

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

Per l'anno 2014 i proventi per trasferimenti correnti, vincolati a progetti autofinanziati sono pari ad Euro 154.192 relativi a proventi a copertura di spese capitolo 507.

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Gli altri trasferimento correnti vincolati risultano dalla seguente tabella:

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap. 220 Registro Nazionale Pocrez. Med. Assist.	152.591	153.646	(1.055)	-0,7%
Totale	152.591	153.646	(1.055)	-0,7%

CSC	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.243 CSC	463.368	513.988	(50.620)	-9,8%
Totale	463.368	513.988	(50.620)	-9,8%

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

CNT	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	3.967.906	3.977.852	(9.946)	-0,3%
Totale	3.967.906	3.977.852	(9.946)	-0,3%

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

CNS	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.238 CNS	1.765.093	1.765.631	(538)	0,0%
Totale	1.765.093	1.765.631	(538)	0,0%

A - 4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DEI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE

Si fornisce, nella tabella che segue, la rappresentazione del valore delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione al 31.12.2014, al netto delle rimanenze iniziali al 01.01.2014 (rimanenze finali al 31.12.2013).

	Rimanenze Iniziali Lavori in corso su convenzioni c/terzi al 01/01/2014	Rimanenz. Finali in corso su convenzioni c/terzi al 31/12/2014
Finanziamenti da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	16.155.369	18.101.724
Finanziamenti da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	-	
Finanziamenti da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	86.676.785	89.740.882
Finanziamenti da cap. 205 (Prog. Cofinanziati Art92 L.388/2000)	-	
Finanziamenti da cap. 203 (progetti di cui alla L.289/2002 - 1 anno)	43.021.178	1.815.128,00
Finanziamenti da cap. 240 (progetti di cui all'art. 56 L.289/2002 - 2 anno)	-	
Finanziamenti da cap. 230 (accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività)	37.000.000	51.090.865
Finanziamenti da cap. 241 (programma Alleanza Contro il Cancro)	27.882.799	27.882.799
Finanziamenti da cap. 235 (Bando nazionale AIDS e ricerca sul vaccino HIV)	7.450.308	7.450.308
Totale	218.186.439	196.881.787

L'anno 2014 ha rappresentato per l'Istituto, anche a causa delle vicende interne, un anno di passaggio in quanto a fronte nei numerosi finanziamenti per progetti di ricerca "chiusi" non vi è stato l'ingresso di altrettanti contributi per la ricerca, pertanto il valore delle rimanenze è negativo. Occorre però mettere in evidenza che al termine del 2014 l'Istituto ha stipulato le nuove convenzioni della Ricerca Finalizzata oltre che ha ricevuto notizia del riconoscimento del finanziamento dal Fondo Sanitario Nazionale per il supporto alle Regioni in materia di salute umana.

A-6) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	2.081	74.415	(72.334)	-97,2%
Altri ricavi	559.905	417.831	142.074	34,0%
Tot. A	561.986	492.246	69.740	14,2%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	1.024.833	969.581	55.252	5,7%
Tot. B	1.024.833	969.581	55.252	5,7%
Tot. Complessivo	1.586.819	1.461.827	124.992	8,6%

In particolare la voce "sterilizzazione 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 2014 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.

