

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

46

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2011 è pari a Euro 81.172.585. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi in conto capitale	7.438.937	10.186.001	(2.747.064)
Utili (Perdite) portati a nuovo	(18.155.508)	(21.250.817)	3.095.309
Risultato dell'esercizio	789.488	3.095.309	(2.305.821)
Arrotondam. per stampa bilancio	(1)	(2)	1
Totale	81.172.585	83.130.160	(1.957.575)

A - I. Fondo di dotazione

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

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	-
Contributi 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 al 2010 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

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011*

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

47

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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

La tabella che segue evidenzia la movimentazione della voce nell'esercizio 2011

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
Contributi in conto capitale	7.438.937	10.186.001	(2.747.064)
Contributi in conto capitale	7.438.937	10.186.001	(2.747.064)

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2010 portato a nuovo nell'esercizio 2011.

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
Avanzo economico portato a nuovo		-	-
Disavanzo economico portato a nuovo	(18.155.508)	(21.250.817)	3.095.309
Totale	(18.155.508)	(42.501.634)	3.095.309

A- IX Risultato dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2011 è pari a Euro 789.488. 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 31.12.2011 non sono valorizzati. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
Altri accantonamenti	-	1.804.551	(1.804.551)
Totale	-	1.804.551	(1.804.551)

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

48

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	233.523.603	249.591.179	(16.067.576)
6) Debiti verso fornitori	7.570.851	9.632.587	(2.061.736)
11) Debiti tributari	4.123.512	4.679.232	(555.720)
12) Debiti vs Istituti di previdenza	4.666.568	5.191.522	(524.954)
13) Altri debiti	647.280	1.746.890	(1.099.610)
Totale	250.531.814	270.841.410	(20.309.596)

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 31.12.2011, non si è avuta notizia della loro accettazione (non definitivi)

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

	Anticipi da clienti 2011	Acconti da clienti 2011	Anticipi da clienti 2010	Acconti da clienti 2010
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	709.456	855.937	1.497.200	2.085.600
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)	181.891.759	49.989.680	195.040.340	47.717.101
Finanziamenti da cap 241 (progetto Alleanza Contro il Cancro)	-	-	-	-
Finanziamenti da cap. 235 (bando nazionale di ricerca e sperimentazione del vaccino HIV)	-	76.771	3.097.396	153.542
Totale	182.601.215	50.922.388	199.634.936	49.956.243

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

49

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2011 (Euro 4.112.693), 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 3.035.277), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 422.881). 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

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	4.112.693	4.802.256	(689.563)
Debiti per fatture da ricevere	3.035.277	4.052.347	(1.017.070)
Debiti V/Enti di ricerca	422.881	777.984	(355.103)
Totale	7.570.851	9.632.587	(2.061.736)

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

50

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

La voce "Debiti verso fornitori di beni e servizi per fatture ricevute" è così dettagliabile:

Fornitore	Importo
TRICLINIUM CLINICAL RESEARCH	334.665
ACEA ELECTRABEL ELETTRICITA' S.P.A.	209.416
S.I.A.L. - Società Italiana Articoli Laboratorio	201.227
HISP SA	121.994
SPACE IMPORT-EXPORT S.R.L.	114.346
BIO-RAD LABORATORIES	113.131
AUROGENE	102.754
LIFE TECHNOLOGIES ITALIA FIL. LIFE TECHNOLOGIES EUROPE B.V	87.322
BECKMAN COULTER	85.159
SIAD SOC. ITAL. ACET & DERIVATI	71.661
3V CHIMICA	64.696
SWETS INFORMATION SERVICES BV	61.263
AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA	58.495
EUROCLONE	55.056
PERKIN ELMER ITALIA	52.764
MEDISOFT Sistemi Informatici	49.308
BECTON DICKINSON ITALIA	46.934
FASTWEB	46.471
MEDISOL di Sacchetti Maria Rosaria	46.141
QIAGEN	45.042
CASPUR	39.930
BIOSCIENTIFICA	39.588
DECISION ITALY	38.526
SAMECO	37.070
AREZZO FIERE E CONGRESSI	36.000
EPPENDORF	35.155
So. Gest. Impianti	32.773
FORUM SRL	31.983
SCHOOL OF MEDICINE UNIV. OF BELGRADE	30.000
MEDIA TOUCH 2000	27.949
JONES DAY	26.896
DIP. DI SC. DELLA SENESCENZA UROLOGICHEA E NEUROL. - UNIV. DI CATANIA	26.339
VIAGGI E VACANZE	25.324
ANSA AGENZIA NAZIONALE STAMPA ASSOCIATA	25.308
TECNOCHIMICA MODERNA	25.183
CHEBIOS	24.748
MILTENYI BIOTEC	24.436
M.P.A. SOLUTIONS	24.200
RADIO EZ	24.200
WALTER SISULU UNIVERSITY	22.944
ROCHE DIAGNOSTICS	22.863
THERMO FISHER SCIENTIFIC MILANO	22.701
TEMA RICERCA	22.165
AHSI S.p.A.	21.835
SUMMER & WINTER OLYMPIC GROUP	20.782
CONSORTIUM GARR	20.000
Altri	1.415.949
Totale	4.112.693

