**359.167**

STATO PATRIMONIALE	Anno 2008	Anno 2007
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	-	-
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'I	28.617	91.768
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	302.984	11.649.321
7) ALTRE	16.753.673	11.715.298
TOTALE (I)	*17.085.274*	*23.456.387*
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	14.444.403	14.940.947
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	19.648.447	22.512.834
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	4.614.908	3.923.623
4) ALTRI BENI	12.248.777	11.117.251
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	129.544	20.794
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	*51.086.079*	*52.515.449*
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	27.000	27.000
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	27.000	27.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	68.198.353	75.998.836
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	385.600	410.614
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	122.042.367	77.862.627
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	*122.427.967*	*78.273.241*
II) CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	6.955.322	4.823.750
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	27.052.261	34.016.587
TOTALE CREDITI	*34.007.583*	*38.840.337*
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	*34.007.583*	*38.840.337*
III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	78.607.096	84.532.749
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	*78.607.096*	*84.532.749*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	235.042.646	201.646.327
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	834	24
2) RISCONTI ATTIVI	138.957	115.326
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.584.605	2.941.779
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.724.396	3.057.129
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	304.965.395	280.702.292

STATO PATRIMONIALE	Anno 2008	Anno 2007
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669	91.099.669
II) RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DALLA LEGGE	-	-
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
IV) CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	-	-
V) CONTRIBUTI PER RIPIANO DISAVANZI	-	-
VI) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	19.996.706	27.580.151
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(22.152.602)	(22.241.742)
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	526.920	89.140
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	(3)	(2)
TOTALE (A)	**89.470.690**	**96.527.216**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	7.729.128	5.566.130
TOTALE (B)	**7.729.128**	**5.566.130**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE (C)	-	-
D) DEBITI		
1) PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-
3) DEBITI VERSO BANCHE	-	-
4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
5) ACCONTI	186.461.589	141.305.336
6) DEBITI VERSO FORNITORI	9.104.065	17.297.618
7) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	-	-
8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-
9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-
10) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-
11) DEBITI TRIBUTARI	138.948	619.867
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	14.293	1.196.113
13) ALTRI DEBITI	3.022.755	2.337.445
TOTALE (D)	**198.741.650**	**162.756.379**
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	37.819	22.978
2) RISCONTI PASSIVI	8.986.108	15.829.589
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
TOTALE (E)	**9.023.927**	**15.852.567**
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**304.965.395**	**280.702.292**

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	-	-
	-	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	-	-

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

Sommario

Sommario

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto Superiore di Sanità

Gli Organi e l'organizzazione

L'assetto contabile

Fatti di rilievo dell'esercizio

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2008)

Investimenti effettuati

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Criteri di valutazione

L'analisi delle voci di bilancio

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI
C. ATTIVO CIRCOLANTE
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO
B. FONDI PER RISCHI E ONERI
D. DEBITI
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI
CONTI D'ORDINE

Conto Economico

A. VALORE DELLA PRODUZIONE
B. COSTI DELLA PRODUZIONE
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
22) IMPOSTE

PAGINA BIANCA

Generalità

Evoluzione dell'Istituto superiore di sanità

L'Istituto è stato istituito con l'originario nome di "Istituto di Sanità pubblica" con R.D. 11 gennaio 1934, n. 27, quale organo tecnico, scientifico e didattico della Direzione generale sanità in seno al Ministero dell'Interno, in sostituzione dei "Laboratori di Sanità pubblica".

Dopo il conseguimento della mera autonomia amministrativa, con legge di riordino del 7 agosto 1973 n. 519 l'Istituto è stato posto alle dipendenze del Ministero della Sanità.

Una successiva ridefinizione di struttura e funzioni è avvenuta con D.Lgs. 30 giugno 1993 n. 267, a norma del quale l'Istituto, amministrazione alle dipendenze del Ministero della Sanità è stato riconosciuto, tra l'altro, quale"….organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale…dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, svolge funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo e di formazione per quanto concerne la salute pubblica…".

Successivamente, sulla base di tale decreto, è stato emanato il D.P.R. 754/94 recante il regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto.

Con l'emanazione dell'art. 9 del D. Lgs. 419/99, è stato avviato un processo di riordino in virtù del quale l'Istituto, oltre a mantenere autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, veniva sottoposto alla vigilanza del Ministero della Sanità e non più alle dipendenze di questo ultimo.

Tale processo di riordino si è perfezionato con il regolamento di organizzazione adottato con D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, con cui vengono disciplinati struttura e funzioni dell'Istituto e viene riconosciuta la natura di ente pubblico non economico.

Alla luce delle citate disposizioni l'Istituto ha acquisito, dunque, autonoma soggettività, perfezionandosi, in tal modo, il distacco dello stesso dall'Amministrazione Centrale dello Stato. Questo mutato panorama legislativo ha comportato la nascita in seno all'Istituto di un'autonoma struttura organizzativa di tipo contabile, precedentemente gestita dalla Ragioneria generale dello Stato.

Nel definire la struttura e le funzioni attribuite all'Istituto, il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare e ne ha ribadito l'assoggettamento alla vigilanza del Ministero della Salute.

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto Superiore di Sanità

L'Istituto è organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale e collabora con il Ministero della Salute all'elaborazione e attuazione della programmazione sanitaria e scientifica; fornisce, inoltre, consulenza al Ministro della Salute, al Governo e alle Regioni in materia di tutela della salute pubblica e svolge attività di consulenza del Governo e delle Regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari.

Svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale, promuove programmi di studio e di ricerca anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere, stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Svolge, inoltre, controlli nell'ambito dei compiti istituzionali e a fronte di specifiche richieste del Ministero della Salute o delle Regioni. Tali controlli riguardano farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici. L'Istituto esegue, altresì, accertamenti ispettivi, controlli di Stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente. Si occupa di misurare e vigilare sulla prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie. Vigila in materia di attività trasfusionale e di produzione di plasma coordinando le attività tecnico-scientifiche.

Nell'ambito della documentazione, l'Istituto svolge attività finalizzata al reperimento ed alla raccolta strutturata delle informazioni tecnico-scientifiche attraverso il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali.

L'Istituto progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in materia di sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, assicurando le proprie competenze tecniche e scientifiche.

Gli Organi e l'organizzazione

Sono organi dell'Ente (Dpr 70/2001):

- Presidenza;
- Consiglio di amministrazione;
- Direzione generale;
- Comitato scientifico;
- Collegio dei revisori.

L'organizzazione amministrativa dell'Istituto si articola in due Direzioni centrali:

- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali (articolato in sei uffici);
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche (articolato in sei uffici).

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto superiore di sanità si articola in:

- Dipartimenti
- Centri nazionali
- Servizi tecnico-scientifici

I Dipartimenti sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare attività omogenee di ricerca, controllo, consulenza e formazione, nel quadro delle funzioni istituzionali attribuite all'Istituto Superiore di Sanità ed in conformità agli obiettivi programmatici individuati.

I Centri nazionali sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare, anche in rapporto con istituzioni esterne, attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione, anche a carattere interdipartimentale, nonché di svolgere particolari attività di ricerca, nel quadro delle funzioni attribuite all'Istituto e degli obiettivi programmatici dell'Istituto medesimo.

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolati in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto nell'ambito degli obiettivi programmatici loro affidati.

L'assetto contabile

Il D.P.R. n.70/2001 ha riconosciuto all'Istituto autonomo potere regolamentare. Nell'esercizio 2003 l'Istituto ha emanato, con il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regolamenta, come disposto dall'art.13 del D.P.R. 70/2001, le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell'Istituto, le modalità per l'acquisto di beni, servizi o forniture, le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, organismi nazionali, esteri e internazionali.

La disciplina amministrativa e contabile contenuta nel Regolamento di contabilità sopra richiamato sancisce, al capo VI, "Rendiconto generale", che le risultanze della gestione dell'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale, costituito dal conto consuntivo del bilancio (contabilità finanziaria) e dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa (bilancio economico-patrimoniale). L'obbligo della "doppia" rendicontazione, finanziaria e economico-patrimoniale, è ribadito anche nelle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70".

Fatti di rilievo dell'esercizio

L'Istituto Superiore di Sanità è articolato in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri che costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è stato attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento di organizzazione dell'Ente, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

La suddetta articolazione ha subito, peraltro, delle modifiche nel corso del 2008 con la istituzione di una nuova struttura che è stata denominata Organismo di valutazione ed accreditamento, al fine di garantire la prosecuzione delle attività già svolte dall'Organismo di riconoscimento di laboratori (ORL) presso il Dipartimento di Sanità alimentare e animale e successivamente presso il Dipartimento di sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare. La missione del nuovo Organismo sarà focalizzata sulle seguenti aree tematiche:

- valutazione ed accreditamento;
- attività tecnico-scientifica;
- formazione e comunicazione.

Si sottolinea, altresì, che è stato istituito con decreto Presidenziale datato 26 giugno 2008 il Centro delle Malattie Rare la cui direzione è stata affidata alla Dott.ssa Domenica Taruscio. Il predetto centro è stato inoltre articolato in cinque Reparti a cui ha fatto seguito l'assegnazione delle risorse umane e materiali conseguenti.

Come per gli anni precedenti è stata affidata ai singoli Centri di Responsabilità, anche per le attività di ricerca finanziate con progetti e/o convenzioni, la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

Di conseguenza, si continua a mantenere centralizzata la fase dell'accertamento delle entrate e la contestuale assunzione degli impegni, nonché la gestione dei trasferimenti e degli incarichi di collaborazione.

Allo stesso modo sono state gestite centralmente le procedure concernenti la corresponsione degli stipendi al personale dipendente, gli acquisti di rilevante entità, ivi compresi quelli effettuati utilizzando il "canale Consip", i

lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria. Le predette attività funzionali sono state svolte dai competenti uffici delle unità tecnico-amministrative dell'Istituto, tenendo in debito conto l'articolazione e l'organizzazione delle predette Direzioni centrali, articolate in conformità al combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003.

