

ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **120**

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 (I.S.S.)

(Esercizi dal 2002 al 2005)

Trasmessa alla Presidenza l'8 giugno 2007

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 35/2007 del 25 maggio 2007	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto superiore di sanità (I.I.S.) per gli esercizi dal 2002 al 2005	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2002:

Relazione del Presidente	»	77
Relazione del Collegio dei Revisori	»	93
Bilancio consuntivo	»	101

Esercizio 2003:

Relazione del Presidente	»	241
Relazione del Collegio dei Revisori	»	261
Bilancio consuntivo	»	271

Esercizio 2004:

Relazione del Presidente	»	437
Relazione del Collegio dei Revisori	»	461
Bilancio consuntivo	»	471

Esercizio 2005:

Relazione del Presidente	<i>Pag.</i>	699
Relazione del Collegio dei Revisori	»	747
Bilancio consuntivo	»	755

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 35/2007.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 25 maggio 2007;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con R.D. 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 2002-2005, 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 2002-2005;

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 2002-2005 – 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

Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 5 giugno 2007.

IL DIRIGENTE

(Antonio di Virgilio)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI
SANITÀ PER GLI ESERCIZI 2002-2005

S O M M A R I O

Premessa	Pag.	13
1. — Quadro normativo di riferimento e compiti istituzionali	»	14
2. — Gli Organi e la struttura	»	18
3. — Il Personale	»	24
4. — L'attività istituzionale. Programmazione, pianificazione e verifica dei risultati	»	33
5. — La gestione finanziaria in generale. L'assetto contabile	»	40
6. — Il Rendiconto finanziario	»	47
7. — La Situazione amministrativa	»	57
8. — Il Conto Economico	»	61
9. — Lo Stato patrimoniale	»	66
10. — Considerazioni conclusive	»	72

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 2002-2005 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.

Il referto della Corte riguarda il periodo nel quale si è completata la riforma voluta dall'art. 9 del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419¹, realizzatasi con atti organizzativi adottati dal 2001 in poi, in attuazione del D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, con cui è stato emanato il Regolamento di organizzazione dell'Istituto.

¹ Riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della Legge 15 marzo 1997, n. 59.

1 - Quadro normativo di riferimento e compiti istituzionali

L'Istituto Superiore di Sanità fu istituito con l'originaria denominazione 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".

Con la legge di riordino 7 agosto 1973 n. 519, l'Istituto fu posto alle dipendenze del Ministero della Sanità e dotato di autonomia amministrativa; con il d. lgs. 30 giugno 1993 n. 267 – che determinò una ridefinizione di strutture e funzioni – nella confermata qualità di "amministrazione alle dipendenze del Ministero della Sanità" fu riconosciuto quale organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale, dotato di autonomia scientifica, organizzativa e contabile e con funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo e formazione per quanto concerne la salute pubblica.

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

Successivamente, l'art. 9 del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419, ha avviato un processo di riordino, in virtù del quale l'Istituto, oltre a mantenere autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, è stato sottoposto alla vigilanza (e non più alle dipendenze) del Ministero della Sanità.

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.

Per effetto delle citate disposizioni, perfezionatosi il distacco dall'Amministrazione Centrale dello Stato, l'Istituto ha acquisito autonoma soggettività.

Il mutato quadro normativo ha anche comportato la nascita in seno all'Istituto di un'autonoma struttura organizzativa di tipo contabile, precedentemente gestita dalla Ragioneria generale dello Stato.

Il DPCM 6 giugno 2001 – come già detto in premessa – ha dichiarato l'Istituto sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli artt. 2 e 3 della legge n. 259 del 1958. Con determinazione n. 79 del 2001 questa Sezione ha disciplinato, nei confronti dell'Ente, le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge.

Gli altri atti regolamentari adottati dall'Istituto, in esecuzione dell'art. 13² del DPR n. 70 del 2001 sono stati:

- Decreto Presidente ISS 27 giugno 2002: Regolamento sulle modalità di funzionamento del consiglio di amministrazione e del comitato scientifico (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 213 dell'11 settembre 2002);
- Decreto Presidente ISS 27 giugno 2002: Regolamento concernente la disciplina e le modalità dell'attività brevettuale (Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 213 dell'11 settembre 2002);
- Decreto Presidente ISS 3 ottobre 2002: Regolamento recante norme per il reclutamento del personale dell'ISS e sulle modalità di conferimento degli incarichi e delle borse di studio (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 259 del 5 novembre 2002);
- Decreto Presidente ISS 24 gennaio 2003: Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'ISS (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 33 del 10 febbraio 2003);
- Decreto Presidente ISS 24 gennaio 2003: Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'ISS (Gazzetta Ufficiale — Supplemento ordinario n. 33 del 4 marzo 2003);
- Decreto Presidente ISS 30 gennaio 2003: Regolamento recante norme concernenti la stipula di convenzioni, contratti e accordi di collaborazione e per la costituzione o partecipazione a consorzi, fondazioni o società dell'ISS (Gazzetta Ufficiale — Supplemento ordinario n. 33 del 4 marzo 2003);
- Decreto Presidente ISS 16 settembre 2004: Regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del servizio di valutazione e controllo strategico dell'Istituto Superiore di Sanità (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 234 del 5 ottobre 2004)³;
- Decreto Presidente ISS 16 settembre 2004: Regolamento concernente il funzionamento dell'Ufficio per la gestione del contenzioso del lavoro presso l'Istituto Superiore di Sanità (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 234 del 5 ottobre 2004);

² La norma dispone anche che i regolamenti di contabilità sono soggetti all'approvazione del Ministro della sanità, di concerto con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica; i regolamenti concernenti l'organizzazione e il personale sono soggetti all'approvazione del Ministro della sanità, di concerto con il Ministro per la funzione pubblica; tutti gli altri regolamenti sono soggetti alla sola approvazione del Ministro della sanità.

³ L'atto è stato preceduto dalla deliberazione del Consiglio di amministrazione del 9 luglio 2004.

- Decreto Presidente ISS 16 settembre 2004: Regolamento concernente le modalità di funzionamento dell'Ufficio per le relazioni con il pubblico presso l'Istituto Superiore di Sanità (Gazzetta Ufficiale — Serie Generale n. 234 del 5 ottobre 2004).

Gli ambiti dell'attività istituzionale dell'ISS riguardano la ricerca, la sperimentazione, il controllo, la consulenza, la promozione e la formazione.

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.

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.

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.

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.

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.

2 – Gli Organi e la struttura

E' da premettere – come evidenziato dall'Istituto nelle note integrative al bilancio e nel Piano di attività 2003-2005 – che la nuova disciplina di riordino delle funzioni e dell'articolazione interna, riportata nei regolamenti di esecuzione del DPR n. 70 del 2001, inaugura un processo di innovazioni sostanziali nella politica istituzionale dell'ISS.

Gli interventi di riorganizzazione previsti dalla normativa hanno investito infatti l'intera ossatura degli organi dell'Istituto e tendono a determinare un rinnovato impianto strutturale sia nell'area tecnico-amministrativa sia in quella tecnico-scientifica, con il fine ultimo di semplificare le procedure di governo dell'ente e di promuoverne l'azione e la competitività, in adesione ad una moderna concezione dell'intervento pubblico a sostegno della salute.

Ai sensi del "Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'Istituto superiore di sanità", adottato con Decreto del Presidente dell'ISS del 24 gennaio 2003, l'Istituto si articola nei seguenti organi e strutture: Presidenza, Consiglio di amministrazione, Direzione generale, Comitato scientifico, Collegio dei revisori, Dipartimenti, Centri nazionali, Direzioni centrali e Servizi tecnico-scientifici.

Il Presidente dell'Istituto è titolare di un complesso di attribuzioni: ha la rappresentanza legale dell'Ente, convoca e presiede il Consiglio di amministrazione, il Comitato scientifico; sovrintende all'andamento dell'ente e vigila sul corretto funzionamento delle strutture, assicurandone l'unità operativa e di indirizzo; sentito il direttore generale, assegna i dirigenti agli uffici di livello dirigenziale generale; sentito il Consiglio di amministrazione, conferisce gli incarichi di direzione delle strutture tecnico-scientifiche; conferisce ogni altro incarico di direzione di strutture tecnico-scientifiche; predispone, con la collaborazione degli uffici interessati e sentito il Comitato scientifico, il piano triennale da sottoporre al Consiglio di amministrazione; valuta l'attività delle strutture tecniche dell'Istituto.

L'attuale Presidente è stato nominato, per cinque anni, con decreto del Presidente della Repubblica 14 febbraio 2003⁴.

Al Presidente è attribuita una 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

⁴ La nomina è disciplinata dal comma 1 dell'art. 5 del D.P.R. n. 70/2001.

189.914,41 con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 28 aprile 2003.

Il Consiglio di amministrazione adotta gli indirizzi e i programmi annuali e pluriennali di attività su proposta del Presidente, sentito il Comitato scientifico; delibera il bilancio preventivo e consuntivo, nonché le variazioni ai bilanci; delibera la pianta organica dell'Istituto e ogni relativa variazione di fabbisogno del personale; elabora i piani di assunzione del personale; approva gli accordi di collaborazione con organismi italiani e stranieri sia pubblici che privati, sentito, se del caso, il parere del Comitato scientifico; delibera tutti i regolamenti.

Per il periodo che rileva il Consiglio è stato nominato dal Ministro della salute in data 20 novembre 2002, 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 aprile 2003, in € 31.289,23; il gettone di presenza è stato determinato nella misura lorda di € 103,29.

A tali importi, così come a quelli spettanti agli altri organi collegiali di seguito indicati, è applicata, per il 2006, la riduzione automatica del 10 per cento, rispetto alla data del 30 settembre 2005, in ossequio al disposto del comma 58, dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2006, n. 266 (legge finanziaria 2006)⁵.

Il Direttore generale partecipa con voto consultivo alle sedute del Consiglio di amministrazione; attua i provvedimenti del Consiglio di amministrazione; formula indicazioni programmatiche sulla base di quanto previsto dal Consiglio di amministrazione per la predisposizione del bilancio e dei relativi atti; cura la ricognizione dei fabbisogni, programmandone la realizzazione sulla base delle richieste, tenendo conto delle risorse del bilancio; individua le risorse finanziarie da assegnare su proposta del Presidente agli uffici amministrativi e tecnici; adotta gli atti relativi alla

⁵ 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

gestione dell'Istituto, che non sono di competenza specifica del presidente o dei vari dirigenti, approva l'indizione delle procedure concorsuali in materia di servizi, lavori e forniture che superino la soglia comunitaria.

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 rapporto di lavoro è regolato con contratto di diritto privato di durata massima quinquennale.

Il Direttore generale in carica è stato nominato con DM del 6 settembre 2002, a decorrere dal 15 luglio 2002.

Il trattamento economico annuo, lordo attribuito è di euro 165.319.

Non è ancora pervenuto, a tutt'oggi, alla Corte alcun atto relativo alla interruzione del rapporto di lavoro di cui hanno dato notizia gli organi di stampa nel mese di febbraio 2007⁶. Sulla vicenda si riferirà nella prossima relazione.

Il Comitato scientifico esprime parere su tutte le convenzioni e progetti di ricerca con istituzioni, enti e organismi nazionali ed internazionali sia pubblici che privati; svolge attività di consulenza in ordine ai piani e programmi di attività che il Presidente e il Consiglio di amministrazione ritengono di trasmettere; esprime parere sulle materie di studio e ricerca per le quali assegnare le borse di studio; esprime annualmente pareri obbligatori sull'attività delle strutture tecniche nelle quali è articolato l'I.S.S. sulla base di criteri che il Comitato determina all'inizio dell'insediamento e che può mutare per motivate considerazioni; esprime parere sulla parte concernente la ricerca del piano triennale di attività; esprime parere sui regolamenti relativi alla costituzione delle strutture organizzative tecnico-scientifiche dell'Istituto; esprime altresì parere su ogni altro argomento che il presidente ritenga di sottoporgli.

Il Comitato 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*

da queste ultime controllati, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005.

⁶ Gravi e giustificati motivi, secondo le dichiarazioni del Presidente dell'Istituto, avrebbero fatto venir meno il rapporto fiduciario. Il Direttore avrebbe, di contro, preannunciato un ricorso al giudice amministrativo.

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 febbraio 2003.

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, 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 anni⁷. 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.

Il Collegio provvede al riscontro degli atti di gestione e della loro regolarità e conformità alle norme di leggi e regolamenti, accerta la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili, effettua le verifiche di cassa e compie ogni altro atto inteso ad accertare la regolarità dell'attività dell'I.S.S. I componenti del Collegio possono partecipare senza diritto di voto alle sedute del Consiglio di amministrazione.

L'Organismo, costituito dapprima con decreto del Ministro della salute in data 20 novembre 2002, è stato rinnovato con decreto del Ministro della salute in data 23 novembre 2005, per il triennio 2005-2008.

Il compenso per il Presidente del Collegio è stato stabilito⁸ 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.

L'Istituto ha dato attuazione alla nuova organizzazione strutturale prevista dal ricordato Regolamento per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro di cui al decreto presidenziale del 24 gennaio 2003.

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto si articola in Dipartimenti, Centri nazionali e in Servizi tecnico-scientifici.

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

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

I Dipartimenti – che si articolano in reparti - 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. I Centri devono assicurare il coordinamento con le altre strutture intramurali dell'Istituto e con le strutture nazionali coinvolte. Essi possono articolarsi in reparti.

Ai Dipartimenti ed ai Centri nazionali è conferita, nel quadro della programmazione annuale e triennale dell'Istituto, autonomia scientifica, amministrativa ed organizzativa e di gestione, nella definizione dei contenuti dell'attività di ricerca, controllo, formazione e nella utilizzazione delle risorse umane e finanziarie e delle attrezzature scientifiche assegnate. Essi costituiscono centri di responsabilità amministrativa e centri di costo.

I Servizi tecnico-scientifici sono strutture, articolate in settori, aventi il fine di realizzare, sviluppare e gestire attività strumentali per le attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione dell'Istituto⁹.

Sono, allo stato, costituiti i seguenti dipartimenti: Dipartimento sanità alimentare e animale; Dipartimento malattie infettive, parassitosi ed immunomediate; Dipartimento Farmaco; Dipartimento Biologia cellulare e neuroscienze; Dipartimento Ematologia, oncologia e medicina molecolare; Dipartimento Tecnologia e salute; Dipartimento Ambiente e connessa prevenzione primaria.

I centri nazionali sono il Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari; il Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute; il Centro nazionale trapianti, istituito dall'art. 8 della legge 1 aprile 1999, n. 91, operante all'interno dell'Istituto in posizione di autonomia. Nel corso del 2005 è stato, inoltre, istituito, con decreto presidenziale del 9 novembre 2005, il Centro nazionale AIDS per la patogenesi e vaccini contro l'AIDS/HIV".

⁹ Il consiglio di amministrazione, con proprio provvedimento, può qualificare come centri di responsabilità amministrativa i servizi tecnico-scientifici sulla base delle esigenze di efficienza ed efficacia, in considerazione della realizzazione di determinati obiettivi, tenuto conto delle risorse umane ed economiche.

I servizi tecnico-scientifici, che sono il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali, hanno esclusivamente natura di Centro di costo.

L'organizzazione tecnico-amministrativa dell'Istituto si articola in due Direzioni Centrali, la Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali e la Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche. Di quest'ultima fa parte l'ufficio tecnico a cui è preposto un dirigente tecnologo.

Queste strutture, cui è attribuita autonomia amministrativa, organizzativa e di gestione, rientrano tra i Centri di Responsabilità amministrativa (C.R.A.).

E' di rilievo considerare che settore portante della nuova intelaiatura funzionale dell'ISS è rappresentato dall'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 e in base alla predisposizione di indicatori di qualità dell'azione amministrativa (Servizio valutazione e controllo strategico in raccordo con l'Ufficio programmazione e controllo di gestione, che opera nell'ambito della direzione centrale affari amministrativi e risorse economiche).

Il fondamentale raccordo tra tali settori operativi non si è potuto avere per il periodo cui si riferisce il presente referto, in quanto solamente con delibera del Consiglio di amministrazione del 12 ottobre 2005, cui ha fatto seguito il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005, è stato costituito l'Organo collegiale preposto al Servizio valutazione e controllo strategico previsto dall'art. 5 del Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'Istituto, adottato con decreto presidenziale 24 gennaio 2003. A tale atto aveva fatto seguito il Decreto presidenziale 16 settembre 2004 che ha adottato il regolamento concernente l'attività e l'organizzazione del servizio di valutazione e controllo strategico ed ha dato regolamentazione specifica al servizio.

3 – Il 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 sperimentazione¹⁰.

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 Salute¹¹.

Gli organici del personale, sulla base del piano triennale, sono determinati dal Consiglio di amministrazione.

Le assunzioni di personale a tempo determinato e gli incarichi temporanei di collaborazione sono disciplinati dal decreto del Presidente dell'Istituto 3 ottobre 2002 (concernente il "regolamento recante norme per i reclutamenti del personale dell'Istituto superiore di sanità e sulle modalità di conferimento degli incarichi e delle borse di studio"¹²), in attuazione dell'art. 13, comma 1, lettera d), del decreto del Presidente della Repubblica 20 gennaio 2001, n. 70.

L'Istituto può assumere a tempo determinato: a) personale che risulti idoneo a seguito di apposite selezioni pubbliche, ai sensi dell'art. 35, comma 1, lettera a) del decreto legislativo n. 165/2001, finalizzate ad accertare il possesso della professionalità del profilo professionale per il quale si concorre; b) personale tecnico-scientifico, di elevato livello di competenza, esperienza, ovvero altamente specializzato, anche di cittadinanza straniera, per lo svolgimento di programmi di ricerca ovvero per attività di supporto tecnico nell'ambito dei programmi di ricerca, per l'intera durata degli stessi programmi, e per la gestione di infrastrutture tecniche complesse.

¹⁰ Le ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro relative al personale del Comparto relative rispettivamente al quadriennio normativo 2002-2005 e al biennio economico 2002-2003 ed al biennio economico 2004-2005 sono state sottoscritte in data 3 dicembre 2005 e 23 marzo 2006. Sulle stesse v'è stata certificazione delle Sezioni Riunite in sede di controllo della Corte dei conti nell'adunanza del 7 aprile 2006 (deliberazione n. 11/CONTR/CL/06).

¹¹ 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.

¹² L'art. 27 del regolamento è stato modificato con decreto presidenziale 31 marzo 2005, pubblicato sulla G.U. n. 82 del 9 aprile 2005.

E' da considerare che 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 indicazione 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.

La dotazione organica del personale è quella stabilita dalla tabella A allegata al Decreto presidenziale 24 gennaio 2003 (Regolamento recante norme per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'Istituto superiore di sanità) modificata da ultimo con decreto presidenziale 30 dicembre 2005, secondo la procedura stabilita all'art. 27 del regolamento medesimo. Dalle premesse del citato decreto risulta che la rideterminazione delle dotazioni organiche è stata disposta per pervenire alla riduzione del 5 % della spesa complessiva dei posti in organico, in coerenza con l'abbattimento percentuale voluto dall'art. 1, comma 93, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005).

La tabella modificata che ha ridotto da 1.986 a 1.808 unità la dotazione organica dell'ISS ed ha provveduto all'articolazione ed alla definizione numerica dei vari profili viene riportata qui di seguito:

DOTAZIONI ORGANICHE DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ

Profilo Professionale	Dotazioni organiche
Dirigente di ricerca	133
Primo ricercatore	228
Ricercatore	297
Dirigente tecnologo	10
Primo tecnologo	17
Tecnologo	25
Dirigente di prima fascia	2
Dirigente di seconda fascia	15
Funzionario di amministrazione (IV-V livello)	81
Collaboratore tecnico enti ricerca (IV-V-VI livello)	571
Collaboratore di amministrazione (V-VI-VII livello)	170
Operatore tecnico (VI-VII-VIII livello)	229
Ausiliario tecnico (VIII -IX livello)	26
Consulente professionale R.E. (III livello)	3
Assistente tecnico R.E. (VII livello)	1
Totale	1.808

Dai prospetti che seguono risulta la consistenza numerica del personale effettivamente in servizio per ciascun anno, dal 2002 al 2005.

Le successive tabelle espongono i principali elementi dei costi delle risorse umane, i relativi costi globali e individuali, nel medesimo periodo 2002-2005.

Si fa rilevare che i dati relativi all'anno 2002 per la voce "Salari e stipendi" risultano elaborati solo finanziariamente, in mancanza del "regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", adottato successivamente con decreto presidenziale 24 gennaio 2003, e che ha consentito il passaggio alla rappresentazione economica.

Si riportano anche i dati disaggregati con riferimento a talune categorie di personale (dirigenti e personale dei livelli).

Consistenza numerica del personale a tempo indeterminato
(al 31 dicembre)

	2002	2003	2004	2005
Dirigente di ricerca	107	105	101	118
Dirigente tecnologo	8	9	8	10
Primo ricercatore	188	190	192	176
Primo tecnologo	10	11	10	11
Ricercatore	195	197	207	204
Tecnologo	19	20	20	21
Dirigente I fascia	0	2	2	2
Dirigente II fascia	13	12	12	13
Cons. Prof.le r.e.	3	3	3	3
Direttore divisione r.e.	-	-	-	-
Collaboratore tecnico e.r. - IV liv	134	131	162	154
Funzionario amm.vo - IV liv.	43	42	65	62
Collaboratore tecnico e.r. - V liv.	83	83	38	82
Funzionario amm.vo - V liv.	24	25	6	7
Collaboratore amm.vo - V liv.	20	18	28	27
Collaboratore tecnico e.r - VI liv.	125	133	281	248
Collaboratore amm.vo - VI liv.	13	14	103	102
Operatore tecnico - VI liv.	45	41	144	131
Collaboratore amm.vo - VII liv.	60	59	7	7
Operatore tecnico - VII liv.	317	311	6	5
Operatore tecnico - VIII liv.	6	6	8	10
Ausiliario tecnico - VIII liv.	5	5	3	1
Ausiliario tecnico - IX liv.	14	15	11	12
Ass. tec. R.E:	1			1
	1433	1433	1417	1407

PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

	2002	2003	2004	2005
Dirigenti di ricerca				2
Ricercatori	129	127	140	138
Personale livelli	220	218	266	260
	349	345	406	400

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE

	2003	2004	2005
A tempo indeterminato			
Salari e stipendi	49.936.040	55.506.626	54.506.765
Oneri sociali	13.216.230	14.704.503	13.876.529
Totale A	63.152.270	70.211.129	68.383.294
A tempo determinato			
Salari e stipendi	9.717.827	10.549.540	12.448.521
Oneri sociali	1.850.447	2.139.883	2.556.474
Totale B	11.568.274	12.689.423	15.004.995
Missioni italiane	1.461.561	1.470.784	885.465
Missioni estere	2.228.896	2.668.346	1.695.545
Totale C	3.690.457	4.139.130	2.581.010
Trattamento di fine rapporto	1.043.825	1.964.709	2.748.178
Totale D	1.043.825	1.964.709	2.748.178
Altri costi (Buoni pasto, ass.ne INAIL, altri)	1.271.450	1.208.358	1.775.135
Totale E	1.271.450	1.208.358	1.775.135
Totale	80.726.276	90.212.749	90.492.612

Per l'esercizio 2002 si dispone solamente di dati parziali, desunti dal rendiconto finanziario e non raffrontabili con gli elementi indicati per gli esercizi successivi, rilevati dal conto economico. Ciò è dovuto – secondo quanto segnalato dall'Amministrazione – alle difficoltà del passaggio alla rappresentazione economica, in mancanza del "regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", adottato successivamente con decreto presidenziale 24 gennaio 2003. Dai dati acquisiti risulta un costo complessivo per salari e stipendi di **55.620.016** euro per il personale a tempo indeterminato e di **8.333.105** euro per il personale a tempo determinato; un costo di **18.500.280** euro per gli oneri sociali per il personale a tempo indeterminato; **1.164.525** euro per "altri costi" e **830.670** euro per missioni estere.

Costo retributivo medio del personale a tempo indeterminato

	2003	2004	2005
Emolumenti (Dirigenti amm.vi e pers.le ricerca*)	35.365.371	40.413.525	39.559.735
Emolumenti (Livelli)	27.786.899	29.797.604	28.823.559
Totale	63.152.770	70.211.129	68.383.294
Dipendenti (Dirigenti amm.vi e pers.le ricerca*)	546	552	554
Dipendenti (Livelli)	886	865	853
Totale	1.432	1.417	1.407
Costo medio	44.101	49.549	48.602
Costo medio (Dirigenti amm.vi e pers.le ricerca*)	64.771	73.212	71.407
Costo medio (Livelli)	31.362	34.448	33.790

*Dirigenti di ricerca, dirigenti tecnologici, primi ricercatori, primi tecnologici, ricercatori e tecnologici

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

	2003	2004	2005
Emolumenti (Dirigenti ricerca e ricercatori)	3.887.131	3.987.726	4.792.680
Emolumenti (Livelli)	5.830.696	6.561.814	7.655.841
Totale A	9.717.827	10.549.540	12.448.521
Oneri Sociali (Dirigenti ricerca e ricercatori)	740.179	808.876	984.242
Oneri Sociali (Livelli)	1.110.268	1.331.007	1.572.232
Totale B	1.850.447	2.139.883	2.556.474
Totale C	11.568.274	12.689.423	15.004.995

Costo retributivo medio personale a tempo determinato*Importi in euro*

	2003	2004	2005
Emolumenti (Dirigenti ricerca e ricercatori)	4.627.310	4.971.968	5.776.922
Emolumenti (Livelli)	6.940.964	7.892.821	9.228.073
Totale C	11.568.274	12.689.423	15.004.995
Dipendenti (Dirigenti ricerca e ricercatori)	127	140	140
Dipendenti (Livelli)	218	266	260
Totale	345	406	400
Costo medio	33.531	31.255	37.512
Costo medio (Dirigenti ricerca e ricercatori)	36.435	34.261	41.263
Costo medio (Livelli)	31.839	29.672	35.492

	2002	2003	2004	2005
Presidente	155.108,11	275.144,09	189.914,40	189.915,00
Direttore generale	204.302,73	165.329,00	165.319,57	166.000,00

Dall'esame dei dati relativi agli oneri sociali ed al trattamento di fine rapporto indicati nei documenti contabili dei vari esercizi sono emerse talune discordanze¹³ nel riporto delle voci dall'esercizio precedente, dovute a modifiche dei criteri di rappresentazione, da un anno all'altro.

¹³ L'importo degli oneri sociali indicato nella nota integrativa al bilancio 2003 non corrisponde a quello - sempre relativo all'esercizio 2003 - riportato per raffronto nella nota integrativa al bilancio 2004.

Pur avendo l'Amministrazione chiarito esaurientemente¹⁴ – su richiesta della Corte – la consistenza delle variazioni e la irrilevanza delle medesime sulla regolarità della rappresentazione contabile, si segnala l'opportunità, per l'avvenire, che, nel caso in cui si proceda a modifiche, se ne dia contestuale contezza e specificazione nella nota integrativa, al fine di consentire la necessaria comparabilità dei dati relativi ad esercizi diversi.

Il costo complessivo del personale passa dagli 80,7 milioni di euro del 2003 ai 90,5 milioni di euro del 2005.

L'aumento è in parte preponderante dovuto ai maggiori oneri sostenuti per il personale assunto con contratto a tempo determinato, passato dalle 345 unità del 2003 alle 400 del 2005, per un costo retributivo di 15 milioni di euro, riscontrabile nel 2005, rispetto agli 11,6 milioni di euro del 2003.

Può rilevarsi che, sui risultati non positivi sotto il profilo del contenimento delle spese, influiscono anche notevolmente i costi per le missioni, in Italia ed all'estero, in costante incremento, con l'eccezione del 2005, anno nel quale si attestano sui pur ragguardevoli importi rispettivamente di euro 885,4 mila e di euro 1.695,5 mila.

In proposito, pur prendendo atto dell'impegno per il contenimento dei costi, dichiarato in vari documenti dall'Ente – si veda, tra l'altro quanto esplicitato nella ricordata motivazione del precitato decreto presidenziale 30 dicembre 2005 (di rideterminazione delle dotazioni organiche) in ordine all'applicazione dell'art. 1 comma 93 della L. n. 311 del 2004 – non può non rilevarsi che, in concreto, le misure adottate non sono state idonee a realizzare le economie che il legislatore, le direttive ministeriali e gli stessi atti programmatori dell'Ente ponevano quali obiettivi necessari.

Permane, pertanto, la necessità di mirate analisi e di idonei interventi correttivi.

¹⁴ In ordine alle discordanze, l'Istituto ha precisato che il costo di Euro 12.660.059, indicato nella Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2004, evidenziato nella colonna relativa all'anno 2003, risulta così determinato: INPDAP Euro 10.828.466, Regione contributo SSN Euro 22.032, Fondo pensione Euro 1.809.561; nella "Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2003", il costo di Euro 10.828.466 corrisponde alla sola voce INPDAP relativamente agli oneri sociali per il personale a tempo indeterminato.

Con riferimento alla voce "Trattamento di fine rapporto", nella "Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2003" l'importo di Euro 1.043.825 risulta così costituito: Euro 290.959, annotato alla voce g) "Trattamento di fine rapporto"; Euro 752.866, annotato alla voce h) "Trattamento di quiescenza e simili".

Nella nota integrativa al bilancio d'esercizio 2004, nella colonna relativa all'anno 2003 l'importo di Euro 1.427.813 risulta così costituito: Euro 383.987, annotato alla voce c) "Fondo opere"; Euro 290.959, annotato alla voce g) "Trattamento di fine rapporto"; Euro 752.867, annotato alla voce h) "Trattamento di quiescenza e simili".

In fase di redazione della "Nota integrativa al bilancio per l'esercizio 2004" è stata privilegiata la scelta di rappresentare unitariamente il costo sulla voce g-h) "Trattamento di fine rapporto, quiescenza ed obblighi simili" diversamente da quanto rappresentato in fase di redazione della "Nota integrativa al bilancio per l'esercizio 2003", dove l'importo di Euro 383.987 è stato indicato separatamente, annotandolo nel "Fondo opere" evidenziato nell'aggregato di lettera c) relativo agli "Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato".

Si rappresenta, infine, che con nota in data 7 febbraio 2007 il Direttore Generale “pro tempore” dell’Istituto ha 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 2006¹⁵.

Sulla vicenda sono in corso approfondimenti e si fa riserva di riferire nel prossimo referto.

¹⁵ 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.

4 – L'attività istituzionale. Programmazione, pianificazione e verifica dei risultati

L'esigenza di programmazione dell'attività e quella di verifica dei risultati – momenti essenziali per la corretta attività gestoria di qualsiasi ente – sono tenute presenti nella nuova disciplina regolamentare dell'Istituto, introdotta dal ricordato D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70.

Detto regolamento di organizzazione – 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.

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

Il piano e gli aggiornamenti annuali sono adottati dal Presidente, su conforme delibera del Consiglio di amministrazione, ed inviati, per l'approvazione, al Ministro della salute.

Sul piano triennale e sui relativi aggiornamenti, per gli ambiti di rispettiva competenza, è previsto che siano, inoltre, acquisiti, nel termine perentorio di sessanta giorni, il parere del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica (oggi Ministero dell'Economia e finanze) e il parere del Ministro per la funzione pubblica. Decorso sessanta giorni dalla ricezione degli atti senza che siano state comunicate osservazioni da parte dei succitati Ministri, il parere si intende reso positivamente. Decorso novanta giorni dalla ricezione degli atti, senza osservazioni da parte del Ministro della salute, il piano e gli aggiornamenti annuali si intendono approvati.

Anche gli organici del personale sono determinati in base al piano triennale dal Consiglio di amministrazione, tenendo conto della circostanza che, nella materia, secondo le indicazioni dei contratti collettivi nazionali di lavoro, devono essere sentite le organizzazioni sindacali.

E' indubbiamente un procedimento complesso e l'atto programmatico ha una duplice valenza in quanto riguarda sia l'attività di amministrazione sia quella di ricerca istituzionale.

Al momento programmatico segue e si raccorda, in un rapporto di logico completamento, il momento di verifica dei risultati.

A tale compito, come già evidenziato in precedenza, è chiamato 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, adottato con decreto presidenziale 24 gennaio 2003, che svolge in via esclusiva le funzioni di valutazione e controllo strategico finalizzate all'esercizio dei poteri di indirizzo politico-amministrativo di cui all'art. 6, commi 1 e 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286.

In particolare, il Servizio ha le seguenti attribuzioni:

- a) verifica lo stato di attuazione dei programmi ed accerta la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e, in genere, degli atti di gestione, posti in essere dai responsabili delle strutture tecnico-scientifiche ed amministrative, alle prescrizioni ed agli obiettivi stabiliti dalle disposizioni normative e dalle direttive generali emanate dai competenti organi dell'Istituto. A tal fine provvede all'analisi, preventiva e successiva, della congruenza e/o degli scostamenti tra le missioni affidate dalle norme, gli obiettivi operativi prescelti, le scelte operative effettuate e le risorse umane, finanziarie e materiali assegnate, nonché all'identificazione degli eventuali fattori ostativi ed alla identificazione dei possibili rimedi;
- b) stabilisce, annualmente, anche su indicazione del presidente e del consiglio di amministrazione, i parametri e gli indici di riferimento del controllo dell'attività amministrativa; sentiti il direttore generale ed i responsabili degli uffici dirigenziali generali;
- c) riferisce al presidente sull'andamento della gestione, evidenziando le cause del mancato raggiungimento dei risultati, segnalando le irregolarità eventualmente riscontrate ed i possibili rimedi, formulando, al riguardo, osservazioni e suggerimenti di modifica per il miglioramento dell'azione amministrativa;
- d) svolge attività propositiva volta a migliorare la funzionalità delle strutture dell'Istituto.

Come già riferito nella precedente parte relativa alla organizzazione, solamente con delibera del Consiglio di amministrazione del 12 ottobre 2005, cui ha fatto seguito il decreto emesso dal Presidente dell'Istituto in data 14 novembre 2005, è stato costituito l'Organo collegiale preposto al Servizio.

Conseguentemente non può non rilevarsi che le basilari funzioni previste dall'ordinamento dell'Ente non sono state svolte per il periodo per il quale la Corte riferisce, con intuibili effetti non favorevoli sulla valutazione della gestione dell'attività amministrativa e tecnico-scientifica.

Per quanto riguarda la pianificazione delle attività è da dire che questa è contenuta nel piano di attività 2003-2005 che costituisce il primo documento di programmazione triennale presentato dall'Istituto superiore di Sanità (ISS) nella sua nuova identità di ente di diritto pubblico.

L'Istituto ha anche adottato il nuovo Piano 2006-2008.

Il piano triennale 2003-2005 è stato redatto tenendo conto degli indirizzi tecnico-strategici sintetizzati nel PSN 2002-2004 e che sono inclusi nei seguenti progetti-obiettivo: a) attuare l'accordo sui Livelli Essenziali ed Appropriati di Assistenza (LEA), mantenerli e proporzionare i tempi di attesa e la facilità d'accesso alle necessità degli utenti; b) creare una rete integrata di servizi sanitari e sociali per l'assistenza ai malati cronici, agli anziani e ai disabili; c) garantire e monitorare la qualità dell'assistenza sanitaria e delle tecnologie biomediche; d) potenziare i fattori di sviluppo o capitali della sanità; e) ridisegnare la rete ospedaliera e i nuovi ruoli per i Centri di eccellenza e per gli altri ospedali; f) potenziare i servizi di urgenza ed emergenza; g) promuovere la ricerca biomedica e biotecnologia e quella sui servizi sanitari; h) promuovere gli stili di vita salutari, la prevenzione e la comunicazione pubblica sulla salute; i) promuovere un corretto uso dei farmaci e la farmacovigilanza.

In tema di *politica della ricerca* dell'Istituto Superiore di Sanità, recependo elementi dai rapporti annuali dell'Istituto¹⁶, può rappresentarsi che l'impegno sul versante della ricerca a fini di tutela della salute pubblica, sancito dalla legge di riforma 519/1973, ha dovuto cedere spazi progressivi di intervento ad attività di controllo, ispezione, vigilanza, consulenza, formazione, elaborazione di normativa tecnica e definizione di protocolli sperimentali per assicurare un'attenzione costante da parte dell'autorità centrale rispetto sia alle esigenze correnti che ai problemi emergenti del sistema sanitario pubblico. Del resto, fin dalla sua fondazione l'Istituto ha assunto la ricerca scientifica quale attività indispensabile per fornire supporto a decisioni operative nei grandi settori di intervento in cui veniva proiettata la realtà sanitaria del Paese: Malattie, Farmaci, Alimenti e Ambiente, in sintonia con quanto previsto dalla predetta legge n. 519 del 1973.

L'attività di ricerca dell'Istituto, oltre a tradursi in un potenziale investimento sociale grazie ai suoi risvolti applicativi, tende a garantire l'acquisizione di rigore

¹⁶ Gli elementi riferiti sono stati acquisiti dalla relazione dell'Istituto Superiore di Sanità sui risultati dell'attività svolta nel 2005 (2006, ix, 397 p. Rapporti ISTSAN 06/51 - Relazione dell'Istituto Superiore di Sanità sui risultati dell'attività svolta nel 2005).

metodologico e competenza professionale mirati a una qualificazione tecnico-scientifica dei ricercatori.

Coerentemente con gli sviluppi della politica sanitaria e gli obiettivi del SSN, l'Istituto ha costruito una griglia di riferimento per le componenti periferiche dello stesso SSN costituita dai propri progetti di ricerca, vagliati in base alle attività di rilevanza scientifico-sanitaria del Paese.

I progetti sono: Malattie infettive, Patologia non infettiva, Ambiente, Farmaci, Alimenti e salute, Valutazione e pianificazione dei servizi sanitari. I progetti hanno integrato tra loro competenze scientifiche spesso molto diverse, accentuando il carattere multidisciplinare e le collaborazioni con altre strutture di ricerca.

Tradurre la ricerca in risultati clinici e sostenere l'attività e gli obiettivi del SSN è lo scopo principale del nuovo ISS, anche dopo la riforma iniziata nel 2001 che lo ha dotato di autonomia amministrativa e organizzativa. Pur restando l'organo tecnico-scientifico del SSN, l'ISS apre il suo ventaglio di collaborazioni anche all'esterno di questa rete. Infatti molti dei nuovi filoni di studi condotti in Istituto derivano da co-finanziamenti tra i fondi messi a disposizione dal Ministero della salute ed enti privati interessati a sviluppare l'applicazione delle ricerche.

In particolare, in collaborazione con importanti centri clinici italiani l'Istituto conduce la sperimentazione del vaccino basato sulla proteina TAT che ha già trovato applicazione sull'uomo con il completamento della Fase I. I finanziamenti assicurati da parte del Ministero della Salute e da parte del Ministero degli Affari Esteri permetteranno di iniziare la Fase II sia in Italia che in Africa.

L'Istituto partecipa, inoltre, alle sperimentazioni cliniche più avanzate per l'utilizzazione di nuovi farmaci antiretrovirali e alla definizione della loro migliore combinazione in termini di efficacia e di sicurezza. Importanti risultati si sono poi ottenuti nella ricerca dei meccanismi della trasmissione materno-infantile dell'HIV.

Le ricerche sul cancro, originate in seguito all'accordo Italia-USA, siglato nel marzo 2003 dal Ministro della salute e dal Segretario del Dipartimento della sanità e dei servizi umani degli Stati Uniti, rappresentano una delle frontiere più promettenti e avanzate della ricerca contro i tumori. La collaborazione ha sortito importanti risultati sia nei termini di un sistema nazionale che agisce in maniera coordinata sia nei termini di obiettivi scientifici che fanno intravedere dallo studio dei MiR la generazione di una nuova famiglia di farmaci ad attività antineoplastica e dallo studio della siero- e fosfo-proteomica la possibilità di identificare nuovi marcatori precoci di diagnosi dei tumori.

Altro importante capitolo della lotta contro il cancro è rappresentato dalla sperimentazione clinica, italiana ed europea, coordinata dall'ISS, di vaccini per curare e prevenire il cancro. Si tratta di preparati in grado di indurre un'efficace risposta immunitaria o contro le cellule di un tumore già presente o contro virus coinvolti nella formazione di alcuni tipi di tumore. Di questa area di ricerca fa parte anche il brevetto dell'Istituto delle cellule dendritiche, che sono particolari tipi di cellule capaci di innescare la risposta immune e che possono essere pertanto impiegate in strategie di vaccinazione terapeutica in pazienti affetti da tumore.

Tra i nuovissimi ambiti di ricerca in medicina l'ISS è impegnato nel coordinamento della ricerca nazionale sulle cellule staminali. Questo programma prevede ricerche sperimentali cliniche, pre-cliniche e cliniche, in particolare per quanto riguarda gli studi sulle cellule staminali post-natali e adulte. Queste ricerche hanno come obiettivo la rigenerazione di tessuti irreversibilmente degenerati da patologie come le malattie neurodegenerative o le miocardiopatie coronariche, e saranno condotte, oltre che da ricercatori dell'ISS, anche dai gruppi di ricerca nazionali più qualificati.

La ricerca dell'ISS nel settore della lotta alle malattie infettive si distingue per la generazione di vaccini e terapie antinfettive. Avanzate biotecnologie mediche hanno condotto all'uso degli inibitori delle proteasi e di anticorpi umani, capaci di contrastare efficacemente la cura di patologie opportunistiche nel soggetto HIV positivo come la candidosi o il sarcoma di Kaposi.

Anche SARS, altri agenti infettivi di probabile uso bioterroristico e influenza aviaria sono oggetto di studio da parte dei ricercatori dell'ISS, con particolare riguardo alla diagnostica rapida di questi patogeni. Un'importante ricerca multicentrica, condotta dall'ISS in collaborazione con il Ministero della salute, ha avuto come obiettivo primario la definizione di una mappa sul territorio nazionale delle principali patologie infettive gravi associate all'incidenza degli agenti patogeni e della loro sensibilità e resistenza agli antibiotici.

Un'altra importante ricerca svolta dall'Istituto si è rivolta alla caratterizzazione dei differenti ceppi virali dell'encefalopatia spongiforme bovina (BSE), lo stesso ceppo virale che causa la variante umana della malattia di Creutzfeldt-Jakob (CJD): tra i risultati c'è stato anche un brevetto dell'ISS di un test diagnostico capace di inattivare i prioni nei cibi precotti.

Il Ministero della salute ha inoltre affidato all'ISS la valutazione degli esiti di alcune prestazioni sanitarie effettuate nelle diverse strutture pubbliche italiane: esiti di by-pass aortocoronarico, di artroprotesi d'anca, di radioterapia del carcinoma mammario

e di trapianto di organo. Scopo principale di tali studi è stimolare il miglioramento di tutti i centri attraverso la comparazione dei risultati.

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 (quali WHO, UNICEF, Unione Europea) o dal Governo; 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.