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011*

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

51

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per Iva intracomunitaria ed extracomunitaria, IVA su vendite ad esigibilità differita, debiti verso Erario per imposte (IRES) e ritenute Irpef, da versare nell'esercizio 2012.

Si sottolinea che l'Agenzia delle Entrate ha ritenuto che l'Istituto possa essere annoverato tra i soggetti beneficiari della riduzione a metà dell'aliquota 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 inequivoca 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

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	102.124	130.695	(28.571)
b) Debiti verso Erario per imposte	1.030.876	1.124.522	(93.646)
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	2.990.512	3.424.015	(433.503)
Totale	4.123.512	4.679.232	(555.720)

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti che verranno pagati nell'esercizio 2012.

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
a) I.N.P.S.	64.451	86.724	(22.273)
b) I.N.A.I.L.	8.847	8.113	734
c) I.N.P.D.A.P.	4.576.170	5.087.668	(511.498)
r) Altre ritenute stipendi	17.100	9.017	8.083
Totale	4.666.568	5.191.522	(524.954)

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

52

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro			
	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
a) Debiti diversi	15.037	59.305	(44.268)
b) Debiti verso il personale dipendente	609.684	1.665.539	(1.055.855)
c) Lavoro parasubordinato	22.559	22.046	513
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	-	-	-
Totale	647.280	1.746.890	(1.099.610)

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			
	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
1) Ratei Passivi	34.885	12.831	22.054
2) Risconti Passivi	4.063.483	4.901.040	(837.557)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	3.667.962	3.116.469	551.493
Totale	7.766.330	8.030.340	(264.010)

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 utenze e canoni.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

53

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011**E - 2) RISCONTI PASSIVI**

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	4.063.483	4.901.040	(837.557)
Totale	4.063.483	4.901.040	(837.557)

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 2011.

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 31.12.2011 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2010.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2011 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 31/12/2011, 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 31/12/2011, ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile nei confronti del committente, e per i quali il risconto passivo al 31.12.2010 (proventi all'01.01.2011) 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.

Si rappresenta che nell'ambito del finanziamento derivante dalla legge 27.12.2002 n. 89 - Programma Italia Usa - finanziamento anno 2004 - la prima fase di numerose attività di ricerca è terminata. Rimane invece ancora attivo il

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

54

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

contributo ai progetti di ricerca sulle cellule staminali, le cui attività di ricerca sono ancora in corso.