Detti criteri gestionali 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 degli organi di governo con i programmi e progetti, con le risorse finanziarie ed economiche disponibili, utilizzate secondo criteri di efficienza ed economicità.

* * * *

Nel corso del 2008 è stata data esecuzione alle disposizioni in materia di stabilizzazione di cui all'art. 1 commi 519 e 520 della Legge n. 296/2006 che hanno introdotto una procedura speciale di reclutamento che deroga rispetto alle modalità ordinarie del concorso pubblico, in quanto riservata alla stabilizzazione di ricercatori, tecnologi, tecnici e personale impiegato in attività di ricerca in possesso dei requisiti temporali e di selezione di cui al predetto comma 519 per i quali si è scelto di valorizzare la specifica esperienza professionale acquisita dal personale suddetto presso Enti di ricerca.

Di conseguenza, a seguito dell'emanazione del D.P.C.M. 16 novembre 2007 l''Istituto ha proceduto a richiedere, con esito positivo, la rimodulazione del contingente di personale di cui al predetto D.P.C.M. e ha 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 di seguito indicati: 48 Ricercatori, 65 CTER, 30 Collaboratori di Amministrazione e 31 Operatori Tecnici.

* * * *

Si sottolinea 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 tale proposito si specifica che il predetto servizio è stato aggiudicato alla Banca delle Marche S.p.A. in esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato n. 4302/08, fatta salva l'effettuazione del passaggio di consegne tra il Tesoriere uscente (Banca Nazionale del Lavoro) e quello entrante che è effettivamente intervenuto in data 16 gennaio 2009.

Per quanto concerne il movimento delle risorse del conto corrente di Tesoreria Centrale verso il conto corrente bancario presso il Tesoriere (BNL) si sottolinea che lo stesso è avvenuto per mezzo dell'invio all' I.G.E.P.A. di richieste di prelevamento 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 (BNL). 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.

* * * *

Nel corso del 2008, inoltre, è stato avviata l'analisi e lo studio delle problematiche connesse al passaggio alla fatturazione elettronica reso obbligatorio dall'art. 1, commi da 209 a 214 della legge finanziaria 2008; a tal fine, è stato nominato all'interno dell'Ente il responsabile della conservazione sostitutiva a cui è stata affiancata un'unità operativa incaricata di esaminare tutti gli aspetti tecnici ed amministrativi propedeutici alla ricezione, alla gestione ed alla conservazione dei documenti elettronici, ivi comprese le fatture elettroniche.

* * * *

Nel corso del 2008, l'Istituto ha richiesto al Dipartimento dell'innovazione – Direzione Generale del personale del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche sociali – il trasferimento nel patrimonio dell'ente dei beni

mobili acquisiti dall'Istituto Superiore di Sanità in data antecedente al 1 gennaio 2002, vale a dire nel periodo in cui rientrava ancora tra le Amministrazioni Centrali dello Stato. Si resta, quindi, in attesa della formalizzazione del decreto di trasferimento dei beni mobili funzionali allo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Istituto il cui elenco è già stato fornito al Ministero in parola.

Si sottolinea, inoltre, che il 23 giugno 2008 sono stati collaudati in via definitiva i lavori di adeguamento e ristrutturazione della sede principale dell'Istituto Superiore di Sanità sita in viale Regina Elena, 299 a fronte del contratto stipulato con la S.A.C. S.p.A. e di conseguenza si è proceduto alla capitalizzazione di tali lavori di ristrutturazione nella voce "Incrementi su beni di terzi c/capitale".

* * * *

Si sottolinea che con Decreto del Direttore dell'Agenzia del Demanio di concerto con il Ministero della Salute in data 23 marzo 2008 è stato concesso in uso gratuito e perpetuo all'Istituto Superiore di Sanità, per l'espletamento dei compiti istituzionali, la maggior porzione dell'immobile sito in Roma, in Via delle Messi d'Oro, n. 156, in applicazione dell'art. 47, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3, che ha esteso all'Istituto la disciplina contenuta nell'art. 1, comma 93, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 e successive modificazioni.

Si sottolinea, tuttavia, che il predetto immobile, nel corso del 2008, non è stato ancora consegnato all'Istituto che quindi non ha ancora preso possesso dello stesso, con la conseguenza che tutti gli obblighi, ivi compresi quelli fiscali, graveranno sull'Istituto a partire dalla data in cui si costituirà il diritto reale sopradescritto a favore dell'Ente.

* * * *

Si sottolinea, altresì, che nel corso del 2008 ha proseguito la propria attività l'Organo collegiale preposto al Servizio di valutazione e controllo strategico, in virtù del decreto emanato in data 14 novembre 2005 dal Presidente dell'Istituto a seguito del Regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del predetto servizio ed in particolare dell'art. 2 relativo all'organizzazione ed alla composizione del servizio stesso.

* * * *

Nell'esercizio 2008 l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2008 un Patrimonio Netto pari ad Euro 89.470.690

Il Conto Economico dell'esercizio 2008 chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 526.920. In sostanza nell'esercizio 2008 (1 gennaio – 31 dicembre) i costi e i ricavi dell'anno hanno evidenziato un sensibile aumento del valore della produzione che è passato da Euro 198.376.533 ad Euro 203.165.097.

Tale incremento è imputabile da un lato ad un sensibile aumento dei trasferimenti a copertura di spese correnti e dall'altro ad una significativa crescita delle variazioni delle rimanenze relative ai lavori in corso riferibili all'attività convenzionale svolta dall'Ente (sul punto si rinvia a quanto analiticamente indicato nel paragrafo dedicato ai lavori in corso).

Contestualmente è proseguita con successo l'azione volta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento dei beni in parola utilizzati dai responsabili dei CRA e delle procedure per gli acquisti centralizzati al fine di migliorarne l'efficacia.

Si è sviluppato il processo di razionalizzazione dei costi per utenze finalizzato al loro costante monitoraggio.

E' stata sviluppata la possibilità di utilizzare strumenti contrattuali del noleggio, leasing per contrastare la contrazione dei finanziamenti per l'acquisto di beni durevoli e la loro manutenzione.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2008)

La Direzione degli Affari Amministrativi sta continuando anche per l'anno 2009, a supportare i ricercatori nella evidenziazione dei costi necessari alla realizzazione di specifici progetti di ricerca nel momento in cui presentano proposte di finanziamento agli enti esterni. In particolare, tra i costi diretti, si è puntato sulla esatta determinazione del costo del personale strutturato, direttamente coinvolto nel progetto, oltre che sulla determinazione dei costi delle attrezzature scientifiche in rapporto alla percentuale di utilizzo nel progetto.

Anche il 2009 è iniziato con la stipula di contratti con la Commissione Europea nell'ambito del 7 Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo, che riconosce, quale unico sistema di contabilità, il sistema del FULL COST per la valutazione delle richieste di finanziamento.

La partecipazione a tali tipi di finanziamenti che impongono all'Istituto il rispetto di regole di rendicontazione tipiche di una contabilità analitica, hanno spinto la Direzione degli Affari Amministrativi a proseguire nell'iniziativa di attivare procedure che possano consentire l'esatta determinazione di tutti i costi diretti che contribuiscono alla realizzazione degli specifici progetti di ricerca finanziati. Per quanto riguarda la determinazione del costo del personale, si è chiesto di attivare, all'interno del sistema di rilevazione delle presenze (TIME-WORK), la funzione time-sheet. Tale rilevazione permetterà di quantificare, con maggiore precisione, il costo del personale strutturato da imputare sui progetti in proporzione al tempo dedicato ad essi. L'ambiente di prova è stato realizzato e a breve un CRA sarà scelto quale Centro pilota, al fine di testare il corretto funzionamento del programma implementato.

Inoltre, a marzo 2009, si è proceduto con la revisione delle procedure relative all'attivazione di contratti a tempo determinato su finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni, al fine di cercare di ridurre i tempi necessari per il conferimento e quindi poter utilizzare al meglio le risorse accordate dall'ente finanziatore con conseguente possibilità di rendicontare l'intero costo dello stesso.

Investimenti effettuati

Il Settore informatico dell"Istituto ha effettuato nel corso del 2008 aggiornamenti del sistema di comunicazione e trasmissione della propria rete dati. Tale aggiornamento è finalizzato ad aumentare le prestazioni dei servizi di rete, sia per quanto riguarda l'accesso ad Internet, sia per quanto riguarda l'utilizzo di applicazioni interne (programmi scientifici, applicazioni gestionali) e della posta elettronica.

Un esempio di quanto affermato è il sezionamento della rete dati in una serie di "reti virtuali" (VLAN). Ciò consente una maggiore affidabilità del sistema nel suo complesso ed una accresciuta efficacia nella gestione degli inconvenienti. La segmentazione, difatti, realizza una semplificazione fisica della rete riducendo il numero di utenti per sottoreti e quindi il dominio di possibili collisioni.

E' stato elaborato un progetto denominato Disaster Recovery ed avviato nel 2008 che condurrà alla fine del 2010 ad un sistema altamente affidabile. Si tratta di duplicare il core della rete con tutti i suoi dati in un'area diversa (Giano della Bella) da quella della sede principale e che consentirà un ripristino di tutto il patrimonio informativo dell'ISS in caso di eventi distruttivi.

E' continuata l'attenzione nei confronti dei lavoratori mobili con particolare riguardo per gli utenti della sede distaccata dell'Istituto, (Via Giano della Bella), che è stata completamente coperta da una rete WI-FI consentendo a 500 utenti di connettersi nella LAN da qualsiasi locale della struttura. La soluzione è particolarmente utile perché in questa sede hanno luogo le attività formative e congressuali dell'Istituto.