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo, merci				
a Beni	6.503.720	8.143.809	(1.640.089)	-20,1%
Totale 6	6.503.720	8.143.809	(1.640.089)	-20,1%
7 Prestazione di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	2.497.567	3.216.867	(719.300)	-22,4%
b Promozione	501.660	345.778	155.882	45,1%
c Servizi ausiliari	2.397.833	4.371.452	(1.973.619)	-45,1%
d Formazione personale interno	207.818	263.158	(55.340)	-21,0%
e Formazione personale esterno all'istituto	2.431.652	2.286.535	145.117	6,3%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.349.510	3.919.678	429.832	11,0%
g Servizi ristorazione	173.380	311.552	(138.172)	-44,3%
h Utenze e canoni	3.963.768	4.347.732	(383.964)	-8,8%
i Costi per assicurazioni	138.145	78.901	59.244	75,1%
l Altri costi	1.666.004	917.032	748.972	81,7%
m Lavoro parasubordinato	2.271.028	2.846.514	(575.486)	-20,2%
n Dipendenti altre amministrazioni	1.116.286	599.584	516.702	86,2%
Totale 7	21.714.651	23.504.783	(1.790.132)	-7,6%
8 Godimento di beni di terzi				
a Locazioni e affitti	451.844	480.873	(29.029)	-6,0%
b Locazioni finanziarie	-	-	-	-
c Licenze d'uso software	458.614	362.256	96.358	26,6%
Totale 8	910.458	843.129	67.329	8,0%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato	64.472.935	65.001.387	(528.452)	-0,8%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato	16.060.230	15.059.789	1.000.441	6,6%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	14.451.065	16.336.464	(1.885.399)	-11,5%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	5.519.031	3.649.878	1.869.153	51,2%
e Missioni italiane	229.006	567.000	(337.994)	-59,6%
f Missioni estere	493.710	1.088.623	(594.913)	-54,6%
g-h Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	5.184.643	4.331.025	853.618	19,7%
i Altri costi del personale	3.303.884	1.983.456	1.320.428	66,6%
Totale 9	109.714.904	108.017.622	1.697.282	1,6%
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	739.919	798.818	(58.899)	-7,4%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.527.372	5.846.648	(319.276)	-5,5%
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
Totale 10	6.267.291	6.645.466	(378.175)	-5,7%
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
a Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	16.751	5.214	11.537	221,3%
Totale 11	16.751	5.214	11.537	221,3%
13 Altri accantonamenti				
a Accantonamento contenzioso Personale dipendente	2.531.800	-	2.531.800	-
Totale 13	2.531.800	-	2.531.800	-
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse (imposte di registro, imposte di bollo, tassa smaltimento rifiuti, tasse di conc. gov., reg. e com. diritti doganali, TASI)	728.647	626.688	101.959	16,3%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	449.038	616.143	(167.105)	-27,1%
c Contributi a carico dell'istituto	152.912	104.319	48.593	46,6%
f Spese e oneri diversi	551.112	486.990	64.122	13,2%
g Arrotondamento per stampa bilancio	-	-	-	-
i Esborso da contenzioso	20.885	22.567	(1.682)	-7,5%
l Contributi a favore di terzi	10.977.254	15.159.605	(4.182.351)	-27,6%
Totale 14	12.879.840	17.016.312	(4.136.464)	-24,3%
TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE	160.539.023	164.176.335	(3.637.312)	-2,2%

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.

COSTI PER ACQUISTO DI BENI	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
a) Beni				
Vestiaro	9.288	-	9.288	-
Accessori per uffici, alloggi, mense	11.492	7.300	4.192	57,4%
Strumenti tecnico- specialistici	7.228	7.414	(186)	-2,5%
Libri e riviste	12.961	74.376	(61.415)	-82,6%
Cancelleria	464.134	573.624	(109.490)	-19,1%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	576.314	305.169	271.145	88,9%
Materiale tecnico e specialistico	4.354.673	5.831.032	(1.476.359)	-25,3%
Veterie	9.189	299	8.890	2973,2%
Prodotti chimici	51.785	72.356	(20.571)	-28,4%
Forniture azoto	68.526	51.612	16.914	32,8%
Gas compressi	92.091	133.472	(41.381)	-31,0%
Materiale radioattivo	2.561	6.102	(3.541)	-58,0%
Materiale monouso	68.417	88.507	(20.090)	-22,7%
Materiale igienico	1.464	9.402	(7.938)	-84,4%
Beni di rappresentanza e onoref.	-	2.311	(2.311)	-100,0%
Medicinali e materiale sanitario	164	-	164	-
Carbolubrificanti e combustibili	62.235	88.554	(26.319)	-29,7%
Animali, mangimi	115.015	137.962	(22.947)	-16,6%
Altri materiali di consumo	560.380	696.220	(135.840)	-19,5%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	-	-	-
Operazioni doganali	4.073	7.633	(3.560)	-46,6%
Spese di trasporto extracec	13.240	21.330	(8.090)	-37,9%
Altre spese	18.490	29.134	(10.644)	-36,5%
Tot. A	6.503.720	8.143.809	(1.640.089)	-20,1%
Tot. Complessivo	6.503.720	8.143.809	(1.640.089)	-20,1%

Si forniscono di seguito informazioni per le poste più significative:

Nella voce "Libri e riviste" sono stati rilevati, i costi per acquisto di pubblicazioni non inventariate quali volumi considerati materiali di consumo

(dizionari, manuali, farmacopee....) utilizzati presso i Dipartimenti/Centri soggetti, per loro natura, ad aggiornamenti continui nel tempo.