Il complesso dei risultati riferiti appaiono indubbiamente di grande rilievo, pur se alla stregua di valutazioni che presentano, in parte, aspetti di autoreferenzialità. E ciò con riguardo anche alla circostanza che per l'Istituto superiore di sanità trovano parziale applicazione – limitatamente all'attività di ricerca finalizzata di cui all'art. 12 del d. lgs. n. 502 del 1992, e successive modificazioni ed integrazioni - le disposizioni in tema di coordinamento e valutazione della ricerca scientifica nazionale del D. Lgs. 5 giugno 1998, n. 204, che a suo tempo istituì il Comitato di indirizzo per la valutazione della ricerca [cui, tra l'altro, sta per subentrare l'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca, costituita ai sensi dell'art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286].

Infine, relativamente al Piano Finanziario, che è anche oggetto della programmazione triennale, l'Istituto evidenzia che i trasferimenti erariali per le spese di funzionamento dell'Istituto hanno registrato - a partire dal 1994, esercizio in cui è avvenuto il passaggio alla gestione di bilancio autonomo ai sensi del dpr 754/94, e fino al 2000 - una consistenza omogenea. Negli anni successivi lo stanziamento a favore dell'Istituto ha subito una consistente riduzione, incidendo, in maniera significativa, sulla disponibilità di risorse discrezionali da destinare alle attività istituzionali.

Nel 2005 il trasferimento erariale è sceso a 85 milioni di euro, con notevole ulteriore decurtazione rispetto ai 93 milioni del 2003.

E' da tener presente, tuttavia, che l'Istituto riferisce di aver registrato negli ultimi anni, sul fronte delle risorse esterne al budget ordinario, investimenti di risorse

derivanti da più fonti, quali quelle della UE, del MIUR, del Ministero degli Esteri e del Ministero della Salute.

In quest'ultima voce vanno compresi non solo i fondi di cui all'1% della ricerca corrente e di quella finalizzata, ma anche quelli derivanti da compiti e da progetti speciali affidati all'Istituto per la ricerca intramurale e per quella extramurale.

Nell'ambito delle risorse aggiuntive vanno anche considerate le entrate che potrebbero derivare dalla valorizzazione di prodotti della ricerca, quali brevetti, licenze d'uso ecc., che, se adeguatamente gestite, non solo potrebbero ripagare l'Istituto dei tanti investimenti effettuati nei vari settori, ma rappresentare una fonte di ricavi sicuri e costanti.

5 - La Gestione finanziaria in generale. L'assetto contabile. Il bilancio d'esercizio.

Il D.P.R. n. 70 del 20 gennaio 2001 ha riconosciuto all'Istituto Superiore di Sanità autonomo potere regolamentare.

Nell'esercizio di tale potere l'Istituto ha adottato il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003¹⁷, che regola, in attuazione del disposto dell'art. 13 del predetto D.P.R. 70/2001, 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.

A tale normativa speciale dell'ISS, 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 ciò è conseguita per l'Istituto la necessità di coordinare ed uniformare, in sede applicativa, a far tempo dal gennaio 2004, le coesistenti discipline.

Proprio in coerenza con i principi desumibili da entrambe le normative, è stata, tra l'altro, mantenuta anche per l'anno 2005, 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.)¹⁸.

Al 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.

In fase di prima attuazione delle normative di riorganizzazione strutturale e contabile dell'Ente, allo scopo di garantire tra i centri predetti le stesse impostazioni di lavoro - sia attraverso un sistema informativo collegato e controllato, sia attraverso la formazione di personale amministrativo con funzioni di interfaccia con le strutture generali di direzione - si è ritenuto indispensabile, da parte degli organi direttivi, (anche per le attività di ricerca finanziate con progetti di ricerca e/o convenzioni) affidare ai

¹⁷ Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità, pubblicato nella G.U. del 4 marzo 2003 supplemento ordinario n. 52 - Serie Generale.

¹⁸ Nel corso dell'anno 2005 è stato, inoltre, istituito con Decreto Presidenziale del 9 novembre 2005, (pubblicato sulla G.U. - Serie generale n. 271 - del 21 novembre 2005), il "Centro nazionale AIDS per la patogenesi e vaccini contro AIDS/HIV".

singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni. Per effetto di tale opzione organizzativa si è 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.

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.

I criteri gestionali, così come elaborati dagli Organi Direzionali dell'Ente, sono stati dichiaratamente 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' anche da 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. Durante l'anno 2005, è stata innovata la gestione contabile-amministrativa dei finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni, al fine di conciliare il rispetto dei principi della competenza finanziaria e della contabilità economica (così come sanciti dal DPR n. 97/2003) ed il rispetto degli obblighi contrattuali imposti all'Ente dalla firma della convenzione.

Passando poi alla disciplina della rendicontazione delle risultanze della gestione dell'esercizio, il Regolamento di contabilità sopra richiamato stabilisce, al capo VI, che le medesime 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 ribadito nelle disposizioni contenute nel predetto D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

Circa gli altri principi e criteri adottati, è da segnalare che il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del regolamento di contabilità, che rinvia alle disposizioni del codice civile (artt. 2423 e successivi), nonché alle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che rimandano, anch'esse, alle disposizioni del codice civile (artt. 2423 e successivi) ed ai principi contabili emanati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, ove applicabili.

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

La gestione finanziaria si svolge in base al bilancio annuale di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione non oltre il 31 ottobre dell'anno precedente (cfr. art. 4 del ricordato Decreto presidenziale 24-1-2003).

Dal medesimo regolamento di amministrazione e contabilità (art. 39, comma 4¹⁹) 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 pressochè costanti per l'approvazione del bilancio di previsione e per il consuntivo (ad eccezione di quello per l'esercizio 2002).

¹⁹ Conforme è il disposto dell'art. 38, comma 4 del D.P.R. 27-2-2003 n. 97.

BILANCI	DATA DELIBERAZIONE	LETTERE MINISTERI
Previsione 2002 Consuntivo 2002	Del. del 21/12/2001 Del. del 14/04/2003	Tesoro 28/12/2001 Salute 11/06/2003
Previsione 2003 Consuntivo 2003	Del. del 20/12/2002 Del. del 09/07/2004	Salute 03/03/2003 Salute 16/11/2004
Previsione 2004 Consuntivo 2004	Del. del 16/12/2003 Del. del 13/07/2005	Salute 18/02/2004 Salute 08/03/2006
Previsione 2005 Consuntivo 2005	Del. 21/12/2005 Del. 17/05/2006	Economia e Finanze 3/07/2006

Si evidenzia ancora, in generale, che l'Istituto, nella redazione del bilancio 2005, ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423 bis, ultimo comma, del Codice civile; la deroga è stata motivata nella nota integrativa e si è provveduto anche ad indicare la sua influenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio.

In particolare – come si esporrà più dettagliatamente in prosieguo, nell'esame del conto economico – è stato ritenuto di rivedere la modalità di contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca. Più precisamente i contributi e corrispettivi relativi ad attività commissionate in annualità precedenti al 2005, i cui residui sono stati iscritti come risconti passivi pluriennali, sono stati imputati al conto economico dell'esercizio, per la quota di competenza stimata, in percentuale della quota di "avanzamento" che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso del 2005.

Per i contributi riferiti a contratti e convenzioni stipulate nel corso dell'anno, l'Istituto ha ritenuto opportuno procedere "al cambiamento del criterio di contabilizzazione", esponendo 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 dei revisori, nella relazione al bilancio 2005 concorda sulle valutazioni e motivazioni rappresentate dall'Istituto, in quanto ispirate dal rispetto dei principi contabili, e raccomanda una attenta ed ordinata gestione delle commesse.

E' ancora da evidenziare che, durante la gestione 2005, da parte del Collegio dei revisori in carica, in ordine a talune scelte degli Organi di gestione sono stati mossi rilievi, sui quali si ritiene opportuno soffermarsi. Ci si riferisce, anzitutto ad una variazione di bilancio per un importo totale di Euro 4.520.470,22 - concernente l'utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione deliberato in sede di approvazione del consuntivo 2004 - proposta nella seduta del Consiglio di amministrazione del 19 settembre 2005.

Su tale variazione, per la parte di Euro 2.308.222,66 - destinata, tra l'altro alla corresponsione del trattamento economico accessorio al personale dell'Istituto e derivante da quota del corrispettivo spettante all'Istituto per i servizi a pagamento resi su incarico dal Ministero della salute - l'Organo di revisione aveva espresso riserve, osservando che le somme derivanti dalle prestazioni indicate nella relazione a sostegno della variazione proposta erano state riscosse negli anni 2002 e 2003, mentre nessuna entrata, allo stesso titolo, risultava introitata nell'anno 2004 cui doveva far riferimento la norma prevista dall'articolo 92, comma 12, della legge 23 dicembre 2000, n. 388. Il Collegio aveva anche segnalato che l'applicazione della citata normativa, con riferimento alle economie di gestione ed alle prestazioni a terzi introitate negli anni 2002 e 2003, era stata già oggetto negli anni 2003 e 2004 di apposite variazioni di bilancio tese a finanziare il Fondo previsto dalla citata legge n. 388/2000. Il Collegio aveva anche manifestato perplessità sull'interpretazione normativa data dall'Istituto sulla "asserita" assimilabilità delle prestazioni rese in favore del Ministero della Salute, sulla base di un accordo di collaborazione, con le "prestazioni a terzi" previste dal citato comma 12 dell'articolo 92 della legge n.388/2000".

Da parte del Consiglio di amministrazione - come risulta dal verbale della seduta del 19 settembre 2005 - è stato evidenziato, a sostegno della propria proposta, che il fondo in parola è stato idoneamente costituito, utilizzando le provenienze di una commessa del Ministero della salute, in base ad un'analisi esegetica delle norme che disciplinano il fondo stesso. In particolare, l'art. 92, comma 12, della legge n. 388/2000 prevede che l'erogazione dei benefici avvenga mediante l'utilizzo delle economie di

gestione e di quote delle entrate di cui all'art. 5, comma 12, della legge n. 407 del 1999. Tale ultima norma, inoltre, prevede la tariffazione di "prestazioni rese a richiesta ed utilità dei soggetti interessati".

Per quanto concerne l'utilizzo della quota di entrata derivante dalla convenzione in parola viene precisato – dal Consiglio di amministrazione medesimo – che la determinazione dell'ammontare complessivo corrisposto dal Ministero è stato pattuito sulla base degli oneri previsti che l'Istituto avrebbe dovuto sopportare per svolgere i compiti affidati dal Ministero, consistenti essenzialmente nell'effettuazione dei controlli presso terzi ai fini della conformità dei dispositivi medici alle disposizioni riguardanti la marcatura CE (attività che l'Istituto, in qualità di Ente notificato, svolge in concorrenza con soggetti privati) calcolati in base alla tariffazione delle prestazioni a favore di soggetti terzi ai sensi del D.M. 06.03.2000 (all'epoca norma di riferimento del settore). Secondo l'Istituto, il fatto che nella convenzione non sia stato esplicitato questo punto, non può impedire che tali voci di entrata vengano considerati utili ai fini della determinazione del Fondo di cui l'art. 92, co. 12, L. n. 388/2000.

Quanto al dubbio sollevato in sede di riscontro amministrativo-contabile dal Collegio dei revisori sulla insussistenza di riscossioni per la convenzione di cui trattasi nel corso dell'esercizio finanziario 2004, la circostanza appare – sempre a giudizio del Consiglio di amministrazione dell'Istituto – priva di pregio. Di fatti, anche se l'importo complessivo è stato riscosso nei due esercizi precedenti, tale voce di entrata è stata suddivisa con riferimento agli esercizi in cui le spese si sarebbero effettivamente sostenute, con la conseguenza che l'importo indicato nell'ipotesi di variazione di bilancio, risulta in linea con la ripartizione a suo tempo stimata ed effettuata e, dunque, concorre a determinare il fondo di cui all'art. 92, comma 12, della legge n. 388/2000 a titolo di entrate derivanti dai servizi resi a terzi. Da ciò si evince che il Ministero agisce quasi "iure privatorum" quale soggetto interessato all'ottenimento di un servizio; tale elemento è, peraltro, confermato dalla riconducibilità di tale attività a quella prevista e tariffata dal D.M. 6.3.2000. Anche la modificata organizzazione dell'Istituto, divenuto ente a seguito dell'emanazione del D.P.R. n. 70/2001, incide sulla valenza dell'art. 5, comma 12, della Legge n. 407/1990, laddove questa prevede che le tariffe e i diritti spettanti all'Istituto per le prestazioni rese a richiesta e ad utilità di soggetti interessati, vengano individuati con decreto del Ministro della salute. La modifica organizzativa che ha dato autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, infatti, ha comportato che tale materia sia stata disciplinata con provvedimento dell'Istituto medesimo.

Dall'Istituto viene anche posto in risalto che il più volte citato art. 92, comma 12 della legge 388/2000 nasce da un emendamento finalizzato ad estendere ai dipendenti dell'Istituto Superiore di Sanità e dell'ISPESL i benefici già goduti dai dipendenti del Ministero della Salute, utilizzando le somme derivanti da economie di gestione e da quote dell'entrate per prestazioni rese a richiesta di soggetti interessati, senza alcuna distinzione tra soggetti pubblici e privati. La copertura degli oneri predisposta dall'Amministrazione è conforme alla ratio della norma, dal momento che l'attività di cui alla commessa del Ministero della Salute non rientra nelle attività istituzionali dell'Istituto e che la stessa poteva essere affidata ad altri soggetti.

Per quanto concerne l'obiezione del Collegio sull'assenza di entrate per il 2004 (essendo state accertate le entrate derivanti dalla commessa in parola per gli anni 2002 e 2003), l'Amministrazione sostiene di aver proceduto legittimamente alla costituzione del fondo in parola, in quanto l'art. 92, comma 12 della legge n. 388 del 2000, nell'individuare le modalità di costituzione del fondo non prevede che le risorse ad esso destinate debbano provenire dallo stesso esercizio nel quale le stesse sono state accertate; in ogni caso, l'utilizzo — per l'anno 2004 — della quota di entrata derivante dalla commessa del Ministero della Salute si è potuto legittimamente disporre solo nel momento in cui è stato possibile quantificare le entrate derivanti dalle prestazioni (ispezioni) concretamente effettuate che, come già sottolineato, sono corrispondenti all'applicazione delle tariffe ai sensi della vigente normativa.

La variazione di bilancio ha poi avuto corso, dopo che, con nota prot. DGRST6/I.4.d.a.7/P/60-11923 del 19 dicembre 2005, il Ministero della Salute, tenuto conto del parere favorevole espresso a riguardo dal Dicastero dell'Economia e delle Finanze (nota prot. 172550 del 10 dicembre 2006), ha proceduto all'approvazione.

6 – 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, riportati nella tabella n. 1, si rilevano disavanzi in tutti e quattro gli esercizi, che raggiungono, rispettivamente, i 9 milioni 206 mila euro nell'esercizio 2002, i 10 milioni 791 mila euro nell'esercizio 2003, i 6 milioni 37 mila euro nel 2004 ed i 10 milioni 642 mila euro nel 2005.

Il disavanzo registrato a chiusura dell'esercizio 2002 è da imputare prevalentemente all'entità delle spese in conto capitale rispetto alle correlative entrate.

Nell'esercizio 2003 influenza determinante hanno, invece, le spese correnti, che sono eccedenti per più di 8 milioni di euro rispetto alle entrate correnti; il fenomeno si accentua negli esercizi 2004 e 2005, nei quali i disavanzi rilevati sono imputabili alla netta prevalenza delle spese correnti sulle entrate correnti, di contro ad un modesto esubero delle spese in conto capitale rispetto alle analoghe entrate.

Le partite di giro, che comprendono le ritenute previdenziali ed assistenziali, sono passate dalle 26.207 migliaia di euro dell'esercizio 2002 alle 26.862 migliaia di euro del 2005. Va evidenziato che per le partite di giro relative all'esercizio 2004, comprendenti una impropria contabilizzazione di movimenti finanziari collegati alla contabilità dell'IVA, non v'è coincidenza a fine esercizio tra le poste in entrata e quelle in uscita; e ciò in quanto non si è tenuto conto, ai fini della corrispondenza dell'IVA in entrata ed in uscita, della circostanza che erano da considerare gli importi ammessi in detrazione ai sensi dell'art. 19 ter del D.P.R. n. 633/1972, a fronte degli acquisti effettuati nell'ambito delle attività commerciali svolta dall'Ente.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2005, si è posto rimedio all'incongruenza, procedendo ad una diversa allocazione contabile della gestione dell'IVA ed appostandola sui capitoli delle entrate e delle spese correnti.

E' da notare che, nel preventivo e consuntivo finanziario, il titolo III delle entrate ed il titolo III delle spese si riferiscono alle risorse derivanti da accordi di collaborazione posti in essere con soggetti privati e/o pubblici, nazionali ed esteri, che, precedentemente all'entrata in vigore del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, e del D.P.R.

n. 97 del 2003, costituivano oggetto della gestione fuori bilancio autorizzata dall'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559²⁰.

La rappresentazione finanziaria distinta di tale gestione, che l'Istituto ha ritenuto di mantenere, è estremamente generica ed indifferenziata e si articola, nel 2005 per l'entrata, quasi esclusivamente nel capitolo 216 relativo alle *"entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali"*²¹ (con un accertamento definitivo di 29 milioni 227 mila euro) e per l'uscita, quasi esclusivamente, nel corrispondente capitolo 508, che riguarda le *"spese derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali"* (che – sempre per l'esercizio 2005 – registra impegni per 29 milioni 199 mila euro).

Pur tenendo conto della circostanza che la gestione di tali risorse trova comunque integrale ed unitaria rappresentazione nel conto economico, non si può non notare che la rappresentazione distinta sotto il profilo finanziario non sembra aver più ragion d'essere e postula una differente disciplina.

²⁰ L'art. 18 della legge 23 dicembre 1993, n. 559, al II comma, prevedeva che i relativi atti e provvedimenti fossero sottoposti al controllo consuntivo della competente Ragioneria centrale e della Corte dei conti mediante rendiconto annuale finanziario delle spese, reso con le modalità di cui agli articoli 4 e 7 del regolamento approvato con decreto del Presidente della Repubblica 11 luglio 1977, n. 689".

²¹ Si tratta di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali.

RENDICONTO FINANZIARIO

Tab. n. 1

(importi in euro)

	2002	2003	2004	2005
<u>ENTRATE</u>				
- Entrate correnti	118.571.502	105.006.506	108.629.813	103.035.534
- Entrate in c/capitale	22.444.893	36.852.779	60.736.706	12.975.117
- Gestioni speciali	24.275.160	17.586.084	15.746.264	29.347.770
- Partite di giro	26.207.322	26.597.760	28.968.406	26.862.921
Totale Entrate	191.498.877	186.043.129	214.081.189	172.221.342
<u>SPESE</u>				
- Spese correnti	118.579.329	113.286.664	114.015.283	114.399.017
- Spese in c/capitale	31.636.424	39.363.643	61.488.290	12.401.651
- Gestioni speciali	24.281.872	17.586.084	15.746.264	29.199.314
- Partite di giro	26.207.321	26.597.760	28.868.707	26.862.920
Totale Spese	200.704.520	196.834.151	220.118.544	182.862.902
Avanzo (+) Disavanzo di competenza (-)	-9.205.643	-10.791.023	-6.037.355	-10.641.560

La voce principale delle entrate correnti, riportate nella tabella n. 2, è costituita dai trasferimenti da parte del Ministero della Salute, che, pari a 114.561 migliaia di euro nel 2002, 98.709 migliaia di euro nel 2003, 103.519 migliaia di euro nel 2004 e 95.542 nel 2005, rappresentano, rispettivamente, percentuali del 96,6%, del 94%, del 95,3% e del 93,5% del totale delle entrate correnti. I trasferimenti si riferiscono al funzionamento primario, al funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e della Consulta Tecnica per i Trapianti, al finanziamento per le assunzioni a tempo determinato e alle indagini istituzionalmente da compiere, in merito agli effetti derivanti dai prodotti fitosanitari.

Continuano a costituire una parte rilevante le entrate connesse alla vendita di beni e prestazioni di servizi, passate da 3.621 migliaia di euro dell'esercizio 2002 a 4.983 migliaia di euro dell'esercizio 2005, costituite principalmente dalle somme derivanti dai servizi a pagamento resi a terzi.

Con riferimento al quadro complessivo delle Entrate correnti da trasferimenti, 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)

2002	Indice	2003	Indice	2004	Indice	2005	Indice
114.561.541	0,96	98.709.383	0,94	103.519.471	0,94	96.402.349	0,93
118.571.502		105.006.506		108.629.813		103.035.534	

Come risulta dalla tabella, il rapporto tra le entrate da trasferimenti correnti ed il totale delle entrate correnti per l'Istituto si attesta nel 2005 sul 93 % con una lieve riduzione rispetto al 2002. Le risorse non derivate costituiscono, quindi, circa il 7% delle entrate, con una quasi totale dipendenza finanziaria dai trasferimenti pubblici.

Le entrate in conto capitale (tabella 3), che hanno raggiunto l'importo massimo del periodo nell'esercizio 2004, attestandosi su 60.736 migliaia 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).

La visibile contrazione delle entrate in conto capitale relative all'esercizio 2005²², rispetto all'anno precedente, è comunque da porre in relazione con il fatto che nel corso dell'anno 2004 v'è stato l'accertamento in entrata per 43,5 milioni di euro (e la riscossione per euro 34,8 milioni) sul cap. 203 ["Entrate per le ricerche finalizzate nei settori tumori, AIDS, sangue e cellule staminali, ecc."] che costituisce il fondo trasferito dal Ministero della salute per progetti di ricerca di rilevante valore scientifico assegnato con decreto ministeriale del 14 ottobre 2003, secondo quanto previsto dall'art. 56 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003).

E' anche da considerare che, in concomitanza con la riduzione delle entrate che affluiscono alla gestione ordinaria, si è determinato un aumento delle entrate della gestione speciale.

E' da notare, infine, che i contributi in conto capitale per spese di ricerca sono destinati alla copertura delle spese correnti non capitalizzabili. Non vengono, quindi, contabilizzati come componente di patrimonio netto - come si vedrà meglio in prosieguo, nella parte relativa allo stato patrimoniale -, ma sono accreditati a conto economico e riscontati in ogni esercizio per la parte non utilizzata.

²² L'Istituto ha precisato che, a far data dal 1° gennaio 2005, è stata innovata la gestione di progetti e convenzioni - gestiti i primi nel Titolo II, Entrate e spese in conto capitale, i secondi nel Titolo III, Gestioni speciali - implementando la gestione degli stessi, sia a livello economico patrimoniale che finanziario, secondo le modalità di rilevazione delle commesse/progetti. Tale implementazione dovrebbe consentire la gestione pluriennale delle commesse/progetti e del relativo "over head" nel rispetto del principio della competenza finanziaria, sancito nel citato D.P.R. n. 97/2003, e nel rispetto degli obblighi contrattuali assunti dall'Ente al momento della firma del progetto o della convenzione. Tale gestione è finalizzata, altresì, a monitorare con maggiore precisione il progetto stesso, consentendo al contempo la migliore gestione dei flussi di cassa.

ENTRATE CORRENTI

Tab. n. 2

(importi in euro)

	2002	%	2003	%	2004	%	2005	%
Somme versate dal Ministero della Salute	98.634.010	83,18	93.191.000	88,75	93.082.322	85,69	85.011.651	82,51
Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale per i Trapianti e della Consulta Tecnica permanente per i Trapianti	433.824	0,37	433.824	0,41	2.437.149	2,24	2.530.824	2,46
Entrate relative alle assunzioni per contratti a tempo determinato ai sensi dell'art. 92 c- 7 L.23.12.00 n. 388	15.493.707	13,07	4.000.000	3,81	8.000.000	7,36	8.000.000	7,76
Entrate per il Reg. Naz. Strutture per procreazione assistita	-		-		-		859.874	0,83
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	3.620.763	3,05	3.413.881	3,25	3.669.218	3,38	4.982.672	4,84
Poste correttive e compensative di spese correnti	55.696	0,05	84.254	0,08	56.604	0,05	56.530	0,05
Entrate non classificabili in altre voci	333.502	0,28	2.798.988	2,67	1.384.520	1,28	979.876	0,95
Entrate relative alle indagini in merito agli effetti derivanti dai prodotti fitosanitari		0,00	1.084.559	1,03		0,00	-	0,00
Entrate per IVA							614.107	0,6
Totale Entrate correnti	118.571.502	100.00	105.006.506	100.00	108.629.813	100.00	103.035.534	100.00

Tab. n. 3

ENTRATE IN CONTO CAPITALE*(importi in euro)*

	2002	%	2003	%	2004	%	2005	%
Entrate programma Italia USA terapia tumori	27.889	0,12	-	-	-	-	-	-
Ricerche per tumori, aids, staminali, neurodegenerative e malattie rare	-	-	-	-	43.500.000	71,62	-	-
Ricerca finalizzata 1% FSN	10.582.394	47,15	10.427.861	28,30	4.751.700	7,82	809.700	6,24
Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% FSN	6.713.940	29,91	6.000.000	16,28	5.000.000	8,23	5.000.000	38,54
Entrate corrispondenti alla ricerca cellule staminali	2.582.284	11,51	14.460.793	39,24	-	-	-	-
Programmi prevenzione uso sostanze stupefacenti	2.538.386	11,31	366.125	0,99	168.607	0,28	3.127.417	24,10
Programma Chiron	-	-	5.598.000	15,19	721.999	1,19	-	-
Programma oncotecnologico	-	-	-	-	6.000.000	9,88	3.000.000	23,12
Progetti cofinanziati con settore privato per progetti interesse pubblico	-	-	-	-	594.400	0,98	1.038.000	8,00
TOTALE	22.444.893	100,00	36.852.779	100,00	60.736.706	100,00	12.975.117	100,00

Considerando le uscite complessive (tabelle 1 e 4), si rileva che le spese correnti incidono sul totale delle spese per il 59,1% nel 2002, per il 57,5% nel 2003, per il 51,8% nel 2004 e per il 62,5% nel 2005. Mentre la velocità di gestione delle stesse si attesta tra lo 0,90 del 2002 e lo 0,89 del 2005.

La categoria principale è costituita dalle spese per il personale che passano, in termini finanziari, dalle 89.138 migliaia di euro dell'esercizio 2002 alle 87.410 del 2005, con un'incidenza percentuale crescente sul totale delle spese correnti (dal 75,2% del 2002 al 76,4 % del 2005). In particolare, può notarsi che, dopo la contrazione registrata a chiusura dell'esercizio 2003 rispetto all'esercizio precedente (- 6,16%), nell'esercizio 2004 gli oneri si sono attestati sull'importo di 88.240 migliaia di euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 5,49% e con un'incidenza, sul totale delle spese correnti, pari al 77,39%. Nell'esercizio 2005 hanno subito una contrazione dello 0,94%, con una incidenza sul totale del 76,4%.

Per quanto riguarda le altre spese correnti, va rilevato che le uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono passate dalle 16.410 migliaia di euro dell'esercizio 2002 alle 10.737 migliaia del 2005, con un decremento del 34,6%, e con un'incidenza percentuale sul totale delle spese correnti del 9,39%. Predominanti, in tale categoria di spesa, per tutti e quattro gli esercizi, sono le spese per il funzionamento dell'Istituto, pari a 13.789 migliaia di euro nel 2002, 10.052 migliaia di euro nel 2003, 10.085 migliaia di euro nel 2004 e 8.814 migliaia di euro nel 2005.

Altalenante - e meritevole di più attenta analisi di quella desumibile dai documenti contabili predisposti dall'Ente - appare l'andamento delle spese per studi, indagini e rilevazioni, che, dopo la punta massima di 4.519 migliaia del 2003, scende alle 1.830 migliaia del 2003, per poi risalire ai quasi 3 milioni di euro nel 2005, esercizio che avrebbe dovuto essere improntato ad un generale contenimento delle spese.

Gli "Interventi diversi", passati dalle 5.798 migliaia di euro del 2002 alle 6.609 migliaia di euro del 2005, con un incremento del 14 %, riguardano principalmente le somme dovute per l'IRAP.

Le spese in conto capitale (tabella 5) hanno raggiunto anch'esse il massimo livello nello stesso esercizio 2004, risultando pari a 61.448 migliaia di euro.

Le medesime sono costituite principalmente da quelle per investimenti in ricerca e per acquisto prodotti informatici, pari, rispettivamente: nel 2002, a 28.831 migliaia di euro ed a 2.147 migliaia di euro; nel 2003 a 37.199 migliaia di euro ed a 2.163 migliaia di euro; nel 2004 a 60.188 migliaia ed a 1.299 migliaia di euro; nel 2005, con notevolissima riduzione, a 11.302 migliaia di euro ed a 1.099 migliaia di euro. Ciò è

dovuto al fatto che nel 2005 l'Istituto ha limitato le spese per la ricerca a quelle relative all'attività di ricerca corrente, finanziata con l'1 % del FSN ed alla ricerca intramuraria, nonché a progetti destinatari di specifici finanziamenti, quali quello per il progetto oncotecnologico (legge n. 141 del 2003) e quelli cofinanziati con il settore privato (art. 92, IV comma, legge n. 388 del 2000).

Tab. n. 4

SPESE CORRENTI*(importi in euro)*

	2002	%	2003	%	2004	%	2005	%
Spese per gli Organi dell'Ente	1.010.146	0,85	998.766	0,88	818.915	0,72	847.909	0,74
Oneri per il personale ⁽¹⁾	89.138.056	75,17	83.645.011	73,84	88.240.466	77,39	87.410.338	76,41
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	16.410.058	13,84	13.076.329	11,54	12.448.513	10,92	10.737.314	9,38
Diffusione scientifica	2.199.932	1,86	2.397.279	2,12	2.317.378	2,03	2.322.638	2,03
Documentazione	557.978	0,47	587.924	0,52	148.468	0,13	247.221	0,21
Centro Nazionale Trapianti	1.208.509	1,02	2.077.848	1,83	1.448.123	1,27	2.983.357	2,61
Riconoscimento ai laboratori preposti al controllo dei prodotti alimentari	36.905	0,03	98.372	0,09	62.197	0,05	99.907	0,09
Educazione sanitaria e formazione professionale, non dipendenti	215.905	0,18	557.887	0,49	487.399	0,43	194.540	0,17
Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.589.803	1,34	4.519.164	3,99	1.830.957	1,61	2.946.827	2,58
Spese per prestazioni istituzionali	413.166	0,35	-	0,00	-	0,00	-	0,00
Interventi diversi	5.798.872	4,89	5.328.084	4,70	6.212.867	5,45	6.608.964	5,78
Totale Spese correnti	118.579.330	100,00	113.286.664	100,00	114.015.283	100,00	114.399.017	100,00

(1) Gli Oneri per il personale comprendono le spese per missioni e oneri previdenziali e spese per assicurazione INAIL a carico dell'Ente, pari, rispettivamente, a 831 migliaia di euro e 18.564 migliaia di euro per l'esercizio 2002, 830 migliaia di euro e 17.916 migliaia di euro per l'esercizio 2003, 538 migliaia di euro e 19.350 migliaia di euro per l'esercizio 2004 e 545 migliaia di euro e 19.178 migliaia di euro per l'esercizio 2005.

Tab. n. 4

SPESE IN CONTO CAPITALE*(importi in euro)*

	2002	%	2003	%	2004	%	2005	%
Attività di ricerca finanziata con l'1% FSN	11.086.657	35,04	9.128.213	23,19	4.268.565	6,94	809.700	6,53
Programmi aids	1.558.766	4,93	1.000.000	2,54	81.853	0,13		
Sperimentazione vaccino aids	1.291.142	4,08	2.850.000	7,24	3.959.109	6,44		
Cooperazione Italia Usa terapia tumori	27.889	0,09						
Programma lotta e prevenzione uso sostanze stupefacenti	2.538.836	8,02			534.732	0,87	2.499.167	20,15
Ricerche e sperimentazione cellule staminali	2.375.701	7,51	14.026.969	35,63				
Indagini effetti prodotti fitosanitari			1.084.559	2,75				
Ricerca malattia Alzheimer	965	0,00						
Ricerca intramuraria (1% FSN)	9.951.599	31,46	8.091.421	20,56	4.451.024	7,24	4.255.484	34,31
Progetto dna-microarray			816.000	2,07				
Registro nazionale della malattia Creutzfeldt-Jakob			101.256	0,26	40.000	0,07		
Progetto malattie rare Italia Usa					5.000.000	8,13		
Progetto oncologia Italia Usa					10.000.000	16,26		
Progetto malattie infettive utilizzo come armi non convenzionali					2.500.000	4,07		
Progetti ricerca aids					15.000.000	24,39		
Progetti ricerca neoplasie, patol. cardiovascolari e altro					7.200.000	11,71		
Ricerca cellule staminali in collaborazione national institutr af health					3.500.000	5,69		
Progetto oncotecnologico					3.058.649	4,98	2.700.000	21,77
Progetti cofinanziati con privati per progetti interesse pubblico					594.400	0,97	1.038.000	8,37
Laboratorio comunitario di riferimento			101.256	0,26				
Acquisto prodotti informatici	2.147.270	6,79	2.163.969	5,50	1.299.958	2,11	1.099.300	8,87
Acquisizione nuovi spazi e ristrutturazioni	657.599	2,08						
TOTALE	31.636.424	100,00	39.363.643	100,00	61.488.290	100,00	12.401.651	100,00

7 – La Situazione amministrativa

L'analisi degli elementi che compongono la situazione amministrativa (tabella 6) consente di rilevare un avanzo di amministrazione, pari a 34.741 migliaia di euro nell'esercizio 2002, 25.394 migliaia di euro nel 2003, 31.209 migliaia di euro nel 2004 e 25.073 migliaia di euro nel 2005, ed una consistenza di cassa che, a fine esercizio 2005, ha raggiunto l'importo di 64.083 migliaia di euro, con una contrazione rispetto all'esercizio precedente del 41,4%.

Si nota la prevalenza dei pagamenti sulle riscossioni e una dinamica recessiva dei dati di cassa a fine dell'esercizio.

Emerge, altresì, il fenomeno dei residui attivi e passivi (riportati alla tabella 7) che, sia pure con andamento alterno nel periodo in esame, assommano ad un volume consistente al termine dell'esercizio 2005.

Più in particolare il totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2005, è di 66,3 milioni di euro, contro i 65 milioni di euro dell'esercizio 2002 (+ 2,06%). Detta somma complessiva è determinata: per 29,5 milioni di euro dai residui degli anni precedenti - relativi al contributo del Ministero della Salute per la ricerca finalizzata, da entrate per ristrutturazione ISS, da entrate per l'acquisizione di nuovi spazi etc. - e per euro 36,8 milioni, dai residui dell'esercizio, relativi al trasferimento da parte dello Stato per la ricerca finalizzata nei settori tumori, aids etc., al contributo da parte del Ministro della Salute per la ricerca finalizzata etc.. Il tasso di smaltimento, determinato dal rapporto tra residui riscossi (incrementato dei minori accertamenti) ed i residui iniziali, è stato del 29% (nel 2002) del 56% (nel 2003), del 44% nel 2004 e del 43% nel 2005, e, quindi, ancora lontano da valori soddisfacenti.

Per i residui passivi - pari a 151,2 milioni di euro nell'esercizio 2002 ed a 105,3 milioni di euro nel 2005 - di contro ad un decremento percentuale del 30,32%, l'indice di smaltimento è stato del 44% nel 2002, del 45% nel 2003, del 58% nel 2004 e del 52% nel 2005, valori anche questi che non possono ritenersi soddisfacenti.

Quanto alla loro composizione, riguardano, oneri sociali a carico dell'Istituto per il trattamento economico di dipendenti, spese di funzionamento, somme dovute per l'IRAP etc..

La presenza di una massa così elevata di residui, appare sintomo di una scarsa 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.

Pertanto, si ritiene di dover richiamare l'attenzione dei responsabili organi dell'Ente per un approfondito esame del fenomeno, nell'intento auspicabile di velocizzare, da un lato, lo smaltimento dei residui degli esercizi pregressi e, dall'altro, di porre in essere una incisiva condotta gestoria volta a normalizzare i livelli complessivi dei residui.

Tab. n. 6

Situazione amministrativa*(importo in euro)*

	2002	2003	2004	2005
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	157.815.406	120.951.783	115.955.350	109.401.801
Riscossioni in c/competenza	153.469.403	159.340.591	192.710.862	135.418.309
Riscossioni in c/residui	10.714.713	32.359.511	23.396.648	20.921.053
Pagamenti in c/competenza	135.938.162	134.613.076	150.110.303	139.732.687
Pagamenti in c/residui	65.109.576	62.083.459	72.550.755	61.925.025
Consistenza di cassa a fine esercizio	120.951.784	115.955.350	109.401.802	64.083.451
Residui attivi: degli esercizi precedenti dell'esercizio	27.001.441 38.029.473	28.135.060 26.702.539	30.600.481 21.370.327	29.568.110 36.803.033
Residui passivi: degli esercizi precedenti dell'esercizio	86.475.161 64.766.359	83.177.842 62.221.074	60.155.379 70.008.240	62.251.721 43.130.215
Avanzo/Disavanzo di amm.ne a fine esercizio	34.741.177	25.394.032	31.208.990	25.072.656

Tab. n. 7

Situazione dei residui

	(importo in euro)			
	2002	2003	2004	2005
ATTIVI				
- Parte corrente				
esercizi precedenti	-	4.696	289.148	453.556
dell'esercizio	16.556.265	2.035.189	1.292.914	20.051.513
Totale	16.556.265	2.039.885	1.582.062	20.505.069
- Entrate in c/capitale				
esercizi precedenti	16.916.138	13.461.224	11.370.981	15.481.367
dell'esercizio	7.702.955	12.578.719	14.725.400	2.922.617
Totale	24.619.093	26.039.943	26.096.381	18.403.984
- Gestioni speciali				
esercizi precedenti	10.085.302	14.669.140	18.940.352	13.633.187
dell'esercizio	13.770.254	12.088.631	5.245.953	13.828.903
Totale	23.855.556	26.757.771	24.186.305	27.462.090
- Partite di giro				
esercizi precedenti	-	-	-	-
dell'esercizio	-	-	106.059	-
Totale	-	-	106.059	-
Totale residui esercizi precedenti	27.001.441	28.135.060	30.600.481	29.568.110
Totale residui attivi dell'esercizio	38.029.473	26.702.539	21.370.327	36.803.033
Totale generale Residui attivi	65.030.914	54.837.599	51.970.808	66.371.143
PASSIVI				
- Parte corrente				
esercizi precedenti	2.834.928	5.104.730	3.127.592	1.731.668
dell'esercizio	11.339.331	14.539.269	7.979.764	12.511.116
Totale	14.174.259	19.643.999	11.107.356	14.242.784
- Uscite in c/capitale				
esercizi precedenti	69.889.340	53.280.144	36.773.116	45.517.468
dell'esercizio	29.583.500	27.859.253	47.465.710	8.353.571
Totale	99.472.840	81.139.397	84.238.826	53.871.039
- Gestioni speciali				
esercizi precedenti	13.750.893	24.792.968	20.248.030	15.002.584
dell'esercizio	23.018.299	15.325.694	10.728.998	18.427.466
Totale	36.769.192	40.118.662	30.977.028	33.430.050
- Partite di giro				
esercizi precedenti	-	-	6.641	-
dell'esercizio	825.229	4.496.858	3.833.768	3.838.062
Totale	825.229	4.496.858	3.840.409	3.838.062
Totale residui esercizi precedenti	86.475.161	83.177.842	60.155.379	62.251.721
Totale residui dell'esercizio	64.766.359	62.221.074	70.008.240	43.130.215
Totale Generale Residui Passivi	151.241.520	145.398.916	130.163.619	105.381.936

8 – Il Conto economico

Dalla considerazione dei dati del conto economico per gli esercizi 2003, 2004 e 2005 emerge un trend negativo, con risultati sfavorevoli per gli ultimi due esercizi già prima delle imposte e disavanzi economici di circa 8,1 e 7,8 milioni di euro.

Il valore della produzione dell'esercizio 2003 ammonta a 160,2 milioni di euro, mentre i costi della produzione si sono assestati su un valore pari a 151,7 milioni di euro con un risultato positivo pari a 8,4 milioni di euro. Sottraendo da questo dato gli oneri straordinari maturati nell'esercizio (1,7 milioni di euro), si perviene ad un risultato positivo, prima delle imposte, pari a 6,744 milioni di euro; considerando anche le imposte maturate (6,513 milioni di euro), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a 231 migliaia di euro.

Nell'esercizio 2004, il valore della produzione ha raggiunto la cifra di 180,1 milioni di euro, mentre i costi della produzione si sono assestati sull'importo di 177,227 milioni di euro, con un risultato positivo pari a 2,881 milioni di euro. Sottraendo gli oneri finanziari maturati nell'esercizio, di 5 migliaia di euro, e quelli straordinari, di 4,08 milioni di euro, si raggiunge un risultato negativo prima delle imposte, pari a 1,2 migliaia di euro; considerando anche le imposte maturate (6,9 milioni di euro) si determina un disavanzo economico dell'esercizio pari a 8,19 milioni di euro.

Nell'esercizio 2005 il valore della produzione raggiunge i 182,4 milioni di euro, mentre i costi della produzione si sono assestati sull'importo di 182,02 milioni di euro, con un risultato positivo pari a 379 migliaia di euro. Da tale valore vanno, poi, sottratti gli oneri finanziari (13 migliaia di euro) e quelli straordinari (1,5 milioni di euro) maturati nell'esercizio, pervenendosi, così, ad un risultato negativo, prima delle imposte, pari a 1,1 milioni di euro; queste ultime, pari a 6,7 milioni, determinano un disavanzo economico di 7,8 milioni di euro.

Tale risultato economico negativo, che conferma il trend sfavorevole, è principalmente conseguenza di un incremento dei costi di esercizio più che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi e degli oneri straordinari.

La voce di maggior rilievo, nell'incremento dei costi, è costituita dagli oneri per il personale, che nel 2004 e 2005 superano i 90 milioni di euro (con un incremento di circa 9 milioni di euro rispetto all'esercizio 2003). Incide su tali costi – già valutati in precedenza nella parte del referto che riguarda il personale –

l'aumento numerico del personale a tempo determinato, i maggiori costi derivanti dai passaggi di livello ed i rinnovi contrattuali del precedente quadriennio.

Nel conto economico sono ricompresi tra i costi del personale (ad eccezione dell'es. 2002) gli oneri per il TFR, che corrispondono ai versamenti effettuati mensilmente dall'Istituto superiore di sanità a favore dell'INPDAP, nei diversi anni finanziari oggetto di esame, restando a carico dell'Ente previdenziale l'obbligo di provvedere agli adempimenti ordinariamente previsti dalla normativa di riferimento per la liquidazione del trattamento di fine servizio (TFS) e trattamento di fine rapporto (TFR) per i dipendenti delle Amministrazioni dello Stato.

Gli oneri non risultano, conseguentemente, rappresentati tra le passività della situazione patrimoniale²³.