E' iniziata una sperimentazione verso la telefonia digitale (VOIP). Sono stati attivati terminali VOIP in numero limitato per valutare l'efficienza del servizio. Si prevede un forte investimento per i prossimi tre anni stimati al fine di arrivare ad una copertura di tutta l'utenza dell'ISS.

Il bilancio del periodo

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Istituto, emanato con Decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che rimanda alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi), nonchè alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n.97 con cui è stato emanato il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n.70", che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del Codice civile (artt. 2423 e successivi) e ai Principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

Il Bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43, e dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 35-36-37, sono quelli stabili dal Codice civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2008 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del D.P.R. 97/2003 (articolo espressamente richiamato dalla Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 33 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto del 13 novembre 2003).

E' proseguita l'analisi secondo quanto stabilito dal principio contabile n. 29 che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario, nella revisione dei procedimenti della contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇨ i contributi e i corrispettivi derivanti da contratti stipulati in anni antecedenti al 2005, e i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della continuità, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso dell'anno 2008, rinviando al futuro esercizio la parte non di competenza (risconti passivi al 31.12.2008);

⇨ i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati secondo il criterio dei "lavori in corso su ordinazione", introdotto a partire dal rendiconto economico 2005.

Nel corso dell'anno 2008 si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa, così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di contribuzione di ciascuna di essa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

La rilevazione contabile delle commesse, secondo il criterio dei lavori in corso su ordinazione, sta permettendo il graduale abbandono della precedente logica di

rilevazione, quale era il risconto. Ci si è resi sempre più conto che nella determinazione del risconto, quale quota di proventi da rinviare al futuro esercizio, - processo che per definizione si deve riferire a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico - , non si lavora mai su dati certi, perché la determinazione del provento della commessa rimane assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali, così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

Il sistema di rappresentazione economica delle commesse, secondo il principio dei "Lavori in corso su ordinazione", ha consentito, e consentirà sempre più, di analizzare periodicamente lo stato di avanzamento delle singole commesse, permettendo alla Direzione degli Affari Amministrativi di attivare, in tempi accettabili, tutte le procedure necessarie per il rispetto degli obblighi contrattuali qualora ciò non avvenisse (cd. circolarizzazione dei crediti).

IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMATERIALI

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali migliorie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

II. MATERIALI

Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali".

Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

- Fabbricati strumentali 3%
- Costruzioni leggere 10%
- Impianti per laboratorio 10%
- Impianti generici 20%

- Macchinari e attrezz. Laboratorio 10%
- Macchinari per ufficio 12%
- Hardware 20%
- Apparecchi telefonici e radiomobili 20%
- Mezzi di trasporto 20%
- Mobili e arredi per laboratorio 12%
- Mobili e arredi per ufficio 12%
- Materiale bibliografico 5%

In attesa della revisione generale dei coefficienti di ammortamento tabellare, per il solo periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2007, per i beni nuovi acquisiti ed entrati in funzione nello stesso periodo, non si applica la riduzione a metà del coefficiente tabellare prevista dal comma 2 dell'articolo 102 del testo unico delle imposte sui redditi. (L. 24 dicembre 2007, n. 244 - Legge finanziaria 2008.

RIMANENZE DI MAGAZZINO	Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo;) sono state valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile).
RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO	Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23.
CREDITI	I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile.
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono contabilizzati al momento della loro assegnazione come componente del patrimonio netto. Sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti). In merito a quanto rappresentato dalla Ragioneria Generale dello Stato in sede di esame del Conto consuntivo dell'e.f. 2007 l'Istituto ritiene di mantenere la rappresentazione dei contributi in c/capitale come posta del patrimonio netto considerata la necessità di rappresentare gli eventuali nuovi contributi in c/capitale utilizzando il criterio dei "risconti". I contributi in conto capitale per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese correnti non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio

	netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.
FONDI PER RISCHI E ONERI	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
DEBITI	Sono iscritti al loro valore nominale.
RATEI E RISCONTI PASSIVI	Sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale.

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i contributi in conto capitale per spese di ricerca, e i finanziamenti relativi alle gestioni speciali, sono riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Stato Patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nei paragrafi successivi in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio del Consegnatario.

B- I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2008 dall'Istituto sono costituite da software e brevetti (riepilogati sotto la voce 3 "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	28.617	91.768	(63.151)
Immobilizzazioni in corso e acconti	302.984	11.649.321	(11.346.337)
Altre immobilizzazioni immateriali	16.753.673	11.715.298	5.038.375
TOTALE	**17.085.274**	**23.456.387**	**(6.371.113)**

B-I-3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

La voce è costituita dal software capitalizzabile e dai brevetti. La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Software	91.768	-	(63.151)	28.617
Brevetti	-	-	-	-
Totale Valore Netto Contabile	**91.768**		**(63.151)**	**28.617**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Software	1.829.424	-	-	1.829.424
Brevetti	1.144.017	-	-	1.144.017
Totale Valore Netto Contabile	**2.973.441**	**-**	**-**	**2.973.441**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Amm.to Software	1.737.655	63.151	-	1.800.806
F.do Amm.to Brevetti	1.144.018	-	-	1.144.018
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**2.881.673**	**63.151**	**-**	**2.944.824**

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Immobilizzazioni immateriali in corso	11.649.321		11.346.337	302.984
Totale	**11.649.321**	**-**	**11.346.337**	**302.984**

La voce è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data di bilancio.

B-I-7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce in oggetto è costituita dagli "incrementi su beni di terzi", ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Valori attivi	25.409.179	11.971.100	-	37.380.279
Fondi ammortamento	13.693.881	6.932.725	-	20.626.606
Totale Valore Netto Contabile	**11.715.298**	**5.038.375**	**-**	**16.753.673**

La movimentazione nell'anno dei valori attivi è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Incrementi su beni di Terzi	25.409.179	11.971.100	-	37.380.279
Totale	**25.409.179**	**11.971.100**	**-**	**37.380.279**

La movimentazione nell'anno dei fondi ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	13.693.881	6.932.725	-	20.626.606
Totale	**13.693.881**	**6.932.725**	**-**	**20.626.606**

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2008 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, da impianti e macchinari, da attrezzature industriali e commerciali, da immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri.

Importi in Euro

VALORE NETTO CONTABILE	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Terreni e fabbricati	14.444.403	14.940.947	(496.544)
Impianti e macchinario	19.648.447	22.512.834	(2.864.387)
Attrezzature industriali e commerciali	4.614.908	3.923.623	691.285
Altri beni	12.248.777	11.117.251	1.131.526
Immobilizzazioni in corso e acconti	129.544	20.794	108.750
TOTALE	**51.086.079**	**52.515.449**	**(1.429.370)**

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è evidenziato il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto, nonché delle manutenzioni straordinarie capitalizzate.

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Valori attivi	16.551.471	-	-	16.551.471
Fondi ammortamento	(1.610.524)	(496.544)	-	(2.107.068)
Totale Valore Netto Contabile	**14.940.947**	**(496.544)**	**-**	**14.444.403**

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Valori attivi	80.599.507	956.858	-	81.556.365
Fondi ammortamento	(57.711.490)	(3.821.245)	-	(61.532.735)
Fondi svalutazione	(375.183)	-	-	(375.183)
Totale Valore Netto Contabile	**22.512.834**	**(2.864.387)**	**-**	**19.648.447**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Impianti Generici	1.014.622	86.623	-	1.101.245
Impianti per Laboratorio	513.117	22.200	-	535.317
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	79.071.768	848.035	-	79.919.803
Totale Valori Attivi	**80.599.507**	**956.858**	**-**	**81.556.365**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Amm.to Impianti Generici	(495.521)	(201.859)	-	(697.380)
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	(90.493)	(25.681)	-	(116.174)
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(57.125.476)	(3.593.705)	-	(60.719.181)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(57.711.490)**	**(3.821.245)**	**-**	**(61.532.735)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Sval.ne Impianti Generici	-	-	-	-
F.do Sval.ne Impianti per Laboratorio	(254.804)	-	-	(254.804)
F.do Sval.ne Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	(120.379)	-	-	(120.379)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(375.183)**	**-**	**-**	**(375.183)**

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Valori attivi	24.981.378	1.157.026	-	26.138.404
Fondi ammortamento	(20.871.420)	(465.741)	-	(21.337.161)
Fondi svalutazione	(186.335)	-	-	(186.335)
Valore netto contabile	**3.923.623**	**691.285**	**-**	**4.614.908**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	4.851.841	348.957	-	5.200.798
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.889.455	1.515.191	-	3.404.646
Totale B	**6.741.296**	**1.864.148**	**0**	**8.605.444**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	100.711	5.892	-	106.603
Totale E	**100.711**	**5.892**	**0**	**106.603**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	17.164.107	(625.037)	-	16.539.070
Macchinari per Ufficio	975.264	-	(87.977)	887.287
Totale G	**18.139.371**	**-625.037**	**(87.977)**	**17.426.357**
Totale Valori Attivi	**24.981.378**	**1.245.003**	**(87.977)**	**26.138.404**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(4.297.930)	(315.693)	-	(4.613.623)
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	(1.350.492)	(292.071)	-	(1.642.563)
Totale B	**(5.648.422)**	**(607.764)**	**-**	**(6.256.186)**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	(42.300)	(10.298)	-	(52.598)
Totale E	**(42.300)**	**(10.298)**	**-**	**(52.598)**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	(14.315.902)	63.944	-	(14.251.958)
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	(864.796)	-	88.377	(776.419)
Totale G	**(15.180.698)**	**63.944**	**88.377**	**(15.028.377)**
Totale Valore dei Fondi d'Ammortamento	**(20.871.420)**	**(554.118)**	**88.377**	**(21.337.161)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Sval.ne Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	(6.547)	-	-	(6.547)
F.do Sval.ne Mobili e Arredi per Laboratorio	(114.893)	-	-	(114.893)
Totale B	**(121.440)**	**-**	**-**	**(121.440)**
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Sval.ne Costruzioni Leggere	-	-	-	-
Totale E	**-**	**-**	**-**	**-**
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Sval.ne Hardware	-	-	-	-
F.do Sval.ne Macchinari per Ufficio	(64.895)	-	-	(64.895)
Totale G	**(64.895)**	**-**	**-**	**(64.895)**
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**(186.335)**	**-**	**-**	**(186.335)**