Nella voce “*Materiale tecnico e specialistico*” sono stati rilevati, tra gli altri, i costi per acquisto di prodotti e kit biologici e molecolari, acquisti di reagenti per laboratori nonché pezzi di ricambio per apparecchiature quali gascromatografi e cromatografi. Sono stati rilevati, altresì, acquisti per materiale informatico non inventariabile e materiale vario per antincendio.

Nella voce “*Altri materiali di consumo*” sono stati rilevati i costi per acquisti di materiale da destinare allo Stabulario (lettiere, mangimi, cavie, vetreria e monouso) acquistati dai singoli Dipartimenti. Trovano allocazione, altresì, costi per acquisto materiale per la produzione impianti acqua distillata e demineralizzata.

B-7) PRESTAZIONE DI SERVIZI DA TERZI

La voce B-7 “*Prestazioni di servizi da terzi*” accoglie costi per le diverse fattispecie di seguito indicate: “Consulenza e assistenza”, “Promozione”, “Servizi ausiliari”, “Formazione personale interno”, “Informazione e formazione personale esterno all’ISS”, “Spese di manutenzione ordinaria”, “Servizi ristorazione”, “Utenze e canoni” “Costi per assicurazioni”, “Altri costi”, “Lavoro parasubordinato”, “Dipendenti altre amministrazioni”.

Alla chiusura dell’esercizio 2014 il costo complessivo per “prestazioni di servizi da terzi” rileva un decremento pari all’8,8% passando da euro 23.504.783 per l’anno 2013 ad euro 21.714.651 per l’anno 2014.

Prestazioni di Servizi da Terzi	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Totale	21.714.651	23.504.783	(2.073.169)	-8,8%

Si evidenziano di seguito alcuni elementi significativi:

“*Consulenza e assistenza*” rileva un decremento pari al 22,4% passando da Euro 3.216.867 per l’anno 2013 ad euro 2.497.567 per l’anno 2014. In particolare si sottolinea che i costi sostenuti per consulenze e assistenza sono prevalentemente finanziati con risorse provenienti dall’attività progettuale svolta dall’Ente.

Quota parte delle stesse, in ragione della loro specificità, con particolare riguardo al settore di attività dell'Ufficio Tecnico dell'Ente, sono state realizzate in conformità di espressa previsione normativa.

Consulenza ed Assistenza	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	1.105	638	467	73,2%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	98.691	125.914	(27.223)	-21,6%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	15.698	16.097	(399)	-2,5%
Compensi cons. tecnico-scientifica	449.602	576.449	(126.847)	-22,0%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	172.767	468.895	(296.128)	-63,2%
Servizi accesso base dati ed altri	544.177	553.266	(9.089)	-1,6%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	-	-	-	-
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	28.022	33.986	(5.964)	-17,5%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	19.620	35.534	(15.914)	-44,8%
Compensi per consulenze ricevute da imprese	149.326	181.657	(32.331)	-17,8%
Altre prestazioni amministrative	234.309	408.386	(174.077)	-42,6%
Assistenza medico-sanitaria	124.269	140.957	(16.688)	-11,8%
Altre prestazioni di laboratorio	384.154	396.115	(11.961)	-3,0%
Altre prestazioni (studi ed indagini epidemiologiche)	162.538	87.120	75.418	86,6%
Assistenza tecnica	113.289	191.853	(78.564)	-41,0%
Totale	2.497.567	3.214.867	(719.300)	-22,4%

“Promozione” rileva un decremento pari al 45,1% passando da Euro 345.778 per l’anno 2013 ad Euro 501.660 per l’anno 2014. Tale voce accoglie costi per divulgazione e comunicazione a carattere scientifico sostenuti interamente con risorse provenienti dall’attività in materia progettuale.