Si evidenzia che per la stesura del bilancio d'esercizio 2005 – come già riferito in precedenza – l'Istituto, ritenendo di meglio conformarsi al principio contabile n. 29²⁴, ha proceduto a rivedere la contabilizzazione dei contributi e corrispettivi che riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 punto b) del DPR 70/2001.

In particolare:

- i contributi e corrispettivi decorrenti da anni precedenti al 2005, i cui residui sono stati iscritti in bilancio come risconti passivi pluriennali, per il rispetto del principio della competenza economica, sono stati rivalutati sulla base della percentuale di sviluppo che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso

²³ A tal riguardo l'ISS ha evidenziato alla Corte che l'art. 16 del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, con cui l'Istituto Superiore di Sanità viene riconosciuto "Ente di diritto pubblico, dotato di autonomia scientifica, organizzativa e contabile" prevede che: "Il personale di ruolo in servizio alla data di entrata in vigore del Regolamento ... mantiene il trattamento giuridico in godimento. Il rapporto di lavoro dei dipendenti dell'I.S.S. è regolato dalle disposizioni di cui al D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni". Anteriormente all'entrata in vigore di tale norma l'I.S.S. è stato iscritto alla gestione separata dei trattamenti pensionistici dei dipendenti dello Stato, di cui all'art. 2, comma 1, della Legge 335/1995 senza alcun mutamento delle modalità operative (contributi di pertinenza e modalità di pagamento) relative alla gestione stessa". Ha evidenziato, altresì, il pertinente art. 2, comma 8, della Legge 8 agosto 1995, n. 335 che al riguardo stabilisce: "il trattamento di fine rapporto (TFR) viene corrisposto dagli Enti che già provvedono al pagamento dei trattamenti di fine servizio.....". Quanto rappresentato nel conto economico, annotato sui relativi conti di costo, corrisponde ai versamenti effettuati mensilmente dall'Istituto a favore dell'INPDAP, nei diversi anni finanziari oggetto di esame, restando a carico dell'Ente previdenziale più volte citato l'onere di provvedere agli adempimenti ordinariamente previsti dalla normativa di riferimento per la liquidazione del trattamento di fine servizio (TFS) e trattamento di fine rapporto (TFR) per i dipendenti delle Amministrazioni dello Stato.

²⁴ L'Amministrazione evidenzia che il principio contabile 29 enuncia, tra l'altro, che il processo di formazione del bilancio d'esercizio è, essenzialmente, un processo di stima che è per sua natura soggettivo anche se non deve mai essere arbitrario; le stime caratterizzano ogni formazione di bilancio e pertanto non costituiscono elementi straordinari; anche l'accresciuta esperienza in merito a fatti sui quali si era fondata la stima originaria porta necessariamente ad una revisione delle stime che non consistono quindi in correzioni di errori precedenti e che di conseguenza non debbono essere evidenziati nel bilancio quali elementi straordinari di reddito.

dell'anno 2005 e, per la parte non di competenza, sono stati rivalutati quali proventi da rinviare al futuro esercizio (risconti passivi al 31.12.2005);

- per i contributi e corrispettivi riferiti a contratti e convenzioni stipulate nel corso dell'anno 2005 si è ritenuto opportuno procedere al cambiamento del principio di contabilizzazione, iniziando ad utilizzare il criterio dei "lavori in corso su ordinazione"²⁵.

L'impatto economico che l'applicazione del criterio dei lavori in corso²⁶ ha dato nell'anno 2005 al valore della produzione, rispetto al criterio del risconto passivo utilizzato negli anni precedenti, viene evidenziato in una differenza positiva di 470.410 euro, che è relativa al margine di commessa, di competenza dell'anno, maturato in funzione dello stato di avanzamento della stessa, che invece negli anni precedenti non veniva evidenziato.

Tra gli oneri straordinari, costituiti dalle minusvalenze patrimoniali da alienazione di cespiti, insussistenze di attivo e sopravvenienze passive, queste ultime si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2004 registrati nel 2005.

Negli "altri ricavi e proventi" per il 2005 emerge la voce "sterilizzazione degli ammortamenti", 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 2005 - pari ad euro 2 milioni 490 mila 263 - 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.

Merita rilievo la posta "altri accantonamenti" che passa dai 2,9 milioni di euro del 2004 ai 14,2 milioni di euro del 2005, con una variazione del 388,1 %. La voce si compone di 1,7 milioni per il rinnovo contrattuale del personale a tempo

²⁵ L'Istituto precisa che quest'ultima operazione si è basata sulla maggiore conoscenza, acquisita in questi anni, in merito alla contabilità economica e le ragioni del cambiamento sono derivate dal tentativo di cercare di rappresentare nel migliore dei modi la fattispecie delle convenzioni rispetto alla logica usata in passato che è stata quella di procedere alla rilevazione a fine anno della quota di ricavi da rinviare all'esercizio successivo (risconti passivi). Ci si è resi conto, infatti, che nella determinazione dei risconti (che per definizione si riferisce a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico) dei proventi derivanti da convenzioni, non si lavorava su dati certi perché il maturare reale del provento complessivo della commessa rimaneva assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

²⁶ La contabilizzazione dei contributi derivanti dalle convenzioni e contratti che l'Istituto stipula con enti esterni come "lavori in corso su ordinazione" è avvenuta nel rispetto del principio contabile n. 23 che individua tra le tipologie delle commesse valutabili in tal modo anche quelle riferite all'esecuzione di servizi pattuiti come oggetto unitario.

indeterminato per i bienni 2002-2003 e 2004-2005; di 754 mila euro per il rinnovo contrattuale del personale a tempo determinato per i medesimi bienni 2002-2003 e 2004-2005; di un ulteriore accantonamento per 11 milioni 770 mila euro, per la corretta rilevazione nel corso dell'anno 2005 del costo corrispondente ai maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dell'Istituto a seguito dell'applicazione del C.C.N.L. 2002-2005.

In merito a tale voce il Collegio dei revisori, nella relazione al bilancio 2005, osserva che, trattandosi di importi certi nell'*an* e nel *quantum*, avrebbero dovuto trovare una collocazione più adeguata nella voce B9 e) – *personale* - di conto economico, avendo come naturale contropartita la voce D13 – *altri debiti* - dello stato patrimoniale, non trattandosi di accantonamenti per rischi.

In conclusione, può osservarsi che anche dai dati economici emerge l'esigenza che l'Istituto si attivi per pervenire ad una maggiore economicità della gestione, sì da rispondere al costante, notevole impegno finanziario statale.

Conto economico

Tab. n. 9
(importo in euro)

	2002	2003	2004	2005
A) Valore della produzione				
1) Prestazioni a terzi	-	3.633.632	3.780.966	3.505.792
2) Trasferimenti a copertura di spese correnti	-	111.065.512	106.754.041	108.868.849
3) Proventi da utilizzo contrib. Ricerca e gestioni speciali	-	44.308.642	68.323.563	62.469.091
4) Variazioni delle rimanenze di lavori in corso di esecuzione	-	-	-	4.704.098
5) Costi capitalizzati	-	457.293	-	-
6) Altri ricavi e proventi	-	701.866	1.249.526	2.853.103
Totale Valore della produzione (A)		160.166.945	180.108.096	182.400.933
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	13.041.552	12.813.433	10.596.576
7) Prestazioni di servizi da terzi	-	27.877.356	32.012.206	30.195.310
8) Per godimento di beni di terzi	-	613.756	1.645.268	1.200.347
9) Per il personale	-	80.726.276	90.212.749	90.492.612
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	9.655.870	11.297.099	13.546.305
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	38.061	72.086	-141.315
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	1.508.000	2.909.726	14.203.607
14) Oneri diversi di gestione	-	18.214.249	26.264.309	21.927.802
Totale Costi della produzione (B)		151.675.120	177.226.876	182.021.244
Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)		8.491.825	2.881.220	379.689
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-	-
17 bis) Utili e perdite su cambi (*)	-	-	-5.160	-12.945
Totale Proventi e oneri finanziari (15+16-17 +/- 17bis)	-	-	-5.160	-12.945
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi	-	-	66.835	1.047.252
21) Oneri	-	1.747.521	4.449.087	2.549.775
Totale delle partite straordinarie (20-21)	-	-1.747.521	-4.082.252	-1.502.523
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-	6.744.304	-1.206.192	-1.135.779
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-6.512.833	-6.984.599	-6.730.006
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-	231.471	-8.190.791	-7.865.785

(*) La riga "17-bis utili e perdite su cambi" è stata introdotta nello schema del conto economico previsto dal codice civile, a partire dal 1° gennaio 2004, dalla normativa di riforma del diritto societario.

9 – Lo Stato patrimoniale

Dopo la trasformazione dell'Istituto Superiore di Sanità, con l'entrata in vigore del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, in ente di diritto pubblico - in attesa del regolamento che definisse compiutamente la struttura contabile e organizzativa, poi adottato con il precitato decreto presidenziale 24 gennaio 2003 - nell'anno finanziario 2002 l'Istituto ha provveduto ad un'autonoma gestione del proprio bilancio tramite il distacco dal Sistema Informativo della Ragioneria dello Stato (S.I.R.G.S.) e l'adozione di una propria procedura informatica, finalizzata alla gestione dei flussi finanziari nonché al raccordo degli stessi con il sistema economico-patrimoniale.

Il consuntivo 2002 è, pertanto, il primo elaborato e definito autonomamente dall'I.S.S., in quanto il bilancio relativo ai finanziamenti statali per il 2001 era stato certificato dalla Ragioneria Centrale presso l'Istituto.

La consistenza patrimoniale relativa all'esercizio 2002 è costituita dal valore dei beni affidati al consegnatario dell'Istituto, distinti per categorie, nonché dalle disponibilità finanziarie risultanti dal bilancio.

E' anche da tener presente che è intervenuta la legge 16 gennaio 2003, n. 3 ("Disposizioni ordinamentali in materia di pubblica amministrazione"), che, all'art. 47, ha disposto l'estensione all'Istituto dei benefici già goduti dalle Università in tema di utilizzo di beni demaniali.

L'Istituto, per far fronte alla nuova impostazione amministrativo-contabile, prevista dal regime contabile di cui al ricordato DPR n. 70 del 2001 ed al successivo decreto presidenziale 24 gennaio 2003, da una parte si è dotato di uno strumento capace di gestire il sistema di contabilità integrato, dall'altra ha effettuato un'analisi e rielaborazione dei dati di natura finanziaria e dei dati contenuti nelle contabilità settoriali (Cespiti, Magazzini), e di tutte le ulteriori informazioni salienti, al fine di addivenire all'elaborazione dello stato patrimoniale iniziale, il quale ha comportato l'analisi approfondita del rendiconto finanziario al 31/12/2002 (residui attivi e passivi), l'analisi di valori presenti sul modulo cespiti e magazzini e di quelli presenti nei partitari clienti e fornitori.

Le fonti dalle quali è stata ricostruita la situazione patrimoniale iniziale sono state, in definitiva, le seguenti: rendiconto finanziario al 31.12.2002; dati presenti sul modulo per la gestione di cespiti al 31.12.2002 (beni patrimoniali); partitari clienti-fornitori; contabilità di magazzino.

Di seguito sono riportati i prospetti dello Stato patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE

Tab. n. 10

(importo in euro)

ATTIVITA'	2002	2003	2004	2005
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-	-
B) <u>Immobilizzazioni</u>				
I) <u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'impegno	858.176	1.432.717	1.006.725	581.786
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
5) Avviamento	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	11.978.120	14.171.445	14.603.256	2.415.128
7) Altre	2.091.823	1.548.492	4.580.227	16.731.107
Totale I	14.928.119	17.152.654	20.190.208	19.728.021
II) <u>Immobilizzazioni materiali</u>				
1) Terreni e fabbricati	12.327.826	12.327.826	12.142.909	15.911.314
2) Impianti e macchinari	37.181.532	34.092.576	33.949.429	30.584.474
3) Attrezzature industriali/commerciali	4.443.027	4.563.523	5.008.570	4.668.286
4) Altri beni	3.887.894	5.264.719	6.282.379	7.835.193
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	374.640	6.982.202	7.791.680	1.632.195
Totale II	58.214.919	63.230.846	65.174.967	60.632.262
III) <u>Immobilizzazioni finanziarie</u>	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	73.143.038	80.383.500	85.365.175	80.360.283
C) <u>Attivo circolante</u>				
I) <u>Rimanenze</u>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	546.660	508.599	436.513	577.828
2) Materie in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazioni	-	-	-	4.704.098
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-	-
5) Acconti	-	-	-	-
Totale I	546.660	508.599	436.513	5.281.926
II) <u>Crediti</u>				
1) Verso clienti	525.982	1.311.030	2.441.479	6.489.640
2) Verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-
3) Verso altri	59.448.957	53.526.569	49.529.330	61.700.911
Totale Crediti	65.475.415	54.837.599	51.970.809	68.190.551
Fondo svalutazione crediti	-5.500.476	-1.688.145	-	-
Totale II	59.974.939	53.149.454	51.970.809	68.190.551
III) <u>Attività finanziarie</u>				
1) Partecipazioni in imprese controllate e collegate	-	-	-	-
2) Altre partecipazioni	-	-	-	-
3) Altri titoli	-	-	-	-
Totale III	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE

Tab. n. 10
(importi in euro)

ATTIVITA'	2002	2003	2004	2005
IV) Disponibilità liquide				
1) Disponibilità presso il Tesoriere e la Tesoreria	120.951.784	115.955.350	109.401.802	64.083.451
2) Depositi bancari e postali	-	-	-	-
3) Assegni	-	-	-	-
4) Denaro e valori in cassa	-	-	-	-
5) Conti transitori di liquidità	-	-	-	-
Totale IV	120.951.784	115.955.350	109.401.802	64.083.451
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	181.473.383	169.613.403	161.809.124	137.555.928
D) Ratei e risconti attivi				
1) Ratei attivi	-	-	-	-
2) Risconti attivi	-	13.100	25.893	1.477
3) Altri ratei e risconti attivi	4.183.575	9.932.096	15.970.398	7.528.674
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.183.575	9.945.196	15.996.291	7.530.151
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	258.799.996	259.942.099	263.170.590	225.446.362
PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto				
1) Fondo di dotazione	91.099.669	91.099.669	91.099.669	91.099.699
6) Contributi in conto capitale	37.752.565	38.345.440	37.606.514	35.116.251
9) Utile d'esercizio e utile/perdite portati a nuovo	-	231.471	231.471	-7.959.320
10) Arrotondamento per stampa bilanci	5	1	-	-
11) Risultato economico d'esercizio	-	-	-8.190.791	-7.865.785
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	128.852.239	129.676.581	120.746.863	110.390.818
B) Fondi per rischi ed oneri				
3) Altri accantonamenti	1.126.377	2.619.341	4.417.726	18.621.333
TOTALE (B)	1.126.377	2.619.341	4.417.726	18.621.333
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-	-	-
D) Debiti				
5) Acconti	-	-	-	16.263.618
6) Debiti verso fornitori	29.434.833	29.409.561	31.660.688	18.989.614
10) Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	11.554	17.925	-	-
11) Debiti tributari	848.839	3.648.672	2.593.694	2.710.391
12) Debiti verso Istituti di prev.e sicurezza sociale	448.583	2.126.596	2.533.236	1.285.838
13) Altri debiti	7.055.677	4.128.341	1.891.723	5.707.890
TOTALE DEBITI (D)	37.799.486	39.331.095	38.679.341	44.957.351
E) Ratei e risconti passivi				
1) Ratei passivi	88.997	38.444	38.915	-
2) Risconti passivi	83.186.044	84.276.638	95.287.745	47.476.860
3) Altri ratei e risconti passivi	7.746.853	4.000.000	4.000.000	4.000.000
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	91.021.894	88.315.082	99.326.660	51.476.860
TOTALE PASSIVITA' (A+B.C+D+E)	258.799.996	259.942.099	263.170.590	225.446.362
A) Conti d'ordine dell'attivo	-	25.078.595	3.736.183	12.267.895
B) Conti d'ordine del passivo	-	25.078.595	3.736.183	12.267.895

Per le principali voci dello stato patrimoniale, esposto nella tabella n. 10, ed analizzato in modo completo ed analitico dall'Istituto nella nota integrativa, valgono le osservazioni che seguono.

Immobilizzazioni immateriali. La posta complessiva, in aumento fino al 2004, è pari a 19.728 migliaia di euro nell'esercizio 2005, con una diminuzione di 462 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La variazione è riferibile all'andamento delle "Immobilizzazioni in corso" e delle "Altre immobilizzazioni immateriali", che - in inversione di tendenza nell'esercizio 2005 - risultano, la prima, in notevolissimo calo, la seconda in ragguardevole crescita, in seguito alla ricordata modifica dei criteri di imputazione dei contributi, con l'utilizzazione del criterio dei "lavori in corso su ordinazione".

Le "Immobilizzazioni immateriali in corso" per il 2005, pari a 2.415 migliaia di euro, sono costituite dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi, non ancora collaudate alla data del bilancio. I decrementi (di 12.188 migliaia) si riferiscono alle opere collaudate.

Le "altre immobilizzazioni immateriali", per il 2005, il cui valore netto contabile passa da 4.580 migliaia del 2004 a 16.731 migliaia di euro, sono costituite dagli "incrementi su beni di terzi" ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà di terzi.

Immobilizzazioni materiali, costituite da fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali, immobilizzazioni materiali in corso e dalla voce "Altri beni" che comprende materiale bibliografico, apparecchi telefonici e radiomobili e mezzi di trasporto stradali leggeri, sono passate dalle 58.215 migliaia di euro dell'esercizio 2002 alle 60.631 migliaia di euro dell'esercizio 2005. La variazione in aumento è stata prevalentemente determinata dall'incremento registrato nella voce "Terreni e fabbricati", per l'acquisto dell'immobile di via Giano della Bella, mentre il decremento della voce "Immobilizzazioni in corso", per un valore di 1.632 migliaia di euro, è costituito da cespiti ancora in corso di inventariazione.

Attivo circolante. Le rimanenze, passate dai 547 migliaia di euro dell'esercizio 2002 ai 5.282 migliaia di euro del 2005, e costituite da prodotti clinici, cancelleria etc., sono state rilevate in base alla valorizzazione delle giacenze dei magazzini dell'Istituto, avvenuta utilizzando la procedura di magazzino informatizzata.

Crediti pari a 68.191 migliaia di euro nell'esercizio 2005, presentano un incremento complessivo rispetto all'esercizio 2002 di 2.715 migliaia di euro, dovuto principalmente alla voce "Crediti verso altri", composta dai crediti verso il Ministero della Salute, altri Ministeri, Enti e Istituzioni varie.

Disponibilità liquide. Nell'esercizio 2005 tale posta ha registrato l'importo di 64.083 migliaia di euro, con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio 2002 di 56.868 migliaia di euro, determinato dalla voce "disponibilità presso il Tesoriere e la Tesoreria".

Ratei e risconti. Tale voce comprende sia i canoni di manutenzione di competenza dell'esercizio successivo che i costi per trasferimenti a terzi, relativi a progetti finanziati in conto capitale/gestioni speciali.

Patrimonio netto. A costituire il patrimonio concorrono il fondo di dotazione, i contributi in conto capitale, gli utili/perdite portati a nuovo, il risultato dell'esercizio. I contributi in conto capitale sono quelli ricevuti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni²⁷ e sono ridotti ogni anno per l'effetto della sterilizzazione degli ammortamenti.

Nell'esercizio 2005 il patrimonio netto ammonta a 110.391 migliaia di euro, con un decremento di 18 milioni 461 mila euro (-14,32%) rispetto all'esercizio 2002 e di 7 milioni 464 mila 955 euro rispetto al 2004. Tale valore è stato determinato principalmente dai risultati negativi dell'esercizio 2004 e 2005 e dalla diminuzione dei contributi in conto capitale per circa 2,5 milioni di euro.

Fondi per rischi ed oneri, pari a 18.621 di euro nell'esercizio 2005, presentano un incremento di 17.495 migliaia di euro (+321,57%) rispetto all'esercizio 2002, per effetto dell'accantonamento disposto, oltre che per il rinnovo dei contratti del personale dipendente, anche per la corretta rilevazione, nel corso del 2005, del costo corrispondente ai maggiori oneri derivanti dai predetti contratti.

Debiti. Nell'esercizio 2005, tale posta ha raggiunto l'importo di 44.957 migliaia di euro, con un aumento rispetto all'esercizio 2002 di 7.158 (+18,93%) migliaia di euro. Tale incremento è dovuto alla voce acconti e debiti verso i fornitori, costituita da debiti per fatture ricevute, da ricevere, ovvero relativi a beni o servizi ricevuti nell'esercizio per i quali non è pervenuta la fattura entro la data di chiusura del bilancio, e debiti verso Enti di ricerca.

²⁷ Sono essenzialmente formati da valori derivanti dal d.m. 22 dicembre 2000 e dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998 e dalla legge 16 gennaio 2003, n. 3, art. 47 (spese di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Istituto su beni concessi in uso perpetuo e gratuito).

Ratei e risconti passivi. Sono composti in prevalenza da risconti passivi, relativi alle attività convenzionali/progettuali e di personale a tempo determinato.

10 – Considerazioni conclusive

L'Istituto superiore di sanità - già organo del Ministero della sanità (ora Ministero della salute) - cui è stata riconosciuta autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile dall'art. 9 del d. lgs. 419/99 (recante il riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali) ha acquisito la formale connotazione di ente pubblico per effetto delle statuizioni di cui al regolamento di organizzazione adottato con il D.P.R. 20 gennaio 2001 n. 70, in attuazione del predetto decreto legislativo. E', quindi, ente di diritto pubblico che, in qualità di organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale, svolge funzioni di ricerca, sperimentazione, controllo, consulenza, documentazione e formazione in materia di salute pubblica.

La trasformazione, da Amministrazione centrale dipendente, in ente pubblico si è completata attraverso l'adozione di una serie di atti organizzativi miranti a determinare un impianto strutturale nell'area tecnico-amministrativa ed in quella tecnico-scientifica, idoneo a consentire la semplificazione delle procedure di governo dell'ente ed a promuoverne l'azione e la competitività, in coerenza con una moderna concezione dell'intervento pubblico a sostegno della salute.

Anche nella nuova connotazione l'Istituto 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 quanto attiene ai profili gestori è da dire che la considerazione delle risultanze dei relativi atti, pervenuti alla Corte, non consente di cogliere risultati significativamente innovativi, riconducibili alla mutata connotazione dell'Istituto.

L'Ente è quasi totalmente dipendente sotto il profilo finanziario dalle contribuzioni ordinarie del Ministero della salute e dagli altri trasferimenti pubblici, assestandosi le risorse non derivate sul 7 % delle entrate.

Le spese correnti, per gran parte non suscettibili di flessibilità, assorbono totalmente, e talvolta superano, l'entità delle omologhe entrate, che scontano il progressivo contenimento dei finanziamenti da parte dello Stato, con una

significativa riduzione del volume di risorse discrezionali da destinare alle attività istituzionali.

A tale tendenza andrebbe, in parte, rimediato con le entrate che potrebbero derivare dalla valorizzazione di prodotti della ricerca, quali brevetti, licenze d'uso ecc., che, se adeguatamente gestite, potrebbero ripagare l'Istituto degli investimenti effettuati nei vari settori e rappresentare una fonte di ricavi sicuri e costanti.

Allo stato non si rinvergono, però, ancora gli auspicabili ritorni economici, anche se risultano in aumento gli introiti derivanti dalla vendita di prestazioni e servizi.

Dalla considerazione dei dati del conto economico per gli esercizi 2003, 2004 e 2005 emerge un trend negativo, con risultati sfavorevoli per gli ultimi due esercizi già prima delle imposte e disavanzi economici di circa 8,1 e 7,8 milioni di euro.

I risultati negativi sono principalmente conseguenza di un incremento dei costi di esercizio più che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi e degli oneri straordinari.

La voce di maggior rilievo nell'aumento dei costi è costituita dagli oneri per il personale, che nel 2004 e 2005 superano i 90 milioni di euro (con un incremento di circa 9 milioni di euro rispetto all'esercizio 2003). Tale effetto - prodottosi nonostante la diminuzione del personale a tempo indeterminato in servizio - consegue principalmente ai costi degli avanzamenti di livello e dei rinnovi contrattuali, nonché agli oneri sostenuti per il personale assunto con contratto a tempo determinato, passato dalle 349 unità del 2002 alle 400 del 2005, per un costo retributivo di 15 milioni di euro, riscontrabile nel 2005, rispetto agli 11,6 milioni di euro del 2003. Sui risultati non positivi sotto il profilo del contenimento della spesa, influiscono anche notevolmente i costi per le missioni, in Italia ed all'estero, in costante incremento, con l'eccezione del 2005.

In proposito, pur prendendo atto dell'impegno per il contenimento dei costi, dichiarato in vari documenti dall'Ente, non può non rilevarsi che, in concreto, le misure adottate non sono state idonee a realizzare le economie che il legislatore, le direttive ministeriali e gli stessi atti programmatori dell'Ente ponevano quali obiettivi necessari.

Permane, pertanto, la necessità di mirate analisi e di idonei interventi correttivi, nella politica di gestione del personale.

Nella rappresentazione contabile delle poste di bilancio si riscontrano talune incongruenze – che non incidono sulla regolarità della stessa – in parte connesse alla trasformazione in ente ed alla introduzione della rappresentazione economico-patrimoniale insieme con quella finanziaria.

Costituisce elemento di perplessità la persistenza, nel conto finanziario, della rappresentazione distinta – e peraltro estremamente generica – delle risorse derivanti da accordi di collaborazione posti in essere con soggetti privati e/o pubblici, nazionali ed esteri, in precedenza gestite “fuori bilancio”, nel rispetto della pre-vigente disciplina di cui alla legge 23 dicembre 1993, n. 559.

Pur tenendo conto della circostanza che la gestione di tali risorse trova, comunque, integrale ed unitaria rappresentazione nel conto economico, non si può non notare che la rappresentazione distinta delle medesime, sotto il profilo finanziario, non sembra avere ragion d’essere e postula differente disciplina.

E’ di rilievo considerare che per il periodo cui si riferisce il presente referto non si è potuto avere il fondamentale raccordo tra gli atti di gestione tecnico-scientifica e amministrativa rispetto a quelli di indirizzo – attraverso analisi degli obiettivi prescelti in rapporto alle risorse assegnate e in base alla predisposizione di indicatori di qualità dell’azione amministrativa – in quanto solamente con delibera del Consiglio di amministrazione del 12 ottobre 2005, cui ha fatto seguito il decreto emesso dal Presidente dell’Istituto in data 14 novembre 2005, è stato costituito l’Organo collegiale preposto al Servizio valutazione e controllo strategico previsto dall’art. 5 del Regolamento recante norme per l’organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti dell’Istituto, adottato con decreto presidenziale 24 gennaio 2003.

In conclusione, può osservarsi che dall’esame complessivo dei dati di bilancio emerge l’esigenza che l’Istituto si attivi per pervenire ad una maggiore economicità della gestione e ad una maggiore autonomia finanziaria, sì da bilanciare o ridurre il notevole, costante impegno finanziario pubblico.

Adelf. De Luca

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (I.I.S.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

*DELIBERAZIONE n. 2 allegata al verbale n. 26 del 14 aprile 2003*

Oggetto: Approvazione, ai sensi dell'art. 7, comma 1, lett. C) del DPR 20.01.2001 n. 70 del seguente argomento:

- **Bilancio Consuntivo - anno finanziario 2002.**

Presenti i Sigg.:

Prof. Enrico GARACI – Presidente dell'Istituto Superiore di Sanità;
Dott. Sergio LICHERI – Direttore Generale dell'Istituto Superiore di Sanità
Prof. Americo CICHETTI, Dott.ssa Antonella CINQUE, On.le Dott. Giuseppe FIORONI, Dott. Silvio NATOLI, Dott. Filippo PALUMBO, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI. – Membri.

Partecipa il Collegio dei Revisori:

Dott. Sergio BASILE – Presidente;
Dott. Angelo MENDITTO, Avv. Prof. Paolo COLOMBO – Membri.

Segretario: Dott.ssa Rosa Maria Martocchia

Relatore: il Presidente

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il conto consuntivo relativo all'anno finanziario 2002.

Come per il 2001 anche per il 2002 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto in termini finanziari, essendo intervenuta solo nel marzo 2003 l'emanazione del regolamento di contabilità. Come già fatto presente in fase di presentazione del bilancio

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

di previsione per l'anno 2003 sarà questo l'anno in cui entrerà a regime la struttura contabile e organizzativa dell'Istituto.

Tutte le procedure di attuazione del nuovo assetto ordinamentale e gestionale dell'Istituto, infatti, hanno rivestito per l'anno 2002, un mero carattere sperimentale, destinate al recepimento di nuovi indirizzi gestionali.

Il Relatore evidenzia come il 2002 sia stato il primo anno in cui — sia pure nelle more dell'emanazione dei regolamenti di cui all'art. 13 del D.P.R. n. 70 del 2001 — l'Istituto abbia provveduto ad un'autonoma gestione del proprio bilancio. Nel corso del 2002, infatti, si è concretizzato il distacco dal Sistema Informatico della Ragioneria Generale dello Stato (S.I.R.G.S.) e l'utilizzo di una propria autonoma procedura informatica, finalizzata alla gestione dei flussi finanziari ed al raccordo dei dati finanziari con il sistema economico — patrimoniale, con le conseguenti valutazioni dei costi.

Il consuntivo in esame è, pertanto, il primo elaborato autonomamente dall'Istituto; nel 2001, infatti, il bilancio relativo ai finanziamenti statali era stato certificato dalla Ragioneria Centrale presso l'Istituto. In allegato allo stesso (relativo alla contabilità n. 1628) era stata prodotta la risultanza — proveniente dalla Banca d'Italia — della contabilità speciale n. 1279 (relativa le c.d. gestioni fuori bilancio autorizzate, da ultimo, dall'art. 18 del D.Lgs. n. 559 del 1993).

Nel bilancio dell'Istituto al 01.01.2002 sono stati iscritti, infatti, sia i finanziamenti statali (relativi al funzionamento ed ai programmi di ricerca di cui l'Istituto è destinatario) che tutte le provenienze della già ricordata gestione fuori bilancio.

L'unificazione di tali gestioni è stato uno degli adempimenti più significativi del 2002; tale riunificazione costituisce l'anticipazione di altre, più significative e determinanti innovazioni, correlate alla riorganizzazione dell'Istituto in struttura dipartimentale, con conseguenti ricadute sulla struttura stessa del bilancio.

Tutto ciò premesso, le risultanze dell'esercizio, pertanto, sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Il conto del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2002 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.
- La situazione patrimoniale relativa all'esercizio 2002.

Il Relatore sottopone, altresì, all'attenzione del Consiglio la situazione a consuntivo del budget per centri di costo secondo il sistema unico di contabilità economico analitica di cui alla L. 208/99 ed alle Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 07.08.2002 e n. 48 del 30.12.2002.

Il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio 2002 presenta i seguenti risultati sintetici:

Totale entrate riscosse	€ 164.184.115,32
(di cui contributo dello Stato)	€ 83.140.303,03
 Totale uscite pagate	 € 201.047.737,90
 Avanzo di Amministrazione	 € 34.824.748,12

Il Relatore evidenzia che, in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2003, il Consiglio di Amministrazione, in data 20 dicembre 2002, ha disposto l'utilizzo dell'importo di € 31.160.232,36, quale quota parte dell'avanzo di

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

gestione dell'esercizio finanziario 2002 presumibile a detta data, con l'individuazione dei capitoli per i quali era necessario un finanziamento.

Nello stesso è confluita la somma di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento utilizzato ai sensi del D.M. 29.11.2002 ed iscritto sul bilancio 2003 quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile".

Pertanto, rappresenta che si può disporre di un'ulteriore somma di avanzo così costituito:

TOTALE AVANZO	€ 34.824.748,12
AVANZO PRESUNTO	€ 31.160.232,36
Totale Disponibilita'	€ 3.664.515,76

Il Relatore ritiene necessario evidenziare che, la gestione dell'anno finanziario 2002 ha risentito dei tagli dovuti alla manovra di finanza pubblica che ha impoverito drasticamente le risorse derivanti dalla principale posta d'entrata dell'Istituto (diminuzione pari ad € 2.591.370,00), proprio nel momento in cui, con la trasformazione giuridica dettata dal D.P.R. n. 70 del 2001, al contrario, era necessaria l'implementazione di dette risorse per rinvigorire le capacità programmatiche e portare alla piena realizzazione dei compiti attribuiti.

Rappresenta, inoltre, che per quanto riguarda la principale posta d'entrata, alla data del 20.12.2002 (data di approvazione del bilancio di previsione 2003 da parte del C.d.A.), non risultava ancora versata dal Ministero della Salute la quota relativa al IV trimestre per l'anno finanziario 2002 pari ad € 24.658.502,50 (importo pertanto iscritto quale residuo attivo dell'anno 2002).

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Solo alla data del 24.12.2002 il Ministero della Salute ha effettuato un trasferimento di fondi a favore dell'Istituto per un importo di € 9.164.795,53 quale quota parte del suddetto IV quadrimestre 2002 (Bonifico ABI 1005 – CAB 03382 – C/C218500).

Tutto ciò premesso, il Relatore evidenzia come tra il bilancio assestato 2002 ed il bilancio consuntivo in esame si siano verificati alcuni scostamenti.

In particolare, per quanto relativo il **Titolo III** delle entrate, rileva la variazione verificatasi sui residui attivi iscritti al 01.01.2002 sul capitolo 216 – codice 3.1.1.1 “Entrate derivanti da contributo per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali”, che vanno rideterminati in diminuzioni di € 356.847,93, derivanti da chiusura di convenzioni con contestuale variazione dei residui passivi iscritti sul corrispondente capitolo di spesa 508 – codice 3.1.1.1.

Tale variazione costituisce un dato derivante dalla fisiologia delle convenzioni che in fase di chiusura possono comportare – per problemi legati all'attività di ricerca – la mancata corresponsione dell'importo previsto.

Parimenti, al 31.12.2002, sugli stessi capitoli si evidenzia una minore entrata ed una corrispondente minore spesa in competenza per l'importo di € 1.197.573,03.

Altra differenza tra il bilancio assestato 2002 ed il bilancio consuntivo in esame si è verificata sul **Titolo IV** delle Entrate – Partite di giro –, su cui si è riscontrato uno scostamento pari ad € 2.303.206,28; lo stesso è dovuto a variazioni operate sui capitoli 226 codice 4.1.1.1 (Ritenute erariali IRPEF) e 234 codice 4.1.4.1 (Entrate conto terzi, prestazioni creditizie, INPDAP ed altro) adottate per rendere possibile il pagamento delle necessarie ritenute erariali e trattenute per conto terzi. Tali variazioni hanno determinato pari scostamento sulle corrispondenti partite delle spese (rispettivamente 518 codice 4.1.1.1 e 525 codice 4.1.4.1).

Per quanto relativo la spesa si sono riscontrate le seguenti differenze tra bilancio assestato 2002 e consuntivo 2002, così individuate:

Titolo I differenza di € 1.429.615,55, derivante per € 1.024.590,44 da residui degli anni precedenti, per € 405.025,11 da residui perenti.

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Titolo II differenza di € 1.184.112,06 derivanti da residui degli anni precedenti.

Le sopraindicate variazioni dei residui vengono più analiticamente individuate in una tabella a parte, affinché – ai sensi dell’art. 41 del regolamento di contabilità dell’Istituto, costituiscano oggetto di apposita delibera del CdA previo parere del Collegio dei Revisori.

Il Relatore fa presente come alcune movimentazioni – rispetto al preventivo 2002 – siano state determinate dal necessario riallineamento ai dati SIRGS, così come certificati in sede di consuntivo 2001.

Tutto ciò premesso, fa presente che, nell’anno 2002, il totale delle entrate, escluse le partite di giro, ammontante ad € 137.976.793,49 è stato così ripartito:

ENTRATE ANNO FINANZIARIO 2002

ENTRATE CORRENTI	102.015.236,72
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	21.985.677,90
GESTIONI SPECIALI	13.975.878,87
<u>Totale</u>	137.976.793,49

L’avanzo di amministrazione confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, è stato dell’importo di € 41.333.094,19.

Il Relatore sottopone, inoltre, all’esame del CdA i dati inerenti la spesa del personale, come si rilevano dal consuntivo 2002, per un totale di € 92.590.966,44, così ripartito per voci di bilancio:

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

TABELLA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VALORI IN EURO
99 – 1.1.1.1	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	155.108,11
100 – 1.1.1.2	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	204.302,73
101 – 1.1.2.1	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	50.978.500,20
102 – 1.1.2.2	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	74.820,87
103 – 1.2.4.1	SOMME DOVUTE PER IRAP	5.641.585,80
105 – 1.1.2.9	INDENNITA' DI RISCHIO	170.430,78
106 – 1.1.2.10	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	4.387.419,31
107 – 1.1.2.5	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI CON CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/2000)	2.678.372,23
108 – 1.1.2.3	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI DI II FASCIA	254.096,79
110 – 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	18.500.280,52
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)	3.659.004,97

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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	3.891.315,94
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	1.995.728,19
TOTALE		92.590.966,44

Il Relatore fa inoltre presente che la **consistenza patrimoniale** relativa all'esercizio 2002 – costituita dal valore dei beni affidati al consegnatario dell'Istituto, distinti per categorie di beni, nonché dai dati finanziari di bilancio – ammonta ad € 139.183.799 con una variazione negativa rispetto all'anno 2001 di € 393.917.

Sempre con riferimento alla situazione patrimoniale, rileva come la recente emanazione della L. n. 3 del 2003 “Disposizioni ordinamentali in materia di pubblica amministrazione” abbia disciplinato la materia dei beni immobili utilizzati dall'Istituto.

L'articolo 47 di tale Legge ha, infatti, esteso all'Istituto i benefici già goduti dall'università in tema di utilizzo di beni demaniali per uso perpetuo e gratuito, consentendo di attivare le necessarie iniziative presso l'Agenzia del Demanio.

Da una valutazione dei dati emergenti dal consuntivo 2002 emerge, preliminarmente, la considerazione che – anche il 2002 – sia stato caratterizzato da un costante decremento del finanziamento statale, compensato da una crescita esponenziale dei finanziamenti c.d. extra-murari. Il Relatore fa notare, qui, i dati più significativi, quali quelli derivanti dal c.d. 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), iscritti in appositi capitoli di entrata (202 codice 2.2.1.2 e 233 codice 2.2.1.7) e di spesa (502 codice 2.1.1.1 e 524 codice 2.1.1.11).

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Altro dato rilevante è quello relativo alla gestione, nel 2002, dei finanziamenti derivanti da apposite convenzioni stipulate nel dicembre 2001 con il Ministero della Salute, finalizzate alla realizzazione delle attività c.d. obbligatorie; i relativi fondi sono stati iscritti in appositi capitoli di entrata (213 codice 1.3.3.1) e di spesa (521 codice 3.1.1.2).

Tali convenzioni risultano estremamente significative oltre che per lo specifico oggetto, per le differenti modalità gestionali che ad esse si stanno applicando. I relativi piani economici, infatti, sono stati redatti non secondo la consueta logica finanziaria (di mera individuazione delle spese), ma considerando anche i costi generali sostenuti dall'Istituto (quota parte del personale dipendente impiegato, quota di ammortamento attrezzature ed altro).

Il Relatore sottolinea come le stesse costituiscano un primo tentativo di gestione economica, di applicazione, cioè, di un modello ineliminabile in una struttura organizzata per dipartimenti, quale quella prevista dal recente regolamento di struttura.

Altre rilevanti iniziative, infine, sono state quelle relative al progetto Alzheimer, alle sostanze psicotrope (alcool, fumo e droga), quelle derivanti, infine, dai vari compiti e da progetti speciali affidati all'Istituto sia per la ricerca intramurale che per quella extramurale.

L'analisi di questi progetti mostra la loro sostanziale aderenza alle finalità istituzionali che l'Istituto persegue. Pertanto, a fronte di un trend di trasferimento erariale che potrà difficilmente discostarsi dai livelli attuali, queste risorse possono essere ragionevolmente considerate aggiuntive a quelle strutturali.

Da tale assunto deriva la necessaria, ineliminabile esigenza di ripensare l'intera materia delle convenzioni. La gestione dei relativi finanziamenti, infatti, negli anni passati avveniva secondo un modello "verticale", in cui la gestione delle stesse era affidata al singolo responsabile scientifico.

Il finanziamento veniva imputato, come già ricordato, sulla contabilità speciale n. 1279 ed era destinato alle sole spese di funzionamento della relativa attività scientifiche.

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Solo in anni più recenti si è analizzato e disciplinato l'Istituto del c.d. overhead, dedicato alla costituzione di un fondo di rimborso delle spese generali (utenze, utilizzo apparecchiature sostenute dall'Istituto) ed iscritto sul capitolo di entrata n. 217 codice 1.3.1.4.

Il trend finanziario sopra individuato, unitamente all'imminente riorganizzazione strutturale, impongono di imputare i finanziamenti extramurari al funzionamento di ogni singolo dipartimento e/o centro essendo ormai evidente che, in assenza di incrementi del contributo statale questo è destinato al pagamento delle sole spese di personale e di funzionamento generale.

Il Relatore espone, inoltre, un ulteriore argomento, quello relativo ai cosiddetti servizi a pagamento. Questi ultimi costituiscono una significativa risorsa del bilancio, in quanto realizzano una posta attiva non vincolata (come avviene, invece, per i finanziamenti extramurari destinati ai progetti di ricerca) e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale. In tale ottica dovrà essere ripensato il relativo sistema di tariffazione.

Tali servizi, infatti, oggi sono disciplinati prevedendo – a fronte di ognuno di essi; una tariffa individuata in un apposito provvedimento e quantificata mediante una valutazione esclusivamente finanziaria.

Gli stessi, invece, dovranno in futuro essere erogati prevedendo tariffe determinate secondo valutazioni economico generali, individuando, cioè, i relativi costi che ogni servizio richiede.

Tali argomenti costituiranno oggetto di un prossimo esame da parte del Consiglio di Amministrazione, anche in funzione dell'individuazione dei criteri di redazione del bilancio di previsione per l'anno 2004 che – come già fatto presente – dovrà essere articolato tenendo conto della riorganizzazione strutturale e contabile di cui ai D.D.M.M. 24 gennaio 2003 e 4 marzo 2003.

Istituto Superiore di Sanità

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Esaminati gli atti;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sull'elaborato contabile relativo al bilancio di consuntivo 2002;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto dal Relatore e approva:

- Il Bilancio Consuntivo – Anno Finanziario 2002;
- Consuntivo del Budget per Centri di Costo – anno finanziario 2002.

secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei prospetti 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



Ministero di Sanità



DELIBERAZIONE n. 2 a) allegata al verbale n. 28 del 24 giugno 2003

Oggetto: Approvazione, ai sensi dell'art. 7, comma 1, lett. C) del DPR 20.01.2001 n. 70 del seguente argomento:

- **Rettifiche al Consuntivo 2002**

Presenti i Sigg.:

Prof. Enrico GARACI – Presidente dell'Istituto Superiore di Sanità;
Dott. Sergio LICHERI – Direttore Generale dell'Istituto Superiore di Sanità
Dott. Americo CICHETTI, Dr. Giuseppe DELLA PORTA, Dr. Giuseppe FIORONI,
Dr. Silvio NATOLI, Dr. Filippo PALUMBO, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI. – Membri.