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

	Risconti passivi al 31/12/2011	Risconti passivi al 31/12/2010	Variazione "Proventi al 31/12/2011"
Cap.207/158	53.295	53.321	(26)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	-	-	0
Cap. 201/506 Aids	-	-	0
Cap. 235/507 (programma Chiron)	154.452	154.452	0
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	1.934.705	2.685.651	(750.946)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	193.941	193.941	0
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	-	-	0
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	25.042	25.402	(360)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	14.186	14.186	0
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	81.150	81.150	0
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	-	-	0
Cap. 205/503 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	33.594	33.594	0
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	1.493.460	1.579.685	(86.225)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	51.958	51.958	0
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	27.700	27.700	0
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	-	-	0
Totale	4.063.483	4.901.040	(837.557)

E - 3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Anno 2011	Anno 2010	Variazione
Altri risconti passivi	3.667.962	3.116.469	551.493
Totale	3.667.962	3.116.469	551.493

Nella posta "Altri risconti passivi" sono stati allocati i contributi ricevuti per far fronte all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni, esposti in bilancio con modalità che prevede "l'accredito graduale al conto economico" in connessione alla vita utile del bene (principio contabile n. 16). Tale metodo consiste nell'accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti. Con il metodo "dei risconti" i contributi, imputati al conto economico, vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

55

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011**CONTI D'ORDINE****4) BENI DI TERZI**

Nel corso dell'esercizio 2009 l'Istituto Superiore di Sanità ha stipulato un contratto di locazione finanziaria, nel più ampio contesto della necessità di acquisire la fornitura di apparecchiature hardware per il sistema informatico dell'Istituto stesso, con la Società FRANFINANCE, avente ad oggetto il materiale fornito da EMC COMPUTER SYSTEM ITALIA S.p.A..

L'importo complessivo della fornitura ammonta ad Euro 79.800 + IVA che verrà corrisposto trimestralmente, dietro presentazione di fattura.

Alla data di chiusura del Bilancio d'esercizio l'ammontare complessivo dei canoni ancora da pagare è pari ad Euro 23.874.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

56

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2011 ammonta a Euro 196.500.192, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 187.643.039 con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 8.857.153.

A questo primo risultato (Euro 8.857.153) bisogna aggiungere i proventi finanziari maturati nell'esercizio (Euro 65.355) e sottrarre le partite straordinarie (Euro 487.839), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 8.434.669; considerando anche le imposte maturate (Euro 7.645.181), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 789.488.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

57

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	893.232	641.643	251.589	39,2%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali,	40.474	139.273	(98.799)	-70,9%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e	9.600	-	9.600	-
Overhead sulle entrate da contributi	-	-	-	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile	4.000	372.100	(368.100)	-98,9%
Locazioni beni strumentali	25.066	25.066	-	0,0%
Biblioteca	1.803	2.675	(872)	-32,6%
Revisioni d'analisi tossicologica	33.515	28.170	5.345	19,0%
Revisioni d'analisi alimenti	226.669	222.170	4.499	2,0%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	13.082	35.356	(22.274)	-63,0%
Valutazione esterna di qualità - Progetto METOS	-	18.600	(18.600)	-100,0%
Accreditamento Trichinella	69.020	56.980	12.040	21,1%
Contributo D.Lgs. 432/98	48.450	224.461	(176.011)	-78,4%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.422.277	1.461.969	(39.692)	-2,7%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	599.769	623.750	(23.981)	-3,8%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	4.120	3.750	370	9,9%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	6.300	39.500	(33.200)	-84,1%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	-	-	-	-
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	18.004	9.250	8.754	94,6%
Indagini diagnostiche	1.350	830	520	62,7%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	29.032	(29.032)	-100,0%
Documentazione on.line	13.959	6.490	7.469	115,1%
Altri eventuali proventi	11.580	37.793	(26.213)	-69,4%
Prestazioni conv. ACCREDIA-ISS	65.229	-	65.229	-
Totale	3.507.499	3.978.858	(471.359)	-11,8%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

58

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 111.317.997. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	103.548.781	108.701.602	(5.152.821)	-4,7%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	-	131.739	(131.739)	-100,0%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	-	8.000.000	(8.000.000)	-100,0%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	714.838	1.371.991	(657.153)	-47,9%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	4.553.824	4.553.824	-	0,0%
f) Trasferimenti per il Centro Nazionale Sangue	2.500.554	2.506.384	(5.830)	-0,2%
Totale	111.317.997	125.265.540	(13.947.543)	-11,1%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti sono pari ad Euro 103.548.781 come di seguito indicato nel sottoconto, "contributi per spese correnti":

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	103.548.781	108.701.602	(5.152.821)	-4,7%
Contributi per altre specifiche norme di legge	-	-	-	-
Totale	103.548.781	108.701.602	(5.152.821)	-4,7%

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

Per l'anno 2011 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati non sono valorizzati

A-2)-c Trasferimenti vincolati a spese correnti per personale a tempo determinato

Per l'anno 2011 i proventi per trasferimenti vincolati a spese correnti per personale a tempo determinato non sono valorizzati.