B-II-4) ALTRI BENI

La movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Valori attivi	15.451.580	2.082.772	-	17.534.352
Fondi ammortamento	(4.308.993)	(951.246)	-	(5.260.239)
Fondi svalutazione	(25.336)	-	-	(25.336)
Totale Valore Netto Contabile	**11.117.251**	**1.131.526**	**-**	**12.248.777**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **valori attivi** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Materiale Bibliografico	15.188.096	2.037.860	-	17.225.956
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	138.178	31.686	-	169.864
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	125.306	13.226		138.532
Totale Valori Attivi	**15.451.580**	**2.082.772**	**-**	**17.534.352**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di ammortamento** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	(4.152.819)	(900.085)	-	(5.052.904)
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(100.453)	(26.052)	-	(126.505)
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	(55.721)	(25.109)	-	(80.830)
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	**(4.308.993)**	**(951.246)**	**-**	**(5.260.239)**

Il dettaglio, per categoria di cespiti, della movimentazione dei **fondi di svalutazione** è il seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
F.do Sval.ne Materiale Bibliografico	(10.682)	-	-	(10.682)
F.do Sval.ne Apparecchi Telefonici e Radiomobili	(14.654)	-	-	(14.654)
F.do Sval.ne Mezzi di Trasporto	-		-	-
Totale Valore dei Fondi di Svalutazione	**(25.336)**		**-**	**(25.336)**

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

I valori al 31.12.2008 si riferiscono ai cespiti presenti nel "transitorio" in attesa di inventariazione.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Immobilizzazioni materiali in corso	20.794	108.750	-	129.544
Totale	**20.794**	**108.750**	**-**	**129.544**

B - III. Immobilizzazioni Finanziarie

L'importo di Euro 27.000 è rappresentato dal deposito cauzionale, produttivo di interessi legali, a fronte di contratto di locazione di immobile urbano adibito ad uso diverso da quello di abitazione.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C- I. Rimanenze

C - I - 1) Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario.

Importi in Euro

RIMANENZE	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrerie	91.658	71.767	19.891	27,7%
Prodotti Chimici	57.502	87.291	(29.789)	-34,1%
Cancelleria	96.164	108.114	(11.950)	-11,1%
Prodotti Tecnici	69.213	84.429	(15.216)	-18,0%
Gas e Ghiaccio	71.063	59.013	12.050	20,4%
	385.600	**410.614**	**(25.014)**	**-6,1%**

C - I - 3) *Lavori in corso su ordinazione*

Importi in Euro

Lavori in corso su ordinazione	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Lavori in corso per convenzioni	122.042.367	77.862.627	44.179.740

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa, da adesso in poi, come "commessa".

Il principio contabile n. 23 riferisce i lavori in corso su ordinazione (denominati anche commesse a lungo termine) a varie tipologie di contratti di durata, normalmente, pluriennale che sono stipulati per la realizzazione, tra l'altro, anche di servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritte in bilancio le commesse relative ai finanziamenti che l'Istituto ha sottoscritto, e che, alla data del 31.12.2008, sono ancora in corso di esecuzione.

L'applicazione di tale metodo è stata possibile in quanto:

- esiste un contratto vincolante per le parti in cui sono definite chiaramente le obbligazioni di entrambe, incluso il diritto al corrispettivo;
- è possibile effettuare stime ragionevoli ed attendibili dei costi e dei ricavi della commessa in base al suo stato di avanzamento;
- è possibile identificare in maniera attendibile i ricavi e i costi di commessa, così da poterli confrontare periodicamente con quelli precedentemente stimati.

Tanto premesso si evidenzia come tra i due metodi previsti dai principi contabili nazionali per la rappresentazione in bilancio dei valori, che derivano dai lavori in corso su ordinazione, si è scelto quello della percentuale di completamento, rispetto al criterio della commessa completata, al fine di rappresentare in bilancio il margine di commessa stimato sul contratto, man mano che esso matura in funzione dello stato di avanzamento della stessa.

Si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi diretti riferibili a ciascuna commessa, al fine di rendere possibile la determinazione della percentuale di completamento in maniera sempre più attendibile.

Come già rappresentato, anche le regole imposte dagli enti finanziatori (per prima la CE con l'emanazione delle regole di partecipazione al 7 Programma Quadro di Ricerca, Sviluppo e Dimostrazione) si stanno orientando, al momento della presentazione del budget per la richiesta di finanziamento, verso il metodo a costi totali con l'aggiunta di una quota, al momento forfettaria, di costi indiretti. E' utile, però, ricordare che il finanziamento della controparte, tranne nei casi di contratti cd. Commerciali (dove però l'Istituto non è ancora dotato di un forte potere contrattuale), non copre mai l'intero costo reale del progetto ma solo una percentuale che, in media, si aggira generalmente intorno al 50%. E' per tale motivo che anche il CdA dell'Istituto ha rivisto le percentuale di recupero dei costi indiretti, così da cercare di recuperare una quota dei costi che compongono

il costo totale del progetto, che non sono direttamente imputabili allo stesso in maniera analitica, a causa del non ancora sviluppo complessivo della contabilità analitica.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività.

La percentuale di stato di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi sostenuti, nel corso dell'anno di riferimento, ed il totale dei costi originariamente stimati (metodo cost to cost). Questi ultimi, sono stati identificati prendendo il preventivo dei costi, presentato dal responsabile scientifico al momento dell'approvazione della commessa da parte dell'Istituto (cd. piano economico-finanziario).

La percentuale di avanzamento così ottenuta, è stata rapportata al totale del corrispettivo complessivo pattuito (pari al totale dei costi + la quota di overhead) così da determinare il valore da attribuire alle rimanenze finali dei lavori di competenza dell'esercizio di riferimento.

Dall'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei lavori eseguiti dall'Istituto nell'esercizio 2008 è stato così rilevato:

a) nel Valore della produzione:

⇨ in qualità di rimanenze finali di lavori in corso per la quota di lavori eseguita nell'esercizio.

b) nei costi quali costi diretti riferiti alle commesse, e di competenza dell'anno.

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio, quale differenza dei due precedenti valori.

Nello stato patrimoniale, il valore dei lavori eseguiti è stato contabilizzato:

⇨ tra le attività quale rimanenza finale;

⇨ tra le passività quale debiti, così suddivisi:

⇨ anticipi da clienti, qualora nel contratto sottoscritto è stata prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇨ acconti da clienti, qualora nel contratto è prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte della consegna da parte dell'Istituto di quote di lavori riconducibili ad uno "stato di avanzamento lavori", e per i quali, al 31.12.2008 non si è avuta notizia da parte del committente dell'avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

Si specifica, inoltre, che nel caso di commesse a breve termine, e cioè aventi un periodo di esecuzione inferiore all'anno, anche se in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, le stesse sono state valutate secondo i criteri previsti dall'art. 92 DPR 917/86 "… in base alle spese sostenute nell'esercizio…".

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2008 sono pari a Euro 34.007.583. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dall'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.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio 2008 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
1) Verso Clienti	6.955.322	4.823.750	2.131.572
3) Verso Altri	27.052.261	34.016.587	(6.964.326)
Totale	**34.007.583**	**38.840.337**	**(4.832.754)**

Si descrivono nei paragrafi successivi alcuni dettagli del valore dei crediti.

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	6.955.322	4.811.750	2.143.572
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	-	12.000	(12.000)
Totale	**6.955.322**	**4.823.750**	**2.131.572**

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" è così dettagliabile:

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2008
ENEA	35.520
IOM RICERCA	40.000
EUROPEAN COMMISSION JOINT RESEARCH CENTRE	620.642
DIES	24.000
AGIP PETROLI SPA	21.200
INSTITUTE FOR PHARMACOKINETIC AND ANALYTICAL STUDIES	35.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO DIREZIONE PER LA V.I.A.	46.330
IST. SALUTE E PROTEZIONE CONS. (COMMISSIONE DELLE COMUNITA' EUROPEE)	63.608
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA TOSCANA	19.545
AUDIO TECHONOLOGIES SRL	26.532
BIOLITEC ITALIA SRL	18.480
FLUOFARMA	25.000
LABORATOIRE FRANCAIS DU FRACTIONNEMENT ED DES BIOTECHNOLOGIES SA	27.000
MOREDUN RESEARCH INSTITUTE	77.926
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	80.063
SORIN BIOMEDICA CARDIO SRL	19.783
ISTITUTO ITALIANO IMBALLAGGIO	30.000
MINISTERO DELLA SALUTE	1.793.404
MINISTERO LAVORO SALUTE E POLITICHE SOCIALI	2.983.614
MINISTERO DELLA DIFESA UFFICIO AMMINISTRAZIONI SPECIALI	93.178
UNIVERSITA' CATTOLICA SACRO CUORE	33.600
TELECOM ITALIA	72.000
FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO "C. BESTA"	54.185
IRCCS FONDAZIONE S. MAUGERI	16.975
NOVARTIS FARMA SPA	18.000
COMUNE DI S. MARTINO IN PENSILIS	25.000
CENTRO PROTESI INAIL	44.460
COMUNE DI CASAPENNA	100.100
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL MEZZOGIORNO	15.975
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO-BIBLIOTECA DIP.MEDICINA DEL LAVORO	36.000
COMANDO GENERALE DELL'ARMA DEI CARABINIERI REP.AUT. SERVIZIO AMMINISTRATIVO	36.000
ISTITUTO NAZIONALE PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI	192.895
UNIV. DI NAPOLI "FEDERICO II"- DIP. DI SCIENZE FISICHE	23.797
ALTRI	205.512
Totale	**6.955.322**

C-II-3) CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	13.446.476	13.826.260	(379.784)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	11.722.028	19.169.629	(7.447.601)
c) Crediti verso il personale dipendente	14.852	12.459	2.393
d) Crediti verso erario per imposte	443.132	22.303	420.829
g) Crediti verso erario per I.V.A.	-	-	-
m) Anticipazioni	-	-	
n) Altri crediti	1.425.773	985.936	439.837
Totale	**27.052.261**	**34.016.587**	**(6.964.326)**

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta, fermo restando che i dati sopra riportati derivano dall'analitica attività volta a realizzare la "circolarizzazione dei crediti" vantati dall'Ente al 31.12.2008.