Partecipa il Collegio dei Revisori:

Dott. Sergio BASILE – Presidente;
Dott. Angelo MENDITTO, Avv. Prof. Paolo COLOMBO – Membri.

Segretario: Dott.ssa Rosa Maria Martoccia

Relatore: il Presidente



Istituto Superiore di Sanità

Mod. 2201



Vista la Deliberazione n. 2 allegata al verbale n. 26 del 14 aprile 2002 con cui il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il Bilancio Consuntivo – anno finanziario 2002;

Vista la nota n. 0049781 del 30 maggio 2003 con cui il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – ha formulato alcune richieste di chiarimenti sui dati contabili risultanti dall'esame del bilancio consuntivo 2002;

Vista la relazione del 18 giugno u.s. contenente le motivazioni tecnico-procedimentali che hanno determinato lo sfasamento tra le risultanze finali del titolo III e IV del bilancio consuntivo 2002;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori nel verbale n. 27 del 18 giugno 2003;

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Esaminati gli atti;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Approva all'unanimità e nella maniera di seguito indicata la rettifica della situazione amministrativa:



Istituto Superiore di Sanità



— CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2002	Euro 120.951.783,59 +
— RESIDUI ATTIVI	Euro 65.030.913,89 -
— RESIDUI PASSIVI	Euro 151.241.520,25 =
 — AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	 Euro 34.741.177,23

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

*10161 Roma*

Viale Regina Elena, 299
Telefono: 06 49901
Telegrammi: ISTISAN-ROMA
Telex: 06610071

Relazione del Collegio dei Revisori al conto consuntivo 2002

In via preliminare, il Collegio ritiene di porre in evidenza che, come per il 2001, anche per il 2002 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto in termini finanziari, essendo intervenuta solo nel marzo 2003 l'emanazione del regolamento di contabilità.

Le procedure contabili, pertanto, hanno rivestito per l'anno 2002 un mero carattere sperimentale, destinate al recepimento dei nuovi indirizzi gestionali.

Il 2002 è stato il primo anno in cui – nelle more dell'emanazione dei regolamenti di cui all'art. 13 del D.P.R. n. 70 del 2001 – l'Istituto ha provveduto ad un'autonoma gestione del proprio bilancio, concretizzando il distacco dal Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato (S.I.R.G.S.), attraverso apposita procedura informatica finalizzata alla gestione dei flussi finanziari, nonché al raccordo degli stessi con il sistema economico – patrimoniale.

Il consuntivo in esame si presenta, pertanto, come il primo predisposto autonomamente dall'Istituto.

Tutto ciò premesso, le risultanze dell'esercizio sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

- Il conto del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2002 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.
- La situazione patrimoniale relativa all'esercizio 2002.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Occorre premettere che l'Istituto, fino al 31/12/2001, ha svolto la sua attività utilizzando due contabilità speciali intrattenute con la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma.

L'unificazione di tali gestioni e l'istituzione del Servizio di Tesoreria con la BNL – Filiale di Roma sono stati gli adempimenti più significativi del 2002. Tale riunificazione costituisce l'anticipazione di altre, più significative e determinanti innovazioni, correlate alla riorganizzazione dell'Istituto in struttura dipartimentale, con conseguenti ricadute sulla struttura stessa del bilancio.

Ciò posto, il Collegio dà atto che il conto consuntivo 2002 dell'I.S.S., redatto sulla scorta dei dati forniti dall'Ufficio di Ragioneria, evidenzia un disavanzo di competenza, pari a € 9.122.073,68, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 191.498.876,09
USCITE IMPEGNATE	€ 200.620.949,77

DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 9.122.073,68

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il Collegio ritiene di evidenziare, altresì, che la gestione dei residui riferita all'esercizio 2002, rispetto al consuntivo 2001, risente della confluenza in un'unica contabilità della preesistente gestione fuori bilancio (ex contabilità speciale 1279); pertanto, complessivamente, i residui attivi dell'esercizio finanziario 2001 e precedenti, pari a € 38.073.001,05, sono stati riscossi per € 10.714.712,64, eliminati per € 356.847,93 a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2001, e rimasti da riscuotere per € 27.001.440,48. Al 31/12/2002 gli stessi ammontano a complessivi € 65.030.913,89, di cui € 27.001.440,48, come sopra detto, provenienti dall'esercizio precedente e € 38.029.473,41, riferiti all'esercizio di competenza 2002.

I residui passivi esistenti al 31/12/2001, pari a € 154.555.313,03, sono stati pagati nel corso del 2002 per € 65.109.576,11, eliminati per € 2.970.575,54, a seguito di minori impegni verificatisi



posteriormente al 31/12/2001 e rimasti da pagare per € 86.475.161,38. Al 31/12/2002 gli stessi ammontano, invece, a € 151.157.949,36, di cui € 86.475.161,38 provenienti dagli esercizi precedenti e € 64.682.787,98 riferiti alla competenza 2002.

In ordine al riaccertamento dei residui attivi e 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 è stata accertata, a seconda dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento.

In sintesi la situazione amministrativa dell'Ente al 31/12/2002 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2002	€ 120.951.783,59 +
Residui attivi	€ 65.030.913,89 -
Residui passivi	€ 151.157.949,36 =

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2002	€ 34.824.748,12

Tale importo è stato parzialmente utilizzato nella misura di € 31.160.232,36: quanto ad € 31.005.213,69 a copertura di spese per l'esercizio finanziario 2003 e per la restante parte, pari ad € 1.155.018,67, accantonata ai sensi del D.M. 29/11/2002 e iscritta sul bilancio 2003 quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188 – 1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile".

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta, pertanto, a € 3.664.515,76.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Collegio, premesso che sono stati regolarmente aggiornati i libri Inventari come da richiesta del Collegio medesimo, dà atto che la consistenza patrimoniale complessiva relativa all'esercizio 2002 – costituita dal valore dei beni affidati al consegnatario dell'Istituto, distinti per categorie di beni, nonché dai dati finanziari di bilancio – ammonta a € 139.183.799,00 con un decremento di € 393.917,00 rispetto all'anno 2001 che ammontava a € 139.577.716,00.

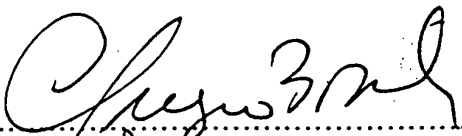
CONCLUSIONI

Premesso quanto sopra, il Collegio attesa la sostanziale regolarità del piano contabile, esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2002 da parte delle Amministrazioni competenti.

Letto, confermato e sottoscritto.

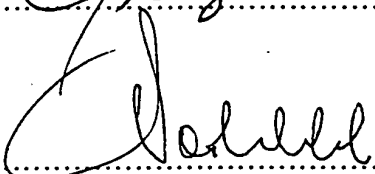
- Dott. Sergio BASILE

Presidente



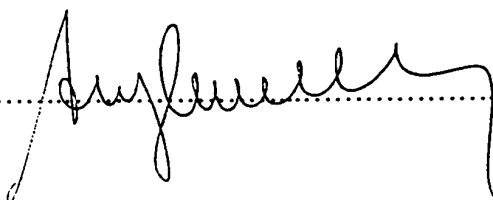
- Prof. Avv. Paolo COLOMBO

Componente



- Dott. Angelo MENDITTO

Componente

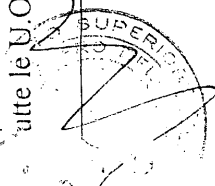



F.C.C.
IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Situazione Amministrativa - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

tutte le U.O.



CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
IN C/RESIDUI

Euro 157.815.406,17
Euro 164.184.115,32 *

PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
IN C/RESIDUI

Euro 135.938.161,79
Euro 65.109.576,11

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Euro 120.951.783,59

AVANZO

Euro 41.333.094,19

RESIDUI ATTIVI

DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
DELL'ESERCIZIO

Euro 27.001.440,48
Euro 38.029.473,41

RESIDUI PASSIVI

DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
DELL'ESERCIZIO

Euro 86.475.161,38
Euro 64.682.787,98

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2002

Euro 34.824.748,12

* 201.047.737,90
- 2.500.227,00
- 290.855,42

TRASPORTATI (PAGATI BANCA D'ITALIA)
PIGNORAMENTI MIN. SALUTE C/1628

* 164.184.115,32
- 15.185,71

VARIAZIONI (1/1/2002 - 17/1/2002 SUI CONTI 1628 1279
ALLA DATA DI TRASFERIMENTO FONDI SUL C/79309

198.256.655,48

164.168.929,55

Il Segretario

Il Presidente

SITUAZIONE PATRIMONIALE RELATIVA ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002 ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'												
OPERAZIONI	C/RESORERIA n. 16283	CREDITI RESIDUI ATTIVI	PARTECIPAZIONI IN ALTRI ENTI	CAT. I BENI MOBILI ARREDI, UFF.	CAT. II LIBRI E PUBBL.	CAT. III ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	CAT. IV MACCH. E STRUM.	CAT. V EQUIPAG. GIAMENTO	CAT. VI AUTOVETTURE	CAT. VII BENI NON CLASSIF.	DEBITI DI TESORE- RIA E RESIDUI DI BILANCIO	CONSISTENZA PATRIMONIALE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
SITUAZIONE FINE ESERCIZIO 2001												
AUMENTI DURANTE L'ESERCIZIO 2002	157.815.406	37.716.549	"	20.346.117	1.588.120	74.609.085	"	"	380.896	"	152.878.457	139.577.716
TOTALI	164.184.115	38.029.473	"	1.568.260	2.228.340	3.774.076	"	"	380.896	"	64.708.706	145.073.559
MINUZIONI DURANTE L'ESERCIZIO 2002	321.999.521	75.748.022	"	21.912.377	3.816.459	78.383.161			380.896		217.587.163	284.651.275
SITUAZIONE FINE ESERCIZIO 2002	201.047.738	10.714.713	"		"		"	"	"	"	68.294.974	145.467.476
	120.951.784	65.031.310	"	21.912.377	3.816.459	78.383.161	"	"	380.896	"	151.292.188	139.183.799

Il Presidente



Il Segretario




BILANCIO CONSUNTIVO

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
TITOLO 1.											
ENTRATE CORRENTI											
AGGREGATO 02											
ENTRATE DERIVANTI DA											
TRASFERIMENTI CORRENTI											
CATEGORIA 01											
TRASFERIMENTI DA PARTE											
DELLLO STATO											
CAPITOLO 001											
SOMME VERSATE DAL											
MINISTERO DELLA SALUTE -											
UNITA' PREVISIONALE DI BASE											
N. 71.2.2 (EX CAP. 1298)											
201		101.225.380,00	,00	2.591.370,00	98.634.010,00	83.140.303,03	15.493.706,97	98.634.010,00	,00	,00	
SOMME VERSATE DAL											
MINISTERO DELLA SALUTE -											
UNITA' PREVISIONALE DI BASE											
N. 71.2.2 (EX CAP. 1298)											
Totale		101.225.380,00	,00	2.591.370,00	98.634.010,00	83.140.303,03	15.493.706,97	98.634.010,00	,00	,00	
CAPITOLO 006											
ENTRATE PER IL											
FUNZIONAMENTO DEL											
CENTRO NAZIONALE PER I											
TRAPIANTI E DELLA											
CONSULTA TECNICA											
PERMANENTE PER I											
TRAPIANTI											
206		,00	433.824,00	,00	433.824,00	433.824,00	,00	433.824,00	,00	,00	
ENTRATE PER IL											
FUNZIONAMENTO DEL											
CENTRO NAZIONALE PER I											
TRAPIANTI E DELLA											
CONSULTA TECNICA											
PERMANENTE PER I TRAPIANTI											
Totale		,00	433.824,00	,00	433.824,00	433.824,00	,00	433.824,00	,00	,00	

Pagina 1 di 1

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO 1											
ENTRATE CORRENTI											
AGGREGATO 02											
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA 01											
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
CAPITOLO 007											
ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI											
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
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008											
ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388											
208	ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388	7.746.853,49	,00	,00	7.746.853,49	15.493.706,98	,00	15.493.706,98	7.746.853,49	,00	,00
Totale		7.746.853,49	,00	,00	7.746.853,49	15.493.706,98	,00	15.493.706,98	7.746.853,49	,00	,00

Pagina 2 di 18

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI	
				IN +	IN -			IN +	IN -
				</					

Pagina 2 di 18

COFI - 068 - 10-04-2003 22:36 - Modifica 1

I.S.:

Istituto Superiore Sanit

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE			
TITOLO I											
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
Totale		,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
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		108.972.233,49	433.824,00	2.591.370,00	106.814.687,49	99.067.834,01	15.493.706,97	114.561.540,98	7.746.853,49		,00
Totale		108.972.233,49	433.824,00	2.591.370,00	106.814.687,49	99.067.834,01	15.493.706,97	114.561.540,98	7.746.853,49		,00

Pagina 3 di 1

COFI - 068 - 10-04-2003 22:30 - Modifica

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

[illegible]

I.S.:

Istituto Superiore Sanit

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE					
		CODICE N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	IN +
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	2.478.993,12	,00	,00	2.478.993,12	2.273.379,62	912.631,78	3.186.011,40	707.018,28	,00	,00
Totale		2.478.993,12	,00	,00	2.478.993,12	2.273.379,62	912.631,78	3.186.011,40	707.018,28	,00	,00
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"	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Pagina 4 di

COP1 - 068 - 10-04-2003 22:30 - Modificat

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.478.593,12	2.273.379,62	,00	205.613,50	912.631,78
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.478.593,12	2.273.379,62	,00	205.613,50	912.631,78
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE					IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE			
											IN AUMENTO
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
Totale		,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	,00	393.543,49	,00	393.543,49	,00	393.435,33	,00	393.435,33	,00	108,16
Totale		,00	393.543,49	,00	393.543,49	,00	393.435,33	,00	393.435,33	,00	108,16

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	393.543,49	393.435,33	,00	108,16	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	393.543,49	393.435,33	,00	108,16	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE						IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE					
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
TITOLO I													
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	51.645,69	,00	,00	,00	51.645,69	,00	41.316,55	41.316,55	,00	10.329,14		
Totale		51.645,69	,00	,00	,00	51.645,69	,00	41.316,55	41.316,55	,00	10.329,14		

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
.00	.00	.00	.00	.00	.00	51.645,69	.00	.00	51.645,69	41.316,55
.00	.00	.00	.00	.00	.00	51.645,69	.00	.00	51.645,69	41.316,55

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +		IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO I											
ENTRATE CORRENTI											
AGGREGATO 03											
ALTRE ENTRATE											
CATEGORIA 01											
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
CAPITOLO 006											
ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM											
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84
Totale		,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84
CAPITOLO 007											
PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI FUORI USO											
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
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		2.530.638,81	419.366,33	,00	2.950.005,14	2.666.814,95	953.948,33	3.620.763,28	670.758,14	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.950.005,14	2.666.814,95	,00	283.190,19
										953.948,33

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
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	,00	28.152,49	,00	28.152,49	16.086,50	39.608,87	55.695,37	27.542,88	,00	
	Totale	,00	28.152,49	,00	28.152,49	16.086,50	39.608,87	55.695,37	27.542,88	,00	
	Totale	,00	28.152,49	,00	28.152,49	16.086,50	39.608,87	55.695,37	27.542,88	,00	
CATEGORIA 04											
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
CAPITOLO 001											
ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE											
215	ALTRI EVENTUALI PROVENTI ED ENTRATE DIVERSE	,00	252.636,00	,00	252.636,00	264.501,26	69.000,95	333.502,21	80.866,21	,00	
	Totale	,00	252.636,00	,00	252.636,00	264.501,26	69.000,95	333.502,21	80.866,21	,00	
	Totale	,00	252.636,00	,00	252.636,00	264.501,26	69.000,95	333.502,21	80.866,21	,00	
	Totale	2.530.638,81	700.154,82	,00	3.230.793,63	2.947.402,71	1.062.558,15	4.009.960,86	779.167,23	,00	
	Totale	111.502.872,30	1.133.978,82	2.591.370,00	110.045.481,12	102.015.236,72	16.556.265,12	118.571.501,84	8.526.020,72	,00	

Pagina 8 di 18

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.

Istituto Superiore Sani

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE					IN +		IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE				
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
CAPITOLO 001												
ENTRATE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI												
203	ENTRATE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI	,00	27.888,67	,00	27.888,67	27.888,67	,00	27.888,67	,00	,00	,00	
Totale		,00	27.888,67	,00	27.888,67	27.888,67	,00	27.888,67	,00	,00	,00	
CAPITOLO 002												
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN												
202	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN	10.557.205,35	25.188,43	,00	10.582.393,78	5.417.824,79	5.164.568,99	10.582.393,78	,00	,00	,00	
Totale		10.557.205,35	25.188,43	,00	10.582.393,78	5.417.824,79	5.164.568,99	10.582.393,78	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE residui attivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE							
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	IN +	IN -		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
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	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	RISTRUTTURAZIONE I.S.S.											
	(CONCESSIONE E											
	FINANZIAMENTO DI CUI ALLE											
	DELIBERE CIPE N. 52 E 53 DEL											
	6.5.1998)											
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 005												
ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE												
DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA												
GIANO DELLA BELLA												
221	ENTRATE PER L'ACQUISIZIONE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	DI NUOVI SPAZI SITI IN VIA											
	GIANO DELLA BELLA											
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
15.973.261,79	5.859.635,46	10.113.626,33	15.973.261,79	,00	,00	15.973.657,25	5.859.635,46	,00	10.114.021,79	10.113.626,33
15.973.261,79	5.859.635,46	10.113.626,33	15.973.261,79	,00	,00	15.973.657,25	5.859.635,46	,00	10.114.021,79	10.113.626,33
4.437.656,20	,00	4.437.656,20	4.437.656,20	,00	,00	4.437.656,20	,00	,00	4.437.656,20	4.437.656,20
4.437.656,20	,00	4.437.656,20	4.437.656,20	,00	,00	4.437.656,20	,00	,00	4.437.656,20	4.437.656,20

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO 2											
ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 02											
ENTRATE DERIVANTI DA											
TRASFERIMENTI IN CONTO											
CAPITALE											
CATEGORIA 01											
TRASFERIMENTI DALLLO STATO											
CAPITOLO 007											
ENTRATE CORRISPONDENTI											
ALLA RICERCA CORRENTE 1%											
FSN											
233	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	3.615.198,29	3.098.741,71	,00	6.713.940,00	6.713.940,00	,00	6.713.940,00	,00	,00	
Totale		3.615.198,29	3.098.741,71	,00	6.713.940,00	6.713.940,00	,00	6.713.940,00	,00	,00	
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	2.582.284,50	,00	,00	2.582.284,50	2.582.284,49	,00	2.582.284,49	,00	,01	
Totale		2.582.284,50	,00	,00	2.582.284,50	2.582.284,49	,00	2.582.284,49	,00	,01	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.713.940,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.713.940,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.582.284,50	,00	,01	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.582.284,49	,00	,01	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.582.284,50	,00	,01	,00

I.S.

Istituto Superiore San

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCUIOTERE	TOTALE			
TITOLO 2											
ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 02											
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
CATEGORIA 01											
TRASFERIMENTI DALLLO STATO											
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	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CAPITOLO 009		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
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	2.538.385,66	,00	,00	2.538.385,66	,00	2.538.385,66	2.538.385,66	,00	,00	,00
Totale CAPITOLO 010		2.538.385,66	,00	,00	2.538.385,66	,00	2.538.385,66	2.538.385,66	,00	,00	,00

Pagina 12 d

I.S.S.

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
3.748.960,63	1.384.104,49	2.364.856,14	3.748.960,63	,00	,00	,00	3.748.960,67	1.384.104,49	,00	2.364.856,18	2.364.856,14
3.748.960,63	1.384.104,49	2.364.856,14	3.748.960,63	,00	,00	,00	3.748.960,67	1.384.104,49	,00	2.364.856,18	2.364.856,14
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.538.385,66	,00	,00	2.538.385,66	2.538.385,66
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.538.385,66	,00	,00	2.538.385,66	2.538.385,66

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

I.S.

Istituto Superiore Sani

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE		

TITOLO 2

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

AGGREGATO 02

ENTRATE DERIVANTI DA
TRASFERIMENTI IN CONTO
CAPITALE

CATEGORIA 01

TRASFERIMENTI DALLLO STATO

Totale	CATEGORIA 01	19.293.073,80	3.151.818,81	,00	22.444.892,61	14.741.937,95	7.702.954,65	22.444.892,60	,00	,01
Totale	AGGREGATO 02	19.293.073,80	3.151.818,81	,00	22.444.892,61	14.741.937,95	7.702.954,65	22.444.892,60	,00	,01
Totale	TITOLO 2	19.293.073,80	3.151.818,81	,00	22.444.892,61	14.741.937,95	7.702.954,65	22.444.892,60	,00	,01

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE						
		VARIAZIONI		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE			IN +	IN -
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
		INIZIALI		DEFINITIVE						
TITOLO 3										
GESTIONI SPECIALI										
AGGREGATO 01										
GESTIONI SPECIALI										
CATEGORIA 01										
CONTRIBUTI PER RICERCHE										
CAPITOLO 001										
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI										
216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	,00	11.878.508,68	,00	11.878.508,68	4.023.046,19	6.657.889,46	10.680.935,65	,00	1.197.573,03
Totale	CAPITOLO 001	,00	11.878.508,68	,00	11.878.508,68	4.023.046,19	6.657.889,46	10.680.935,65	,00	1.197.573,03
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'	13.169.650,93	,00	,00	13.169.650,93	6.269.786,75	6.899.864,18	13.169.650,93	,00	,00
Totale	CAPITOLO 002	13.169.650,93	,00	,00	13.169.650,93	6.269.786,75	6.899.864,18	13.169.650,93	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
13.913.122,43	3.470.972,69	10.085.301,81	13.556.274,50	,00	356.847,93	25.434.783,60	7.494.018,88	,00	17.940.764,72	16.743.191,27
13.913.122,43	3.470.972,69	10.085.301,81	13.556.274,50	,00	356.847,93	25.434.783,60	7.494.018,88	,00	17.940.764,72	16.743.191,27
,00	,00	,00	,00	,00	,00	13.169.650,93	6.269.786,75	,00	6.899.864,18	6.899.864,18
,00	,00	,00	,00	,00	,00	13.169.650,93	6.269.786,75	,00	6.899.864,18	6.899.864,18

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
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)											
		425.000,00	,00	,00	425.000,00	212.073,24	212.500,00	424.573,24	,00	426,76	
232	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)										
Totale		425.000,00	,00	,00	425.000,00	212.073,24	212.500,00	424.573,24	,00	426,76	
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)											
		13.594.650,93	11.878.508,68	,00	25.473.159,61	10.504.906,18	13.770.253,64	24.275.159,82	,00	1.197.999,79	
232	ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)										
Totale		13.594.650,93	11.878.508,68	,00	25.473.159,61	10.504.906,18	13.770.253,64	24.275.159,82	,00	1.197.999,79	
Totale		13.594.650,93	11.878.508,68	,00	25.473.159,61	10.504.906,18	13.770.253,64	24.275.159,82	,00	1.197.999,79	
Totale		13.594.650,93	11.878.508,68	,00	25.473.159,61	10.504.906,18	13.770.253,64	24.275.159,82	,00	1.197.999,79	

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				DEFINITIVE			
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	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
	Totale	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
	Totale	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
CATEGORIA 02											
ONERI PREVIDENZIALI A											
CARICO DEL LAVORATORE											
(RITENUTE PREVIDENZIALI											
ASSISTENZIALI)											
CAPITOLO 001											
RITENUTE PREVIDENZIALI ED											
ASSISTENZIALI ED ALTRE											
227	RITENUTE PREVIDENZIALI ED	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	
	ASSISTENZIALI ED ALTRE	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	
	Totale	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	
	Totale	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE							
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	IN +	IN -			
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE												
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 4													
PARTITE DI GIRO													
AGGREGATO 01													
ENTRATE AVENTI NATURA DI													
PARTITA DI GIRO													
CATEGORIA 04													
TRATTENUTE PER CONTO DI													
TERZI													
CAPITOLO 001													
ENTRATE CONTO TERZI													
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -													
INPDAP - E CONTRIBUTI													
SINDACALI ETC.)													
234	ENTRATE CONTO TERZI		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.340.275,90	,00	1.653,46		
	(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
	INPDAP - E CONTRIBUTI												
	SINDACALI ETC.)												
	Totale		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.340.275,90	,00	1.653,46		
	Totale		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.340.275,90	,00	1.653,46		
CATEGORIA 07													
ALTRE PARTITE DI GIRO													
CAPITOLO 001													
RESTITUZIONE DELLE													
DISPONIBILITA' DEL FONDO DI													
CASSA													
229	RESTITUZIONE DELLE		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90		
	DISPONIBILITA' DEL FONDO DI												
	CASSA												
	Totale		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90		
	Totale		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90		
	Totale	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	26.207.321,83	,00	,00	26.207.321,83	,00	3.468.100,10		

Pagina 17 di 18

Pagina 17 di 18

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.653,46
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.653,46
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.340.275,90	,00	1.653,46
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	516.456,90	319.864,00	,00	196.592,90
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	516.456,90	319.864,00	,00	196.592,90
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	29.675.421,93	26.207.321,83	,00	3.468.100,10

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE								
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUOTERB	TOTALE	IN +	IN -			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 4													
PARTITE DI GIRO													
	TITOLO 4	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	26.207.321,83	,00	26.207.321,83	,00	3.468.100,10			
RIEPILOGO DEI TITOLI													
	TITOLO 1	111.502.872,30	1.133.978,82	2.591.370,00	110.045.481,12	102.015.236,72	16.556.265,12	118.571.501,84	8.526.020,72	,00			
	TITOLO 2	19.293.073,80	3.151.818,81	,00	22.444.892,61	14.741.937,95	7.702.954,65	22.444.892,60	,00	,01			
	TITOLO 3	13.594.650,93	11.878.508,68	,00	25.473.159,61	10.504.906,18	13.770.253,64	24.275.159,82	,00	1.197.999,79			
	TITOLO 4	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	26.207.321,83	,00	26.207.321,83	,00	3.468.100,10			
	Totale	170.213.441,98	20.016.883,29	2.591.370,00	187.638.955,27	153.469.402,68	38.029.473,41	191.498.876,09	3.859.920,82	,00			
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	35.397.583,88	5.935.510,31	,00	41.333.094,19	,00	,00	,00	,00	41.333.094,19			
	FONDO INIZIALE DI CASSA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	205.611.025,86	25.952.393,60	2.591.370,00	228.972.049,46	153.469.402,68	38.029.473,41	191.498.876,09	,00	37.473.173,37			

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI	
				IN +	IN -				IN +	IN -

Il Presidente**Il Segretario**P.C.C.
IL SEGRETARIO
DEL COMITATO DI AMMINISTRAZIONE

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO 0											
TITOLO PER DISAVANZO											
AGGREGATO 00											
AGGREGATO PER DISAVANZO											
CATEGORIA 00											
CATEG. DISAVANZO DI AMMIN.											
CAPITOLO 999											
DIFFERENZA PREVENTIVO											
999	DIFFERENZA PREVENTIVO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 999	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	AGGREGATO 00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	TITOLO 0	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO I											
SPESA CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 01											
SPESA PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
CAPITOLO 001											
ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
099	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	206.582,76	,00	,00	206.582,76	155.108,11	,00	155.108,11	,00	51.474,65	
Totale		206.582,76	,00	,00	206.582,76	155.108,11	,00	155.108,11	,00	51.474,65	
CAPITOLO 002											
STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	206.582,76	69.721,68	,00	276.304,44	204.302,73	,00	204.302,73	,00	72.001,71	
Totale		206.582,76	69.721,68	,00	276.304,44	204.302,73	,00	204.302,73	,00	72.001,71	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI ..	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +	IN -		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	206.582,76	155.108,11	,00	51.474,65	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	206.582,76	155.108,11	,00	51.474,65	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	276.304,44	204.302,73	,00	72.001,71	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	276.304,44	204.302,73	,00	72.001,71	,00

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE							
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											
122		650.735,69	,00	,00	650.735,69	237.114,45	413.621,24	650.735,69	,00	,00	
SPESE E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DE COLLEGIO DEI REVISORI											
Totale		650.735,69	,00	,00	650.735,69	237.114,45	413.621,24	650.735,69	,00	,00	
Totale		1.063.901,21	69.721,68	,00	1.133.622,89	596.525,29	413.621,24	1.010.146,53	,00	123.476,36	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
619.818,26	178.099,62	316.389,03	494.488,65	,00	125.329,61	1.145.224,34	415.214,07	,00	730.010,27	
619.818,26	178.099,62	316.389,03	494.488,65	,00	125.329,61	1.145.224,34	415.214,07	,00	730.010,27	
				,00	125.329,61	1.628.111,54	774.624,91	,00	853.486,63	
									730.010,27	

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 02											
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
CAPITOLO 001											
STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L.388/00)											
101		48.030.491,62	5.106.294,28	39.445,73	53.097.340,17	50.978.500,20	,00	50.978.500,20	,00	2.118.839,97	
	Totale	48.030.491,62	5.106.294,28	39.445,73	53.097.340,17	50.978.500,20	,00	50.978.500,20	,00	2.118.839,97	
CAPITOLO 002											
SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI											
102		181.792,83	,00	106.989,96	74.802,87	,00	74.802,87	74.802,87	,00	,00	
	Totale	181.792,83	,00	106.989,96	74.802,87	,00	74.802,87	74.802,87	,00	,00	

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
203.072,77	203.072,77	,00	203.072,77	,00	,00	53.300.412,94	51.181.572,97	,00	2.118.839,97	,00
203.072,77	203.072,77	,00	203.072,77	,00	,00	53.300.412,94	51.181.572,97	,00	2.118.839,97	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	74.802,87	,00	,00	74.802,87	74.802,87
,00	,00	,00	,00	,00	,00	74.802,87	,00	,00	74.802,87	74.802,87

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE							
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	227.241,04	26.855,75	,00	254.096,79	956,50	253.140,29	254.096,79	,00	,00	
Totale		227.241,04	26.855,75	,00	254.096,79	956,50	253.140,29	254.096,79	,00	,00	
CAPITOLO 004											
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI											
109	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI	233.954,98	,00	,00	233.954,98	,00	,00	,00	,00	233.954,98	
Totale		233.954,98	,00	,00	233.954,98	,00	,00	,00	,00	233.954,98	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
319.365,96	173.815,77	,00	173.815,77	,00	145.550,19	427.912,56	174.772,27	,00	253.140,29	253.140,29
319.365,96	173.815,77	,00	173.815,77	,00	145.550,19	427.912,56	174.772,27	,00	253.140,29	253.140,29
189.362,90	70.401,03	118.961,87	189.362,90	,00	,00	423.317,88	70.401,03	,00	352.916,85	118.961,87
189.362,90	70.401,03	118.961,87	189.362,90	,00	,00	423.317,88	70.401,03	,00	352.916,85	118.961,87

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +		IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
TITOLO I												
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)												
107		3.327.015,34	,00	,00	3.327.015,34	2.678.372,23	,00	2.678.372,23	,00	648.643,11		
L.401/00)												
Totale		3.327.015,34	,00	,00	3.327.015,34	2.678.372,23	,00	2.678.372,23	,00	648.643,11		
CAPITOLO 006												
STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L. 388/00)												
116		4.415.469,58	,00	,00	4.415.469,58	3.659.004,97	,00	3.659.004,97	,00	756.464,61		
L. 388/00)												
Totale		4.415.469,58	,00	,00	4.415.469,58	3.659.004,97	,00	3.659.004,97	,00	756.464,61		

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
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	2.284.958,19	,00	,00	2.284.958,19	415.629,95	1.580.098,24	1.995.728,19	,00	289.230,00	
Totale		2.284.958,19	,00	,00	2.284.958,19	415.629,95	1.580.098,24	1.995.728,19	,00	289.230,00	
CAPITOLO 008											
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA											
CAPITOLO 008											
112	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA	51.645,69	,00	,00	51.645,69	,00	,00	,00	,00	51.645,69	
Totale		51.645,69	,00	,00	51.645,69	,00	,00	,00	,00	51.645,69	

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
TITOLO 1											
	SPESA CORRENTI										
	AGGREGATO 01										
	FUNZIONAMENTO										
	CATEGORIA 02										
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE										
	CAPITOLO 009										
	INDENNITA' DI RISCHIO										
105	INDENNITA' DI RISCHIO	170.430,78	,00	,00	170.430,78	,00	170.430,78	170.430,78	,00	,00	,00
	Totale	170.430,78	,00	,00	170.430,78	,00	170.430,78	170.430,78	,00	,00	,00
CAPITOLO 010											
	SPESA PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE										
106	SPESA PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	9.502.806,94	1.634,37	5.069.026,00	4.435.415,31	4.034.778,31	352.641,00	4.387.419,31	,00	,00	47.996,00
	Totale	9.502.806,94	1.634,37	5.069.026,00	4.435.415,31	4.034.778,31	352.641,00	4.387.419,31	,00	,00	47.996,00
CAPITOLO 011											
	SPESA PER INDENNITA' DI LICENZIAMENTO PER RICONGIUNZIONE DI SERVIZI E COSTITUZIONE DI POSIZIONI ASSICURATIVE										
111	SPESA PER INDENNITA' DI LICENZIAMENTO PER RICONGIUNZIONE DI SERVIZI E COSTITUZIONE DI POSIZIONI ASSICURATIVE	77.468,53	,00	,00	77.468,53	,00	,00	,00	,00	,00	77.468,53
	Totale	77.468,53	,00	,00	77.468,53	,00	,00	,00	,00	,00	77.468,53

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
76.019,37	51.345,48	,00	51.345,48	,00	24.673,89	221.776,26	51.345,48	,00	170.430,78	170.430,78
76.019,37	51.345,48	,00	51.345,48	,00	24.673,89	221.776,26	51.345,48	,00	170.430,78	170.430,78
357.045,22	356.582,80	,00	356.582,80	,00	462,42	4.791.998,11	4.391.361,11	,00	400.637,00	352.641,00
357.045,22	356.582,80	,00	356.582,80	,00	462,42	4.791.998,11	4.391.361,11	,00	400.637,00	352.641,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	77.468,53	,00	,00	77.468,53	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	77.468,53	,00	,00	77.468,53	,00

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE							
		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE								
TITOLO I													
		SPESE CORRENTI											
		AGGREGATO 01											
		FUNZIONAMENTO											
		CATEGORIA 02											
		GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
		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			,00	3.892.019,19	,00	3.892.019,19	3.891.315,94	,00	3.891.315,94	,00	703,25		
		Totale	,00	3.892.019,19	,00	3.892.019,19	3.891.315,94	,00	3.891.315,94	,00	703,25		
CAPITOLO 013													
		SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' C.E.											
			25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00	25.822,84	25.822,84	,00	,00		
157													
		Totale	25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00	25.822,84	25.822,84	,00	,00		

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
25.652,25	7.060,39	,00	7.060,39	,00	18.591,86	3.899.079,58	3.898.376,33	,00	703,25	,00
25.652,25	7.060,39	,00	7.060,39	,00	18.591,86	3.899.079,58	3.898.376,33	,00	703,25	,00
43.871,21	30.328,39	13.542,82	43.871,21	,00	,00	69.694,04	30.328,39	,00	39.365,65	39.365,66
43.871,21	30.328,39	13.542,82	43.871,21	,00	,00	69.694,04	30.328,39	,00	39.365,65	39.365,66

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE					IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	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	,00	2.000,00	,00	2.000,00	1.853,26	,00	1.853,26	,00	146,74
Totale		,00	2.000,00	,00	2.000,00	1.853,26	,00	1.853,26	,00	146,74
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	51.645,69	,00	,00	51.645,69	46.347,79	,00	46.347,79	,00	5.297,90
Totale		51.645,69	,00	,00	51.645,69	46.347,79	,00	46.347,79	,00	5.297,90

Pagina 10 di 50

I.S.S.

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI						
				IN +	IN -			IN +	IN -					
1.803,81	573,93	,00	573,93	,00	,00	1.229,88	2.573,93	2.427,19	,00	146,74	,00			
1.803,81	573,93	,00	573,93	,00	,00	1.229,88	2.573,93	2.427,19	,00	146,74	,00			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.645,69	46.347,79	,00	5.297,90	,00			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.645,69	46.347,79	,00	5.297,90	,00			

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE						
		CODICE N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +
TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI										
	AGGREGATO 01										
	FUNZIONAMENTO										
	CATEGORIA 02										
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE										
	CAPITOLO 016										
	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO		2.169.118,98	5.319,55	269.168,84	1.905.269,69	728.668,79	435.856,58	1.164.525,37	,00	740.744,32
162	Totale		2.169.118,98	5.319,55	269.168,84	1.905.269,69	728.668,79	435.856,58	1.164.525,37	,00	740.744,32
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		981.268,11	2.921,66	300.000,00	684.189,77	298.511,29	71.167,48	369.678,77	,00	314.511,00
123	Totale		981.268,11	2.921,66	300.000,00	684.189,77	298.511,29	71.167,48	369.678,77	,00	314.511,00

I.S.S.

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
258.228,45	170.960,46	,00	170.960,46	,00	87.267,99	2.076.230,15	899.629,25	,00	1.176.600,90	435.856,58
258.228,45	170.960,46	,00	170.960,46	,00	87.267,99	2.076.230,15	899.629,25	,00	1.176.600,90	435.856,58
384.522,07	228.493,36	277,00	228.770,36	,00	155.751,71	912.960,13	527.004,65	,00	385.955,48	71.444,48
384.522,07	228.493,36	277,00	228.770,36	,00	155.751,71	912.960,13	527.004,65	,00	385.955,48	71.444,48

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +		IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE							
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	,00	50.000,00	,00	50.000,00	8.547,49	6.482,83	15.030,32	,00	34.969,68	
	FORMAZIONE OBBLIGATORIA										
	DI CUI AL D.LGS 626/94										
	Totale	,00	50.000,00	,00	50.000,00	8.547,49	6.482,83	15.030,32	,00	34.969,68	
CAPITOLO 019											
SPESE PER COPERTURA ONERI											
ASSICURATIVI											
120	SPESE PER COPERTURA ONERI	51.645,69	,00	,00	51.645,69	30.900,00	,00	30.900,00	,00	20.745,69	
	ASSICURATIVI										
	Totale	51.645,69	,00	,00	51.645,69	30.900,00	,00	30.900,00	,00	20.745,69	

I.S.S.