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

59

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

I proventi destinati alla copertura dei costi per personale a tempo determinato dell'esercizio 2011 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 ed accessorio, sui capitoli di spesa nn. 103 e 110 per i relativi oneri sociali ed Irap - dalle risorse provenienti dall'avanzo per Euro 4.307.917, dalle risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 201 per Euro 3.074.803 e parte delle risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 233 per Euro 113.144.
- 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, per Euro 1.467.242) e per il restante 50% da risorse relative alle entrate riscosse sul cap. 233 per un importo di Euro 720.867 e da risorse derivanti da overhead prelevato per un importo di Euro 276.669. L'importo globale pari ad Euro 2.464.777 è stato ripartito in spesa sui seguenti capitoli: cap. 107 per il trattamento economico fisso ed 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 2011	Anno 2010	Differenza	
				Valore	%
Risorse provenienti da Cap.208 (A copertura personale L.388/00)		0	8.000.000	(8.000.000)	-100%
Risorse provenienti dall'avanzo d'amministrazione		4.307.917	0	4.307.917	-
Risorse provenienti da Cap.201		3.074.803	0	3.074.803	-
Risorse provenienti da Cap.233		113.144	0	113.144	-
Totale	(A)	7.495.864	8.000.000	(504.136)	-6%
Risorse prelevate da cap.202		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.203		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.204		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.216		-	287.005	(287.005)	-100%
Risorse prelevate da cap.233		720.867	2.000.000	(1.279.133)	-64%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 524		-	-	-	-
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.217		276.669	-	276.669	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	997.536	2.287.005	(1.289.469)	-56%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	1.467.242	2.287.005	(819.763)	-36%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L.401/00	(D = B+C))	2.464.778	4.574.010	(2.109.232)	-46%
Risorse provenienti da cap. 187	(E)	0	0		
TOTALE TRASF. PER PERSONALE TEMPO DET.TO	F = (A+D+E)	9.960.642	12.574.010	(2.613.368)	-21%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

60

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	26	17.054	(17.028)	-99,8%
Totale	26	17.054	(17.028)	-99,8%

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	154.937	154.937	-	0,0%
Totale	154.937	154.937	-	0,0%

CSC	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.243 CSC	559.875	1.200.000	(640.125)	-53,3%
Totale	559.875	1.200.000	(640.125)	-53,3%

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	4.553.824	4.553.824	-	0,0%
Totale	4.553.824	4.553.824	-	0,0%

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

61

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2011

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

Importi in Euro

CNS	Anno 2011	Anno 2010	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	2.500.554	2.506.384	(5.830)	-0,2%
Totale	2.500.554	2.506.384	(5.830)	-0,2%

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 finali 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 31.12.2011, al netto delle rimanenze finali al 31.12.2010 (rimanenze iniziali al 01.01.2011).

	Rimanenze finali Lavori in corso su convenzioni c/terzi al 31/12/2011	Rimanenze iniziali Lavori in corso su convenzioni c/terzi al 01/01/2011
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	17.777.886	12.652.038
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	1.442.612	2.145.228
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	77.621.970	81.902.513
Finanziamenti da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	-	898.142
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L 289/2002 - 1 anno)	37.137.532	33.250.000
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L289/2002 - 2 anno)	-	15.254.386
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	32.904.249	19.865.886
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	26.242.830	25.330.713
Finanziamenti da cap. 235 (Bando nazionale AIDS e ricerca sul vaccino HIV)	3.160.279	491.983
Totale al netto delle rimanenze iniziali al 01/01/2011	4.496.468	19.956.548

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2011*