C-II-3)-a) Crediti verso il Ministero della Salute

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 13.446.476.

C-II-3)-b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 11.722.028, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	11.722.028	19.169.629	(7.447.601)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	**11.722.028**	**19.169.629**	**(7.447.601)**

I debitori dell'Istituto compresi nella voce "Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni" sono in numero molto elevato. Si elencano dunque, nella tabella successiva, i soli crediti vantati verso Ministeri, verso la Commissione europea, verso altri soggetti di riferimento pubblici e privati, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008
AGENZIA SPAZIALE ITALIANA	55.733
MINISTERO AFFARI ESTERI	432.853
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	9.470.152
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLA SARDEGNA	122.827
ACEA	61.975
INTERNATIONAL AGENCY FOR RESEARCH ON CANCER CENTER	79.994
MIN. AMBIENTE E TUTELA DEL TERR. - DIR. PER LA V.I.A.	220.467
INTERNATIONAL ANTIVIRAL THERAPY EVALUATION CENTER	51.284
ISFOL-AGENZIA NAZIONALE LEONARDO DA VINCI	75.077
ALTRI	1.151.665
Totale	**11.722.028**

C-II-3)-c) Crediti verso personale dipendente

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 14.852, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Crediti v/ personale	14.852	12.459	2.393
Totale	**14.852**	**12.459**	**2.393**

Tali crediti si riferiscono alle restituzioni di somme relative ad anticipi di missione.

C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte

La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Ritenute su interessi Attivi	21.759	22.303	(544)
Acconti IRES	326.059	-	326.059
Crediti IRES	95.314	-	95.314
Totale	**443.132**	**22.303**	**420.829**

C-II-3)-g) Crediti verso erario per Iva

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Crediti IVA	-	-	-
Iva conto acconti di imposta	-	-	-
Totale	**-**	**-**	**-**

C-II-3)-m-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono pari a Euro 1.425.773, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Anticipi a fornitori	-	-	0
Altri crediti	1.425.773	985.936	439.837
Totale	**1.425.773**	**495.815**	**439.837**

Gli altri crediti sono relativi a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali rilevati in bilancio. A tale proposito si fa presente che la documentazione attestante la sussistenza dei predetti crediti è stata puntualmente rilevata sulla base della documentazione agli atti.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sul conto "Fondo di cassa" nell'esercizio 2008.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Fondo di cassa	78.607.096	84.532.749	(5.925.653)
Totale	**78.607.096**	**84.532.749**	**(5.925.653)**

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

D – 1) RATEI ATTIVI

D-1)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

L'importo pari ad Euro 834 è rappresentato per Euro 24 dal rateo attivo relativo agli interessi attivi maturati al 31.12.2008 sul deposito cauzionale costituito a fronte del contratto di locazione di immobile e per Euro 810 da ratei attivi relativi a utenze e canoni.

D-2) RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi comprende spese per manutenzione, utenze e canoni di competenza dell'esercizio successivo.

Per il dettaglio della composizione dei risconti attivi si rinvia alle tabelle di seguito riportate.

D-2)-b) Prestazioni di servizi resi da terzi

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2008	Valori al 31/12/2007	Variazione
Risconti attivi da prestazioni servizi da terzi	138.957	115.326	23.631
Totale	**138.957**	**115.326**	**23.631**

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, evidenziati nella tabella che segue, si riferiscono al risconto dei costi sostenuti per il trasferimento ad enti terzi di corrispettivi per l'esecuzione di una parte dei lavori affidati all'Istituto, nell'ambito delle commesse stipulate dall'Istituto stesso. Tale posta serve a rettificare il valore complessivo dei debiti contratti verso altri enti di ricerca, così come risultante dal contratto stipulato, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali.

La diminuzione del valore dei risconti attivi è legata, oltre che al reale compimento delle attività alla parte dei soggetti terzi, anche alla rilevazione dei suddetti costi con il criterio dei "Lavori in corso su ordinazione".

	Valori al 31/12/08	Valori al 31/12/07	Variazione
Altri risconti attivi	1.584.605	2.941.779	(1.357.174)
Totale	1.584.605	2.941.779	(1.357.174)

	Risconti attivi al 31/12/2008
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di Progetti AIDS	115.666
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Oncotecnologico	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Chiron	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione dei Progetti Italia-Usa	797.912
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca finalizzata	375.591
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca corrente	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di uno studio CE	-
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche Min Salute	59.224
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche	201.666
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti di lotta alla droga	34.546
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti Malattia di Alzheimer	-
Totale	**1.584.605**

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2008 è pari a Euro 89.470.690. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	19.996.706	27.580.151	(7.583.445)
Utili (Perdite) portati a nuovo	(22.152.602)	(22.241.742)	89.140
Risultato dell'esercizio	526.920	89.140	437.780
Arrotondam. per stampa bilancio	(3)	(2)	(1)
Totale	**89.470.690**	**96.527.216**	**(7.056.526)**

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contibuti in conto capitale	**91.099.669**	**91.099.669**	**-**

A- VI. Contributi in conto capitale

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti negli anni precedenti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. Allo stato attuale, dunque, i contributi in conto capitale sono formati da valori derivanti dal Decreto ministeriale 22 dicembre 2000, dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998, e dalla L. 16.01.2003 n.3 art.47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito). Tali contributi sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti (che comporta la neutralizzazione dell'effetto economico degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con i contributi in oggetto).

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2008.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Contibuti in conto capitale	19.996.706	27.580.151	(7.583.445)
Contibuti in conto capitale	**19.996.706**	**27.580.151**	**(7.583.445)**

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2007 portato a nuovo nell'esercizio 2008.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
Avanzo economico portato a nuovo	-	231.471	(231.471)
Disavanzo economico portato a nuovo	(22.152.602)	(22.473.213)	320.611
Totale	**(22.152.602)**	**(22.241.742)**	**89.140**

A- IX Risultato dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2008 è pari a Euro 526.920. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2008 sono pari a Euro 7.729.128. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Altri accantonamenti	7.729.128	5.566.130	2.162.998
Totale	**7.729.128**	**5.566.130**	**2.162.998**

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale relativo agli anni 2006, 2007 e 2008 per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	186.461.589	141.305.336	45.156.253
6) Debiti verso fornitori	9.104.065	17.297.618	(8.193.553)
11) Debiti tributari	138.948	619.867	(480.919)
12) Debiti V/istituti di previdenza	14.293	1.196.113	(1.181.820)
13) Altri debiti	3.022.755	2.337.445	685.310
Totale	**198.741.650**	**162.756.379**	**35.985.271**

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, o di altri eventuali anticipi anche durante l'esecuzione del progetto senza la consegna di nessun "stato di avanzamento 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 31.12.2008, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi).

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

	Anticipi da clienti 2008	**Acconti da clienti 2008**	**Anticipi da clienti 2007**	**Acconti da clienti 2007**
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	3.004.580	515.612	342.000	69.000
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	41.500	296.400	690.980	117.519
Finanziamenti da cap. 216 e cap 230 (Contributi per l'esecuzione di ricerche ai sensi del DPR 70/2001 e derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute)	154.991.984	22.598.233	91.754.276	8.454.001
Finanziamenti da cap. 205 (progetti cofinanziati Ministero Salute)	-	13.280	-	271.560
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	1.500.000	-	12.926.000	-
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	-	-	3.180.000	-
Finanziamenti da cap 241 (progetto Alleanza Contro il Cancro)	-	-	20.000.000	-
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e alla ricerca e sperimentazione del vaccino HIV)	3.500.000	-	3.500.000	-
Totale	**163.038.064**	**23.423.525**	**132.393.256**	**8.912.080**

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2008 (Euro 4.155879), 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 4.647.390), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 300.796). 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 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	4.155.879	6.333.917	(2.178.038)
Debiti per fatture da ricevere	4.647.390	4.977.199	(329.809)
Debiti V/Enti di ricerca	300.796	5.986.502	(5.685.706)
Totale	**9.104.065**	**17.297.618**	**(8.193.553)**

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per Iva intracomunitaria, debiti verso Erario per imposte e ritenute Irpef, da versare nell'esercizio 2009.

Si sottolinea che l'Agenzia delle Entrate ha ritenuto che l'Istituto possa essere annoverato tra i soggetti beneficiari della riduzione a metà dell'IRES per quanto attiene ai redditi fondiari derivanti da immobili destinati all'espletamento dei propri compiti istituzionali (vale a dire gli immobili concessi in uso gratuito e perpetuo dal Demanio), nonché per i redditi derivanti da attività commerciali purchè si configurino "quali attività marginali e si pongano in un rapporto di in equivoca strumentalità diretta ed immediata in relazione al fine istituzionale perseguito dall'Istituto".