Promozione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Spese comunicazione e divulgazione	362.647	185.541	177.106	95,5%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	139.013	160.237	(21.224)	-13,2%
Totale	501.660	345.778	155.882	45,1%

“Servizi ausiliari” rileva un significativo decremento pari al 45,1% passando da Euro 4.371.452 per l’anno 2013 ad Euro 2.397.833 per l’anno 2014. L’importo più significativo è relativo al servizio di “Pulizia e lavanderia” per l’importo di Euro 1.375.212 a fronte di specifico contratto Consip di “Facility management”.

Il costo sostenuto per “smaltimento rifiuti” rileva un decremento pari al 34,8% a fronte di contratto stipulato con RECURFIX di Ferri Ennio S.r.l. per servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti sanitari pericolosi a rischio infettivo, chimico e di contratto stipulato con Nucleo S.p.A per servizio di raccolta, trasporto, trattamento, deposito a lungo termine e smaltimento dei rifiuti radioattivi presso l’ISS.

Servizi Ausiliari	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Sorveglianza e custodia	-	-	-	-
Stampa e rilegatura	162.863	236.204	(73.341)	-31,0%
Pulizia e lavanderia	1.375.212	1.631.869	(256.657)	-15,7%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	235.687	388.012	(152.325)	-39,3%
Spese di trasporto intrace	22.016	24.229	(2.213)	-9,1%
Disinfestazione e derattizzazione	-	16.419	(16.419)	-100,0%
Smaltimento rifiuti	297.316	456.173	(158.857)	-34,8%
Altri servizi	190.799	689.641	(498.842)	-72,3%
Servizi pubblicazione	113.940	928.905	(814.965)	-87,7%
Totale	2.397.833	4.371.452	(1.973.619)	-45,1%

“Formazione personale interno” rileva un decremento pari al 21%. Si sottolinea che i costi per accreditamento corsi e convegni sono interamente finanziati con risorse provenienti dall’attività in materia progettuale svolta dall’Ente, per parte residuale le stesse sono previste, tra l’altro, da specifiche norme di legge.

“Formazione personale esterno all’ISS” rileva un incremento pari al 6,3% passando da euro 2.286.535 per l’anno 2013 ad Euro 2.431.652 per l’anno 2014. La posta più significativa è relativa ai costi sostenuti per conferimento borse di studio interamente finanziate con risorse provenienti dall’attività in materia progettuale.

Formazione Personale Esterno all'Istituto	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Formazione professionale personale esterno	154.387	99.619	54.768	55,0%
Borse di studio	2.166.480	2.076.330	90.150	4,3%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	47.592	35.829	11.763	32,8%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	31.169	-	31.169	-
Altre (materiale didattico)	32.024	74.757	(42.733)	-57,2%
Totale	2.431.652	2.286.535	145.117	6,3%

“*Spese di manutenzione ordinaria*” rileva un incremento pari all’11% passando da Euro 3.919.678 per l’anno 2013 ad Euro 4.349.510 per l’anno 2014. Tra le voci più significative si rileva l’incremento per manutenzioni immobili a fronte di contratto RTI Manital Idea SpA - Convenzione Consip Facility Management. Uffici 3 e di contratto con Effegi Italia SpA.

Spese di Manutenzione Ordinaria	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Manutenzione immobili	1.172.092	270.538	901.554	333,2%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	1.793	920	873	94,9%
Manutenzione impianti e macchinari	2.328.512	2.772.152	(443.640)	-16,0%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	455.950	442.744	13.206	3,0%
Manutenzione hardware	116.019	206.008	(89.989)	-43,7%
Manutenzione software	227.976	215.154	12.822	6,0%
Altre manutenzioni	47.168	12.162	35.006	287,8%
Totale	4.349.510	3.919.678	429.832	11,0%

“*Servizi ristorazione*” rileva un significativo decremento pari al 44,3% passando da Euro 311.552 per l’anno 2013 ad Euro 173.380 per l’anno 2014. I costi per servizi di ristorazione e catering sostenuti in occasione di eventi a carattere scientifico sono interamente finanziati con risorse provenienti dall’attività in materia progettuale svolta dall’Ente.