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +	IN -		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50.000,00	8.547,49	,00	41.452,51	6.482,83
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50.000,00	8.547,49	,00	41.452,51	6.482,83
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.645,69	30.900,00	,00	20.745,69	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.645,69	30.900,00	,00	20.745,69	,00

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE						
		VARIAZIONI					PAGATE						
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	TOTALE	DA PAGARE	IN +	IN -					
CODICE N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI											
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 02													
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE													
CAPITOLO 020													
SPESE RELATIVE													
ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)													
151		25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	
SPESE RELATIVE													
ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)													
Totale		25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	
Totale		71.808.599,67	9.087.044,80	5.784.630,53	75.111.013,94	66.773.386,72	2.970.442,91	69.743.829,63	,00	,00	,00	5.367.184,31	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00
1.858.944,01	1.292.634,38	132.781,69	1.425.416,07	,00	433.527,94	76.536.430,00	68.066.021,10	,00	,00	8.470.408,90	3.103.224,60

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 03											
MISSIONI											
CAPITOLO 001											
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO											
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	826.331,01	49.418,81	45.079,35	830.670,47	461.277,45	369.393,02	830.670,47	,00	,00	
Totale		826.331,01	49.418,81	45.079,35	830.670,47	461.277,45	369.393,02	830.670,47	,00	,00	
Totale		826.331,01	49.418,81	45.079,35	830.670,47	461.277,45	369.393,02	830.670,47	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
288.883,72	55.070,80	5.406,66	60.477,46	,00	228.406,26	891.147,93	516.348,25	,00	374.799,68	
288.883,72	55.070,80	5.406,66	60.477,46	,00	228.406,26	891.147,93	516.348,25	,00	374.799,68	
288.883,72	55.070,80	5.406,66	60.477,46	,00	228.406,26	891.147,93	516.348,25	,00	374.799,68	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DI COMPETENZA														DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CAPITOLO		PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -				
		INIZIALI													
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		19.456.480,76		952.081,89	,00	20.408.562,65	18.498.181,22	2.099,30	18.500.280,52	,00			1.908.282,13		
Totale		19.456.480,76		952.081,89	,00	20.408.562,65	18.498.181,22	2.099,30	18.500.280,52	,00			1.908.282,13		
CAPITOLO 002															
SPESE PER ASSICURAZIONE															
INAIL															
SPESE PER ASSICURAZIONE															
INAIL															
169		774.685,35		,00	,00	774.685,35	63.275,67	,00	63.275,67	,00			711.409,68		
Totale		774.685,35		,00	,00	774.685,35	63.275,67	,00	63.275,67	,00			711.409,68		
Totale		20.231.166,11		952.081,89	,00	21.183.248,00	18.561.456,89	2.099,30	18.563.556,19	,00			2.619.691,81		

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
574.421,20	574.421,20	,00	574.421,20	,00	,00	20.982.983,85	19.072.602,42	,00	1.910.381,43	2.099,30
574.421,20	574.421,20	,00	574.421,20	,00	,00	20.982.983,85	19.072.602,42	,00	1.910.381,43	2.099,30
,00	,00	,00	,00	,00	,00	774.685,35	63.275,67	,00	711.409,68	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	774.685,35	63.275,67	,00	711.409,68	,00
574.421,20	574.421,20	,00	574.421,20	,00	,00	21.757.669,20	19.135.878,09	,00	2.621.791,11	2.099,30
574.421,20	574.421,20	,00	574.421,20	,00	,00	21.757.669,20	19.135.878,09	,00	2.621.791,11	2.099,30

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE						
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -	
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 001											
ATTIVITA' CONTRATTUALE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NECESSARI PER IL FUNZIONAMENTO E LA MANUTENZIONE DELL'ISS											
121		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002											
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE											
127		1.032.913,80	,00	570.685,00	462.228,80	459.205,11	2.965,65	462.170,76	,00	58,04	
Totale		1.032.913,80	,00	570.685,00	462.228,80	459.205,11	2.965,65	462.170,76	,00	58,04	
CAPITOLO 003											
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE											
128		103.291,38	199,23	,00	103.490,61	89.390,39	,00	89.390,39	,00	14.100,22	
Totale		103.291,38	199,23	,00	103.490,61	89.390,39	,00	89.390,39	,00	14.100,22	
COFI - 068 - 10-04-2003 22:31 - Modifica1											

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
10.344,54	,00	,00	,00	,00	10.344,54	,00	,00	,00	,00	,00
10.344,54	,00	,00	,00	,00	10.344,54	,00	,00	,00	,00	,00
34.311,54	34.183,48	,00	34.183,48	,00	128,06	496.412,28	493.388,59	,00	3.023,69	2.965,65
34.311,54	34.183,48	,00	34.183,48	,00	128,06	496.412,28	493.388,59	,00	3.023,69	2.965,65
51.933,97	51.933,95	,02	51.933,97	,00	,00	155.424,58	141.324,34	,00	14.100,24	,02
51.933,97	51.933,95	,02	51.933,97	,00	,00	155.424,58	141.324,34	,00	14.100,24	,02

COFI - 068 - 10-04-2003 22:34 - Modifica1

Pagina 16 di 50

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 004											
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129			10.845.594,87	3.995.711,99	570.685,00	14.270.621,86	9.148.616,69	4.640.293,56	13.788.910,25	,00	481.711,61
Totale			10.845.594,87	3.995.711,99	570.685,00	14.270.621,86	9.148.616,69	4.640.293,56	13.788.910,25	,00	481.711,61
CAPITOLO 006											
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESE PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE											
131			800.000,00	,00	,00	800.000,00	269.972,30	68.529,32	338.501,62	,00	461.498,38
Totale			800.000,00	,00	,00	800.000,00	269.972,30	68.529,32	338.501,62	,00	461.498,38

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
6.747.424,90	5.094.509,11	1.178.411,23	6.272.920,34	,00	474.504,56	20.514.259,80	14.243.125,80	,00	6.271.134,00	5.818.704,79
6.747.424,90	5.094.509,11	1.178.411,23	6.272.920,34	,00	474.504,56	20.514.259,80	14.243.125,80	,00	6.271.134,00	5.818.704,79
243.220,44	94.458,72	112.035,68	206.494,40	,00	36.726,04	1.006.494,40	364.431,02	,00	642.063,38	180.565,00
243.220,44	94.458,72	112.035,68	206.494,40	,00	36.726,04	1.006.494,40	364.431,02	,00	642.063,38	180.565,00

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 007											
SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	51.645,69	39,86	,00	51.685,55	4.187,08	65,89	4.252,97	,00	47.432,58	
Totale		51.645,69	39,86	,00	51.685,55	4.187,08	65,89	4.252,97	,00	47.432,58	
CAPITOLO 008											
SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL DLGS 626/94											
137	SPESE PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL DLGS 626/94	1.291.142,25	,00	,00	1.291.142,25	582.048,39	707.065,15	1.289.113,54	,00	2.028,71	
Totale		1.291.142,25	,00	,00	1.291.142,25	582.048,39	707.065,15	1.289.113,54	,00	2.028,71	

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE					DEFINITIVE		
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 009											
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
142			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 010											
SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA											
150			180.759,91	10.116,60	,00	190.876,51	140.261,98	,00	140.261,98	,00	50.614,53
Totale			180.759,91	10.116,60	,00	190.876,51	140.261,98	,00	140.261,98	,00	50.614,53
CAPITOLO 011											
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, PER CURE, PER RICOVERI E PROTESI											
152			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Pagina 19 di 50

Pagina 19 di 50

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI						
				IN +	IN -			IN +	IN -					
9.615,73	2.024,67	7.591,06	9.615,73	,00	,00	9.615,73	2.024,67	,00	,00	7.591,06	7.591,06			
9.615,73	2.024,67	7.591,06	9.615,73	,00	,00	9.615,73	2.024,67	,00	,00	7.591,06	7.591,06			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	190.876,51	140.261,98	,00	,00	50.614,53	,00			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	190.876,51	140.261,98	,00	,00	50.614,53	,00			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			

Pagina 19 di 50

COFI - 068 - 10-04-2003 22:34 - Modifica 1

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 012											
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI											
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	77.468,53	,00	,00	77.468,53	26.600,01	9.809,63	36.409,64	,00	41.058,89	
Totale		77.468,53	,00	,00	77.468,53	26.600,01	9.809,63	36.409,64	,00	41.058,89	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
62.791,51	29.206,54	25.292,59	54.499,13	,00	8.292,38	131.967,66	55.806,55	,00	76.161,11	35.102,22
62.791,51	29.206,54	25.292,59	54.499,13	,00	8.292,38	131.967,66	55.806,55	,00	76.161,11	35.102,22

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
								DEFINITIVE		
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	7.746,85	,00	,00	7.746,85	950,37	3.979,63	4.930,00	,00	2.816,85
Totale		7.746,85	,00	,00	7.746,85	950,37	3.979,63	4.930,00	,00	2.816,85

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
2.358,14	2.358,14	,00	2.358,14	,00	,00	10.104,99	3.308,51	,00	6.796,48	3.979,63
2.358,14	2.358,14	,00	2.358,14	,00	,00	10.104,99	3.308,51	,00	6.796,48	3.979,63

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE						IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
TITOLO I													
	SPESE CORRENTI												
	AGGREGATO 01												
	FUNZIONAMENTO												
	CATEGORIA 05												
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
	CAPITOLO 014												
	BORSE DI STUDIO												
163	BORSE DI STUDIO	154.937,07	,00	,00	154.937,07	48.180,95	61.472,79	109.653,74	,00	45.283,33			
	Totale	154.937,07	,00	,00	154.937,07	48.180,95	61.472,79	109.653,74	,00	45.283,33			
CAPITOLO 015													
	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI												
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	154.937,07	,00	,00	154.937,07	146.463,30	,20	146.463,50	,00	8.473,57			
	Totale	154.937,07	,00	,00	154.937,07	146.463,30	,20	146.463,50	,00	8.473,57			
	CAPITOLO 015												
	CATEGORIA 05	14.700.437,42	4.006.067,68	1.141.370,00	17.565.135,10	10.915.876,57	5.494.181,82	16.410.058,39	,00	1.155.076,71			
	Totale	14.700.437,42	4.006.067,68	1.141.370,00	17.565.135,10	10.915.876,57	5.494.181,82	16.410.058,39	,00	1.155.076,71			

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
123.406,32	79.999,68	43.202,77	123.202,45	,00	203,87	278.139,52	128.180,63	,00	149.958,89	104.675,56
123.406,32	79.999,68	43.202,77	123.202,45	,00	203,87	278.139,52	128.180,63	,00	149.958,89	104.675,56
11.656,73	3.735,71	7.921,02	11.656,73	,00	,00	166.593,80	150.199,01	,00	16.394,79	7.921,22
11.656,73	3.735,71	7.921,02	11.656,73	,00	,00	166.593,80	150.199,01	,00	16.394,79	7.921,22
8.491.593,57	6.153.279,41	1.785.304,33	7.938.583,74	,00	553.009,83	25.474.436,44	17.069.155,98	,00	8.405.280,46	7.279.486,15

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI						
				IN +	IN -			IN +	IN -					
1.042.893,10	838.548,12	192.793,42	1.031.341,54	,00	11.551,56	3.127.169,14	2.643.989,16	,00	483.179,98	436.648,98				
1.042.893,10	838.548,12	192.793,42	1.031.341,54	,00	11.551,56	3.127.169,14	2.643.989,16	,00	483.179,98	436.648,98				
1.577,60	1.190,70	,00	1.190,70	,00	386,90	156.127,77	135.172,57	,00	20.955,20	16.653,09				
1.577,60	1.190,70	,00	1.190,70	,00	386,90	156.127,77	135.172,57	,00	20.955,20	16.653,09				
1.044.470,70	839.738,82	192.793,42	1.032.532,24	,00	11.938,46	3.283.296,91	2.779.161,73	,00	504.135,18	453.102,07				

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE								
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -			
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 07													
DOCUMENTAZIONE													
CAPITOLO 001													
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA'; STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA													
126		258.228,45	100.000,00	,00	358.228,45	143.341,45	197.863,25	341.204,70	,00	17.023,75			
Totale		258.228,45	100.000,00	,00	358.228,45	143.341,45	197.863,25	341.204,70	,00	17.023,75			
CAPITOLO 002													
SPESE PER TRASMISSIONE DATI													
135		361.519,83	,00	,00	361.519,83	158.180,49	58.593,28	216.773,77	,00	144.746,06			
Totale		361.519,83	,00	,00	361.519,83	158.180,49	58.593,28	216.773,77	,00	144.746,06			
Totale		619.748,28	100.000,00	,00	719.748,28	301.521,94	256.456,53	557.978,47	,00	161.769,81			

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI						
				IN +	IN -			IN +	IN -					
293.453,72	204.902,09	69.801,53	274.703,62	,00	18.750,10	632.931,98	348.243,54	,00	284.688,44			267.664,78		
293.453,72	204.902,09	69.801,53	274.703,62	,00	18.750,10	632.931,98	348.243,54	,00	284.688,44			267.664,78		
132.322,72	49.969,90	60.504,64	110.474,54	,00	21.848,18	471.994,37	208.150,39	,00	263.843,98			119.097,92		
132.322,72	49.969,90	60.504,64	110.474,54	,00	21.848,18	471.994,37	208.150,39	,00	263.843,98			119.097,92		
425.776,44	254.871,99	130.306,17	385.178,16	,00	40.598,28	1.104.926,35	556.393,93	,00	548.532,42			386.762,70		

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	AGGREGATO 01									
	FUNZIONAMENTO									
	CATEGORIA 08									
	CENTRO NAZIONALE									
	TRAPIANTI									
	CAPITOLO 001									
	SPESE PER IL									
	FUNZIONAMENTO DEL									
	CENTRO NAZIONALE PER I									
	TRAPIANTI E DELLA									
	CONSULTA TECNICA									
	PERMANENTE PER I									
	TRAPIANTI									
141	SPESE PER IL	774.685,35	433.824,00	,00	1.208.509,35	832.322,35	376.187,00	1.208.509,35	,00	,00
	FUNZIONAMENTO DEL									
	CENTRO NAZIONALE PER I									
	TRAPIANTI E DELLA									
	CONSULTA TECNICA									
	PERMANENTE PER I TRAPIANTI									
Totale	CAPITOLO 001	774.685,35	433.824,00	,00	1.208.509,35	832.322,35	376.187,00	1.208.509,35	,00	,00
Totale	CATEGORIA 08	774.685,35	433.824,00	,00	1.208.509,35	832.322,35	376.187,00	1.208.509,35	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
170.700,71	153.833,76	16.866,91	170.700,67	,00	,04	1.379.210,02	986.156,11	,00	393.053,91	393.053,91
170.700,71	153.833,76	16.866,91	170.700,67	,00	,04	1.379.210,02	986.156,11	,00	393.053,91	393.053,91
170.700,71	153.833,76	16.866,91	170.700,67	,00	,04	1.379.210,02	986.156,11	,00	393.053,91	393.053,91

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
		INIZIALI	IN AUMENTO				IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE			
TITOLO 1											
SPESA CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 09											
RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
CAPITOLO 001											
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
156		51.645,69		,00	,00	51.645,69	17.257,57	19.647,86	36.905,43	,00	14.740,26
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI											
Totale		51.645,69		,00	,00	51.645,69	17.257,57	19.647,86	36.905,43	,00	14.740,26
Totale		51.645,69		,00	,00	51.645,69	17.257,57	19.647,86	36.905,43	,00	14.740,26

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
17.392,83	6.084,43	11.308,40	17.392,83	,00	,00	69.038,52	23.342,00	,00	45.696,52	30.956,26
17.392,83	6.084,43	11.308,40	17.392,83	,00	,00	69.038,52	23.342,00	,00	45.696,52	30.956,26
17.392,83	6.084,43	11.308,40	17.392,83	,00	,00	69.038,52	23.342,00	,00	45.696,52	30.956,26

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +		IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE								
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 10												
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI												
CAPITOLO 001												
CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE												
113		154.937,07	154.937,07	154.937,07	154.937,07	4.249,99	,00	4.249,99	,00	150.687,08		
Totale		154.937,07	154.937,07	154.937,07	154.937,07	4.249,99	,00	4.249,99	,00	150.687,08		
CAPITOLO 002												
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE DELL'AREA DI SANITA' PUBBLICA												
140		258.228,45	30.000,00	,00	288.228,45	58.832,92	66.527,45	125.360,37	,00	162.868,08		
Totale		258.228,45	30.000,00	,00	288.228,45	58.832,92	66.527,45	125.360,37	,00	162.868,08		

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
1.013,99	1.013,98	,01	1.013,99	,00	,00	155.951,06	5.263,97	,00	150.687,09	,01
1.013,99	1.013,98	,01	1.013,99	,00	,00	155.951,06	5.263,97	,00	150.687,09	,01
,00	,00	,00	,00	,00	,00	288.228,45	58.832,92	,00	229.395,53	66.527,45
,00	,00	,00	,00	,00	,00	288.228,45	58.832,92	,00	229.395,53	66.527,45

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE								
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO I													
	SPESE CORRENTI												
	AGGREGATO 01												
	FUNZIONAMENTO												
	CATEGORIA 10												
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI												
	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	103.291,38	21.645,69	,00	124.937,07	49.552,07	36.742,45	86.294,52	,00	38.642,55			
	Totale	103.291,38	21.645,69	,00	124.937,07	49.552,07	36.742,45	86.294,52	,00	38.642,55			
	Totale	516.456,90	206.582,76	154.937,07	568.102,59	112.634,98	103.269,90	215.904,88	,00	352.197,71			
CATEGORIA 11													
	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI												
	CAPITOLO 001												
	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA'												
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA'	1.549.370,69	165.392,55	,00	1.714.763,24	934.985,22	654.817,42	1.589.802,64	,00	124.960,60			
	Totale	1.549.370,69	165.392,55	,00	1.714.763,24	934.985,22	654.817,42	1.589.802,64	,00	124.960,60			
	Totale	1.549.370,69	165.392,55	,00	1.714.763,24	934.985,22	654.817,42	1.589.802,64	,00	124.960,60			
	Totale	114.363.107,00	15.100.134,17	7.126.016,95	122.337.224,22	101.446.667,89	10.920.625,65	112.367.293,54	,00	9.969.930,68			

I.S.S.

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
148.448,97	76.330,54	35.313,51	111.644,05	,00	36.804,92	236.581,12	125.882,61	,00	110.698,51	72.055,96
148.448,97	76.330,54	35.313,51	111.644,05	,00	36.804,92	236.581,12	125.882,61	,00	110.698,51	72.055,96
149.462,96	77.344,52	35.313,52	112.658,04	,00	36.804,92	680.760,63	189.979,50	,00	490.781,13	138.583,42
1.650.454,24	1.551.729,52	98.724,51	1.650.454,03	,00	,21	3.365.217,27	2.486.714,74	,00	878.502,53	753.541,93
1.650.454,24	1.551.729,52	98.724,51	1.650.454,03	,00	,21	3.365.217,27	2.486.714,74	,00	878.502,53	753.541,93
15.291.918,64	11.137.108,45	2.725.194,64	13.862.303,09	,00	1.429.615,55	136.170.244,81	112.583.776,34	,00	23.586.468,47	13.645.820,29

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE							
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 02											
INTERVENTI DIVERSI											
CATEGORIA 01											
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
CAPITOLO 001											
SPESE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)											
119	SPESE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)	,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	25.822,84	
Totale		,00	25.822,84	,00	25.822,84	,00	,00	,00	,00	25.822,84	
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	413.165,52	,00	,00	413.165,52	460,35	412.705,17	413.165,52	,00	,00	
Totale		413.165,52	,00	,00	413.165,52	460,35	412.705,17	413.165,52	,00	,00	

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
800.508,19	697.216,79	103.291,40	800.508,19	,00	,00	,00	25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	25.822,84	,00	,00	25.822,84	,00
800.508,19	697.216,79	103.291,40	800.508,19	,00	,00	,00	1.213.673,70	697.677,14	,00	515.996,56	515.996,57
800.508,19	697.216,79	103.291,40	800.508,19	,00	,00	,00	1.213.673,70	697.677,14	,00	515.996,56	515.996,57

Pagina 29 di 50

COFI - 068 - 10-04-2003 22:34 - Modifica 1

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 02											
INTERVENTI DIVERSI											
CATEGORIA 01											
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
CAPITOLO 003											
SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE											
182		2.582.284,50	,00	2.582.284,50	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE											
Totale	CAPITOLO 003	2.582.284,50	,00	2.582.284,50	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 01	2.995.450,02	25.822,84	2.582.284,50	438.988,36	460,35	412.705,17	413.165,52	,00	,00	25.822,84

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +		IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	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	6.988.178,30	333.057,89	,00	7.321.236,19	5.640.215,14	1.370,66	5.641.585,80	,00	1.679.650,39		
	Totale	6.988.178,30	333.057,89	,00	7.321.236,19	5.640.215,14	1.370,66	5.641.585,80	,00	1.679.650,39		
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	258.228,45	,00	,00	258.228,45	60.611,12	4.629,39	65.240,51	,00	192.987,94		
	Totale	258.228,45	,00	,00	258.228,45	60.611,12	4.629,39	65.240,51	,00	192.987,94		
	Totale	7.246.406,75	333.057,89	,00	7.579.464,64	5.700.826,26	6.000,05	5.706.826,31	,00	1.872.638,33		

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +	IN -		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.321.236,19	5.640.215,14	,00	1.681.021,05	1.370,66
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.321.236,19	5.640.215,14	,00	1.681.021,05	1.370,66
5.942,25	,00	5.942,25	5.942,25	,00	,00	,00	264.170,70	60.611,12	,00	203.559,58	10.571,64
5.942,25	,00	5.942,25	5.942,25	,00	,00	,00	264.170,70	60.611,12	,00	203.559,58	10.571,64
5.942,25	,00	5.942,25	5.942,25	,00	,00	,00	7.585.406,89	5.700.826,26	,00	1.884.580,63	11.942,30

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE						IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 02													
INTERVENTI DIVERSI													
CATEGORIA 05													
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI													
CAPITOLO 001													
RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA													
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	51.645,69	,00	,00	,00	51.645,69	1.209,27	,00	1.209,27	,00	50.436,42		
Totale		51.645,69	,00	,00	,00	51.645,69	1.209,27	,00	1.209,27	,00	50.436,42		
Totale		51.645,69	,00	,00	,00	51.645,69	1.209,27	,00	1.209,27	,00	50.436,42		

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
3.033,36	2.998,50	34,86	3.033,36	,00	,00	51.680,55	4.207,77	,00	47.472,78	34,86
3.033,36	2.998,50	34,86	3.033,36	,00	,00	51.680,55	4.207,77	,00	47.472,78	34,86
3.033,36	2.998,50	34,86	3.033,36	,00	,00	51.680,55	4.207,77	,00	47.472,78	34,86

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +		IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				DEFINITIVE			
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	25.822,84	,00	,00	25.822,84	6.083,02	,00	6.083,02	,00	19.739,82	
Totale		25.822,84	,00	,00	25.822,84	6.083,02	,00	6.083,02	,00	19.739,82	
CAPITOLO 002											
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE											
181	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	1.549.370,70	,00	1.092.306,35	457.064,35	,00	,00	,00	,00	457.064,35	
Totale		1.549.370,70	,00	1.092.306,35	457.064,35	,00	,00	,00	,00	457.064,35	
CAPITOLO 003											
SPESE PER CONVERSIONE EURO											
183	SPESE PER CONVERSIONE EURO	103.291,46	,00	,00	103.291,46	,00	,00	,00	,00	103.291,46	
Totale		103.291,46	,00	,00	103.291,46	,00	,00	,00	,00	103.291,46	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
464,81	,00	464,81	464,81	,00	,00	26.287,65	6.083,02	,00	20.204,63	464,81
464,81	,00	464,81	464,81	,00	,00	26.287,65	6.083,02	,00	20.204,63	464,81
,00	,00	,00	,00	,00	,00	457.064,35	,00	,00	457.064,35	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	457.064,35	,00	,00	457.064,35	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	103.291,46	,00	,00	103.291,46	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	103.291,46	,00	,00	103.291,46	,00

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +		IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
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	1.032.913,80				948.162,06	84.751,74	84.751,74		84.751,74		,00
	Totale	1.032.913,80				948.162,06	84.751,74	84.751,74		84.751,74		,00
CAPITOLO 005												
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI												
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	1.032.913,80				,00	1.032.913,80		,00		,00	1.032.913,80
	Totale	1.032.913,80				,00	1.032.913,80		,00		,00	1.032.913,80
CAPITOLO 006												
FONDO ACCANTONAMENTO CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI												
186	FONDO ACCANTONAMENTO CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI	1.208.509,14				,00	1.208.509,14		,00		,00	1.208.509,14
	Totale	1.208.509,14				,00	1.208.509,14		,00		,00	1.208.509,14

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI						
				IN +	IN -			IN +	IN -					
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	84.751,74	,00	,00	,00	,00	,00		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	84.751,74	,00	,00	,00	,00	,00		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.032.913,80	,00	,00	1.032.913,80	,00	,00		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.032.913,80	,00	,00	1.032.913,80	,00	,00		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.208.509,14	,00	,00	1.208.509,14	,00	,00		
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.208.509,14	,00	,00	1.208.509,14	,00	,00		

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE							
		INIZIALI	IN AUMENTO	VARIAZIONI	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -		
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 1													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 02													
INTERVENTI DIVERSI													
CATEGORIA 06													
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
CAPITOLO 007													
FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI ED ALTRI ASSEONI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00													
187		7.746.853,49	,00	,00	,00	7.746.853,49	,00	,00	,00	,00	,00	7.746.853,49	
FONDO PER ACCANTONAMENTO STIPENDI ED ALTRI ASSEONI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92, C. 7, L. 388/00													
Totale	CAPITOLO 007	7.746.853,49	,00	,00	,00	7.746.853,49	,00	,00	,00	,00	,00	7.746.853,49	
Totale	CATEGORIA 06	12.699.675,23	,00	2.040.468,41	10.659.206,82	90.834,76	,00	,00	,00	90.834,76	,00	10.568.372,06	
Totale	AGGREGATO 02	22.993.177,69	358.880,73	4.622.752,91	18.729.305,51	5.793.330,64	418.705,22	6.212.035,86	,00	12.517.269,65	,00	22.487.200,33	
Totale	TITOLO 1	137.356.284,69	15.459.014,90	11.748.769,86	141.066.529,73	107.239.998,53	11.339.330,87	118.579.329,40	,00	22.487.200,33	,00	22.487.200,33	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.746.853,49	,00	7.746.853,49	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.746.853,49	,00	7.746.853,49	,00
464,81	,00	464,81	464,81	,00	,00	10.659.671,63	90.834,76	,00	10.568.836,87	464,81
809.948,61	700.215,29	109.733,32	809.948,61	,00	,00	19.536.255,61	6.493.545,93	,00	13.042.709,68	528.438,54
16.101.867,25	11.837.323,74	2.834.927,96	14.672.251,70	,00	1.429.615,55	155.706.500,42	119.077.322,27	,00	36.629.178,15	14.174.258,83

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE						IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE									
TITOLO 2													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 001													
SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN													
502		11.786.420,80	30.863,28	,00	11.817.284,08	428.051,98	10.658.605,50	11.086.657,48	,00		730.626,60		
	Totale	11.786.420,80	30.863,28	,00	11.817.284,08	428.051,98	10.658.605,50	11.086.657,48	,00		730.626,60		
	CAPITOLO 002												
SPESE PER LA SPERIMENTAZIONE CLINICA DEL MULTITRATTAMENTO DI BELLA (MDB)													
504		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	CAPITOLO 003												
SPESE PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI													
505		,00	1.560,22	,00	1.560,22	,00	,00	,00	,00	,00	1.560,22		
	Totale	,00	1.560,22	,00	1.560,22	,00	,00	,00	,00	,00	1.560,22		
	CAPITOLO 003												

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +	IN -		
31.877.376,24	13.809.765,70	18.067.610,54	31.877.376,24		,00	,00	43.433.075,33	14.237.817,68	,00	29.195.257,65	28.726.216,04
31.877.376,24	13.809.765,70	18.067.610,54	31.877.376,24		,00	,00	43.433.075,33	14.237.817,68	,00	29.195.257,65	28.726.216,04
186.322,05	,00	186.322,04	186.322,04		,00	,01	186.322,04	,00	,00	186.322,04	186.322,04
186.322,05	,00	186.322,04	186.322,04		,00	,01	186.322,04	,00	,00	186.322,04	186.322,04
10.546.281,93	5.881.533,49	3.482.748,65	9.364.282,14		,00	1.181.999,79	9.350.968,40	5.881.533,49	,00	3.469.434,91	3.482.748,65
10.546.281,93	5.881.533,49	3.482.748,65	9.364.282,14		,00	1.181.999,79	9.350.968,40	5.881.533,49	,00	3.469.434,91	3.482.748,65

COFI - 068 - 10-04-2003 22:34 - Modifica1

Pagina 36 di 50

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE							
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 01											
INVESTIMENTI IN RICERCA											
CAPITOLO 004											
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											
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	,00	1.558.765,73	,00	1.558.765,73	158.777,07	1.399.988,66	1.558.765,73	,00	,00	
Totale		,00	1.558.765,73	,00	1.558.765,73	158.777,07	1.399.988,66	1.558.765,73	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
30.769.344,22	15.469.700,62	15.299.643,60	30.769.344,22	,00	,00	32.279.928,69	15.628.477,69	,00	16.651.451,00	16.699.632,26
30.769.344,22	15.469.700,62	15.299.643,60	30.769.344,22	,00	,00	32.279.928,69	15.628.477,69	,00	16.651.451,00	16.699.632,26

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE						
								DEFINITIVE		
TITOLO 2										
SPESA IN CONTO CAPITALE										
AGGREGATO 01										
INVESTIMENTI										
CATEGORIA 01										
INVESTIMENTI IN RICERCA										
CAPITOLO 005										
SPERIMENTAZIONE VACCINO										
ANTI-HIV										
507		1.291.142,25	,00	,00	1.291.142,25	,00	1.291.142,25	1.291.142,25	,00	,00
	Totale	1.291.142,25	,00	,00	1.291.142,25	,00	1.291.142,25	1.291.142,25	,00	,00
CAPITOLO 006										
SPESA PER LA PROSECUZIONE										
DEL PROGRAMMA DI										
COOPERAZIONE ITALIA-USA										
SULLA TERAPIA DEI TUMORI										
(L. 362/99)										
512		,00	27.888,67	,00	27.888,67	,00	27.888,67	27.888,67	,00	,00
	Totale	,00	27.888,67	,00	27.888,67	,00	27.888,67	27.888,67	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
1.937.754,17	1.061.004,83	876.749,34	1.937.754,17	,00	,00	3.228.896,42	1.061.004,83	,00	2.167.891,59	2.167.891,59
1.937.754,17	1.061.004,83	876.749,34	1.937.754,17	,00	,00	3.228.896,42	1.061.004,83	,00	2.167.891,59	2.167.891,59
5.310.416,06	1.648.006,11	3.662.408,71	5.310.414,82	,00	1,24	5.338.303,49	1.648.006,11	,00	3.690.297,38	3.690.297,38
5.310.416,06	1.648.006,11	3.662.408,71	5.310.414,82	,00	1,24	5.338.303,49	1.648.006,11	,00	3.690.297,38	3.690.297,38

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
TITOLO 2											
SPESE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 01											
INVESTIMENTI IN RICERCA											
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		2.538.385,66	450,00	,00	2.538.835,66	,00	2.538.835,66	2.538.835,66	,00	,00	
Totale		2.538.385,66	450,00	,00	2.538.835,66	,00	2.538.835,66	2.538.835,66	,00	,00	
CAPITOLO 008											
SPESE RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST- NATALI											
515		2.375.701,74	,00	,00	2.375.701,74	10.145,12	2.365.556,62	2.375.701,74	,00	,00	
Totale		2.375.701,74	,00	,00	2.375.701,74	10.145,12	2.365.556,62	2.375.701,74	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
4.198.405,60	1.164.513,98	3.031.823,48	4.196.337,46	,00	2.068,14	6.735.173,12	1.164.513,98	,00	5.570.659,14	5.570.659,14
4.198.405,60	1.164.513,98	3.031.823,48	4.196.337,46	,00	2.068,14	6.735.173,12	1.164.513,98	,00	5.570.659,14	5.570.659,14
,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.375.701,74	10.145,12	,00	2.365.556,62	2.365.556,62
,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.375.701,74	10.145,12	,00	2.365.556,62	2.365.556,62

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE						IN +		IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
TITOLO 2													
SPESA IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 009													
SPESA RELATIVE ALLE													
INDAGINI IN MERITO AGLI													
EFFETTI DERIVANTI DAI													
PRODOTTI FITOSANITARI													
516			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 010													
SPESA RELATIVE ALLA													
RICERCA FINALIZZATA SULLA													
MALATTIA DI ALZHEIMER AI													
SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS													
D.LGS 302/92 E SUCC. MOD.													
517			,00	965,21	,00	965,21	,00	965,21	,00	965,21	965,21	,00	,00
Totale			,00	965,21	,00	965,21	,00	965,21	,00	965,21	965,21	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI											GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI							
				IN +	IN -			IN +	IN -						

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE							
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
TITOLO 2													
	SPESE IN CONTO CAPITALE												
	AGGREGATO 01												
	INVESTIMENTI												
	CATEGORIA 01												
	INVESTIMENTI IN RICERCA												
	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	6.455.711,24	5.373.427,06	1.549.370,70	10.279.767,60	28.998,03	9.922.600,33	9.951.598,36			328.169,24		
	Totale	6.455.711,24	5.373.427,06	1.549.370,70	10.279.767,60	28.998,03	9.922.600,33	9.951.598,36			328.169,24		
	Totale	24.447.361,69	6.993.920,17	1.549.370,70	29.891.911,16	625.972,20	28.205.582,90	28.831.555,10			1.060.356,06		
	CATEGORIA 02												
	INFORMATICA												
	CAPITOLO 661												
	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)												
514	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	1.807.599,10	393.543,49	,00	2.201.142,59	1.426.951,99	720.318,08	2.147.270,07			53.872,52		
	Totale	1.807.599,10	393.543,49	,00	2.201.142,59	1.426.951,99	720.318,08	2.147.270,07			53.872,52		
	Totale	1.807.599,10	393.543,49	,00	2.201.142,59	1.426.951,99	720.318,08	2.147.270,07			53.872,52		

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE: residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +	IN -		
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	10.279.767,60	28.998,03	,00	10.250.769,57	9.922.600,33
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	10.279.767,60	28.998,03	,00	10.250.769,57	9.922.600,33
89.561.810,03	39.883.775,24	48.493.965,61	88.377.740,85	,00	1.184.069,18	117.945.011,72	40.509.747,44	,00	77.435.264,28	76.699.548,51	
1.725.527,84	725.755,50	999.729,46	1.725.484,96	,00	42,88	3.926.627,55	2.152.707,49	,00	1.773.920,06	1.720.047,54	
1.725.527,84	725.755,50	999.729,46	1.725.484,96	,00	42,88	3.926.627,55	2.152.707,49	,00	1.773.920,06	1.720.047,54	
1.725.527,84	725.755,50	999.729,46	1.725.484,96	,00	42,88	3.926.627,55	2.152.707,49	,00	1.773.920,06	1.720.047,54	

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -	
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 03											
ACQUISTI IMMOBILI											
CAPITOLO 001											
SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI											
NUOVI SPAZI NONCHE SPESE											
PER RIADATTAMENTI,											
RISTRUTTURAZIONI E SPESE											
PER TRASFERIMENTI											
COMPENSIVO DELLA QUOTA											
(5%) A CARICO DELL'ISS											
SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI											
NUOVI SPAZI NONCHE SPESE											
PER RIADATTAMENTI,											
RISTRUTTURAZIONI E SPESE											
PER TRASFERIMENTI											
COMPENSIVO DELLA QUOTA											
(5%) A CARICO DELL'ISS											
Totale		2.582.284,50	,00	1.924.685,35	657.599,15	,00	657.599,15	657.599,15	,00	,00	
Totale		2.582.284,50	,00	1.924.685,35	657.599,15	,00	657.599,15	657.599,15	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
6.423.804,55		,00	6.423.804,55	6.423.804,55	,00	,00	7.081.403,70	,00	7.081.403,70	7.081.403,70
<hr/>										
6.423.804,55		,00	6.423.804,55	6.423.804,55	,00	,00	7.081.403,70	,00	7.081.403,70	7.081.403,70
6.423.804,55		,00	6.423.804,55	6.423.804,55	,00	,00	7.081.403,70	,00	7.081.403,70	7.081.403,70

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE						IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE									
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													
501	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
132.906,97	8.676,48	124.230,49	132.906,97	,00	,00	132.906,97	8.676,48	,00	124.230,49	124.230,49
132.906,97	8.676,48	124.230,49	132.906,97	,00	,00	132.906,97	8.676,48	,00	124.230,49	124.230,49
132.906,97	8.676,48	124.230,49	132.906,97	,00	,00	132.906,97	8.676,48	,00	124.230,49	124.230,49

1.3.2.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE						
CODICE N.	DENOMINAZIONE									
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
Totale		,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	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Pagina 44 di 50

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
15.973.261,79	5.859.635,46	10.113.626,33	15.973.261,79	,00	,00	15.973.261,79	5.859.635,46	,00	10.113.626,33	10.113.626,33
15.973.261,79	5.859.635,46	10.113.626,33	15.973.261,79	,00	,00	15.973.261,79	5.859.635,46	,00	10.113.626,33	10.113.626,33
3.873.426,74	139.443,36	3.733.983,38	3.873.426,74	,00	,00	3.873.426,74	139.443,36	,00	3.733.983,38	3.733.983,38
3.873.426,74	139.443,36	3.733.983,38	3.873.426,74	,00	,00	3.873.426,74	139.443,36	,00	3.733.983,38	3.733.983,38
19.846.688,53	5.999.078,82	13.847.609,71	19.846.688,53	,00	,00	19.846.688,53	5.999.078,82	,00	13.847.609,71	13.847.609,71

1.3.3.

AVANZAMENTO FINANZIARIO - SPESE A PARTE - ESERCIZIO 2002

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				IN +		IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO 2											
SPESE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
Totale	AGGREGATO 01	28.837.245,29	7.387.463,66	3.474.056,05	32.750.652,90	2.052.924,19	29.583.500,13	31.636.424,32	,00	1.114.228,58	
Totale	TITOLO 2	28.837.245,29	7.387.463,66	3.474.056,05	32.750.652,90	2.052.924,19	29.583.500,13	31.636.424,32	,00	1.114.228,58	

CONTO DI RENDIMENTO ESERCIZIO 2004
Tutte le U.O.
Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
117.690.737,92	46.617.286,04	69.889.339,82	116.506.625,86	,00	1.184.112,06	148.932.638,47	48.670.210,23	,00	100.262.428,24	99.472.839,95
117.690.737,92	46.617.286,04	69.889.339,82	116.506.625,86	,00	1.184.112,06	148.932.638,47	48.670.210,23	,00	100.262.428,24	99.472.839,95

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					
		VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO							IN DIMINUIZIONE
TITOLO 3										
	GESTIONI SPECIALI									
	AGGREGATO 01									
	GESTIONI SPECIALI									
	CATEGORIA 01									
	GESTIONI SPECIALI									
	CAPITOLO 001									
	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI									
508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	,00	11.884.793,97	,00	11.884.793,97	1.036.289,45	9.650.931,49	10.687.220,94	,00	1.197.573,03
	Totale	,00	11.884.793,97	,00	11.884.793,97	1.036.289,45	9.650.931,49	10.687.220,94	,00	1.197.573,03
CAPITOLO 002										
	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER IL CONTROLLO DELLE OFFICINE FARMACEUTICHE									
521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	13.169.650,93	,00	,00	13.169.650,93	21.416,00	13.148.234,93	13.169.650,93	,00	,00
	Totale	13.169.650,93	,00	,00	13.169.650,93	21.416,00	13.148.234,93	13.169.650,93	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
20.762.707,86	6.654.966,33	13.750.893,60	20.405.859,93	,00	356.847,93	32.290.653,90	7.691.255,78	,00	24.599.398,12	23.401.825,09
20.762.707,86	6.654.966,33	13.750.893,60	20.405.859,93	,00	356.847,93	32.290.653,90	7.691.255,78	,00	24.599.398,12	23.401.825,09
,00	,00	,00	,00	,00	,00	13.169.650,93	21.416,00	,00	13.148.234,93	13.148.234,93
,00	,00	,00	,00	,00	,00	13.169.650,93	21.416,00	,00	13.148.234,93	13.148.234,93

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				TOTALE		IN +	IN -	
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE							
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE			DEFINITIVE						
TITOLO 3													
GESTIONI SPECIALI													
AGGREGATO 01													
GESTIONI SPECIALI													
CATEGORIA 01													
GESTIONI SPECIALI													
CAPITOLO 004													
SPESE A FRONTE DEL													
CONTRATTO PER													
L'EFFETTUAZIONE DELLO													
STUDIO COMMISSIONATO													
DALLA C.E. (CONTR. N.													
17299.2000.12)													
		425.000,00	,00	,00	425.000,00	205.440,88	219.559,12	425.000,00	,00		,00		
523	SPESE A FRONTE DEL												
	CONTRATTO PER												
	L'EFFETTUAZIONE DELLO												
	STUDIO COMMISSIONATO												
	DALLA C.E. (CONTR. N.												
	17299.2000.12)												
	Totale	425.000,00	,00	,00	425.000,00	205.440,88	219.559,12	425.000,00	,00		,00		
	CAPITOLO 004												
	Totale	13.594.650,93	11.884.793,97	,00	25.479.444,90	1.263.146,33	23.018.725,54	24.281.871,87	,00		1.197.573,03		
	CATEGORIA 01												
	Totale	13.594.650,93	11.884.793,97	,00	25.479.444,90	1.263.146,33	23.018.725,54	24.281.871,87	,00		1.197.573,03		
	AGGREGATO 01												
	Totale	13.594.650,93	11.884.793,97	,00	25.479.444,90	1.263.146,33	23.018.725,54	24.281.871,87	,00		1.197.573,03		
	TITOLO 3												

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE						IN +	IN -
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				DEFINITIVE			
TITOLO 4											
PARTITE DI GIRO											
AGGREGATO 01											
SPESA AVVENTI NATURA DI											
PARTITE DI GIRO											
CATEGORIA 01											
RITENUTE ERARIALI											
CAPITOLO 001											
IRPEF											
518	IRPEF	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	579.879,69	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
	Totale	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	579.879,69	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
	Totale	16.526.620,77	1.994.190,72	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	579.879,69	16.881.618,99	,00	1.639.192,50	
CATEGORIA 02											
RITENUTE PREVIDENZIALI E											
ASSISTENZIALI											
CAPITOLO 001											
SPESA PER RITENUTE											
PREVIDENZIALI ED											
ASSISTENZIALI											
519	SPESA PER RITENUTE	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	161.351,75	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	
	PREVIDENZIALI ED										
	ASSISTENZIALI										
	Totale	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	161.351,75	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	
	Totale	9.296.224,18	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	161.351,75	7.665.562,94	,00	1.630.661,24	

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	,00	2.219.072,19	579.879,69
,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	,00	2.219.072,19	579.879,69
,00	,00	,00	,00	,00	,00	18.520.811,49	16.301.739,30	,00	2.219.072,19	579.879,69
,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	,00	1.792.012,99	161.351,75
,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	,00	1.792.012,99	161.351,75
,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.296.224,18	7.504.211,19	,00	1.792.012,99	161.351,75

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE						
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						DEFINITIVE	
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		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	1.256.278,25	,00	85.651,11
	(PRESTAZIONI CREDITIZIE -										
	INPDAP - E CONTRIBUTI										
	SINDACALI ETC.)										
	Totale		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	1.256.278,25	,00	85.651,11
	Totale		,00	1.341.929,36	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	1.256.278,25	,00	85.651,11
CATEGORIA 05											
ALTRE PARTITE DI GIRO											
CAPITOLO 001											
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL											
CASSIERE											
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90
	CASSIERE										
	Totale		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90
	Totale		,00	516.456,90	,00	516.456,90	319.864,00	,00	319.864,00	,00	196.592,90
	Totale	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	741.231,44	,00	26.123.324,18	,00	3.552.097,75
	Totale	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	741.231,44	,00	26.123.324,18	,00	3.552.097,75

Pagina 49 di 50

COFI - 068 - 10-04-2003 22:31 - Modifica1

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI			
				IN +	IN -			IN +		IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	85.651,11	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	85.651,11	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.341.929,36	1.256.278,25	,00	85.651,11	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	516.456,90	319.864,00	,00	196.592,90	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	516.456,90	319.864,00	,00	196.592,90	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	516.456,90	319.864,00	,00	196.592,90	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	,00	4.293.329,19	741.231,44
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	,00	4.293.329,19	741.231,44

COFI - 068 - 10-04-2003 22:34 - Modifica1

Pagina 49 di 50

Rendiconto Finanziario - Spese I parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE							
		INIZIALI	VARIAZIONI		IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	IN +	IN -		
			IN AUMENTO										
RIEPILOGO DEI TITOLI													
	TITOLO 0	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	TITOLO 1	137.356.284,69	15.459.014,90	11.748.769,86	141.066.529,73	107.239.998,53	11.339.330,87	11.339.330,87	118.579.329,40	,00	,00	22.487.200,33	,00
	TITOLO 2	28.837.245,29	7.387.463,66	3.474.056,05	32.750.652,90	2.052.924,19	29.583.500,13	29.583.500,13	31.636.424,32	,00	,00	1.114.228,58	,00
	TITOLO 3	13.594.650,93	11.884.793,97	,00	25.479.444,90	1.263.146,33	23.018.725,54	23.018.725,54	24.281.871,87	,00	,00	1.197.573,03	,00
	TITOLO 4	25.822.844,95	3.852.576,98	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	741.231,44	741.231,44	26.123.324,18	,00	,00	3.552.097,75	,00
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	205.611.025,86	38.583.849,51	15.222.825,91	228.972.049,46	135.938.161,79	64.682.787,98	64.682.787,98	200.620.949,77	,00	,00	28.351.099,69	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese II parte - Esercizio 2002

Tutte le U.O.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +		IN -
	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
16.101.867,25	11.837.323,74	2.834.927,96	14.672.251,70	,00	1.429.615,55	155.706.500,42	119.077.322,27	,00	36.629.178,15	14.174.258,83
117.690.737,92	46.617.286,04	69.889.339,82	116.506.625,86	,00	1.184.112,06	148.932.638,47	48.670.210,23	,00	100.262.428,24	99.472.839,95
20.762.707,86	6.654.966,33	13.750.893,60	20.405.859,93	,00	356.847,93	45.885.304,83	7.918.112,66	,00	37.967.192,17	36.769.619,14
	,00	,00	,00	,00	,00	29.675.421,93	25.382.092,74	,00	4.293.329,19	741.231,44
154.555.313,03	65.109.576,11	86.475.161,38	151.584.737,49	,00	2.970.575,54	380.199.865,65	201.047.737,90	,00	179.152.127,75	151.157.949,36

Il Presidente



Il Segretario

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (I.I.S.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA



Deliberazione n. 1 allegata al verbale n. 42 del Consiglio di Amministrazione del 09/07/2004.