Di conseguenza , l'Istituto ha applicato l'aliquota ridotta a quelle attività in possesso dei requisiti richiesti dall'Agenzia.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	519	26.091	(25.572)
b) Debiti verso Erario per imposte	138.429	593.628	(455.199)
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	-	148	(148)
Totale	**138.948**	**619.867**	**(480.919)**

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2009.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
a) I.N.P.S.	-	99.766	(99.766)
b) I.N.A.I.L.	12.777	14.294	(1.517)
c) I.N.P.D.A.P.	-	1.080.712	(1.080.712)
r) Altre ritenute stipendi	1.516	1.341	175
Totale	**14.293**	**1.196.113**	**(1.181.820)**

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
a) Debiti diversi	-	26.594	(26.594)
b) Debiti verso il personale dipendente	2.963.178	2.214.242	748.936
c) Lavoro parasubordinato	59.577	96.609	(37.032)
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	-	-
Totale	**3.022.755**	**2.337.445**	**685.310**

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 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
1) Ratei Passivi	37.819	22.978	14.841
2) Risconti Passivi	8.986.108	15.829.589	(6.843.481)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	-	-	-
Totale	**9.023.927**	**15.852.567**	**(6.828.640)**

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 PASSIVI

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	8.986.108	15.829.589	(6.843.481)
Totale	**8.986.108**	**15.829.589**	**(6.843.481)**

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 2008.

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 31.12.2008 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2007.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2008 risulta 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 31/12/2008, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2007 (proventi all'01.01.2008) 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.

E' di rilievo, in questo esercizio, la diminuzione dei risconti passivi al 31.12.2008 derivanti dal finanziamento derivante dalla legge 27.12.2002 n. 89 – Programma Italia Usa – finanziamento anno 2004 – derivante dalla conclusione di numerose attività di ricerca ad esso afferenti che saranno presentate durante un importante Convegno Internazionale che si terrà in Istituto ad aprile 2009.

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

	Risconti passivi al 31/12/2008	**Risconti passivi al 31/12/2007**	**Variazione**
Cap.207/158	102.756	190.241	(87.485)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	6.814	8.077	(1.263)
Cap. 201/506 Aids	18.716	73.116	(54.400)
Cap. 235/507 (programma Chiron)	234.484	325.325	(90.841)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	2.801.028	7.990.580	(5.189.552)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	462.867	661.748	(198.881)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	177.390	197.255	(19.865)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	38.386	359.401	(321.015)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	14.778	57.684	(42.906)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	245.523	308.707	(63.184)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)			0
Cap. 205/503 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/200	236.359	236.387	(28)
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	4.493.977	5.232.554	(738.577)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	58.969	93.621	(34.652)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	59.224	59.224	0
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	34.837	35.669	(832)
Totale	**8.986.108**	**15.829.589**	**(6.843.481)**

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 2008 ammonta a Euro 203.165.097, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 194.700.619, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 8.464.478

A questo primo risultato (Euro 8.464.478) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 100.100) ed i proventi straordinari (Euro 670.424), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 7.894.154; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.367.234), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 526.920

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 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	616.357	462.864	153.493	33,2%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	166.815	239.760	(72.945)	-30,4%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e privati	109.719	97.296	12.423	12,8%
Overhed sulle entrate da contributi	-	-	-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconscimento dei laboratori preposti alcontrollo ufficiale dei prodotti alimentari	47.700	312.169	(264.469)	-84,7%
Locazioni beni strumentali	33.755	35.160	(1.405)	-4,0%
Biblioteca	2.653	4.398	(1.745)	-39,7%
Revisioni d'analisi tossicologica	35.269	53.405	(18.136)	-34,0%
Revisioni d'analisi alimenti	206.948	246.857	(39.909)	-16,2%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	54.020	101.760	(47.740)	-46,9%
Contributo D.Lgs. 432/98	311.280	125.280	186.000	148,5%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.271.907	1.271.657	250	0,0%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	474.056	366.308	107.748	29,4%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	40.742	69.380	(28.638)	-41,3%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	52.540	48.095	4.445	9,2%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	61.400	42.160	19.240	45,6%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	33.000	(33.000)	-100,0%
Documentazione on.line	5.240	9.263	(4.023)	-43,4%
Altri eventuali proventi	464.471	298.188	166.283	55,8%
Totale	**3.954.872**	**3.817.000**	**137.872**	**3,6%**

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 116.791.323. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	94.406.490	98.014.387	(3.607.897)	-3,7%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	146.505	285.471	(138.966)	-48,7%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	12.620.157	12.000.000	620.157	5,2%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	2.697.113	888.179	1.808.934	203,7%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.637.494	2.553.824	83.670	3,3%
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	4.283.564	2.000.000	2.283.564	114,2%
Totale	**116.791.323**	**115.741.861**	**1.049.462**	**0,9%**

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 94.406.490 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	94.406.490	98.014.387	(3.607.897)	-3,7%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	**94.406.490**	**98.014.387**	**(3.607.897)**	**-3,7%**

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

Per l'anno 2008 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati, si riferiscono **all'utilizzo** di risorse destinate dall'Istituto e finanziate con le risorse proprie di cui al capitolo di entrata 201.

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 2008 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 2.475.546,20), e per il restante 50% da risorse derivanti da da overhead prelevato per un importo di Euro 2.000.000 dal trasferimento per la ricerca corrente, cap. 233 e per un importo pari ad Euro 475.546,20 da overhead prelevato dal cap. 216 L'importo globale pari ad Euro 4.951.092,40 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 TEMPO DETERMINATO		Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
				Valore	%
Risorse provenienti da Cap.208 (a copertura personale art. 92 L.388/00)	**(A)**	**8.000.000**	**8.000.000**	**0**	**0%**
Risorse prelevate da cap.202		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.203		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.204		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.209		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.216		475.546	-	-	0,0%
Risorse prelevate da cap.233		2.000.000	290.382	1.709.618	588,7%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 524		-	2.832.160	(2.832.160)	-100,0%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.236		-	-	-	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	**(B)**	**2.475.546**	**3.122.542**	**(646.996)**	**-20,7%**
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	**(C)**	**2.475.546**	**3.000.000**	**(524.454)**	**-17,5%**
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L 401/00	**(D = B+C))**	**4.951.092**	**6.122.542**	**(1.171.450)**	**-19,1%**
Risorse provenienti da cap. 187	**(E)**	**0**	**0**	**-**	**-**
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO	**F = (A+D+E)**	**12.951.092**	**14.122.542**	**(1.171.450)**	**-8,3%**

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	87.485	44.445	43.040	96,8%
Totale	**87.485**	**44.445**	**43.040**	**96,8%**

Importi in Euro

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	829.628	843.734	(14.106)	-1,7%
Totale	**829.628**	**843.734**	**(14.106)**	**-1,7%**

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.637.494	2.553.824	83.670	3,3%
Totale	**2.637.494**	**2.553.824**	**83.670**	**3,3%**

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

Importi in Euro

CNS	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	4.283.564	2.000.000	2.283.564	114,2%
Totale	**4.283.564**	**2.000.000**	**2.283.564**	**114,2%**

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 31.12.2008, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2007 (rimanenze iniziali al 01.01.2008).

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi 2008	**Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi 2007**
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	8.083.694	2.811.460
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	2.021.576	2.067.446
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	38.762.566	35.820.050
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	815.644	530.208
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	32.559.910,00	20.347.032,67
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	14.085.604,32	9.838.360,35
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	5.171.337,59	542.560,31
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	15.892.433,79	5.193.315,11
Finanziamenti da cap. 235 (programma Chiron e ricerca sul vaccino HIV)	4.649.600,32	712.193,70
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01	**44.179.740**	**40.413.078**

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	5.353	28.467	(23.114)	-81,2%
Altri ricavi	2.042.195	1.413.915	628.280	44,4%
Tot. A	**2.047.548**	**1.442.382**	**605.166**	**42,0%**
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	5.668.026	3.571.275	2.096.751	58,7%
Tot. B	**5.668.026**	**3.571.275**	**2.096.751**	**58,7%**
Tot. Complessivo	**7.715.574**	**5.013.657**	**2.701.917**	**53,9%**

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 2008 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	1.051.751	769.476	282.275	36,7%
b Non inventariati	9.826.717	9.594.367	232.350	2,4%
Totale 6	**10.878.468**	**10.363.843**	**514.625**	**5,0%**
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	5.062.756	3.248.784	1.813.972	55,8%
b Promozione	928.545	399.256	529.289	132,6%
c Servizi ausiliari	4.486.965	4.169.487	317.478	7,6%
d Formazione personale interno	92.625	121.918	(29.293)	-24,0%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	1.047.453	493.928	553.525	112,1%
f Spese di manutenzione ordinaria	3.328.862	3.090.059	238.803	7,7%
g Servizi ristorazione	408.576	383.150	25.426	6,6%
h Utenze e canoni	3.707.991	3.336.972	371.019	11,1%
i Costi per assicurazioni	137.532	127.829	9.703	7,6%
l Altri costi	1.399.087	1.049.023	350.064	33,4%
m Lavoro parasubordinato	9.393.530	10.236.501	(842.971)	-8,2%
n Dipendenti altre amministrazioni	438.656	415.933	22.723	5,5%
Totale 7	**30.432.578**	**27.072.840**	**3.359.738**	**12,4%**
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	535.291	586.556	(51.265)	-8,7%
b Locazioni finanziarie	-	-	-	
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	774.353	560.065	214.288	38,3%
Totale 8	**1.309.644**	**1.146.621**	**163.023**	**14,2%**
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	59.610.070	58.386.304	1.223.766	2,1%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	14.201.959	15.629.139	(1.427.180)	-9,1%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	15.353.672	14.792.642	561.030	3,8%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	3.147.175	4.273.028	(1.125.853)	-26,3%
e Missioni italiane	613.296	666.866	(53.570)	-8,0%
f Missioni estere	1.393.190	1.363.080	30.110	2,2%
g-h Trattamento di fine rapporto, di queiscenza e obblighi simili	4.437.847	4.002.638	435.209	10,9%
i Altri compensi al personale	2.248.918	1.989.079	259.839	13,1%
Totale 9	**101.006.127**	**101.102.776**	**(96.649)**	**0,1%**
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.995.876	4.549.852	2.446.024	53,8%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.535.929	9.893.415	(357.486)	-3,6%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	
Totale 10	**16.531.805**	**14.443.267**	**2.088.538**	**14,5%**
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	25.016	201.231	(176.215)	-87,6%
Totale 11	**25.016**	**201.231**	**(176.215)**	**-87,6%**
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento	2.162.998	3.912.101	(1.749.103)	-44,7%
Totale 13	**2.162.998**	**3.912.101**	**(1.749.103)**	**-44,7%**
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	559.629	514.837	44.792	8,7%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	840.864	634.095	206.769	32,6%
e Contributi a carico dell'Istituto	6.320	9.210	(2.890)	-31,4%
f Spese e oneri diversi	1.124.377	504.619	619.758	122,8%
g Arrotondamento per stampa bilancio	3	(10)	13	-130,0%
i Esborso da contenzioso	-	-	-	-
l Contributi a favore di terzi	29.822.790	30.658.520	(835.730)	-2,7%
Totale 14	**32.353.983**	**32.321.271**	**32.712**	**0,1%**
Totale B	**194.700.619**	**190.563.950**	**4.136.669**	**2,171%**