Servizi Ristorazione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Servizi ristorazione	121.986	177.969	(55.983)	-31,5%
Servizi ristorazione per corsi	1.326	11.802	(10.476)	-88,8%
Catering	50.068	12.178	(71.713)	-58,9%
Totale	173.380	311.552	(138.172)	-44,3%

“*Utenze e canoni*” rileva nel suo insieme un decremento pari all’8,8%.

“*Costi per assicurazioni*” rileva un incremento pari al 75,1% passando da Euro 78.901 per l’anno 2013 ad Euro 138.145 a fronte di contratti stipulati per responsabilità civile con Generali Italia SpA, “all Risks property” per danni edifici dell’ISS e assicurazione dirigenti quote a carico ISS con LLOYD’S.

Costi per Assicurazioni	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Premi di assicurazione	-	-	-	-
Assicurazioni i autoveicoli	2.311	2.979	(668)	-22,4%
Altre assicurazioni	135.834	75.922	59.912	78,9%
Totale	138.145	78.901	59.244	75,1%

“Altri costi” rileva un significativo incremento pari all’81,7% passando da Euro 917.032 per l’anno 2013 ad Euro 1.666.004 per l’anno 2014.

Altri Costi	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Pubblicità	11.118	54.073	(42.955)	-79,4%
Costi connessi promozione/divulgazione salute	83.318	117.445	(34.127)	-29,1%
Servizio per trasferte (Accordo quadro Consip)	1.344.758	517.311	827.447	160,0%
Pernotamento	54.149	121.813	(67.664)	-55,5%
Costi accreditamento - ACCREDIA	40.767	50.887	(10.120)	-19,9%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	-	-	-	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	131.894	55.503	76.391	137,6%
Totale	1.666.004	917.032	748.972	81,7%

Nel complesso si rileva che i costi sostenuti dall’Ente per il “Servizio per trasferte” (comprensivo anche della voce “missioni” in Italia e all’estero) si sono ridotti nel corso del 2014 del 4,9%, passando da Euro 2.172.934 rilevati per l’anno 2013 ad Euro 2.067.474 rilevati per l’anno 2014, come di seguito rappresentato nella sotto indicata tabella.

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Servizio per trasferte	1.344.758	517.311	827.447	160,0%
Missioni italiane	229.006	567.000	(337.994)	-59,6%
Missioni estere	493.710	1.088.623	(594.913)	-54,6%
Totale	2.067.474	2.172.934	(105.460)	-4,9%

La componente più significativa della voce “Altri costi” sopra rappresentata riguarda il “Servizio trasferte”. A seguito di Convenzione Consip è stato aggiudicata, nel 2013, alla *Carlsonwagonlit* il servizio di rilascio voucher alberghieri e biglietteria per i dipendenti dell’ISS e personale esterno per missioni nel territorio nazionale ed estero che, nel corso dell’anno, ha comportato costi per Euro 1.033.490. Il costo dei voucher e della biglietteria è stato pari a €1.033.490,00. Alla fine dell’anno 2014, si è provveduto a risolvere anticipatamente e consensualmente il contratto con la suddetta agenzia aggiudicataria.

I costi “Servizio per trasferte” risultano incrementati, passando da Euro 517.311 per l’anno 2013 ad Euro 1.344.758 per l’anno 2014, compensati dalla diminuzione dei costi per missioni Italia ed Estero passati rispettivamente da Euro 567.000 ad Euro 229.006 per le missioni in Italia, da Euro 1.088.623 ad Euro 493.710 per le missioni all’estero.

Nel corso del 2014, infatti, diversamente dall’anno precedente, le spese per voucher alberghieri e biglietteria, in occasione di missioni, sono state evidenziate sull’apposito conto “Servizio per trasferte”. Nel corso del 2013 le stesse spese sono state rilevate, infatti, tra le componenti del costo del Personale e, precisamente, alla voce Missioni Italia e Missioni estero.