Oggetto: Rendiconto generale anno finanziario 2003

Presenti i Sigg.:

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

Dott.ssa Antonella CINQUE - Vice Presidente;

Prof. Americo CICHETTI, Prof. Giuseppe DELLA PORTA, On.le Dott. Giuseppe FIORONI,

Dott. Silvio NATOLI, Dott. Filippo PALUMBO, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI

- Membri

Partecipa il Direttore Generale Dott. Sergio LICHERI

Partecipa il Direttore degli Affari amministrativi e delle Risorse economiche Dott.ssa Rosa Maria Martoccia

Partecipa il Collegio dei Revisori:

Dott. Sergio BASILE Presidente

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 2003, in cui vengono dimostrati i risultati della gestione del suddetto esercizio.

Le risultanze della gestione economico finanziaria - così come previsto dagli artt. 33 e seguenti del Decreto 24 gennaio 2003 "Reglamento 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 2003

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2003 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale per capitoli, 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 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;
- decreto di disimpegno residui per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento.

Bilancio di Esercizio 2003

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2003;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2003 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 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 2003 presenta i seguenti risultati sintetici:

Totale entrate riscosse	€ 191.700.101,75
(di cui contributo dello Stato)	€ 93.190.999,37
Totale uscite pagate	€ 196.696.535,25
Avanzo di Amministrazione	€ 25.394.032,48

Rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta costituito da:

115.955.350,09 + (Fondo Cassa Finale)
54.837.598,93 - (Residui Attivi)
<u>145.398.916,54 = (Residui Passivi)</u>
25.394.032,48 (Avanzo di Amministrazione)

Il Relatore evidenzia che, in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2004, il Consiglio di Amministrazione, in data 16 dicembre 2003, ha disposto l'utilizzo dell'importo di € 20.214.201,14, quale quota parte dell'avanzo di gestione dell'esercizio finanziario 2003 presumibile a detta data, con l'individuazione dei capitoli per i quali era necessario un finanziamento come specificato nell'allegato n. 1.

Nello stesso è confluita la somma di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento utilizzato ai sensi del D.M. 29.11.2002 ed iscritto sul bilancio 2003 quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile".

Pertanto rappresenta che, dell'effettivo Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2003, risulta disponibile una ulteriore quota parte secondo quanto di seguito rappresentato:

TOTALE AVANZO € 25.394.032,48

AVANZO PRESUNTO € 20.214.201,14

Totale Disponibilità € 5.179.831,34

* * *

Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2003, escluse le partite di giro, il totale delle entrate riscosse ammontante ad € 132.742.831,51 è così determinato:

ENTRATE ANNO FINANZIARIO 2003

ENTRATE CORRENTI	102.971.317,93
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.274.060,69
GESTIONI SPECIALI	5.497.452,89
Totale	132.742.831,51

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2002, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 34.741.177,23.

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2003 il Relatore rappresenta in particolare l'importo di € 93.190.999,37 quale contributo versato dal Ministero della Salute per il funzionamento primario; l'importo di € 433.824,00 versato dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e della Consulta Tecnica permanente per i trapianti; l'importo di € 4.000.000,00 versato dal Ministero della Salute, in attuazione della L. 27/12/2002 n. 289 (finanziaria 2003) per consentire la prosecuzione del finanziamento delle assunzioni a contratto a tempo determinato ai sensi dell'art.92 comma 7 della L. 23/12/00 n. 388; l'importo di € 1.084.559,00 versato dal Ministero della salute per l'indagini, istituzionalmente da compiere, in merito agli effetti derivanti dai prodotti fitosanitari.

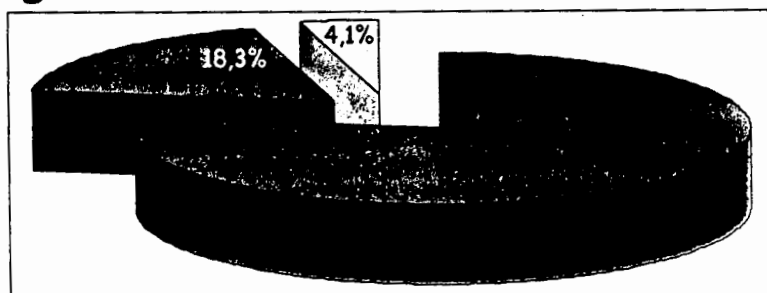
Nell'ambito delle entrate in conto capitale riscosse nell'Esercizio finanziario 2003 il Relatore evidenzia in particolare l'importo di € 5.957.993,56, versato dal Ministero della Salute per lo svolgimento della ricerca finalizzata 1% FSN (2002), comprensivo anche dell'importo di € 490.400,00 corrispondente all'80% della convenzione stipulata con il Ministero della Salute per la ricerca sul Doping; l'importo di € 6.000.000,00 versato dal Ministero della Salute per lo svolgimento della ricerca corrente 1% FSN (2003); l'importo di € 6.691.422,47 versato dal

Ministero della Salute per lo svolgimento del programma nazionale per ricerche sperimentali e cliniche sulle cellule staminali umane post-natali relativo all'anno 2002; l'importo di € 5.598.000,00 versato dal Ministero della salute per lo svolgimento del programma Chiron relativo all'anno 2003.

Il Relatore rappresenta che in conto residui sono stati riscossi, sempre in conto capitale, l'importo di € 2.509.991,74 quale quota parte del finanziamento per la ristrutturazione edilizia dell'Istituto versato dal Ministero del Tesoro in conformità di quanto previsto dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6 maggio 1998 e l'importo di € 2.293.081,90 versato dal Ministero del Tesoro per la ristrutturazione dell'immobile di proprietà di questo Istituto sito in via Giano della Bella.

Nell'ambito delle entrate relative al titolo terzo, relativo alle entrate denominate gestioni speciale e corrispondenti ai contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali, si evidenzia la riscossione in conto competenza dell'importo di € 5.497.452,89 ed in conto residui dell'importo di € 3.652.376,47 (cap.216). Segnala altresì la riscossione in conto residui dell'importo di € 4.735.910,43 derivante dagli accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230).

Ripartizione delle entrate, escluse le partite di giro, sul totale delle entrate



■ Entrate Correnti ■ Entrate in Conto Capitale □ Gestioni Speciali

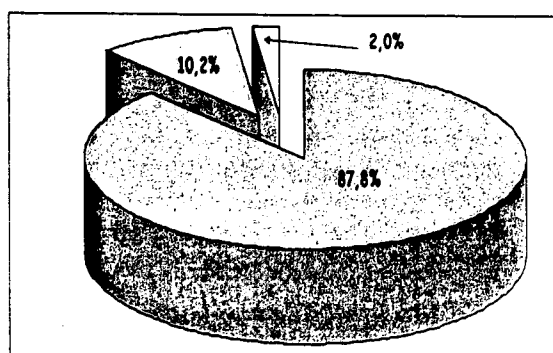
Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2003, escluse le partite di giro, il totale delle spese pagate ammontante ad € 112.512.175,23 è così determinato:

SPESE ANNO FINANZIARIO 2003

SPESE CORRENTI	98.747.395,13
SPESE IN CONTO CAPITALE	11.504.390,47
GESTIONI SPECIALI	2.260.389,63
Totale	112.512.175,23

**Ripartizione delle spese, escluse le
partite di giro, sul totale delle spese
pagate
Anno Finanziario 2003**



☒ Spese Correnti ☐ Spese in Conto Capitale ☐ Gestioni Speciali

* * *

Dati relativi alla Spesa del Personale

Il Relatore sottopone, inoltre, all'esame del CdA i dati inerenti la spesa del personale, come si rilevano dal consuntivo 2003, per un totale di € 85.605.811,77 così ripartito per voci di bilancio effettivamente impegnate:

TABELLA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VALORI IN EURO
99 - 1.1.1.1	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	275.144,09
100 - 1.1.1.2	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	165.320,00
101 - 1.1.2.1	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	46.515.645,23
102 - 1.1.2.2	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00
103 - 1.2.4.1	SOMME DOVUTE PER IRAP	5.120.626,08
105 - 1.1.2.9	INDENNITA' DI RISCHIO	213.176,00
106 - 1.1.2.10	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	3.155.522,80
107 - 1.1.2.5	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI CON CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/2000)	3.631.056,06
108 - 1.1.2.3	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI DI II FASCIA	97.652,00

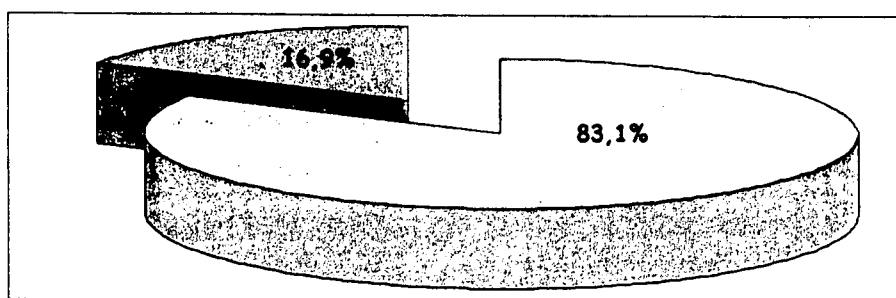
109 - 1.1.2.4	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	388.908,00
110 - 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	17.801.437,91
116 - 1.1.2.6	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COM. 7 L. 388/2000)	4.882.707,53
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	2.694.199,56
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	1.043.795,51
TOTALE		85.605.811,77

Rappresenta di seguito, in forma grafica, le rilevazioni relative a:

- *Incidenza della spesa del personale dell'I.S.S. sul totale delle entrate;*
- *Ripartizioni per i capitoli di bilancio della spesa per i dipendenti ISS sul totale delle spese per il personale;*
- *Incidenza della spesa dei dipendenti a tempo indeterminato e determinato sul totale delle spese per il personale Anno Finanziario 2003*
- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione fissa tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato e indeterminato;*

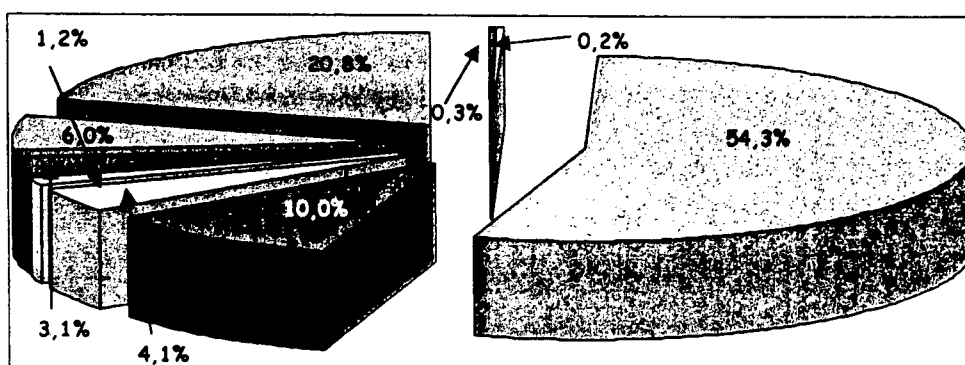
- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione accessoria tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato e indeterminato;*

Incidenza della spesa del personale dell'ISS sul totale delle entrate correnti



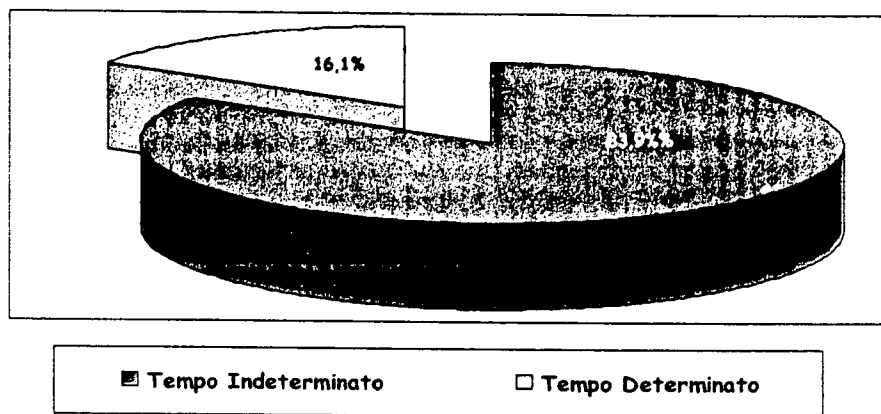
□ Spese per il personale ■ Altre spese

Ripartizione per capitoli di bilancio della spesa per i dipendenti ISS sul totale delle spese per il personale

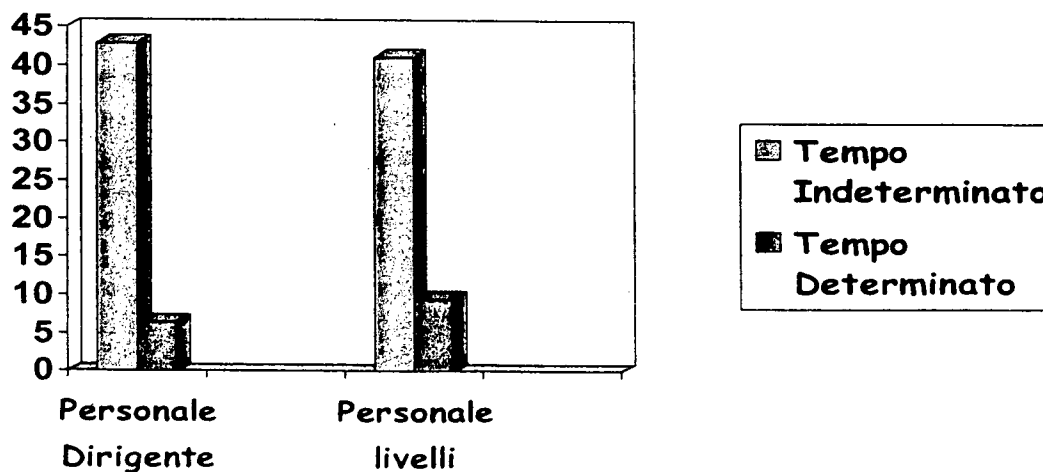


■ Stipendio Presidente
 □ Retribuzioni Fisse Tempo Ind.
 □ Accessorio Tempo Ind.
 ■ Art.92 comma 12 L. 388/2000
 ■ Oneri Sociali
 □ Stipendio Direttore Generale
 ■ Retribuzioni Fisse Tempo Det.
 □ Accessorio Tempo Det.
 □ Irap

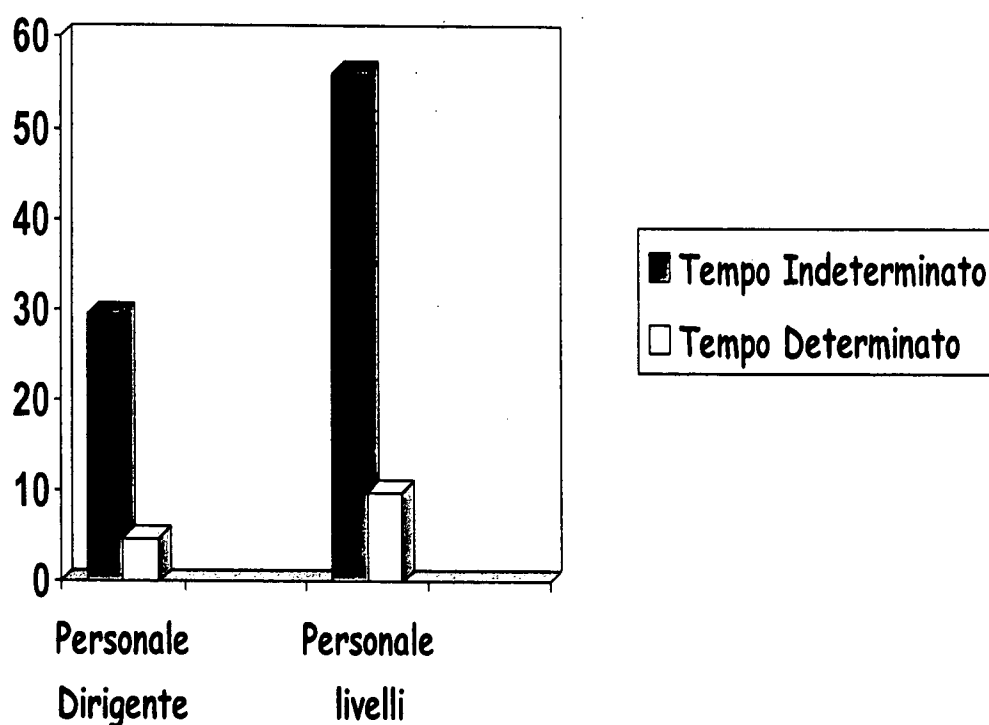
**Incidenza della spesa dei dipendenti a Tempo indeterminato e determinato
sul totale delle spese per il personale**



**Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione
fissa tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a
contratto a tempo determinato ed indeterminato
Anno Finanziario 2003**



Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione accessoria tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato ed indeterminato
Anno Finanziario 2003



* * *

Attività di Ricerca

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), sono stati iscritti in appositi capitoli di entrata (202 codice 2.2.1.2 e 233 codice 2.2.1.7) e di spesa (502 codice 2.1.1.1 e 524 codice 2.1.1.11); accertati per un importo

rispettivamente di € 10.479.333,56 e di € 6.000.000,00 e riscossi rispettivamente per un importo pari ad € 5.957.993,56 ed € 6.000.000,00.

Con la ricerca finalizzata, finanziata dai fondi 1% del F.S.N., si è dato ulteriore sviluppo a progetti prioritari nel campo sanitario e della biomedicina, secondo le indicazioni del Piano Sanitario Nazionale; nell'ambito delle stesse si è sviluppato in particolar modo lo studio delle strategie immunoterapiche e terapeutiche antitumorali della prevenzione ed epidemiologia delle epatiti virali, dell'analisi del rischio alimentare da contaminanti ambientali, dell'epidemiologia e risultati clinici concernenti donazione e trapianto di organi. Sempre nell'ambito della ricerca finalizzata va sottolineata l'importanza sempre crescente di specifici progetti di ricerca cofinanziati da società private congiuntamente al Ministero della Salute, i quali hanno privilegiato, nel corso dell'esercizio finanziario, la sorveglianza delle infezioni batteriche in ambito comunitario ed ospedaliero e sugli indicatori nei servizi sanitari per le popolazioni anziane.

Altro dato rilevante, nel corso dell'E.F. 2003, è quello relativo alla gestione dei finanziamenti derivanti da apposite convenzioni stipulate con il ministero della Salute finalizzate alla realizzazione delle attività cosiddette obbligatorie. I relativi fondi sono stati iscritti in appositi capitoli di entrata (230-1.3.3.1) e di spesa (521-3.1.1.2). Di tali fondi è stato accertato un importo pari ad € 2.231.556,05, con contestuale assunzione di impegni di spesa per le diverse linee di ricerca avviate.

Con riferimento al capitolo 507 denominato "Spese di sperimentazione per il vaccino anti HIV", va menzionata la convenzione, sottoscritta fra il Ministero della Salute e l'Istituto Superiore di Sanità, finalizzata alla cooperazione tra l'ISS e la Chiron S.p.a. per lo sviluppo di un vaccino combinato contro l'HIV, per il quale si è reso necessario disciplinare i rapporti relativi allo sfruttamento industriale nel caso in cui la ricerca raggiunga il risultato auspicato. Rappresenta in particolare che la stipula di tale convenzione ha realizzato quanto previsto dall'art. 53, comma 41, della L. 28/12/2001 n. 448 circa l'ipotesi di cofinanziamento del settore privato per progetti riguardanti cellule staminali e vaccini. Il progetto congiunto ISS-Chiron ha un valore complessivo di € 12.400.000,00, di questi 6.220.000,00 vengono finanziati dal Ministero della Salute, 6.180.000,00 vengono, invece, finanziati dalla Chiron.

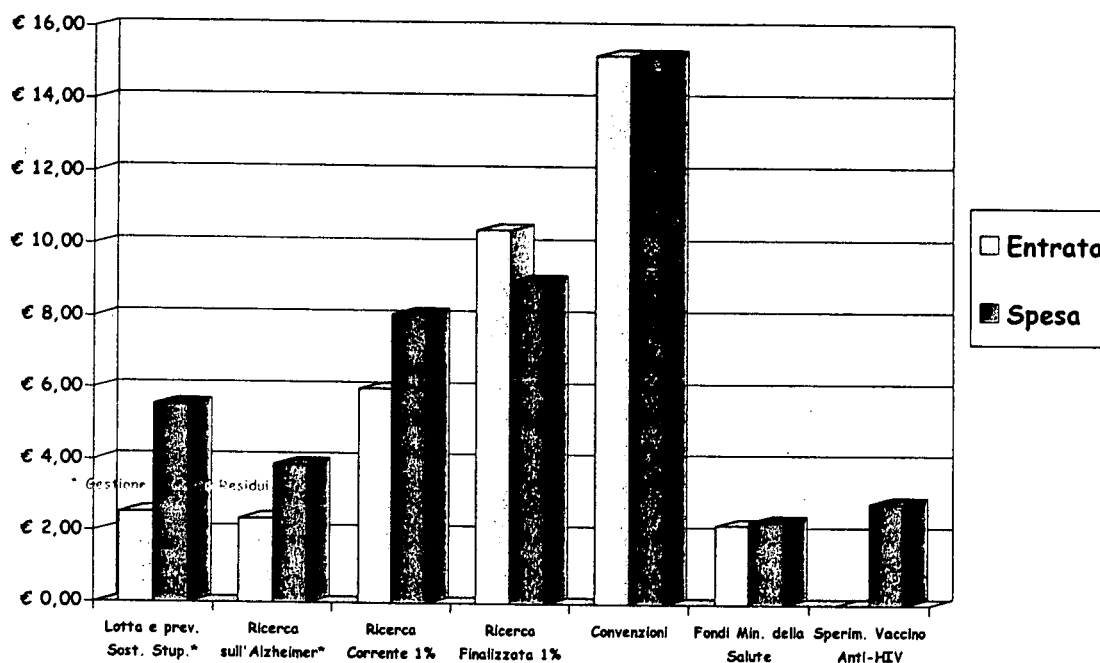
Altre rilevanti iniziative sono quelle relative al progetto Alzheimer, la cui gestione si è sviluppata ulteriormente nel corso del 2003, gestite, sui capitoli 223 - 2.2.1.9 e 517 - 2.1.1.10 che assumono particolare rilievo in considerazione del notevole aumento dei casi di demenza riscontrata nella popolazione civile e destinato ad aumentare nei prossimi anni a causa dell'innalzamento dell'età demografica; i progetti finanziati in merito e svolti dall'Istituto Superiore di Sanità hanno riguardato nel 2003 l'area epidemiologica e l'area biomedica : di particolare riguardo, nel primo settore, lo studio delle alterazioni genetiche che conducono alla malattia e, nella seconda, lo studio delle sostanze, che con diversi meccanismi di azione, hanno dimostrato di avere efficacia protettiva e/o curativa nei riguardi della patologia in questione.

Con riferimento ai contributi per lo svolgimento delle ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali i flussi finanziari accertati in entrata sul cap. 216 - 3.1.1.1- corrispondono all'importo di € 15.262.027,60, corrispondentemente impegnati sul capitolo 508 - 3.1.1.1.

Nell'ambito di tale grandezze risultano avviate, tra le altre, accordi di collaborazione con il Ministero Affari Esteri per l'importo di € 1.069.844,00; con la Commissione Europea per l'importo di € 2.372.350,00; con il Ministero dell'Università e Ricerca Scientifica per l'importo di € 3.641.330,00; con il Ministero della Salute per l'importo di € 3.903.542,00; con soggetti privati per l'importo di € 526.859,00.

Tra le convenzioni più significative va citata l'adesione dell'Istituto al VI Programma Quadro di azioni comunitarie di ricerca e sviluppo tecnologico promosso dalla Commissione Europea, per la cui attuazione sono stati previsti progetti integrati e reti di eccellenza riconosciuti come mezzo prioritario per raggiungere gli obiettivi attraverso l'integrazione delle capacità di ricerca, la semplificazione della gestione ed il valore aggiunto europeo.

Fondi per la ricerca in Iss in entrata e spesa



* * *

Ulteriori considerazioni vanno svolte nell'analisi delle entrate dell'Istituto - cap. 210 - relativamente ai servizi a pagamento resi a terzi. Questi ultimi costituiscono una significativa risorsa del bilancio, in quanto realizzano una posta attiva non vincolata (come avviene, invece, per i finanziamenti extramurari destinati ai progetti di ricerca) e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Nel corso dell'anno 2003 sono stati effettuati n. 1.716 controlli su vaccini, farmaci presidi chimici e diagnostici; n. 733 revisioni di analisi su prodotti destinati all'alimentazione umana ed animale, n. 471 servizi resi come attività commerciale previa emissione di fattura, e incidenti sul totale degli altri servizi a pagamento per una percentuale del 16%.

* * *

Sono state altresì rese attività, per un numero complessivo di n. 5.709 procedimenti consistenti in controlli di stato, ispezioni e valutazioni. Tali attività rientrano nei molteplici compiti istituzionali demandati a questo Ente.

Sono state anche rese, dagli esperti dell'Istituto, consulenze in materia di tutela di salute pubblica a favore di pubbliche amministrazioni per n. 2.860 giorni/uomo ed a favore di organismi internazionali per n. 512 giorni/uomo.

Notevole anche il settore delle pubblicazioni che ha dato luogo ad una significativa produzione di articoli su riviste scientifiche nazionali ed internazionali (n. 6.168), di comunicazioni a congressi (n.1.365), di rapporti tecnici (n.142), di opere monografiche e capitoli di monografie (n. 103).

L'attività di formazione, infine, intesa come docenza prestata da ricercatori, si è tradotta in circa 3.080 ore di formazione a favore di Enti, A.S.L., Aziende ospedaliere, strutture del S.S.N. (n. 2.464 ore) ed Amministrazioni Pubbliche (n. 617 ore).

* * *

Nell'anno in questione sono state altresì presentate 7 domande di brevetto per invenzioni industriali nel settore della ricerca sanitaria.

* * *

Il Relatore sottolinea da ultimo come l'Istituto Superiore di Sanità sia, attualmente, impegnato in una significativa fase di riorganizzazione che richiede, inevitabilmente, un sensibile adeguamento delle risorse finanziarie rispetto a quelle annualmente erogate; il quadro di queste ultime, così come delineatosi in questi ultimi anni, desta significativi motivi di preoccupazione e incertezza.

Nel periodo 2001-2003 si è, infatti, passati da uno stanziamento di € 102.961.363,00 a quello per l'anno 2003 pari ad € 93.190.999,37 con un decremento del 9.51%.

Tali riduzioni, pur avvenute nel contesto delle indicazioni e degli obiettivi generali della manovra di finanza pubblica di contenimento della spesa, hanno creato notevoli disagi all'ordinaria gestione delle attività istituzionali.

La quasi totalità del contributo erariale è, infatti, assorbito per le spese di carattere obbligatorio; in particolare circa l'83% delle entrate correnti è destinato alle spese per il personale.

Tale dato risulta ancora più preoccupante laddove si consideri come ci si trovi alla vigilia della discussione dei rinnovi contrattuali, i cui relativi oneri sono a carico dell'istituto nell'ambito delle disponibilità del proprio bilancio.

Nell'ambito delle spese obbligatorie la quota parte relativa al c.d. funzionamento è destinata ad aumentare, nella misura del 20%, in considerazione della recente ultimazione della sede in via Giano della Bella con le conseguenti spese di manutenzione e di funzionamento.

Il Relatore evidenzia, infine, come la trasformazione in ente di diritto pubblico dell'I.S.S. e la conseguente modifica organizzativa in Dipartimenti e Centri, l'individuazione di questi ultimi come centri di responsabilità amministrativa, determini la necessità di maggiori risorse indispensabili alla realizzazione dei nuovi e sempre più numerosi compiti assegnati.

Come già evidenziato, il trend finanziario sopra individuato, unitamente all'attuale riorganizzazione strutturale, impongono di imputare i finanziamenti extramurari al funzionamento di ogni singolo dipartimento e/o centro essendo ormai evidente che, in assenza di incrementi del contributo statale questo è destinato al pagamento delle sole spese di personale e di funzionamento generale.

IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Esaminati gli atti;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sull'elaborato contabile relativo al bilancio consuntivo 2003;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto da Relatore ed approva:

Il Rendiconto generale anno finanziario 2003 così composto:

- Gestione finanziaria 2003:

Conto consuntivo del bilancio con annessa Situazione amministrativa ed Decreti di disimpegno e di disaccertamento dei residui per i quali non sussiste più, rispettivamente, l'obbligo di pagamento o il diritto all'incasso.

- Bilancio di Esercizio 2003:

Il conto economico;
Lo stato patrimoniale;
La nota integrativa;

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

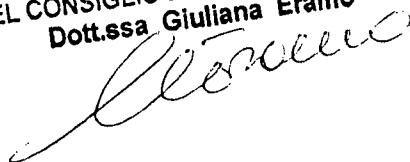


IL PRESIDENTE



P.C.C.

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott.ssa Giuliana Eramo



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



Istituto Superiore di Sanità

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 48 del 5 luglio 2004

Il giorno 5 luglio 2004, alle ore 14,30, presso l'Istituto Superiore di Sanità in Roma, Aula del Conferenziere, si è riunito il Collegio dei Revisori, previsto dall'articolo 11 del D.P.R. 20 gennaio 2001, n. 70, e ricostituito con Decreto del Ministro della Salute in data 20 novembre 2002.

Risultano presenti tutti i componenti effettivi del Collegio nelle persone del:

- | | |
|----------------------------|------------|
| - Dott. Sergio BASILE | Presidente |
| - Dott. Angelo MENDITTO | Componente |
| - Prof. Avv. Paolo COLOMBO | Componente |

Assistono alla riunione i seguenti dirigenti e funzionari dell'Istituto:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| - dott.ssa Rosa MARTOCCIA | Dirigente Generale degli Affari Amministrativi e delle Risorse economiche |
| - dott. Francesco BARNATO | Dirigente dell'Ufficio I/RE |
| - dott.ssa Maria Teresa MATRASCIA | Funzionario dell'ISS |
| - sig.ra Raffaella TROPEANO | Funzionario dell'ISS |

Svolge le funzioni di Segretario la dott.ssa Barbara ASCARI, funzionario dell'Istituto Superiore di Sanità.

La riunione, convocata con nota del Presidente del Collegio in data 1° luglio 2004 e inserita agli atti del presente verbale, si è svolta con il seguente O.d.G.:

Punto n. 1: esame proposta bilancio consuntivo 2003;

Punto n. 2: varie ed eventuali.

Il Collegio prende in esame la documentazione relativa al **punto n. 1 dell'ordine del giorno**, acquisendo dai responsabili dell'Amministrazione presenti alla riunione informazioni e chiarimenti sulle modalità di redazione del consuntivo 2003 e delle somme risultanti nei prospetti allegati alla relazione al Consiglio di Amministrazione redatta dal Direttore Generale in data 1° luglio 2004.

Ciò premesso, il Collegio redige la seguente relazione sulla proposta di consuntivo 2003:

“Relazione del Collegio dei Revisori al rendiconto generale 2003

In via preliminare, il Collegio evidenzia che le risultanze della gestione economico finanziaria relative all'esercizio 2003 – 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 2003

- Il rendiconto finanziario che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2003 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 2003

- 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 2003;



- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2003 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.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Collegio, esaminato l'elaborato contabile concernente il rendiconto finanziario per l'esercizio 2003, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 198.751.198,91 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2002, pari ad € 31.160.232,36.

Nel corso dell'esercizio 2003, per effetto di variazioni di bilancio, adottate con opportune delibere da parte del Consiglio di Amministrazione, la previsione iniziale ha subito modificazioni, pervenendo alla previsione definitiva di € 227.267.080,67 sia nelle entrate che nelle spese.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 227.267.080,67 (comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione per € 34.741.177,23), gli accertamenti sono stati di € 186.043.129,44 e le riscossioni di € 159.340.590,67; sul versante delle spese si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 227.267.080,67, gli impegni sono stati di € 196.834.151,09 e i pagamenti di € 134.613.076,50.

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 € 10.791.021,65, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 186.043.129,44
USCITE IMPEGNATE	€ 196.834.151,09

DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 10.791.021,65

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gestione di cassa

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2003, il Collegio dà atto della seguente situazione:



Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio € 120.951.783,59

Riscossioni	in c/competenza	€ 159.340.590,67	
	in c/residui	€ 32.359.511,08	€ 191.700.101,75
Pagamenti	in c/competenza	€ 134.613.076,50	
	in c/residui	€ 62.083.458,75	€ 196.696.535,25

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio € 115.955.350,09

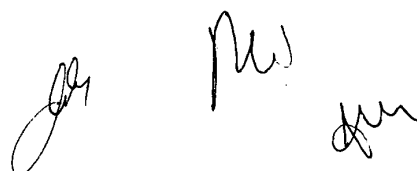
Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro) e relativo estratto conto al 31 dicembre 2003, come da comunicazione fatta pervenire in data odierna.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto altresì che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2002 e precedenti, pari a € 65.030.913,89, sono stati riscossi per € 32.359.511,08, eliminati per € 4.536.342,65 a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2002, e rimasti da riscuotere per € 28.135.060,16. Al 31/12/2003 gli stessi ammontano a complessivi € 54.837.598,93, di cui € 28.135.060,16, come sopra detto, provenienti dagli esercizi precedenti e € 26.702.538,77, riferiti all'esercizio di competenza 2003.

I residui passivi esistenti al 31/12/2002, pari a € 151.241.520,25, sono stati pagati nel corso del 2003 per € 62.083.458,75, eliminati per € 5.980.219,55, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2002, e rimasti da pagare per € 83.177.841,95. Al 31/12/2003 gli stessi ammontano, invece, a € 145.398.916,54, di cui € 83.177.841,95 provenienti dagli esercizi precedenti e € 62.221.074,59 riferiti alla competenza 2003.

Il Collegio, nel tenere nella dovuta considerazione la tipicità della gestione che contraddistingue l'Ente, ritiene che l'Ente stesso, pur avendo testimoniato una concreta dinamicità nella gestione riducendo la consistenza dei residui, sia attivi che passivi, debba adottare ogni iniziativa organizzativa e strutturale volta ad una loro maggiore contrazione.



In ordine al riaccertamento dei residui attivi e 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 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 31/12/2003 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2003	€ 115.955.350,09 +
Residui attivi	€ 54.837.598,93 -
Residui passivi	€ 145.398.916,54 =

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2003	€ 25.394.032,48

Tale importo è stato parzialmente utilizzato nella misura di € 20.214.201,14: quanto ad € 19.059.182,47 a copertura di spese per l'esercizio finanziario 2004 e per la restante parte, pari ad € 1.155.018,67, accantonata ai sensi del D.M. 29/11/2002 e iscritta sul bilancio 2004 quale fondo indisponibile appostato sul cap. 188 – 1.2.6.8 “Fondo di Avanzo indisponibile”.

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta, pertanto, a € 5.179.831,34.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Conto economico

Il conto economico alla fine dell'esercizio presenta le seguenti risultanze:

Valore della produzione	€ 160.166.945
Costi della produzione	€ 151.675.120
Oneri straordinari	€ 1.747.521
Imposte d'esercizio	€ 6.512.833

Avanzo economico	€ 231.471

Stato patrimoniale

Il conto patrimoniale 2003 è così articolato:

Fondo di dotazione	€ 91.099.669
Contributi in conto capitale	€ 38.345.440
Avanzo economico	€ 231.471
Arrotondamenti	€ 1

Patrimonio netto alla fine dell'esercizio	€ 129.676.581

Il Collegio dà atto che l'Ente, per la prima volta, ha predisposto il bilancio d'esercizio 2003 (Stato patrimoniale e Conto economico), le cui risultanze sono opportunamente illustrate nella Nota integrativa, in conformità alla normativa di settore.

Il Collegio dà atto, altresì, che per la realizzazione del documento in rassegna, è stato predisposto lo Stato patrimoniale iniziale, che ha comportato l'analisi del rendiconto finanziario al 31/12/2002 (residui attivi e passivi), l'analisi dei valori presenti sul modulo cespiti e magazzini e di quelli presenti sui partitari clienti e fornitori.

CONCLUSIONI

Il Collegio dà atto che nel corso dell'esercizio ha provveduto ad effettuare controlli a campione sulla contabilità ed ha constatato la rispondenza dei dati delle scritture con quelli di bilancio. Dà atto, altresì, che ha effettuato le prescritte verifiche di cassa e che ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione. Premesso quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2003 da parte delle Amministrazioni competenti."

Punto n. 2 dell'ordine del giorno – Varie ed eventuali.

Il Collegio prende atto, infine, che è pervenuta in data odierna la nota n. 31699/DRE 79.1 del 5 luglio 2004 e relativi allegati, inserita agli atti del presente verbale, in riferimento alle richieste di informazioni e chiarimenti richiesti dal Collegio dei Revisori con verbale n. 47 dell'8 giugno 2004.

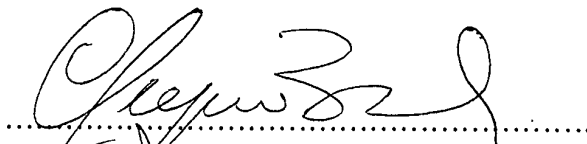
Il Collegio si riserva di esaminare la documentazione ricevuta in una prossima riunione da stabilire.

Il Presidente del Collegio, non avendo altro da discutere, dichiara sciolta la seduta che ha termine alle ore 17,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

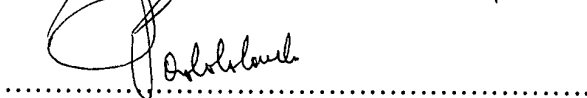
- Dott. Sergio BASILE

Presidente



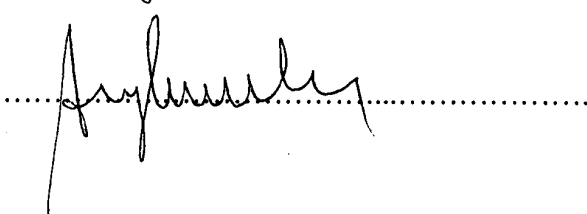
- Prof. Avv. Paolo COLOMBO

Componente



- Dott. Angelo MNDITTO

Componente



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2003

STATO PATRIMONIALE	Anno 2003	Anno 2002
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
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'ARTISTO	1.432.717	858.176
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	14.171.445	11.978.120
7) ALTRE	1.548.492	2.091.823
TOTALE (I)	17.152.654	14.928.119
<i>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) TERRENI E FABBRICATI	12.327.826	12.327.826
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	34.092.576	37.181.532
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	4.563.523	4.443.027
4) ALTRI BENI	5.264.719	3.887.894
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	6.982.202	374.640
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	63.230.846	58.214.919
<i>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	80.383.500	73.143.038
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) RIMANENZE</i>		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	508.599	546.660
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	-	-
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	508.599	546.660
<i>II) CREDITI</i>		
1) VERSO CLIENTI	1.311.030	525.982
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	53.526.569	59.448.957
TOTALE CREDITI	54.837.599	65.475.415
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	(1.688.145)	(5.500.476)
TOTALE (II)	53.149.454	59.974.939
<i>III) ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
<i>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	115.955.350	120.951.784
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	115.955.350	120.951.784
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	169.613.403	181.473.383
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	-	-
2) RISCONTI ATTIVI	13.100	-
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	9.932.096	4.183.575
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	9.945.196	4.183.575
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	259.942.099	258.799.996

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2003

STATO PATRIMONIALE	Anno 2003	Anno 2002
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	38.345.440	37.752.565
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-
IX) UTILE D'ESERCIZIO	231.471	-
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	1	5
TOTALE (A)	129.676.581	128.852.239
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
a) FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE	-	-
b) FONDI IMPOSTE, SANZIONI E INTERESSI A FRONTE PROBABILI ACCERTAMENTI FISCALI	-	-
c) FONDI IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.619.341	1.126.377
TOTALE (B)	2.619.341	1.126.377
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	-	-
6) DEBITI VERSO FORNITORI	29.409.561	29.434.833
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	17.925	11.554
11) DEBITI TRIBUTARI	3.648.672	848.839
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2.126.596	448.583
13) ALTRI DEBITI	4.128.341	7.055.677
TOTALE (D)	39.331.095	37.799.486
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	38.444	88.997
2) RISCONTI PASSIVI	84.276.638	-
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.000.000	90.932.897
TOTALE (E)	88.315.082	91.021.894
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	259.942.099	258.799.996
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI		
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	25.078.595	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI		
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	25.078.595	-

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2003

CONTO ECONOMICO	Anno 2003	Anno 2002
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.633.632	-
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	111.065.512	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	44.308.642	-
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	-	-
5) COSTI CAPITALIZZATI	457.293	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	701.866	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	160.166.945	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	13.041.552	-
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	27.877.356	-
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	613.756	-
9) PER IL PERSONALE	80.726.276	-
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.655.870	-
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	38.061	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	1.508.000	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.214.249	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	151.675.120	-
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	8.491.825	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)	-	-
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	-	-
21) ONERI	1.747.521	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	- 1.747.521	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.744.304	-
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.512.833	-
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	231.471	-

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2003

ALLEGATO 4 D.P.ISS 23/01/2003

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2003	ANNO 2002	Delta 2003 - 2002
A. RICAVI	160.166.945		
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	160.166.945	-	160.166.945
Consumi di materie prime e servizi esterni	58.316.069		
C. VALORE AGGIUNTO	101.850.876	-	101.850.876
Costo del lavoro	80.726.276		
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	21.124.600	-	21.124.600
Ammortamenti	9.655.870		
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.508.000		
Saldo proventi ed oneri diversi	1.468.905		
E. RISULTATO OPERATIVO	8.491.825	-	8.491.825
Proventi ed oneri finanziari	-		
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DI REDDITO	8.491.825	-	8.491.825
Proventi ed oneri straordinari	- 1.747.521		
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.744.304	-	6.744.304
Imposte dell'esercizio	6.512.833		
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	231.471	-	231.471

I.S.S.
Istituto Superiore Sanità

Situazione Amministrativa - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					
	RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	159.340.590,67	Euro
		IN C/RESIDUI	Euro	32.359.511,08	Euro
PAGAMENTI					
		IN C/COMPETENZA	Euro	134.613.076,50	Euro
		IN C/RESIDUI	Euro	62.083.458,75	Euro
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO					Euro
					120.951.783,59
					191.700.101,75
					196.696.535,25
					115.955.350,09
RESIDUI ATTIVI					
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI		Euro	28.135.060,16	Euro
	DELL'ESERCIZIO		Euro	26.702.538,77	Euro
					54.837.598,93
RESIDUI PASSIVI					
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI		Euro	83.177.841,95	Euro
	DELL'ESERCIZIO		Euro	62.221.074,59	Euro
					145.398.916,54
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO					Euro
					25.394.032,48

Documenti 1 di 1

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

Lo Stato patrimoniale iniziale

Fatti di rilievo dell'esercizio

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

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) IMPOSTE

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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 quest'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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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. Nel corso dell'esercizio 2003, l'Istituto ha provveduto ad emanare, tramite il Decreto Presidenziale del 24 gennaio 2003, il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", che regola, 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".