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 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	38.926	32.514	6.412	19,7%
Accessori per uffici, alloggi, mense	15.321	4.648	10.673	229,6%
Strumenti tecnico- specialistici	204.492	304.738	(100.246)	-32,9%
Libri e riviste	793.012	427.576	365.436	85,5%
	1.051.751	**769.476**	**282.275**	**36,7%**
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	526.772	376.904	149.868	39,8%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	296.491	297.310	(819)	-0,3%
Materiale tecnico e specialistico	6.633.441	6.659.420	(25.979)	-0,4%
Vetrerie	112.020	170.211	(58.191)	-34,2%
Prodotti chimici	123.516	142.770	(19.254)	-13,5%
Forniture azoto	117.160	154.223	(37.063)	-24,0%
Gas compressi	50.245	52.290	(2.045)	-3,9%
Materiale radioattivo	26.106	53.825	(27.719)	-51,5%
Materiale monouso	124.385	204.115	(79.730)	-39,1%
Carbolubrificanti e conbustibili	50.511	88.287	(37.776)	-42,8%
Animali, mangimi	541.168	363.908	177.260	48,7%
Altri materiali di consumo	1.167.920	971.743	196.177	20,2%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	1.998	6.059	(4.061)	-67,0%
Spese di trasporto extracee	39.881	32.326	7.555	23,4%
Altre spese	15.103	20.976	(5.873)	-28,0%
Tot. B	**9.826.717**	**9.594.367**	**232.350**	**2,4%**
Tot. Complessivo	**10.878.468**	**10.363.843**	**514.625**	**5,0%**

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 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	16.085	274	15.811	5770,4%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	89.094	81.093	8.001	9,9%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	78.170	41.752	36.418	87,2%
Compensi cons. tecnico-scientifica	871.952	441.410	430.542	97,5%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	260.059	213.710	46.349	21,7%
Servizi accesso base dati ed altri	1.895.419	1.128.066	767.353	68,0%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	19.941	1.646	18.295	1111,5%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	87.100	74.589	12.511	16,8%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	-	-	-
Compensi per consulenze ricevute da imprese	3.600	4.810	(1.210)	-25,2%
Altre prestazioni amministrative	184.781	232.650	(47.869)	-20,6%
Assistenza medico-sanitaria	608.053	321.957	286.096	88,9%
Altre prestazioni di laboratorio	634.436	348.717	285.719	81,9%
Altre prestazioni (interviste)	174.471	39.883	134.588	337,5%
Assistenza tecnica	139.595	318.227	(178.632)	-56,1%
Totale A	**5.062.756**	**3.248.784**	**1.813.972**	**55,8%**
b) Promozione				
Spese di propaganda	174.855	41.140	133.715	325,0%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	753.690	358.116	395.574	110,5%
Totale B	**928.545**	**399.256**	**529.289**	**132,6%**
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	292.171	186.098	106.073	57,0%
Stampa e rilegatura	348.425	539.206	(190.781)	-35,4%
Pulizia e lavanderia	978.335	1.430.706	(452.371)	-31,6%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	422.070	315.426	106.644	33,8%
Spese di trasporto intrace	23.540	19.196	4.344	22,6%
Disinfestazione e derattizzazione	25.087	21.319	3.768	17,7%
Smaltimento rifiuti	179.373	201.347	(21.974)	-10,9%
Altri servizi	2.217.964	1.456.189	761.775	52,3%
Totale C	**4.486.965**	**4.169.487**	**317.478**	**7,6%**

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	79.272	110.279	(31.007)	-28,1%
Teleformazione	-	173	(173)	-100,0%
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	9.124	10.947	(1.823)	-16,7%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Spese per servizi accessori ai corsi	4.229	519	3.710	714,8%
Totale D	**92.625**	**121.918**	**(29.293)**	**-24,0%**
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	110.059	88.238	21.821	24,7%
Borse di studio	827.666	285.278	542.388	190,1%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	44.690	72.828	(28.138)	-38,6%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	65.038	47.584	17.454	36,7%
Totale E	**1.047.453**	**493.928**	**553.525**	**112,1%**
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	336.944	61.990	274.954	443,5%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	7.578	21.156	(13.578)	-64,2%
Manutenzione impianti e macchinari	2.209.200	2.128.302	80.898	3,8%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	363.989	369.658	(5.669)	-1,5%
Manutenzione hardware	141.400	134.484	6.916	5,1%
Manutenzione software	165.346	270.847	(105.501)	-39,0%
Altre manutenzioni	104.405	103.622	783	0,8%
Totale F	**3.328.862**	**3.090.059**	**238.803**	**7,7%**
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	198.814	198.657	157	0,1%
Servizi ristorazione per corsi	25.270	12.583	12.687	100,8%
Catering	184.492	171.910	12.582	7,3%
Totale G	**408.576**	**383.150**	**25.426**	**6,6%**
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	515.590	382.721	132.869	34,7%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	83.333	98.177	(14.844)	-15,1%
Telefoniche esterne	271	154	117	76,0%
Reti di trasmissioni	60.663	165.435	(104.772)	-63,3%
Energia elettrica	2.042.383	1.795.048	247.335	13,8%
Acqua	237.388	150.213	87.175	58,0%
Gas	434.870	462.461	(27.591)	-6,0%
Altri canoni	86.951	39.563	47.388	119,8%
Postali e telegrafiche	246.542	243.200	3.342	1,4%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	**3.707.991**	**3.336.972**	**371.019**	**11,1%**

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	70.710	62.739	7.971	12,7%
Assicurazioni autoveicoli	5.586	6.933	(1.347)	-19,4%
Altre assicurazioni	61.236	58.157	3.079	5,3%
Totale I	**137.532**	**127.829**	**9.703**	**7,6%**
l) Altri costi				
Pubblicità	549.549	463.966	85.583	18,4%
Servizi agenzia viaggi	595.991	356.626	239.365	67,1%
Pernottamento	214.787	201.951	12.836	6,4%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	5.600	(5.600)	-100,0%
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	38.760	20.880	17.880	85,6%
Altri costi	-	-	-	-
Totale L	**1.399.087**	**1.049.023**	**350.064**	**33,4%**
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	8.027.367	8.708.408	(681.041)	-7,8%
Oneri sociali personale parasubordinato	1.159.130	1.173.379	(14.249)	-1,2%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	197.370	340.327	(142.957)	-42,0%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	9.663	14.387	(4.724)	-32,8%
Totale M	**9.393.530**	**10.236.501**	**(842.971)**	**-8,2%**
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	96.242	21.462	74.780	348,4%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	92.217	12.087	80.130	662,9%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	250.197	382.384	(132.187)	-34,6%
Totale N	**438.656**	**415.933**	**22.723**	**5,5%**
Totale Complessivo Costi per Servizi	**30.432.578**	**27.072.840**	**3.359.738**	**12,4%**

B- 8) Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

Importi in Euro

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	133.103	36.000	97.103	269,7%
Canoni e spese noleggio hardware	3.734	29.084	(25.350)	-87,2%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	319.812	398.106	(78.294)	-19,7%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	-	-	-	-
Canoni e spese noleggio autovetture	63.039	65.110	(2.071)	-3,2%
Altri canoni di locazione	15.603	58.256	(42.653)	-73,2%
Totale A	**535.291**	**586.556**	**(148.368)**	**-25,3%**
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	-	-	-	-
Totale B	**-**	**-**	**-**	**-**
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	774.353	560.065	214.288	38,3%
Totale C	**774.353**	**560.065**	**214.288**	**38,3%**
Totale Complessivo	**1.309.644**	**1.146.621**	**65.920**	**5,7%**

B- 9) Personale

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi del personale.