Le risorse finanziarie utilizzate per sostenere i costi evidenziati alla voce “Servizio per trasferte” rientrano nell’ambito della spesa corrente per l’importo di Euro 67.995 e, per la restante parte, pari ad Euro 1.276.763, nell’ambito della spesa imputabile all’attività progettuale.

“Lavoro parasubordinato” accoglie i costi per emolumenti ed oneri sociali per il personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa. Detti costi sono interamente finanziati con risorse provenienti dall’attività in materia progettuale svolta dall’Ente.

Lavoro Parasubordinato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	1.902.295	2.426.205	(523.910)	-21,6%
Oneri sociali personale parasubordinato	329.404	347.132	(17.728)	-5,1%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	39.329	73.177	(33.848)	-46,3%
Oneri sociali missioni italia/estero pers. parasubordinato	-	-	-	-
Totale	2.271.028	2.846.514	(575.486)	-20,2%

“*Dipendenti altre amministrazioni*” accoglie i costi per emolumenti ed oneri sociali per personale con contratto a tempo determinato contingentato presso i Centri nazionali. Con particolare riguardo al Centro Nazionale Trapianti si segnala l’assunzione di nuovo personale da assegnare alle nuove funzioni assunte dallo stesso Centro a seguito dell’accordo con il Ministero della Salute e con le Regioni. E’ stato infatti dato avvio ad un Centro Nazionale di allocazione degli organi, cellule e tessuti con funzionalità h24, 7 giorni su 7. Ciò ha determinato non solo l’assunzione di nuove figure mediche con modalità ex art. 15, septies D.lgs. 502/92, ma anche il riconoscimento alle figure professionali già attive nel Centro di indennità per turni e reperibilità.

Dipendenti di altre Amministrazioni	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Emolumenti personale di altre amministrazioni	837.869	332.571	505.298	151,9%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	142.321	83.272	59.049	70,9%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	136.096	183.741	(47.645)	-25,9%
Totale	1.116.286	599.584	516.702	86,2%

B- 8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

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

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Casoni e spese beni immobili	125.006	139.458	(14.452)	-10,3%
Casoni e spese noleggio hardware	47.885	1.219	46.666	3822,0%
Casoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	227.266	285.756	(58.490)	-20,5%
Casoni e spese noleg. apparecchi medicali	-	556	(556)	-100,0%
Casoni e spese noleg. autoveicoli	43.859	51.731	(7.872)	-15,2%
Altri casoni di locazione	3.778	2.115	1.663	78,3%
Totale A	458.844	489.973	(31.127)	-3,3%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni e spese complementari attrezzature	-	-	-	-
Totale B	-	-	-	-
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servizi attivi	-	-	-	-
Licenze d'uso software	458.514	362.256	96.258	26,6%
Totale C	458.514	362.256	96.258	26,6%
Totale Complessivo	917.358	852.229	65.129	7,6%

Con riferimento alla voce "Locazioni e affitti" sopra indicata, si rappresenta che la contrazione complessivamente rilevata nell'anno 2014 è conseguente alla politica adottata dall'Ente di ricorrere a misure di risparmio anche nell'ambito della fattispecie oggetto d'esame.

B- 9) Personale

La voce B- 9) "Personale" accoglie i costi, con tutte le sue componenti, sostenuti nel 2014 per il personale dell'ISS a tempo indeterminato ed a tempo

determinato. Alla chiusura dell'esercizio 2014 il costo complessivo per il Personale rileva un incremento pari all'1,6% passando da Euro 108.017.622 per l'anno 2013 ad Euro 109.714.504 per l'anno 2014.

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Totale	109.714.504	108.017.622	1.696.882	1,6%

I costi sostenuti per "salari e stipendi ai dipendenti con contratto a tempo indeterminato" registrano un decremento pari allo 0,8% passando da Euro 65.001.387 per l'anno 2013 ad Euro 64.472.935 per l'anno 2014. Concorrono a tale decremento n. 22 cessazioni di cui 8 unità con profilo alto (4 unità Dirigente di Ricerca, 3 unità 1° Ricercatore e 1 unità 1° Tecnologo) e n. 8 assunzioni (OPTER VIII livello) intervenute nel corso del 2014.