Le disposizioni sopra richiamate hanno comportato un poderoso sforzo organizzativo e finanziario al fine di ottemperare contemporaneamente alla tenuta di una contabilità di tipo finanziario e di una contabilità di tipo economico patrimoniale. Per far fronte alla nuova impostazione amministrativo-contabile, l'Istituto da una parte si è dotato di uno strumento capace di gestire il sistema di contabilità integrato, dall'altra ha effettuato un'analisi e rielaborazione dei dati di natura finanziaria e dei dati contenuti nelle contabilità settoriali (Cespiti e Magazzini), e di tutte le ulteriori informazioni salienti, al fine di addivenire all'elaborazione dello Stato patrimoniale iniziale. Inoltre, l'Istituto ha intrapreso un percorso formativo, rivolto alle risorse dell'area amministrativa, che ha

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

l'obiettivo di trasferire i principi e le tecniche che governano la contabilità di tipo economico-patrimoniale.

La problematica più rilevante individuata è relativa alla gestione economico-patrimoniale dei progetti e delle convenzioni finanziate *ad hoc*; tale problematica si sostanzia nel rispetto del principio della competenza economica, principio che ha come corollario quello della correlazione temporale dei ricavi maturati rispetto ai costi sostenuti sul progetto nell'esercizio. I principi sopra esposti, dunque, comportano la sospensione temporale dei proventi non correlati a costi sostenuti sul progetto nell'esercizio. Allo stesso modo, relativamente agli eventuali costi per trasferimenti a terzi previsti nelle convenzioni/progetti, tali costi sono sospesi nell'esercizio e rimandati agli esercizi futuri per la parte non di competenza.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

Lo Stato patrimoniale iniziale

La ricostruzione dello stato patrimoniale iniziale ha comportato l'analisi approfondita del rendiconto finanziario al 31 dicembre 2002 (residui attivi e passivi), l'analisi dei valori presenti sul modulo cespiti e magazzini e di quelli presenti sui partitari clienti e fornitori.

Quindi le fonti dalle quali è stata ricostruita la situazione patrimoniale iniziale sono state le seguenti:

- rendiconto finanziario al 31.12.2002;
- dati presenti sul modulo per la gestione dei cespiti al 31.12.2002 (beni patrimoniali);
- partitari clienti e fornitori;
- contabilità di magazzino.

Le interrelazioni fra macro-area dello stato patrimoniale iniziale e fonte di ricostruzione è stata dunque la seguente:

AREA DI BILANCIO	CONTABILITA' FINANZIARIA					PROCEDURA CESPITI	PARTITARI	PROCEDURA MAGAZZINO
	F.DO CASSA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	GESTIONI SPECIALI	PARTITE GIRO			
ATTIVO:								
IMMOBILIZZAZIONI						X		
CREDITI VERSO CLIENTI		X					X	
ALTRI CREDITI		X	X	X	X			
RIMANENZE								X
BANCA	X							
RATEI/RISCONTI ATTIVI			X	X				
PATRIMONIO NETTO:								
CONTRIBUTI C.CAPITALE						X		
F.DO DOTAZIONE		DIFFERENZA FRA ATTIVO E PASSIVO + CONTRIBUTI CONTO CAPITALE						
PASSIVO:								
FONDI		X						
DEBITI VERSO FORNITORI		X	X	X			X	
ALTRI DEBITI		X	X	X	X			
RATEI/RISCONTI PASSIVI			X	X				

La ricostruzione della situazione debitoria e creditoria dai residui di contabilità finanziaria ha rappresentato la parte più rilevante del lavoro, ed è consistita nelle attività di ricognizione, sistematizzazione e riconciliazione dei residui presenti nel rendiconto finanziario elaborato al 31/12/2002. Tali attività

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

sono state "tracciate" attraverso l'utilizzo di un apposito database contenente la correlazione fra i residui attivi e passivi e le attività e passività patrimoniali inserite nello stato patrimoniale iniziale. Il database in oggetto possiede un modulo di "interfaccia utente" che consente la visualizzazione/stampa dei report di sintesi/dettaglio che consentono di tracciare in modo immediato e completo la ricostruzione dei saldi patrimoniali effettuata a partire dai residui finanziari e dalle componenti non finanziarie (cespiti, magazzini, etc.).

A titolo esemplificativo, in relazione ai residui passivi il database restituisce, fra i vari report esplicativi, anche informazioni del tipo presentato in tabella:

Residui Passivi				Importo	Di cui pagato successivam. al 31.12.2002	Debito di competenza al 31.12.2002	Conto CO.GE.
Anno	Capitolo	Impegno	Subimp.				

La competenza è stata valutata prendendo in considerazione vari elementi, fra i quali: la quota parte liquidata e pagata successivamente al 31.12.2002, i documenti contabili (fatture e altri documenti) "legati" agli impegni residui. Con riferimento al pagato, è stata effettuata un'ulteriore analisi che ha consentito di aprire come debito al 31.12.2002 i soli residui che hanno costituito costi di competenza 2002; la quota parte che ha costituito costi dell'esercizio 2003, invece, non è stata considerata debito al 31.12.2002. Il conto di contabilità generale riflette la natura dell'impegno/subimpegno residuo.

La metodologia descritta ha comportato l'apertura delle seguenti attività e passività:

- **ATTIVITA':**

- 1) **IMMOBILIZZAZIONI:** sono state inserite in contabilità generale, dopo gli opportuni controlli, le risultanze del Modulo Cespiti gestito dall'applicativo contabile SCI, così come certificate dal dirigente responsabile dell'ufficio del Consegnatario; inoltre sono stati censiti l'immobile di proprietà dell'Ente, il software capitalizzabile nonché i lavori di adeguamento, ristrutturazione e manutenzione straordinaria capitalizzabili, eseguiti sull'immobile di proprietà e sugli immobili concessi in uso perpetuo e

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

gratuito. I relativi fondi di ammortamento, calcolati al 31.12.2002, sono stati elaborati dal suddetto modulo e, dopo gli opportuni controlli, inseriti quale valore rettificativo del valore delle immobilizzazioni.

- 2) **CREDITI:** sono stati considerati crediti, dopo le opportune analisi per singolo capitolo di entrata, i residui attivi presenti nel sistema di contabilità finanziaria, suddividendoli in base alla natura del terzo verso il quale l'Istituto vanta il credito. Tale importo è stato iscritto al presunto valore di realizzo, come prescritto dall'art.2426 del Codice civile (ex art. 43 D.P.R. 97/2003).
- 3) **DISPONIBILITA' LIQUIDE:** sono state riportate quale saldo iniziale le risultanze scaturenti dalla contabilità finanziaria al 31.12.2002.
- 4) **RISCONTI ATTIVI:** sono scaturiti dall'individuazione della quota parte degli impegni relativi ai "trasferimenti" a enti terzi, nell'ambito dei progetti pluriennali finanziati ad hoc, non di competenza al 31.12.2002, rinviando i relativi costi agli esercizi successivi.

• PATRIMONIO NETTO

- 1) **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE:** La voce contributi in conto capitale contiene i contributi ricevuti per l'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni. I contributi in conto capitale sono formati, dunque, dai valori derivanti da D.M. 22 dicembre 2000 e dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6/5/1998. Tali contributi sono stati ridotti per l'importo del fondo di ammortamento maturato al 31.12.2002 sulle immobilizzazioni acquisite con tali contributi. Per gli esercizi successivi lo stesso principio comporta la "sterilizzazione" degli ammortamenti (tecnica contabile che consente di annullare l'effetto economico dei costi di ammortamento, attraverso l'utilizzo della corrispondente quota di contributi in conto capitale).
- 2) **FONDO DI DOTAZIONE:** il fondo di dotazione è stato calcolato come differenza fra le attività e le passività (compresi i contributi in conto capitale) dell'Ente, così come risultante dalle partite di derivazione della contabilità finanziaria (cassa, residui attivi, residui passivi) e dalle partite non derivate dalla contabilità finanziaria (immobilizzazioni e fondi di ammortamento, rimanenze di magazzino, etc.).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

• PASSIVITA':

- 1) **FONDI PER RISCHI E ONERI:** sono stati inseriti in contabilità generale debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
- 2) **DEBITI:** sono stati considerati debiti, dopo le opportune analisi per singolo capitolo di uscita, i residui passivi presenti nel sistema di contabilità finanziaria, suddividendoli in base alla natura del terzo creditore.
- 3) **RISCONTI PASSIVI:** sono scaturiti dall'individuazione della quota parte degli accertamenti, relativi all'attività convenzionale/progettuale, non di competenza al 31.12.2002, poiché non correlata a costi sostenuti sul progetto alla stessa data.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

Fatti di rilievo dell'esercizio

L'Istituto nel corso dell'esercizio 2003 ha intrapreso una serie di attività volte all'emanazione di specifiche disposizioni che regolino la possibilità, secondo quanto dispone l'art. 19 collegato alla Finanziaria (L. 16.01.2003, n. 3), di eseguire da parte dell'Istituto attività di ricerca e consulenza stabilite mediante contratti e convenzioni con enti pubblici e privati ovvero per conto terzi, con riguardo alla determinazione del corrispettivo dovuto per le prestazioni e predisposizione dei tariffari previsti (in applicazione dell'art. 66, l'art. 4, comma 5 della legge 19 ottobre 1999, n. 370, che prevede infatti in capo all'Istituto Superiore di Sanità, la possibilità di emanare specifiche disposizioni volte a regolamentare la materia in oggetto).

Inoltre l'Istituto si è attivato al fine di inoltrare richiesta di concessione in uso perpetuo e gratuito degli immobili dello Stato liberi, attualmente occupati dal suddetto Istituto 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 ...".

Il "Regolamento di organizzazione" ed il "Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità", entrambi emanati con distinti decreti in data 24 gennaio 2003, hanno consentito la predisposizione dei criteri organizzativi necessari per l'ordinato assetto della struttura tecnica scientifica dell'Istituto.

In conformità dei principi stabiliti nei Regolamenti di cui sopra sono stati nominati, nel corso dell'esercizio 2003, i Direttori dei Dipartimenti e dei Centri Nazionali, che si sono configurati quali Centri di responsabilità amministrativa (CRA) responsabili individualmente della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnategli, opportunamente indicati, per quanto di competenza, nei capitoli di spesa.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

In fase di avvio della nuova struttura organizzativa, a far data dall'esercizio 2004, si è ritenuto opportuno mantenere centralizzata la gestione degli stipendi, degli acquisti di rilevante entità, lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria e, comunque, di tutto ciò che è di interesse comune e generale per tutte le strutture.

In data 17 aprile 2003 è stato firmato l'accordo tra gli Istituti Nazionali di Sanità degli USA - National Institutes of Health (USA) - e l'Istituto Superiore di Sanità, nell'ottica di aumentare la cooperazione nelle scienze biomediche e del comportamento, e nelle relative aree di formazione. Tale accordo, in tema di collaborazione di ricerca, ha come aree di iniziale mutuo interesse le neoplasie, le malattie cardiovascolari, le malattie respiratorie, la salute della donna, la ricerca sulle neuroscienze, la ricerca sulla riabilitazione in campo medico, le malattie infettive (compresa l'infezione da HIV), ed il controllo del consumo di tabacco.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

Investimenti effettuati

Nel corso dell'esercizio 2003 l'Istituto ha proseguito nelle opere di ristrutturazione degli immobili nei quali opera, sia di quelli di proprietà (progettazione esecutiva, esecuzione dei lavori aggiuntivi e interventi di manutenzione straordinaria per la sede di Via Giano della Bella), sia di quelli di terzi (adeguamento e ristrutturazione della sede centrale).

L'Istituto ha inoltre portato a termine alcune opere di ampliamento/ammodernamento della centrale telefonica digitale e della rete aziendale (punti laser per il collegamento degli edifici centrali con gli edifici siti in Via Giano della Bella) e degli apparati per l'ampliamento della rete aziendale.

L'Istituto ha potenziato, infine, sia il parco software/hardware (sistema di workflow per la gestione dell'archivio, storage-websense per memoria utenti Iss) sia quello delle attrezzature scientifiche, con l'acquisto di attrezzature quali: spettrometro di massa, sistema per la citometria statica, cromatografo liquido, spettrometro ICP ottico, citofluorimetro, spettrometro ICP-MS, spettrometro di massa a tripli-quadrupli con sorgente APCI, microscopio con focale a scansione laser multispettrale, sitofluorimetro analizzatore a flusso continuo, etc.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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), nonché 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 sono, 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.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2003 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente, solo per quanto riguarda lo stato patrimoniale (essendo stato redatto lo stato patrimoniale iniziale). Poiché il presente documento costituisce la nota integrativa al primo bilancio redatto dall'Istituto, il confronto in oggetto non è possibile per i valori di conto economico.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

IMMOBILIZZAZIONI**I. IMMATERIALI**

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali miglorie 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% |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

• 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%.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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).

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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 31.12.2003 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

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	858.176	574.540	0	1.432.717
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.978.120	2.193.325	0	14.171.445
Altre immobilizzazioni immateriali	2.091.823	(543.331)	0	1.548.492
Valore netto contabile	14.928.119	2.224.535	0	17.152.654

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Software	308.797	346.050	0	654.848
Brevetti	549.379	228.490	0	777.869
Valore netto contabile	858.176	574.540	0	1.432.717

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Software	477.470	817.042	0	1.294.512
Brevetti	686.724	457.294	0	1.144.018
Valore netto contabile	1.164.194	1.274.336	0	2.438.530

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Software	168.673	470.992	0	639.664
Brevetti	137.345	228.804	0	366.149
Valore netto contabile	306.018	699.796	0	1.005.813

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

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

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Immobilizzazioni immateriali in corso	11.978.120	2.193.325	0	14.171.445
Totale	11.978.120	2.193.325	0	14.171.445

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. Allo stato attuale la voce è costituita dai soli lavori collaudati nel 2002 (1° e 2° SAL delle opere SAC-ristrutturazione ISS 1° FASE, comprensivo del costo per la direzione dei lavori e per il collaudo statico della struttura). Nell'esercizio 2003 non ci sono stati ulteriori collaudi.

Il dettaglio della movimentazione dei valori attivi e dei relativi fondi di ammortamento della voce "altre immobilizzazioni immateriali" è la seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Valori attivi	2.716.653	0	0	2.716.653
Fondi ammortamento	624.830	543.331	0	1.168.161
Valore netto contabile	2.091.823	(543.331)	0	1.548.492

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2003 dall'Istituto sono costituite da terreni e 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

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Terreni e fabbricati	12.327.826	0	0	12.327.826
Impianti e macchinario	37.181.532	(1.846.172)	1.242.785	34.092.576
Attrezzature industriali e commerciali	4.443.027	153.503	33.008	4.563.523
Altri beni	3.887.894	1.376.826		5.264.719
Immobilizzazioni in corso e acconti	374.640	6.607.562	0	6.982.202
Valore netto contabile	58.214.919	6.291.719	1.275.792	63.230.846

B-II-1) TERRENI E FABBRICATI

Nella voce in oggetto è ricompreso il costo d'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori di acquisto. La procedura di ammortamento partirà nell'esercizio 2004 poiché l'immobile al 31.12.2003 non era ancora utilizzato.

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Valori attivi	12.327.826	0	0	12.327.826
Fondi ammortamento	0	0	0	0
Valore netto contabile	12.327.826	0	0	12.327.826

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Valori attivi	67.861.591	4.316.438	3.358.174	68.819.856
Fondi ammortamento	30.680.059	6.162.610	2.115.389	34.727.280
Valore netto contabile	37.181.532	(1.846.172)	1.242.785	34.092.576

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Impianti Generici	0	183.300	0	183.300
Impianti per Laboratorio	10.152	69.050	0	79.202
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	67.851.439	4.064.089	3.358.174	68.557.354
Totale	67.861.591	4.316.438	3.358.174	68.819.856

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
F.do Amm.to Impianti Generici	0	18.330	0	18.330
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	508	4.953	0	5.461
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	30.679.551	6.139.327	2.115.389	34.703.489
Totale	30.680.059	6.162.610	2.115.389	34.727.280

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Valori attivi	21.527.648	1.902.577	3.266.730	20.163.495
Fondi ammortamento	17.084.621	1.749.074	3.233.723	15.599.972
Valore netto contabile	4.443.027	153.503	33.008	4.563.523
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Valori attivi	4.477.282	375.608	181.480	4.671.411
Fondi ammortamento	3.659.815	377.762	170.605	3.866.972
Valore netto contabile	817.468	(2.153)	10.875	804.439
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Valori attivi	0	78.090	0	78.090
Fondi ammortamento	0	3.904	0	3.904
Valore netto contabile	0	74.185	0	74.185
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Valori attivi	17.050.366	1.448.879	3.085.250	15.413.994
Fondi ammortamento	13.424.806	1.367.408	3.063.118	11.729.096
Valore netto contabile	3.625.559	81.471	22.132	3.684.898

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	3.271.817	262.104	133.615	3.400.306
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.205.466	113.505	47.865	1.271.106
Totale B	4.477.282	375.608	181.480	4.671.411
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	0	78.090	0	78.090
Totale E	0	78.090	0	78.090
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	15.687.446	1.433.335	2.833.337	14.287.444
Macchinari per Ufficio	1.362.919	15.544	251.913	1.126.550
Totale F	17.050.366	1.448.879	3.085.250	15.413.994
TOTALE COMPLESSIVO	21.527.648	1.902.577	3.266.730	20.163.495

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	2.834.408	265.198	124.989	2.974.618
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	825.406	112.563	45.615	892.354
Totale B	3.659.815	377.762	170.605	3.866.972
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	0	3.904	0	3.904
Totale E	0	3.904	0	3.904
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	12.205.391	1.335.404	2.818.619	10.722.176
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	1.219.415	32.004	244.499	1.006.920
Totale G	13.424.806	1.367.408	3.063.118	11.729.096
TOTALE COMPLESSIVO	17.084.621	1.749.074	3.233.723	15.599.972

Nota Integrativa al Bilancio
chiuso il 31/12/2003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B-II-4) ALTRI BENI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Valori attivi	5.138.447	1.878.239	330.315	6.686.371
Fondi ammortamento	1.250.554	501.414	330.316	1.421.652
Valore netto contabile	3.887.894	1.376.826	0	5.264.719

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Materiale Bibliografico	4.741.023	1.861.265	0	6.602.288
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	14.512	16.974	0	31.486
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	382.913	0	330.315	52.597
Totale	5.138.447	1.878.239	330.315	6.686.371

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	864.385	492.648	0	1.357.033
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	3.256	8.766	0	12.022
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	382.913	0	330.316	52.597
Totale	1.250.554	501.414	330.316	1.421.652

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003.

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

La voce in oggetto è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà dell'Istituto (immobile sito in via Giano della Bella), non ancora collaudate alla data di bilancio, per un importo pari a Euro 3.904.498, e da cespiti ancora in corso di inventariazione alla data di bilancio, per un valore pari a Euro 3.077.704.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Immobilizzazioni materiali in corso	374.640	6.607.562	0	6.982.202
Totale	374.640	6.607.562	0	6.982.202

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C- I. Rimanenze**

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

Importi in Euro

	Rim. finali	Rim. iniziali	Variazione
Monouso e vetreria	164.808	182.384	-17.576
Prodotti chimici	92.670	89.577	3.092
Cancelleria	133.272	146.342	-13.070
Prodotti tecnici	98.927	119.376	-20.448
Gas e ghiaccio	18.922	8.981	9.941
Totale	508.599	546.660	-38.061

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2003, valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) del Codice civile (tecnicamente, valore nominale dei crediti meno il relativo fondo di svalutazione) sono pari a 53.149.454 euro (precisamente, crediti pari a Euro 54.837.599 meno il fondo svalutazione pari a Euro 1.688.145). Si deve sottolineare che la maggiore parte del valore dei crediti sono determinati dagli accertamenti relativi all'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 2003 sono evidenziate nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
1) Verso Clienti	1.311.030	525.982	785.048
3) Verso Altri	51.838.424	59.448.957	(7.610.533)
Totale	53.149.454	59.974.939	(6.825.485)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	395.075	462.232	(67.157)
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	915.954	63.750	852.204
Totale	1.311.030	525.982	785.047

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

CLIENTI	Valori al 31.12.2003
ISTITUTO PER LA SALUTE E LA PROTEZIONE DEI CONSUMATORI	85.000
AGIP PETROLI SPA	75.387
ENEA Ente per le Nuove Tecnologie l'Energia e l'Ambiente	40.891
ASSUT EUROPE	16.113
CARDIAC IMPULSE SRL	13.604
ACS DOBFAR Info SA	13.531
SORIN BIOMEDICA CARDIO S.p.a.	13.449
ESPANSIONE MARKETING S.P.A.	11.775
PFIZER CONSUMER HEALT CARE S.R.L.	11.775
FULL SERVICE	9.358
FARMADIAL S.R.L.	8.862
REGIONE LOMBARDIA	8.500
M.V.	6.631
GPS S.R.L.	6.631
NOVARTIS	6.197
ME-TEC SRL	5.986
MEDICAL SYSTEM S.R.L.	5.650
MEDICAL GRADE SYSTEM S.p.a.	5.516
MICROMED SRL	4.512
BORMIOLI ROCCO & FIGLIO S.P.A.	4.214
AVENTIS PASTEUR MSD S.P.A.	3.099
EUROSIREL SRL	2.231
ALTRI	36.162
Totale	395.075

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

La voce "Crediti per fatture da emettere" si riferisce a prestazioni erogate nell'esercizio 2003 per le quali le relative fatture (revisioni d'analisi tossicologiche, controlli di stato, medicina veterinaria e alimenti etc.) 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 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	21.617.848	29.306.037	(7.688.189)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	29.419.368	27.993.794	1.425.574
c) Crediti verso il personale dipendente	1.299	0	1.299
d) Crediti verso erario per imposte	0	114.603	(114.603)
g) Crediti verso erario per I.V.A.	1.202	23.870	(22.668)
n) Altri crediti	798.707	2.010.653	(1.211.946)
Totale	51.838.424	59.448.957	(7.610.533)

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole righe della tabella su esposta.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 21.617.848; essi derivano dalle entrate accertate sui seguenti capitoli:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2003
Cap. 202	Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% FSN	9.611.197
	Svalutazione per doppio accertamento cap.202	(3.793.169)
	Netto Cap 202	5.818.027
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	339.480
Cap. 209	Entrate per il programma nazionale di ricerche sperimentali e cliniche sulle cellule staminali umani post-natali	7.769.371
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse (Finanziamento Programma Istituzione Numero verde)	12.500
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse (Riaccrediti Somme)	234.989
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	683.116
Cap. 223	Entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzheimer ai sensi degli art. 12 e 12 bis D.lgs 502/92 e succ. mod.	2.364.856
Cap. 230	Entrate derivanti dall'accordo di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	4.395.510
	Totale	21.617.848

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

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 29.419.368, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	31.107.513	29.701.100	1.406.413
Fondo svalutazione crediti verso enti	(1.688.145)	(1.707.306)	19.161
Totale	29.419.368	27.993.794	1.425.574

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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 e verso la Commissione europea, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
Ministero Affari Esteri	2.203.825	1.587.985	615.840
Ministero Ambiente	1.367.331	1.005.433	361.898
Ministero Lavori Pubblici	126.532	183.342	(56.810)
Ministero Economia e Finanze	9.748.209	14.551.283	(4.803.074)
Ministero Lavoro e Previdenza Sociale	154.944	154.944	0
Ministero Politiche Agricole e Forestali	177.876	171.489	6.387
Ministero Grazia e Giustizia	14.730	0	14.730
Ministero Università e Ricerca Scientifica	2.687.718	243.379	2.444.338
European Commission Health & Consumer Protection	5.339.798	3.988.680	1.351.118
Altri	9.286.550	7.814.564	1.471.986
Fondo svalutazione Crediti verso Enti	(1.688.145)	(1.707.306)	19.161
Totale	29.419.368	27.993.794	1.425.574

Nel seguito della nota si dettaglio ulteriormente i crediti verso i singoli ministeri.

I crediti verso il Ministero degli Affari Esteri (Euro 2.203.825) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	A02	68.077
		A12	126.318
		A14	234.205
		A19	208.184
		C19	81.099
		D42	229.439
		G41	459.645
		G94	342.850
		H34	454.008
	Totale Cap. 216		2.203.825

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

I crediti verso il Ministero dell'Ambiente (Euro 1.367.331) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	F59	220.467
		A79	477.408
		A80	40.510
		A83	54.974
		A96	968
		D48	18.076
		G49	115.686
		H7D	382.800
	Totale Cap. 216		1.310.889
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	Contratto ricerca	9.038
		Rimb. Comp. 2002 Di Girolamo	30.493
		Rimb. Comp. 2002 Di Muccio	16.912
	Totale Cap. 215		56.443
	TOTALE		1.367.331

I crediti verso il Ministero del Lavoro (Euro 154.944) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	A54	30.989
		A57	4
		A70	123.951
	Totale Cap. 216		154.944

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

I crediti verso il Ministero dei Lavori Pubblici (Euro 126.532) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	D19	92.962
		G43	2.582
		G44	30.987
	Totale Cap. 216		126.532

I crediti verso il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (Euro 177.876) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	872	51.647
		A91	28.922
		B30	12
		G1B	38.118
		G9B	11.250
		H61	47.928
	Totale Cap. 216		177.876

I crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (Euro 9.748.209) sono relativi alle seguenti operazioni:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Tipologia	Valori al 31.12.2003
Cap. 218	Entrate per ristrutturazione I.S.S. (concessione e finanziamento di cui alle delibere CIPE n. 52 e 53 del 6.5.1998)	Interventi in materia di edilizia sanitaria pubblica art. 20 legge 67/88	7.603.635
	Totale Cap. 218		7.603.635
Cap. 221	Entrate per l'acquisizione di nuovi spazi siti in Via Giano della Bella	SIRGS	2.144.574
	Totale Cap. 221		2.144.574
	TOTALE		9.748.209

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

I crediti verso il Ministero della Giustizia (Euro 14.730) sono relativi alle seguenti operazioni:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Operazione	Valori al 31.12.2003
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	Rimb. Comp. 2002 Novielli	14.730
	Totale Cap. 215		14.730

I crediti verso il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica (Euro 2.687.718) sono relativi ai seguenti progetti:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Codice Progetto	Valori al 31.12.2003
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	G10	204.517
		H23	91.000
		H24	128.800
		H25	224.000
		H27	50.351
		H32	135.480
		H39	121.800
		H48	35.700
		H50	95.520
		H51	247.800
		H52	147.000
		H54	44.100
		H59	168.000
		H60	287.000
		H6A	42.000
		H75	140.000
		H76	305.900
		H7A	148.750
		H91	70.000
	Totale Cap. 216		2.687.718

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

I crediti verso personale dipendente, relativi ad alcuni riaccrediti per somme godute e non dovute, ammontano a 1.299 euro, come evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro			
	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Crediti v/ personale	1.299	0	1.299
Totale	1.299	0	1.299

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

I crediti verso erario per imposte si riferiscono al credito irap risultante dalla dichiarazione Irap 2002. La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro			
	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Crediti IRAP	0	114.603	(114.603)
Totale	0	114.603	(114.603)

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

I crediti verso l'Erario per Iva, pari a 1.202 euro, corrispondono a quelli risultanti dalla dichiarazione Iva 2003.

Importi in Euro			
	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Crediti IVA	1.202	23.870	(22.668)
Totale	1.202	23.870	(22.668)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

C-II-3)-n) Altri crediti

Gli altri crediti sono relativi in massima parte a crediti verso enti e istituzioni terze per personale comandato (personale dell'Istituto comandato presso terzi) e ad altri accertamenti residuali 2003 rilevati in bilancio. Per il dettaglio della composizione della voce si veda la tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Crediti verso altri	336.830	986.250	(381.394)
Altri crediti	461.877	1.024.404	(562.527)
Totale	798.707	2.010.653	(943.922)

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la movimentazione sul conto del tesoriere nell'esercizio 2003.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Banca nazionale del lavoro c/c N. 218500	115.955.350	120.951.784	(4.996.434)
Totale	115.955.350	120.951.784	(4.996.434)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**D-2) RISCONTI ATTIVI**

La voce risconti attivi comprende i canoni di manutenzione e le spese di assicurazione 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 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Risconti attivi manutenzione	875	0	875
Risconti attivi assicurazioni	12.225	0	12.225
Totale	13.100	0	13.100

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi evidenziati nella tabella che segue si riferiscono al risconto dei costi per trasferimenti a terzi, relativi ai progetti finanziati in conto capitale/gestioni speciali. Tale posta serve a rettificare il valore dei debiti verso enti di ricerca, 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 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Altri risconti attivi	9.932.096	4.183.575	5.748.522
Totale	9.932.096	4.183.575	5.748.522

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2003 è pari a Euro 129.676.581. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2003
Fondo di dotazione	91.099.669	0	0	91.099.669
Contributi in conto capitale	37.752.565	1.136.205	(543.331)	38.345.440
Avanzo economico d'esercizio	0	231.471	0	231.471
Arrotondam.per stampa bilancio	5		(4)	1
Totale	128.852.239	1.367.676	(543.335)	129.676.581

A- I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Istituto non subisce variazione nell'esercizio. In sede di stato patrimoniale iniziale lo stesso è stato calcolato come differenza fra le attività e le passività dell'Ente, così come risultanti dalle partite derivate dalla contabilità finanziaria (cassa, residui attivi, residui passivi) e dalle partite non derivate dalla contabilità finanziaria (immobilizzazioni e fondi di ammortamento, rimanenze di magazzino, etc.).

Importi in Euro

TOTALE ATTIVITA'	(A)	258.799.996
CONTRIBUTI CONTO CAPITALE	(totale voce A-VI del Patrimonio netto)	37.752.565
ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	(totale voce A-X del Patrimonio netto)	5
FONDI PER RISCHI E ONERI	(totale voce B del passivo)	1.126.377
DEBITI	(totale voce D del passivo)	37.799.486
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	(totale voce E del passivo)	91.021.894
TOTALE PASSIVITA'	(B)	167.700.327
FONDO DI DOTAZIONE	C = (A - B)	91.099.669

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003**A- VI. Contributi in conto capitale**

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti 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 2003.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2002	Incrementi	Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	Valori al 31.12.2003
Contributi in conto capitale	37.752.565	1.136.205	(543.331)	38.345.440
Totale contributi conto capitale	37.752.565	1.136.205	(543.331)	38.345.440

A- IX Avanzo economico dell'esercizio

L'avanzo economico dell'esercizio 2003 è pari a Euro 231.471. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia al commento del Conto Economico.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
Altri accantonamenti	2.619.341	1.126.377	1.492.964
Totale	2.619.341	1.126.377	1.492.964

I fondi presenti in bilancio sono relativi all'accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dipendente, pari a Euro 1.508.000 (cap. 185) e ad una serie di impegni 2002 per i quali non è certa la natura di debito e che prudenzialmente sono stati aperti nello stato patrimoniale come fondi.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
6) Debiti verso fornitori	29.409.561	29.434.833	(25.272)
10) Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.925	11.554	6.371
11) Debiti tributari	3.648.672	848.839	2.799.833
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.126.596	448.583	1.678.013
13) Altri debiti	4.128.341	7.055.677	(2.927.336)
Totale	39.331.095	37.799.486	1.531.609

Nelle pagine successive sono evidenziati alcuni dettagli.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2003 (Euro 6.587.459), 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 5.242.267), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 17.572.764). 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 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
a) Deb. vs fornitori per lavori su ordinazione	0	1.549	(1.549)
b) Deb. vs fornitori di beni e servizi	29.409.561	29.433.284	(23.723)
Totale	29.409.561	29.434.833	(25.272)

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
Deb. vs fornitori per lavori di beni e servizi per fatture ricevute	6.587.549	4.008.893	2.578.657
Deb. vs fornitori per lavori di beni e servizi per fatture da ricevere	5.242.267	8.511.841	(3.269.574)
Deb. vs fornitori per lavori di beni e servizi altre	1.412	305.790	(304.378)
Deb. vs enti di ricerca	17.572.764	16.606.760	966.003
Deb. vs spedizioniere	3.444	0	3.444
Deb. vs Ministero per accreditamento corsi	2.124	0	2.124
Totale	29.409.561	29.433.284	(23.724)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

D- 11) DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari si riferiscono, come risulta dalla tabella di seguito esposta, da debiti per iva indetraibile e debiti per ritenute irpef, versati nell'esercizio 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	2.930	0	2.930
b) Debiti verso Erario per imposte	0	18.339	(18.339)
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi diversi	3.645.742	830.500	2.815.242
Totale	3.648.672	848.839	2.799.833

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
a) I.N.P.S.	80.577	201.821	(121.244)
b) I.N.A.I.L.	39.262	36.827	2.435
c) I.N.P.D.A.P.	1.752.693	127.259	1.625.433
l) Fondo crediti dipendenti c/ritenute	37.968	0	37.968
m) Fondo opere dipendenti c/ritenute	103.122	0	103.122
r) Altre ritenute stipendi	112.975	82.675	30.300
Totale	2.126.596	448.583	1.678.013

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Valori al 31.12.2002	Variazione
a) Debiti diversi	129.995	318.814	(188.819)
b) Debiti verso il personale dipendente	3.824.014	5.660.294	(1.836.279)
c) Lavoro parasubordinato	2.199	1.076.569	(1.074.370)
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	172.133	0	172.133
Totale	4.128.341	7.055.677	(2.927.336)

Come si evince dalla tabella su esposta il maggior valore degli "altri debiti" sono relativi ai "debiti verso il personale dipendente". Tali debiti derivano dagli oneri di competenza dell'esercizio 2003 relativi alle progressioni economiche e alle progressioni di livello di cui agli artt. 53 e 54 CCNL (comprensivi di oneri riflessi), oltre che da una serie di indennità da liquidare al personale a tempo indeterminato (indennità di ente, indennità di turno, indennità di reperibilità, indennità di radiazione, indennità di risultato, straordinario e altre indennità ancora da determinare), e al personale a tempo determinato (indennità di rischio biologico, oneri specifici ai ricercatori e tecnologi, straordinario e altre indennità ancora da determinare).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
1) Ratei passivi	38.444	88.997	(50.553)
2) Risconti passivi	88.276.638	90.932.897	(2.656.259)
Totale	88.315.082	91.021.894	(2.706.812)

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	84.276.638	83.186.044	1.095.751
CAP. 208 personale tempo determinato	4.000.000	7.746.853	(3.746.853)
Totale	88.276.638	90.932.897	(2.651.102)

Per un commento esaustivo relativo ai risconti relativi al capitolo 208, personale a tempo determinato (Euro 4.000.000), si rinvia alla lettura della voce A-2)-c del conto economico.

I risconti passivi relativi all'attività convenzionale/progettuale evidenziati, invece, si riferiscono al rimando agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio 2003.

Si rammenta infatti che i proventi che vengono sospesi, derivanti dall'attività convenzionale e dai progetti e programmi di ricerca, derivano da accertamenti effettuati dall'Istituto che, anche in considerazione della natura delle ricerche in oggetto, vengono effettuati con riferimento all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali. Ciò premesso si sottolinea altresì che l'attività convenzionale risulta essere iscritta, per le ragioni sopra indicate, tra le gestioni speciali, in considerazione, tra l'altro, dell'oggettiva specificità concernente le modalità di svolgimento che in passato avevano giustificato il ricorso alle gestioni fuori bilancio, secondo quanto previsto

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

dall'art. 2 della L. 519/73 e dall'art.18 della L. 559/93. Tali gestioni speciali sono state evidenziate nel titolo terzo del bilancio di previsione dell'Istituto superiore di sanità, a partire dagli esercizi finanziari successivi all'entrata in vigore del già più volte citato Dpr 70/2001.

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

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2002	Variazione
CAP. 207/158	422.351	487.007	(64.655)
Tutela salute/assicuraz.Incidenti domestici			
CAP. 202/502	17.642.449	19.234.263	(1.591.814)
Ricerca finalizzata 1%			
CAP. 201/505	1.424.283	2.834.404	(1.410.121)
Progetti istituzionali			
CAP. 201/506	2.048.393	7.418.579	(5.370.187)
AIDS			
CAP. 201/507	2.486.319	1.805.521	680.799
CAP 235/507	4.038.000	0	4.038.000
Vaccino HIV / Sperimentazione			
CAP. 216/508	22.512.058	18.194.017	4.318.041
Convenzioni e accordi di collaborazione			
CAP. 203/512	1.321.047	3.000.229	(1.679.182)
Italia/Usa terapia tumori			
CAP. 204/513	4.246.979	4.812.279	(565.300)
Sostanze stupefacenti e psicotrope			
CAP. 209/515	6.177.116	2.310.342	3.866.774
Cellule staminali			
CAP. 223/517	1.592.051	2.018.014	(425.964)
Alzheimer			
CAP 230/521	11.031.395	11.966.370	(934.976)
Accordi di collaborazione con Min.Salute			
CAP. 232/523	27.262	55.970	(28.708)
Studio Commisionato da CE			
CAP. 233/524	8.340.608	9.049.050	(708.442)
Ricerca corrente 1% e intramuraria			
CAP 222/516	966.328	0	966.328
Effetti prodotti fitosanitari			
Totale	84.276.638	83.186.044	1.090.594

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

CONTI D'ORDINE**4) BENI DI TERZI**

L'Istituto come noto si è attivato 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 ...".

L'iscrizione nei conti d'ordine dei beni di terzi in cui l'Istituto opera è possibile, allo stato attuale, in via meramente descrittiva, poiché per la determinazione del valore da iscrivere risulta tutt'ora in corso l'operazione di ricognizione per la successiva determinazione dei valori d'accatastamento (la maggior parte di tali immobili, infatti, risulta ancora non accatastata). Si allega alla presente nota integrativa il prospetto riepilogativo degli edifici di terzi utilizzati dall'Istituto.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

5) IMPEGNI

Nel sottosistema degli impegni è stato evidenziato, con una scrittura di memoria, il valore dei residui passivi che non hanno avuto evidenziazione nello stato patrimoniale come debiti o altra tipologia di passività al 31.12.2003. Tale valore è pari a Euro 25.078.595, come risulta dalla tabella sotto riportata.

Importi in Euro

TOTALE RESIDUI PASSIVI	(A)	145.398.917
residui ricompresi nei FONDI PER RISCHI E ONERI	(totale voce B del passivo)	2.619.341
residui ricompresi nei DEBITI	(totale voce D del passivo)	39.331.095
residui ricompresi nei RATEI E RISCONTI PASSIVI	(totale voce E del passivo)	88.315.082
RISCONTI ATTIVI (RETTIFICHE DEI DEBITI)	(totale voce D dell'attivo)	-9.945.196
TOTALE PASSIVITA' NETTE DELLO STATO PATRIMONIALE	(B)	120.320.322
IMPEGNI PER MEMORIA NEI CONTI D'ORDINE	C = (A - B)	25.078.595
PASSIVITA' + IMPEGNI PER MEMORIA	D = (B + C)	145.398.917

Tale operazione si è resa necessaria, oltre che per non "gonfiare" indebitamente il passivo dello stato patrimoniale, soprattutto al fine di preservare l'integrità del Conto Economico dell'esercizio 2003 e degli esercizi futuri, nel pieno rispetto del principio della competenza economica. Infatti, qualora gli impegni che non costituiscono debito fossero evidenziati nel passivo dello stato patrimoniale 2003, nel Conto economico si dovrebbe registrare un costo non di competenza. Una ulteriore conseguenza sarebbe l'impossibilità di far gravare sul Conto economico dell'esercizio in cui avviene il "consumo" del fattore produttivo (costo per beni, servizi, personale etc.) nell'esercizio di competenza.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2003 ammonta a Euro 160.166.945, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 151.675.120, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 8.491.825.

A questo primo risultato (Euro 8.491.825) bisogna sottrarre gli oneri straordinari maturati nell'esercizio (Euro 1.747.521), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 6.744.304; considerando anche le imposte maturate (Euro 6.512.833), viene realizzato un avanzo economico dell'esercizio pari a Euro 231.471.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003**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 2003
Certificazioni CE	734.554
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know-how (sfruttamento brevetti)	1.800
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari	25.411
Locazioni beni strumentali	7.747
Biblioteca	12.311
Revisioni d'analisi tossicologica	25.507
Revisioni d'analisi alimenti	510.595
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	54.405
Contributo D.LGS. 432/98	224.333
Controlli di stato per sieri e vaccini	1.102.635
Controlli di stato su prodotti tossicologici	211.954
Controlli di stato per prodotti veterinari	65.672
Controlli di stato per prodotti farmaceutici	35.236
Controlli di stato prodotti dietetici e prima infanzia	20.142
Controlli di stato per farmaci di nuova istituzione	36.152
Controlli di stato per sieri e vaccini	1.897
Documentazione on-line	10.530
Altri proventi	552.750
Totale	3.633.632

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 111.065.512. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro	
Trasferimenti correnti indistinti	90.901.000
Trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati	9.170.706
Trasferimenti vincolati a spese personale t.determinato	10.495.327
Altri trasferimenti vincolati	64.655
Trasferimenti per Centro Nazionale Trapianti	433.824
TOTALE	111.065.512

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti si riferiscono alle risorse assegnate dal Ministero della Salute nella Legge finanziaria 2002 (93.191.000 euro), ridotti della quota parte che l'Istituto ha destinato alla copertura dei progetti di cui ai capitoli 505, 506, 507 (per un totale di Euro 2.290.000), presi in considerazione nella voce successiva sub b) "trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati", e della quota parte destinata alla copertura delle spese per personale a tempo determinato, per un totale di Euro 2.748.474, presi in considerazione nella voce sub c).

Il totale dei proventi a copertura di spese indistinte può dunque così sintetizzarsi:

Importi in Euro		
Trasferimenti indistinti (cap. 201)	A	93.191.000,00
Risorse destinate a progetti di cui al cap. 505		0
Risorse destinate a progetti di cui al cap. 506		1.000.000
Risorse destinate a progetti di cui al cap. 507		1.290.000
Risorse destinate a personale t.determinato		2.748.474
Totale risorse vincolate (autofinanziate con Cap.201)	B	5.038.474
Totale risorse per spese indistinte	C=(A-B)	88.152.526

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

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 (non sono ricompresi, dunque, i progetti finanziati con l'avanzo di amministrazione, poiché tali risorse non trovano evidenza nei conti di provento dell'esercizio 2003). Tali risorse, come si deduce dalla precedente tabella, ammontano per l'anno 2003 ad un totale di 2.290.000 euro.

In tali tipologie di operazioni "vincolate" risulta necessario correlare i proventi ai costi sostenuti nell'esercizio, al fine del pieno rispetto del principio della competenza economica. Di conseguenza, alla misura dei trasferimenti indicata deve essere aggiunta la parte di trasferimenti dello stesso tipo relativa ad anni precedenti, utilizzati nell'esercizio 2003 (risconti passivi 31.12.2002), e detratta la parte dei trasferimenti sia dell'anno sia degli anni precedenti non ancora utilizzata (risconti passivi 31.12.2003), che costituiscono risorse da utilizzarsi negli esercizi futuri.