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	55.516.005	54.734.122	781.883	1,4%
Indennità di radiazione	1.236	-	1.236	-
Indennità di ente annuale e mensile	1.920.872	1.953.376	(32.504)	-1,7%
Indennità di rischio (biologico)	161.842	616.208	(454.366)	-73,7%
Indennità di reperibilità	34.977	43.194	(8.217)	-19,0%
Indennità di turno	135.616	114.559	21.057	18,4%
Indennità centralinisti non vedenti	1.073	406	667	164,3%
Straordinario	-	-	-	-
Altre indennità	1.838.449	924.439	914.010	98,9%
Totale A	**59.610.070**	**58.386.304**	**1.223.766**	**2,1%**
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	13.005.211	14.532.813	(1.527.602)	-10,5%
Indennità di ente	373.457	484.477	(111.020)	-22,9%
Indennità di reperibilità	8.212	11.036	(2.824)	-25,6%
Indennità di turno	29.628	27.637	1.991	7,2%
Straordinario	-	-	-	-
Altre indennità	785.451	573.176	212.275	37,0%
Totale B	**14.201.959**	**15.629.139**	**(1.427.180)**	**-9,1%**
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	-	8.043	(8.043)	-100,0%
INPDAP	15.344.496	14.775.005	569.491	3,9%
INPGI	9.176	9594		
Totale C	**15.353.672**	**14.792.642**	**561.448**	**3,8%**
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	-	-	-	-
INPDAP	3.147.175	4.273.028	(1.125.853)	-26,3%
INPGI	-	-	-	-
Totale D	**3.147.175**	**4.273.028**	**(1.125.853)**	**-26,3%**
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	613.296	666.866	(53.570)	-8,0%
Totale E	**613.296**	**666.866**	**(53.570)**	**-8,0%**
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.393.190	1.363.080	30.110	2,2%
Totale F	**1.393.190**	**1.363.080**	**30.110**	**2,2%**
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblichi simili	4.437.847	4.002.638	435.209	10,9%
Totale G-H	**4.437.847**	**4.002.638**	**435.209**	**10,9%**
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.897.151	1.730.378	166.773	9,6%
Premi di assicurazione inail	93.271	56.757	36.514	64,3%
Altri costi del personale	258.496	201.944	56.552	28,0%
Totale I	**2.248.918**	**1.989.079**	**259.839**	**13,1%**
Totale Complessivo	**101.006.127**	**101.102.776**	**(96.231)**	**-0,1%**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo dell'organico dell'Istituto:

ORGANICO	TEMPO INDETERMINATO						TEMPO DETERMINATO				
	31/12/2007	Incrementi 2008	Decrementi 2008	Passaggio di Livello	31/12/2008	Differenza 2008/2007	31/12/2007	Incrementi 2008	Decrementi 2008	31/12/2008	Differenza 2008/2007
Dir.Ricerca	116	-	8	-	108	(8)	1	-	1	-	(1)
Dir.Tecnologo	9	-	1	-	8	(1)	-	-	-	-	-
I° Ricercatore	162	-	1	-	161	(1)	3	-	1	2	(1)
I° Tecnologo	11	1	-	-	12	1	-	-	-	-	-
Ricercatore	201	49	-	-	250	49	199	43	50	192	(7)
Tecnologo	20	-	-	-	20	-	-	-	1	-	-
Dir. Ia fascia	1	-	-	-	1	-	1	-	-	1	-
Dir. IIa fascia	7	-	-	-	7	-	2	-	-	2	-
Cons.Prof.le	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.T.E.R.IV°	139	-	3		136	(3)	-	-	-	-	-
Funz.Amm- IV°	55	-	-	-	55	-	-	-	-	-	-
C.T.E.R.V°	86	-	-	-	86	-	-	-	-	-	-
Funz.Amm- V°	7	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-
Coll.Amm. V°	22	-	2	-	20	(2)	-	-	-	-	-
C.T.E.R.VI°	248	65	-	-	313	65	166	26	66	126	(40)
Coll.Amm. VI°	100	-	3	-	97	(3)	-	-	-	-	-
OP.TER. VI°	121	-	7	-	114	(7)	-	-	-	-	-
Coll.Amm. VII°	11	32		-	43	32	51	3	37	17	(34)
OP.TER. VII°	5	-	1	-	4	(1)	-	-	-	-	-
OP.TER. VIII°	23	43	-	-	66	43	63	5	47	21	(42)
AUS.TEC. VIII°	1	-	-	-	1	-	-	-	-		-
AUS.TEC. IX°	13	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-
TOTALE	**1.358**	**190**	**26**	**-**	**1.522**	**164**	**486**	**77**	**203**	**361**	**(125)**

B- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	-	91.459	(91.459)	-100,0%
Software	63.151	128.353	(65.202)	-50,8%
Concessioni e licenze	-		-	-
Incrementi su beni di terzi	6.932.725	4.330.040	2.602.685	60,1%
Totale A	**6.995.876**	**4.549.852**	**2.446.024**	**53,8%**
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	496.544	496.544	-	0,0%
Impianti generici	201.859	192.213	9.646	5,0%
Impianti per laboratorio	25.682	25.682	-	0,0%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	5.754.444	6.384.546	(630.102)	-9,9%
Apparecchi telefonici e radiomobili	30.154	28.389	1.765	6,2%
Costruzioni leggere	10.299	9.710	589	6,1%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	385.424	315.007	70.417	22,4%
Mobili ed arredi per laboratorio	297.190	114.232	182.958	160,2%
Hardware	1.389.066	1.506.216	(117.150)	-7,8%
Macchinari per ufficio	20.073	26.281	(6.208)	-23,6%
Materiale bibliografico	900.086	769.487	130.599	17,0%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	25108	25108	-	0,0%
Totale B	**9.535.929**	**9.893.415**	**(357.486)**	**-3,6%**
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	-
Totale C	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale Complessivo	**16.531.805**	**14.443.267**	**2.088.538**	**14,5%**

B- 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino.

Importi in Euro

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrerie	(19.891)	70.346	(90.237)	128,3%
Prodotti Chimici	29.790	7.407	22.383	302,2%
Cancelleria	11.950	24.982	(13.032)	52,2%
Prodotti Tecnici	15.216	17.880	(2.664)	14,9%
Gas e Ghiaccio	(12.049)	80.616	(92.665)	114,9%
TOTALE	**25.016**	**201.231**	**(176.215)**	**-87,6%**

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	2.162.998	3.912.101	(1.749.103)	-44,7%
Totale	**2.162.998**	**3.912.101**	**(1.749.103)**	**-44,7%**

B- 14) Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Importi in Euro

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	3.735	3.274	461	14,1%
Imposte di registro	1.112	-	1.112	-
Imposte di bollo	-	181	(181)	-100,0%
Iva non detraibile	-	-	-	-
Tassa smaltimento rifiuti	515.193	487.656	27.537	5,6%
Altre	39.589	23.726	15.863	66,9%
Totale A	**559.629**	**514.837**	**44.792**	**8,7%**
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	267.287	230.013	37.274	16,2%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	84.378	88.982	(4.604)	-5,2%
Emolumenti e rim borsi per il Presidente	189.914	180.488	9.426	5,2%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	177.000	74.399	102.601	137,9%
Emolumenti e ribmorsi comitato scientifico	122.285	60.212	62.073	103,1%
Oneri sociali organi dell'ente	-	-	-	-
Totale B	**840.864**	**634.095**	**206.769**	**32,6%**
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL	-	-	-	-
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	-	-	-	-
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	-	-	-	-
Contributi e quote associative ad organismi vari	6.320	9.210	(2.890)	-31,4%
Totale E	**6.320**	**9.210**	**(2.890)**	**-31,4%**
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	587.882	308.351	279.531	90,7%
Altre spese	536.495	196.268	340.227	173,3%
Totale F	**1.124.377**	**504.619**	**619.758**	**122,8%**
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	3	(10)	13	-130,0%
Totale G	**3**	**(10)**	**13**	**-130,0%**
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	-	-	-	-
Esborso a dipendenti per spese legali	-	-	-	-
Esborso contenzioso fornitori	-	-	-	-
Esborso da contezioso per servizi erogati dallo Stato	-	-	-	-
Totale I	**-**	**-**	**-**	**-**
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	29.822.790	30.658.520	(835.730)	-2,7%
Totale L	**29.822.790**	**30.658.520**	**(835.730)**	**-2,7%**
Totale Complessivo	**32.353.983**	**32.321.271**	**32.712**	**0,1%**

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	80.589	82.605	(2.016)	-2,4%
Altri interessi attivi	810	24	786	3275,0%
Tot. 16	**81.399**	**82.629**	**786**	**1,0%**
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	(16)	(705)	689	-97,7%
Tot. 17	**(16)**	**(705)**	**689**	**-97,7%**
17 bis) Utili e perdite su cambi	18.717	8.579	10.138	118,2%
Tot. 17 bis)	**18.717**	**8.579**	**10.138**	**118,2%**
Totale complessivo	**100.100**	**90.503**	**10.235**	**11,3%**

E. Proventi e oneri straordinari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri straordinari.

Importi in Euro

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	1.287.652	1.957.712	(670.060)	-34,2%
Totale 20	**1.287.652**	**1.957.712**	**(670.060)**	**-34,2%**
21) Oneri straordinari				
Imposte realtive ad esercizi precedenti	-	9.615	(9.615)	-100,0%
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	75.077	-	75.077	-
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	1.882.999	1.797.746	85.253	4,7%
Totale 21	**1.958.076**	**1.807.361**	**160.330**	**8,9%**
Totale complessivo	**(670.424)**	**150.351**	**(830.390)**	**-552,3%**

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2007 registrati nell'esercizio 2008. Tali sopravvenienze sono relative ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2007 ed a voci residuali.

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza	
			Valore	%
a) IRES	138.429	611.581	(473.152)	-77,4%
b) IRAP	7.228.805	7.352.716	(123.911)	-1,7%
Totale	**7.367.234**	**7.964.297**	**(123.911)**	**-1,6%**

\+ + + + +

Si rappresenta, altresì, che il Presidente, preso atto del risultato economico positivo dell'esercizio 2008, pari ad Euro 526.920, ha rappresentato la volontà di riportare a nuovo tale valore, esprimendo contestualmente l'intenzione di destinare l'utile rilevato nell'esercizio finanziario 2008 a parziale copertura delle perdite rilevate negli esercizi 2004, 2005 e 2006.

Per quanto concerne i proventi il Presidente ha manifestato, altresì, la volontà di porre in essere anche per il 2008 le opportune iniziative volte ad aumentare le entrate derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi e dalle commesse svolte nell'ambito dell'attività di ricerca demandata all'Istituto Superiore di Sanità.

Si attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.