Salari e Stipendi Dipendenti con Contratto a Tempo Indeterminato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Trattamento di base	51.788.192	53.909.176	(2.120.984)	-3,9%
Indennità di radiazione	20.671	20.605	66	0,3%
Indennità di ante annuale e mensile	8.968.587	9.414.670	(446.083)	-4,7%
Indennità di risultato	147.924	135.819	12.105	8,9%
Indennità di reperibilità	49.989	49.272	717	1,5%
Indennità di turno	223.281	231.955	(8.674)	-3,7%
Indennità centralinisti non vedenti	785	803	(18)	-2,2%
Straordinario	6.016	5.836	180	3,1%
Altre indennità	3.267.490	1.233.251	2.034.239	164,9%
Totale	64.472.935	65.001.387	(528.452)	-0,8%

I costi sostenuti per “*salari e stipendi ai dipendenti con contratto a tempo determinato*” hanno registrato, altresì, un incremento pari 6,6% passando da Euro 15.059.789 per l’anno 2013 ad Euro 16.060.230 per l’anno 2014. Concorrono a tale incremento n. 21 assunzioni di cui 14 unità con profilo di Ricercatore intervenute nel corso del 2014.

Salari e Stipendi Dipendenti con Contratto a Tempo Determinato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Trattamento di base	15.087.724	13.951.150	1.136.574	8,1%
Indennità di ente annuale e mensile	839.238	914.268	(75.030)	-8,2%
Indennità di reperibilità	9.266	7.095	2.171	30,6%
Indennità di turno	19.077	17.825	1.252	7,0%
Straordinario	-	-	-	-
Altre indennità	104.925	169.451	(64.526)	-38,1%
Totale	16.060.230	15.059.789	1.000.441	6,6%

I costi sostenuti per “*oneri sociali*” rilevano analogo andamento. Nello specifico si rileva un decremento degli oneri sociali per il personale a tempo indeterminato pari ad Euro 747.935 (da Euro 16.336.464 per l’anno 2013 ad Euro 15.588.529 per l’anno 2014), un incremento dei costi per oneri sociali per il personale a tempo determinato pari ad Euro 703.117 (da Euro 3.649.878 per l’anno 2013 ad Euro 4.352.995 per l’anno 2014).

Oneri Sociali Retribuzioni a Tempo Indeterminato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
INPS	1.852	3.231	(1.379)	-42,7%
INPDAP	15.571.427	16.320.287	(748.860)	-4,6%
INPGI	15.250	12.946	2.304	17,8%
Totale	15.588.529	16.336.464	(747.935)	-4,6%

Oneri Sociali Retribuzioni a Tempo Determinato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
INPS	168.291	19.558	148.733	760,5%
INPDAP	4.177.251	3.621.832	555.419	15,3%
INPGI	7.453	8.488	(1.035)	-12,2%
Totale	4.352.995	3.649.878	703.117	19,3%

La voce “*altri costi del personale*” accoglie, tra l’altro, per gli importi più rilevanti, costi per l’erogazione al personale di buoni pasto e costi per assicurazioni INAIL.

Nella sua totalità la voce rileva un incremento pari al 66,6% passando da Euro 1.983.456 per l'anno 2013 ad Euro 3.303.884 per l'anno 2014. Si sottolinea che a partire dal 2014 l'Istituto si è adeguato alla modifica intervenuta circa la modalità assicurativa del premio INAIL che è passato dalla precedente gestione per "conto dello Stato" alla "gestione ordinaria" con la conseguente rideterminazione del premio pari ad Euro 410.682. I costi inerenti ai versamenti effettuati all'Erario a seguito della riduzione del 10% fondo accessorio ex art. 67 DL 112/2008 per Euro 916.207 trovano nuova allocazione in detto raggruppamento.

Altri Costi del Personale	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	
			Valore	%
Buoni pasto	1.790.840	1.707.314	83.526	4,9%
Premi di assicurazione inail	427.107	64.141	362.966	565,9%
Altri costi del personale	169.730	212.001	(42.271)	-19,9%
Riduzione 10% fondo accessorio art. 67 Dl 112/2008	916.207	-	916.207	-
Totale	3.303.884	1.983.456	1.320.428	66,6%