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2002 A	Risorse destinate nel 2003 B	Risconti passivi al 31/12/2003 C	Proventi di competenza D = A+B+C
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 505	2.834.404	0	(1.424.283)	1.410.121
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 506	7.418.579	1.000.000	(2.048.393)	6.370.187
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 507	1.805.521	1.290.000	(1.705.122)	1.390.399
Totale	12.058.504	2.290.000	(5.177.798)	9.170.706

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003***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 2003 sono finanziati, per quanto concerne i contratti a termine di cui all'art.92, comma 7 della L. n. 388/2000 (legge finanziaria 2001), attraverso le risorse relative alla seconda annualità cap 208 (7.746.853 euro), già incassate nell'esercizio 2002, e aperte nello stato patrimoniale iniziale come provento sospeso (perché di competenza 2003).

Per quanto concerne il trattamento economico del personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art.5 della legge n.401/2000, lo stesso è finanziato per il 50% con fondi di bilancio (Cap.201), e per il 50% da fondi provenienti da progetti di ricerca, in particolare, dal cap.202 (1.338.940 euro, composto da 1.134.840 euro da ricerca finalizzata 1%, da 129.100 euro da "sorveglianza infezioni batteriche" e da 75.000 euro da "osservatorio sugli indicatori (...)"), dal cap.209 cellule staminali (433.824 euro) e dal cap. 233 ricerca corrente 1% (975.710).

Le risorse destinate alla copertura dei costi per personale a tempo determinato si possono dunque così sintetizzare:

Importi in Euro

TRASFERIMENTI VINCOLATI A COPERTURA PERSONALE TEMPO DETERMINATO		
Risorse provenienti da cap.208 (da Risconti passivi al 31.12.2002)	(A)	7.746.853
Risorse prelevate da Cap.202		1.338.940
Risorse prelevate da Cap.209		433.824
Risorse prelevate da Cap.233		975.710
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	2.748.474
Risorse prelevate da Cap 201 (50% autofinanziato)	(C)	2.748.474
TOTALE RISORSE DESTINATE A PERSONALE T.DETERMINATO	D= (A + B + C)	13.243.801

Si evidenzia, infine, che i proventi derivanti dagli accertamenti 2003 relativi al cap. 208 (pari a Euro 4.000.000) sono stati sospesi nei risconti passivi al 31.12.2003, poiché di competenza dell'esercizio successivo.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

A-2)-d Altri trasferimenti correnti vincolati

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2002 A	Risorse destinate nel 2003 B	Risconti passivi al 31/12/2003 C	Proventi di competenza D = A+B+C
Proventi da cap.207 a copertura spese cap. 158	487.007	-	(422.351)	64.655
Totale	487.007	-	(422.351)	64.655

A-2)-e Trasferimenti per Centro nazionale trapianti

Importi in Euro

	Anno 2003
Proventi derivanti da cap. 206	433.824
Totale	433.824

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

A-3) Proventi per utilizzo contributi ricerca e gestioni speciali

Anche nel caso dei proventi per utilizzo contributi ricerca e gestione speciali risulta necessario correlare i proventi ai costi sostenuti nell'esercizio, al fine del pieno rispetto del principio della competenza economica.

Di conseguenza, alla misura dei trasferimenti dell'esercizio deve essere aggiunta la parte di trasferimenti dello stesso tipo relativa ad anni precedenti, utilizzati nell'esercizio 2003 (risconti passivi 31.12.2002), e detratta la parte dei trasferimenti dell'anno e degli anni precedenti non ancora utilizzata (risconti passivi 31.12.2003), che costituiscono risorse da utilizzarsi negli esercizi futuri.

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2002 A	Risorse destinate nel 2003 B	Risconti passivi al 31/12/2003 C	Proventi di competenza D = A+B+C
Proventi da cap. 203 -L.27.12.02 N. 289	3.000.229	399.616	(1.321.047)	2.078.798
Proventi da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	19.229.106	8.689.306	(17.642.448)	10.275.964
Proventi da cap. 233 (Ric. Cor. 1% FSN)	9.049.050	5.024.290	(8.340.608)	5.732.732
Proventi da cap. 209 (Ric. Sper. Cellule staminali)	2.310.342	14.026.969	(6.177.116)	10.160.195
Proventi da cap. 223 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	2.018.014	0	(1.592.051)	425.964
Proventi da cap. 204 (Prog. e int. lotta prev. uso sost. stupefacenti)	4.812.279	339.480	(4.246.979)	904.780
Proventi da cap. 235 (programma Chiron)	0	5.598.000	(4.819.196)	778.804
Proventi da cap. 216 (Contributi svolgimento ricerche particolari)	17.954.288	15.113.780	(22.512.058)	10.556.010
Proventi da cap. 230 (Accordi di collaborazione Min. Salute)	11.966.370	2.231.556	(11.031.395)	3.166.532
Proventi da cap. 232 (Entrate studio commissionato CE)	55.970	0	(27.262)	28.708
Proventi da cap. 222 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	0	1.084.559	(966.328)	118.231
Over head sulle entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	0	81.925	0	81.925
Totale	70.395.647	52.507.556	(78.676.487)	44.308.642

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003**A-5) Proventi per costi capitalizzati**

Importi in Euro

	Anno 2003
Costi capitalizzati per brevetti	457.293
Totale	457.293

I proventi in oggetto si riferiscono alla capitalizzazione dei costi sostenuti per un brevetto aids.

A-6) Altri ricavi e proventi

Importi in Euro

	Anno 2003
a) Ricavi diversi e prestazioni varie	
Penali attive	42.766
Altri ricavi	115.769
Tot. A	158.535
b) Sterilizzazione ammortamenti	
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	543.331
Tot. B	543.331
Totale Complessivo	701.866

La sterilizzazione ammortamenti si riferisce alla neutralizzazione dell'effetto economico del costo per ammortamenti, relativo a immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B. Costi della produzione

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione.

Importi in Euro

	Anno 2003	
	Importo	Composizione %
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci		
a Inventariati	881.792	0,6%
b Non inventariati	12.159.760	8,0%
Totale 6	13.041.552	8,6%
7 Prestazioni di servizi da terzi		
a Consulenza e assistenza	3.861.835	2,5%
b Promozione	60.558	0,0%
c Servizi ausiliari	3.682.511	2,4%
d Formazione personale interno	459.290	0,3%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	658.092	0,4%
f Spese di manutenzione ordinaria	3.732.267	2,5%
g Servizi ristorazione	323.891	0,2%
h Utenze e canoni	3.343.390	2,2%
i Costi per assicurazioni	194.046	0,1%
l Altri costi	777.977	0,5%
m Co.Co.Co.	10.783.499	7,1%
Totale 7	27.877.356	18,4%
8 Godimento beni di terzi		
a Locazioni e affitti	486.138	0,3%
b Locazioni finanziarie	5.474	0,0%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	122.144	0,1%
Totale 8	613.756	0,4%
9 Personale		
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	49.936.040	32,9%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	9.717.827	6,4%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	13.216.230	8,7%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	1.850.447	1,2%
e Missioni italiane	1.461.561	1,0%
f Missioni estere	2.228.896	1,5%
g Trattamento di fine rapporto	290.959	0,2%
h Trattamento di quiescenza e simili	752.866	0,5%
i Altri compensi al personale	1.271.450	0,8%
Totale 9	80.726.276	53,2%
10 Ammortamenti		
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.243.126	0,8%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.412.744	5,5%
Totale 10	9.655.870	6,4%
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
a Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	38.061	0,0%
Totale 11	38.061	0,0%
13 Altri accantonamenti		
A Accantonamento per rinnovi contrattuali	1.508.000	1,0%
Totale 13	1.508.000	1,0%
14 Oneri diversi di gestione		
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	289.901	0,2%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	994.615	0,7%
c Contributi a carico dell'Istituto	20.953	0,0%
f Spese e oneri diversi	163.437	0,1%
l Contributi a favore di terzi	16.745.344	11,0%
Totale 14	18.214.250	12,0%
Totale B	151.675.120	100,0%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) Beni Inventariati			
Equipaggiamento	23.315	2,6%	0,2%
Accessori per uffici, alloggi, mense	18.754	2,1%	0,1%
Strumenti tecnico- specialistici	531.411	60,3%	4,1%
Libri e riviste	308.312	35,0%	2,4%
Tot. A	881.792	100,0%	6,8%
b) Beni Non inventariati			
Cancelleria	437.852	3,6%	3,4%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	273.120	2,2%	2,1%
Materiale tecnico e specialistico	7.553.880	62,1%	57,9%
Vetriere	43.264	0,4%	0,3%
Prodotti chimici	507.842	4,2%	3,9%
Forniture azoto	233.436	1,9%	1,8%
Gas compressi	69.105	0,6%	0,5%
Materiale radioattivo	44.691	0,4%	0,3%
Materiale monouso	313.667	2,6%	2,4%
Carbolubrificanti e combustibili	7.270	0,1%	0,1%
Stampati, moduli e carta	92.502	0,8%	0,7%
Pacchetti software	300.497	2,5%	2,3%
Altri materiali di consumo	1.733.649	14,3%	13,3%
Spese di trasporto extrace	31.640	0,3%	0,2%
Operazioni doganali	4.168	0,0%	0,0%
Altre spese	68.208	0,6%	0,5%
Spese all'arrivo (Fedex)	183	0,0%	0,0%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	0	0,0%	0,0%
Animali, mangimi	444.786	3,7%	3,4%
Tot. B	12.159.760	100,0%	93,2%
Tot. Complessivo	13.041.552		100,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B- 7) Prestazione di servizi da terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per servizi da terzi.

Importi in Euro

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) consulenza e assistenza			
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	115.583	3,0%	0,7%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	414.042	10,7%	2,4%
Rimborsi spese per viaggi e trasferte per consulenze tecnico-scientifiche	619	0,0%	0,0%
Compensi cons. tecnico-scientifica	288.261	7,5%	1,7%
Compensi cons. serv. Inform.	30.040	0,8%	0,2%
Servizi accesso base dati ed altri	79.806	2,1%	0,5%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	50.857	1,3%	0,3%
Compensi per consulenze ricevute da imprese	625.738	16,2%	3,7%
Altre prestazioni amministrative	848.898	22,0%	5,0%
Assistenza medico-sanitaria	123.782	3,2%	0,7%
Altre prestazioni di laboratorio	1.258.302	32,6%	7,4%
Altre prestazioni (interviste)	25.907	0,7%	0,2%
Tot. A	3.861.835	100,0%	22,6%
b) Promozione			
Spese di propaganda	53.058	87,6%	0,3%
Organizzazione manifestazioni a carattere culturale	7.500	12,4%	0,0%
Tot.B	60.558	100,0%	0,4%
c) Servizi ausiliari			
Sorveglianza e custodia	191.564	5,2%	1,1%
Stampa e rilegatura	149.469	4,1%	0,9%
Pulizia e lavanderia	1.290.910	35,1%	7,6%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	386.846	10,5%	2,3%
Spese di trasporto intrace	42.523	1,2%	0,2%
Disinfestazione e derattizzazione	36.587	1,0%	0,2%
Altri servizi	1.241.684	33,7%	7,3%
Smaltimento rifiuti	237.458	6,4%	1,4%
Trasporti, traslochi e facchinaggi	105.470	2,9%	0,6%
Tot.C	3.682.511	100,0%	21,5%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
d) Formazione personale interno			
Formazione professionale e aggiornamento personale interno	432.270	94,1%	1,6%
Addestramento professionale pers. Interno	4.449	1,0%	0,0%
Spese per servizi accessori ai corsi	2.645	0,6%	0,0%
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	1.296	0,3%	0,0%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	18.630	4,1%	0,1%
Tot. D	459.290	100,0%	1,6%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto			
Formazione professionale personale interno	241.461	36,7%	0,9%
Borse di studio	330.387	50,2%	1,2%
Spese di accreditamento corsi e convegni	85.244	13,0%	0,3%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	1.000	0,2%	0,0%
Tot. E	658.092	100,0%	2,4%
f) Spese di manutenzione ordinaria			
Manutenzione immobili	95.433	2,6%	0,3%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	5.173	0,1%	0,0%
Manutenzione impianti e macchinari	2.034.313	54,5%	7,3%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	1.218.831	32,7%	4,4%
Manutenzione hardware	46.829	1,3%	0,2%
Manutenzione software	155.592	4,2%	0,6%
Altre manutenzioni	176.096	4,7%	0,6%
Tot. F	3.732.267	100,0%	13,4%
g) Servizi ristorazione			
Servizi ristorazione per rappresentanza	97.932	30,2%	0,4%
Servizi ristorazione per corsi	56.462	17,4%	0,2%
Catering	169.497	52,3%	0,6%
Tot. G	323.891	100,0%	1,2%
h) Utenze e canoni			
Telefonia con apparecchi stabili	369.693	11,1%	1,3%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	34.286	1,0%	0,1%
Telefoniche esterne	441	0,0%	0,0%
Reti di trasmissioni	255.211	7,6%	0,9%
Energia elettrica	1.522.262	45,5%	5,5%
Acqua	306.325	9,2%	1,1%
Gas	474.060	14,2%	1,7%
Altri canoni	65.934	2,0%	0,2%
Postali e telegrafiche	202.282	6,1%	0,7%
Base dati on line	112.896	3,4%	0,4%
Tot. H	3.343.390	100,0%	12,0%
i) Costi per assicurazioni			
Assicurazioni infortuni INAIL	124.850	64,3%	0,4%
Assicurazioni autoveicoli	5.253	2,7%	0,0%
Altre assicurazioni	63.943	33,0%	0,2%
Tot. I	194.046	100,0%	0,7%
l) Altri costi			
Costi per il funz. CNT e della consulta tecnica permanente per i trapianti	12.933	1,7%	0,0%
Costi per l'attività di ricerca corrente e finalizzate e finanziata con l'1% del F.S.N.	52.415	6,7%	0,2%
Servizi agenzia viaggi	419.726	54,0%	1,5%
Pernottamento	134.907	17,3%	0,5%
Pubblicità	157.996	20,3%	0,6%
Tot. L	777.977	100,0%	2,8%
m) Co.Co.Co.			
Emolumenti liquidati ai Co.co.co.	9.910.146	91,9%	35,5%
Oneri sociali per retribuzioni a prestatori coordinati e continuativi	847.367	7,9%	3,0%
Oneri sociali per retribuzioni a Co.co.co.	25.986	0,2%	0,1%
Tot. m	10.783.499	100,0%	38,7%
Totale complessivo	27.877.356	100,0%	100,0%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) Locazioni e affitti			
Canoni e spese noleggio hardware	20.874	4,3%	3,4%
Canoni e spese noleggio macchinari ed attrezzature	360.289	74,1%	58,7%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	11.176	2,3%	1,8%
Canoni e spese noleggio autovetture	77.598	16,0%	12,6%
Altri canoni di locazione	16.201	3,3%	2,6%
Tot. A	486.139	100,0%	79,2%
b) Locazioni finanziarie			
Locazioni e spese complementari attrezzature	5.474	100,0%	0,9%
Tot. B	5.474	100,0%	0,9%
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento			
Licenza d'uso	122.144	100,0%	19,9%
Tot. C	122.144	100,0%	19,9%
Totale Complessivo	613.757		100,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

B- 9) Personale

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

Importi in Euro

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato			
Trattamento di base	46.180.034	92,5%	57,2%
Indennità di radiazione	180.579	0,4%	0,2%
Indennità di ente annuale e mensile	1.841.403	3,7%	2,3%
Incentivi	57.631	0,1%	0,1%
Straordinario	130.819	0,3%	0,2%
Indennità di rischio (biologico)	110.767	0,2%	0,1%
Indennità di risultato	194.996	0,4%	0,2%
Indennità centralinisti non vedenti	711	0,0%	0,0%
Indennità di reperibilità	52.400	0,1%	0,1%
Indennità di turno	224.428	0,4%	0,3%
Altre indennità	962.272	1,9%	1,2%
Tot. A	49.936.040	100,0%	61,9%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato			
Trattamento di base	8.520.518	87,7%	10,6%
Indennità di radiazione	539	0,0%	0,0%
Indennità di ente	539.151	5,5%	0,7%
Straordinario	15.984	0,2%	0,0%
Indennità di reperibilità	1.514	0,0%	0,0%
Indennità di turno	15.766	0,2%	0,0%
Altre indennità	624.355	6,4%	0,8%
Tot. B	9.717.827	100,0%	12,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato			
INPS	172.184	1,3%	0,2%
INPDAP	10.828.466	81,9%	13,4%
Regione contributo S.S.N.	22.032	0,2%	0,0%
Fondo pensioni	1.809.561	13,7%	2,2%
Fondo opere	383.987	2,9%	0,5%
Tot. C	13.216.230	100,0%	16,4%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato			
INPDAP	1.850.447	100,0%	2,3%
Tot.D	1.850.447	100,0%	2,3%
e) Missioni italiane			
Indennità di missione Italia	193.322	13,2%	0,2%
Spese di missione (per viaggi e trasferte) Italia	8.540	0,6%	0,0%
Missioni italiane	1.259.699	86,2%	1,6%
Tot.E	1.461.561	100,0%	1,8%
f) Missioni estere			
Indennità di missione (diaria) estero	24.163	1,1%	0,0%
Spese di missione (per viaggi e trasferte) estero	203.473	9,1%	0,3%
Missioni estere	2.001.260	89,8%	2,5%
Tot.F	2.228.896	100,0%	2,8%
g) Trattamento di fine rapporto			
Trattamento di fine rapporto	290.959	100,0%	0,4%
Tot.G	290.959	100,0%	0,4%
h) Trattamento di quiescenza e simili			
Trattamento di quiescenza e simili	752.866	100,0%	0,9%
Tot. H	752.866	100,0%	0,9%
i) Altri compensi al personale			
Gettoni di presenza	700	0,1%	0,0%
Buoni pasto	1.218.010	95,8%	1,5%
Traslochi e trasporti	25.351	2,0%	0,0%
Sussidi	13.250	1,0%	0,0%
Premi di assicurazione	12.298	1,0%	0,0%
Oneri per servizi di trasporto	1.841	0,1%	0,0%
Tot.i	1.271.450	100,0%	1,6%
Totale complessivo	80.726.276		100,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003

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

Unità

ORGANICO	Tempo indeterminato			Tempo determinato		
	31/12/2003	01/01/2003	differenza	31/12/2003	01/01/2003	differenza
Dir.Ricerca	105	107	-2	1		1
Dir.Tecnologo	9	8	1			0
I° Ricercatore	190	188	2			0
I° Tecnologo	11	10	1			0
Ricercatore	197	195	2	126	128	-2
Tecnologo	20	19	1			0
Dir. Ia fascia	2	2	0			0
Dir. IIa fascia	12	11	1			0
Cons.Prof.le	3	3	0			0
C.T.E.R.IV°	131	134	-3			0
Funz.Amm- IV°	42	43	-1			0
C.T.E.R.V°	83	83	0			0
Funz.Amm- V°	25	24	1			0
Coll.Amm. V°	18	20	-2			0
C.T.E.R.VI°	133	125	8	132	134	-2
Coll.Amm. VI°	14	13	1			0
OP.TER. VI°	41	45	-4			0
Coll.Amm. VII°	59	60	-1	44	45	-1
OP.TER. VII°	311	317	-6			0
OP.TER. VIII°	6	6	0	42	42	0
AUS.TEC. VIII°	5	5	0			0
AUS.TEC. IX°	15	14	1			0
TOTALE	1.432	1.432	0	345	349	-4

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE-2003

B- 10) Ammortamenti

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti.

Importi in Euro

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
Software	470.992	37,9%	4,9%
Brevetti	228.803	18,4%	2,4%
Incrementi su beni di terzi	543.331	43,7%	5,6%
Tot. A	1.243.126	100,0%	12,9%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Impianti generici	18.330	0,2%	0,2%
Impianti per laboratorio	4.953	0,1%	0,1%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	6.137.718	73,0%	63,6%
Apparecchi telefonici e radiomobili	8.766	0,1%	0,1%
Costruzioni leggere	3.904	0,0%	0,0%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	265.198	3,2%	2,7%
Mobili ed arredi per laboratorio	112.563	1,3%	1,2%
Hardware	1.335.404	15,9%	13,8%
Macchinari per ufficio	33.260	0,4%	0,3%
Materiale bibliografico	492.647	5,9%	5,1%
Tot. B	8.412.744	100,0%	87,1%
Totale complessivo	9.655.870		100,0%

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

	Rim. finali	Rim. iniziali	Variazione
Monouso e vetreria	164.808	182.384	-17.576
Prodotti chimici	92.670	89.577	3.092
Cancelleria	133.272	146.342	-13.070
Prodotti tecnici	98.927	119.376	-20.448
Gas e ghiaccio	18.922	8.981	9.941
Totale	508.599	546.660	-38.061

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003**B- 13) Altri accantonamenti**

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

	Anno 2003	Composizione %
Accantonamento per rinnovi contrattuali	1.508.000	100,0%
Totale	1.508.000	100,0%

B- 14) Oneri diversi di gestione

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

Importi in Euro

	Anno 2003	% sul Subtotale	% sul Totale
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito			
Imposte di registro	2.763	1,0%	0,0%
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	1.197	0,4%	0,0%
Iva non detraibile	152.681	52,7%	0,8%
Tassa smaltimento rifiuti	132.443	45,7%	0,7%
Multe e ammende	76	0,0%	0,0%
Altre	741	0,3%	0,0%
Tot. A	289.901	100,0%	1,6%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente			
Emolumenti CDA	263.718	26,5%	1,4%
Rimborsi spese CDA	8.229	0,8%	0,0%
Emolumenti componenti CDR	73.904	7,4%	0,4%
Emolumenti per il Presidente	285.963	28,8%	1,6%
Rimborso spese per il presidente	723	0,1%	0,0%
Rimborsi spese per il direttore generale	2.288	0,2%	0,0%
Emolumenti per il direttore generale	179.131	18,0%	1,0%
Emolumenti comitato scientifico	163.825	16,5%	0,9%
Rimborsi spese comitato scientifico	16.834	1,7%	0,1%
Tot. B	994.615	100,0%	5,5%
e) Contributi a carico dell'Istituto			
CNR	4.947	23,6%	0,0%
Agenzia giornalistica	16.006	76,4%	0,1%
Tot. E	20.953	100,0%	0,1%
f) Spese e oneri diversi			
Arrotondamenti e sconti	0	0,0%	0,0%
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	130.012	79,5%	0,7%
Altre spese	33.425	20,5%	0,2%
Tot. F	163.437	100,0%	0,9%
l) Contributi a favore di terzi			
Contributi a favore di terzi	16.745.344	100,0%	91,9%
Tot. L	16.745.344	100,0%	91,9%
Totale complessivo	18.214.250	100,0%	100,0%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2003**E.Proventi e oneri straordinari****E- 21) Oneri straordinari**

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri straordinari.

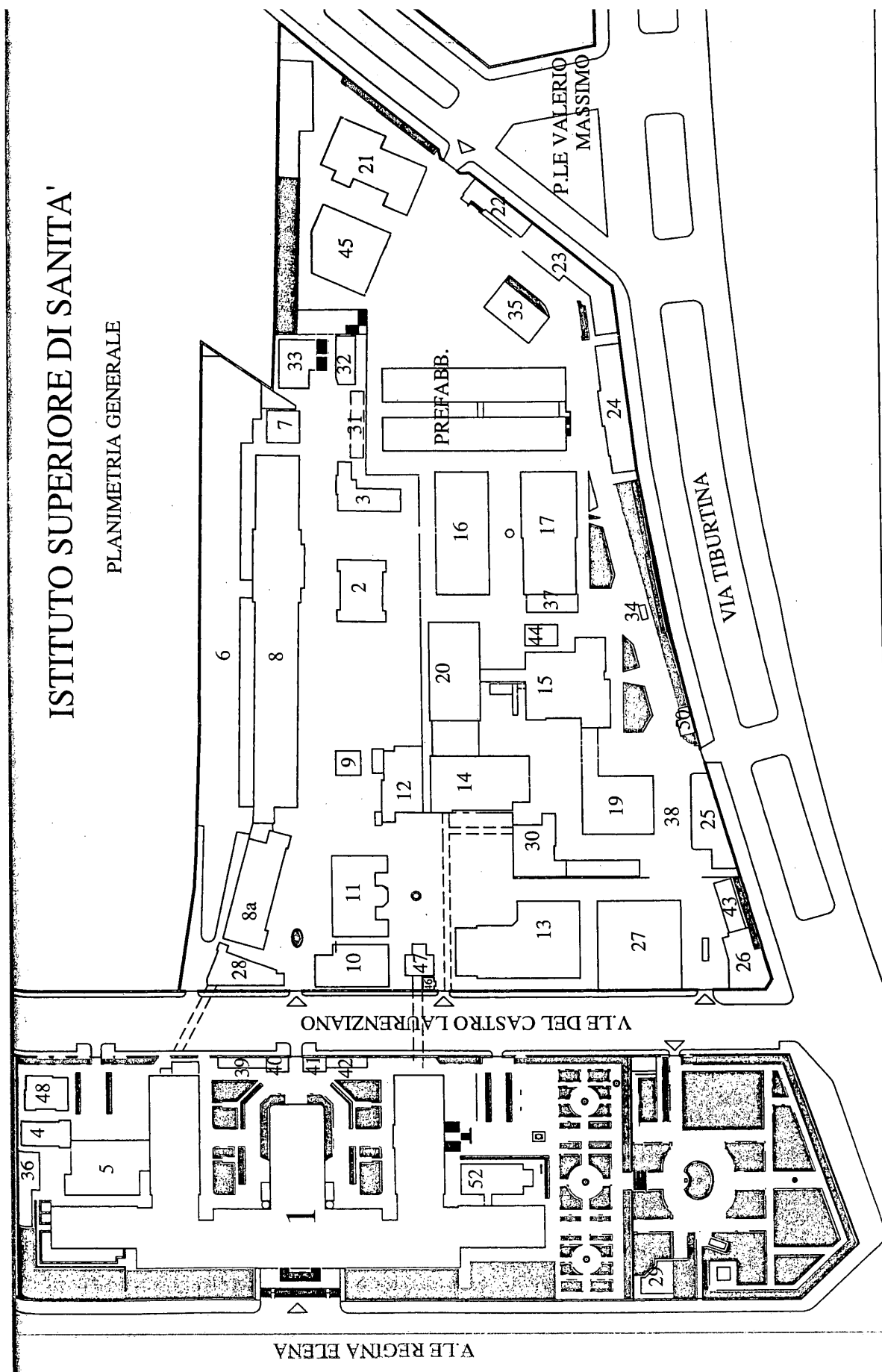
Importi in Euro		
	Anno 2003	Composizione %
Oneri straordinari		
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	1.275.420	73,0%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	472.101	27,0%
Tot. A	1.747.521	100,0%
Totale complessivo	1.747.521	

Le minusvalenze patrimoniali si riferiscono alla dismissione di cespiti non completamente ammortizzati al 31.12.2003.

22) IMPOSTE

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

Importi in Euro		
	Anno 2003	Composizione %
b) IRAP	6.512.833	100,0%
Totale	6.512.833	100,0%



XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Superficie del lotto mq.

Zona A:	18.740
Zona B:	36.150
Totale	54.890

EDIFICIO "ZONA A"	VOLUME FUORI TERRA	VOLUME INTERRATO	superficie utile fuori terra							superficie utile interrata							Superf. Totale
			studi.	laboratori	magazzini stabulari	scale corridoi	loc. tecnici wc	totale netta	totale lorda f.terra	studi.	laboratori	magazzini stabulari	scale corridoi	loc. tecnici wc	totale netta	totale lorda interr.	
1	133033	18220	5931	7716	807	5902	673	21029	24394	809	1052	110	805	92	2868	3327	27721
4	850	350	12	66	46	32	5	161	216	25	30		18	2	75	99	315
5	789	1295	50	93		40	16	199	212	81	142	149	57		429	448	660
1a oggio	418	/	52		3	10	5	70	81						0	0	81
36	630	/			157			157	182						0	0	182
39	75	/			30			30	35						0	0	35
40 ene	88	/					19	19	22						0	0	22
41	88	/	19					19	22						0	0	22
42	75	/			24		6	30	35						0	0	35
2 alloggio	820	142	138			56	12	206	239			16	25		41	48	287
51	95	/					30	30	35						0	0	35
52	690	774	64	80		15	4	163	189		68	142	14	5	229	266	455
53	/	1251						0	0	15	160		105	7	287	333	333
TOTALE	137651	22032	6266	7955	1067	6055	770	22113	25661	930	1452	417	1024	106	3929	4520	30181

EDIFICIO "ZONA B"	VOLUME FUORI TERRA	VOLUME INTERRATO	superficie utile fuori terra							superficie utile interrata							Superf. Totale
			studi.	laboratori	magazzini stabulari	scale corridoi	loc. tecnici wc	totale netta	totale lorda f.terra	studi.	laboratori	magazzini stabulari	scale corridoi	loc. tecnici wc	totale netta	totale lorda interr.	
2	1189	/	6	33	158	50	12	259	300						0	0	300
3	1864	/	23	227	70	134	25	479	556						0	0	556
6	10380	/	335	648	946	641	82	2652	3076						0	0	3076
7	450	/	63			14	6	83	108						0	0	108
8	10389	1183	539	372	468	595	197	2171	2518			164	46		210	244	2762
9a	4179	1170	93	192	182	334	40	841	973		58	50	76	46	230	304	1277
9	1450	/	73		43	77	125	318	369						0	0	369
10	5251	/	264	552	82	289	72	1259	1499						0	0	1499
11	2023	627	178	30	2	77	13	298	346			3	59	12	74	86	432
12	1411	/	245		15		52	312	362						0	0	362
13	11281	/	1345	391	532	768	151	3187	3697						0	0	3697
14	12912	582	1627	64	759	635	176	3261	3783				56	83	139	161	3944
15	13731	/	222	1274	17	588	117	2216	2571						0	0	2571
16	6578	120	398	436	231	206	67	1338	1552					30	30	35	1587
17	4967	/	10		10		553	573	665						0	0	665
18 (demo.to)	413	/						0	0						0	0	0
19	6091	/	860	222	14	312	77	1485	1723						0	0	1723
20	11246	/	186	854	1118	507	48	2713	3147						0	0	3147
21	6628	1841	222	562	11	314	36	1145	1328	71	150	10	96	61	388	450	1778
22 alloggio	489	44	118			28	2	148	172			12			12	14	186
23	760	/					157	157	182						0	0	182
24	1776	/	113	76	21	74	22	306	355						0	0	355
25	944	/			206			206	239						0	0	239
26	595	/	50		16	51	18	135	157						0	0	157
27	4408	/	66		10	40	558	674	782						0	0	782
28	661	/	82			35	26	143	166						0	0	166
30	4460	618	131	559	29	283	76	1078	1250		100	2	45	19	166	193	1443
31	476	476	9	19	38			66	77	10	20	39			69	80	157
33	543	/	12		110		6	138	160						0	0	160
35	329	/			149			149	173						0	0	173
37	780	/		8			107	115	133						0	0	133
38	438	438			100			100	116			100			100	116	232
44	341	/					45	45	52						0	0	52
45	3264	/		345	17	149	49	560	650						0	0	650
46	42	/					15	15	17						0	0	17
47	236	/				62		62	72						0	0	72
50	102	/	22				4	26	30						0	0	30
TOTALE	133737	22099	7290	8864	5354	6261	2944	28713	33355	81	328	380	378	251	1418	1682	35037
9	271388	29131	13556	14819	6421	12316	3714	50828	59016	1011	1780	797	1402	357	5347	6202	65218

carlozziEdifici catasto.xls

**ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'
VIALE REGINA ELENA, 299 - ROMA****Prospetto riepilogativo degli edifici****Edificio 1***Descrizione:*

Edificio in muratura con ampliamento in cemento armato

1 piano interrato
1 piano seminterrato
7 piani fuori terraFiniture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq 4673*Piani:*

A	Destinazioni d'uso	Laboratori, locali tecnici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,90
B	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	3,90
C	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	4,05
D	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, stabulario, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	6,00
E	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	4,85
F	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	5,40
G	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	5,10
H	Destinazioni d'uso	Stabulario, laboratori, uffici, servizi
	Altezza interpiano m.	5,00
I	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, locali tecnici, servizi
	Altezza interpiano m.	4,20

Edificio 2*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 290*Piani:*

A	Destinazioni d'uso	Stabulario, laboratori, uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	4,12

Edificio 3*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano interrato

3 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 200

Piani:

INTERRATO	Destinazioni d'uso	Locale tecnico (centrale termica)
		2,00
A	Destinazioni d'uso	Stabulario, laboratori, uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,22
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	3,68
C	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	2,90

Edificio 4*Descrizione:*

Edificio in muratura portante con sopraelevazione in elementi prefabbricati

1 piano interrato

1 piano fuori terra

1 piano fuori terra sopraelevato

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 120

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi
	Altezza interpiano m.	2,49
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	3,68
C	Destinazioni d'uso	Laboratori, magazzini, stabulario
	Altezza interpiano m.	2,90

Edificio 5*Descrizione:*

Edificio in muratura portante con sopraelevazione in elementi prefabbricati

1 piano interrato
1 piano fuori terra sopraelevato

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 480

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|-------------------------------|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,90 |
| B | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 3,83 |

Edificio 6*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

2 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 2342

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Stabulario, laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico |
| | Altezza interpiano m. | 2,35 |
| B | Destinazioni d'uso | Stabulario, laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico |
| | Altezza interpiano m. | 3,31 |

Edificio 7*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 100

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|------------|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori |
| | Altezza interpiano m. | 4,00 |

Edificio 8*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra
2 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq 1526

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Magazzini
	Altezza interpiano m.	3,84
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	3,90
C	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, stabulario, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	3,41

Edificio 8a*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano interrato
3 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 505

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Stabulario, laboratori, lavanderia, magazzini
	Altezza interpiano m.	4,10
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, stabulario, lavanderia, magazzini, servizi
	Altezza interpiano m.	4,03
C	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, magazzini
	Altezza interpiano m.	2,76
D	Destinazioni d'uso	Uffici
	Altezza interpiano m.	2,76

Edificio 9*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

6 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina

Superficie coperta mq 65

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Uffici
	Altezza interpiano m.	4,02
B	Destinazioni d'uso	Uffici
	Altezza interpiano m.	4,02
C	Destinazioni d'uso	Magazzini
	Altezza interpiano m.	4,02
D	Destinazioni d'uso	Magazzini
	Altezza interpiano m.	4,02
E	Destinazioni d'uso	Magazzini
	Altezza interpiano m.	4,02
F	Destinazioni d'uso	Magazzini
	Altezza interpiano m.	4,02

Edificio 10*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

5 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 295

Piani:

A	Destinazioni d'uso	uffici, servizi, banca
	Altezza interpiano m.	3,49
B	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,54
C	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,55
D	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,56
E	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,65

Edificio 11*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano interrato
1 piano fuori terraFiniture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq. 393*Piani:*

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,19 |
| B | Destinazioni d'uso | Laboratori, locale tecnico, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,55 |

Edificio 12*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq. 313*Piani:*

- | | | |
|----------|-----------------------|----------------------------------|
| A | Destinazioni d'uso | Uffici, servizi, magazzini, aula |
| | Altezza interpiano m. | 3,30 |

Edificio 13*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano seminterrato
4 piani fuori terraFiniture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq. 761*Piani:*

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Bar, spaccio, uffici, locale tecnico, magazzini, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 3,56 |
| B | Destinazioni d'uso | Uffici, magazzini, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 4,87 |
| C | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,76 |
| D | Destinazioni d'uso | Uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,71 |
| E | Destinazioni d'uso | Uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,71 |

Edificio 14*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

2 piani seminterrati

6 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 540

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Uffici, biblioteca
	Altezza interpiano m.	3,01
B	Destinazioni d'uso	Magazzini, servizi, biblioteca
	Altezza interpiano m.	3,28
C	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, biblioteca
	Altezza interpiano m.	3,8
D	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, biblioteca
	Altezza interpiano m.	3,8
E	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,75
F	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi
	Altezza interpiano m.	3,62
G	Destinazioni d'uso	Uffici, servizi
	Altezza interpiano m.	3,77
H	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	3,60

Edificio 15*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

5 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina

Superficie coperta mq 646

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici
	Altezza interpiano m.	4,84
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, lavanderia
	Altezza interpiano m.	5,49
C	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	4,45
D	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	4,46
E	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	3,11

Edificio 16*Descrizione:*

Edificio in cemento armato
1 piano seminterrato
1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 800

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 4,78 |
| B | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,88 |

Edificio 17*Descrizione:*

Edificio in cemento armato
1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 608

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Locale tecnico, centrale termica - produzione vapore, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 8,17 |

Edificio 19*Descrizione:*

Edificio in muratura portante
4 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq 461

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Tipografia, uffici, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 3,57 |
| B | Destinazioni d'uso | Uffici, magazzini, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 3,27 |
| C | Destinazioni d'uso | Uffici, magazzini, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 3,28 |
| D | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,65 |

Edificio 20*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano seminterrato
4 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura
Superficie coperta mq 642

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Biblioteca
	Altezza interpiano m.	2,64
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	4,89
C	Destinazioni d'uso	Laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	4,73
D	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, magazzini, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	4,79
E	Destinazioni d'uso	Laboratori
	Altezza interpiano m.	4,60

Edificio 21*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano interrato
3 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq 523

Piani:

A	Destinazioni d'uso	Laboratori, uffici, locale tecnico, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	2,99
B	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi
	Altezza interpiano m.	3,80
C	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, magazzini
	Altezza interpiano m.	4,64
D	Destinazioni d'uso	Uffici, laboratori, servizi, locale tecnico
	Altezza interpiano m.	3,70

Edificio 22*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano interrato
1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina
Superficie coperta mq 134

Piani:

A Destinazioni d'uso Portineria, servizi, alloggio sorvegliante con servizi interrati
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 23*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne cortina
Superficie coperta mq 169

Piani:

A Destinazioni d'uso Cabina elettrica ISS e cabina di trasformazione Enel con accesso indipendente esterno all'ISS
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 24*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne cortina
Superficie coperta mq 374

Piani:

A Destinazioni d'uso Laboratori, uffici, servizi, magazzini
Altezza interpiano m. 3,82

Edificio 25*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 236

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Magazzini prodotti infiammabili
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 26*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 192

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Portineria, servizi
Altezza interpiano m. 3,12

Edificio 27*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

2 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 715

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Autorimessa, servizi
Altezza interpiano m. 4,90
B Destinazioni d'uso Alloggio sorvegliante
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 28*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne cortina

Superficie coperta mq 181

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|---|
| A | Destinazioni d'uso | Uffici, servizi, ingresso sottopasso verso Edificio 1 |
| | Altezza interpiano m. | 3,65 |

Edificio 29*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 82

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| A | Destinazioni d'uso | Alloggio sorveglianti |
| | Altezza interpiano m. | 3,30 |

Edificio 30*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano interrato

3 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura - cortina

Superficie coperta mq 439

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori, servizi, magazzini, centrale termica |
| | Altezza interpiano m. | 3,11 |
| B | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi, magazzini, locale tecnico |
| | Altezza interpiano m. | 3,52 |
| C | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,53 |
| D | Destinazioni d'uso | Uffici, laboratori, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,52 |

Edificio 31*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano seminterrato

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 165

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzini
Altezza interpiano m. 5,30

Edificio 32*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 84

Piani:

A Destinazioni d'uso Stabulario
Altezza interpiano m. 3.00

Edificio 33*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 142

Piani:

A Destinazioni d'uso Uffici, servizi, magazzini
Altezza interpiano m. 3.30

Edificio 35*Descrizione:*

Edificio in pilastri di acciaio e tamponature in elementi prefabbricati metallici

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 172

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzini
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 36*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 192

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzini
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 37*Descrizione:*

Edificio in pilastri di acciaio e chiusure in acciaio e vetro

1 piano fuori terra

Finiture esterne acciaio tinteggiato

Superficie coperta mq 120

Piani:

A Destinazioni d'uso Impianto trattamento acqua
Altezza interpiano m. 7,30

Edificio 38*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 204

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzini
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 39*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 31

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzini
Altezza interpiano m. 2,30

Edificio 40*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 26

Piani:

A Destinazioni d'uso Cabina enel
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 41*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 26

Piani:

A Destinazioni d'uso Portineria
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 42*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 31

Piani:

A Destinazioni d'uso Magazzino
Altezza interpiano m. 2,30

Edificio 44*Descrizione:*

Edificio in travi di acciaio e chiusure in acciaio e vetro

1 piano fuori terra

Finiture esterne acciaio tinteggiato

Superficie coperta mq 65

Piani:

A Destinazioni d'uso Locale tecnico - compressori
Altezza interpiano m. 3,30

Edificio 45*Descrizione:*

Edificio prefabbricato in travi di acciaio e tamponature in muratura

2 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 384

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|--|
| A | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, servizi, magazzini, locale tecnico |
| | Altezza interpiano m. | 3,43 |
| B | Destinazioni d'uso | Laboratori, uffici, servizi, magazzini |
| | Altezza interpiano m. | 3,47 |

Edificio 48*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano interrato

2 piani fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 116

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| A | Destinazioni d'uso | Magazzino |
| | Altezza interpiano m. | 3,30 |
| B | Destinazioni d'uso | Alloggio sorveglianti |
| | Altezza interpiano m. | 3,30 |
| C | Destinazioni d'uso | Alloggio sorveglianti |
| | Altezza interpiano m. | 3,30 |

Edificio 50*Descrizione:*

Edificio in muratura

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 34

Piani:

- | | | |
|----------|-----------------------|-----------------|
| A | Destinazioni d'uso | Uffici, servizi |
| | Altezza interpiano m. | 2,57 |

Edificio 51*Descrizione:*

Edificio in muratura portante

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 26

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Locale tecnico con centrale termica
Altezza interpiano m.

Il Presidente


Edificio 52*Descrizione:*

Edificio in cemento armato con sopraelevazione in elementi prefabbricati metallici

1 piano interrato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 266

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Laboratori, magazzini
Altezza interpiano m. 3,36
- B** Destinazioni d'uso Laboratori, magazzini
Altezza interpiano m. 3,36

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

Il Segretario


Edificio 53*Descrizione:*

Edificio in cemento armato

1 piano fuori terra

Finiture esterne tinteggiatura

Superficie coperta mq 333

Piani:

- A** Destinazioni d'uso Laboratori, uffici
Altezza interpiano m. 3,65

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

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	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO I												
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)	93.191.000,00	93.190.999,37	,63	93.191.000,00	,00	15.493.706,97	15.493.706,97	,00	15.493.706,97	,63	
Totale		93.191.000,00	93.190.999,37	,63	93.191.000,00	,00	15.493.706,97	15.493.706,97	,00	15.493.706,97	,63	
CAPITOLO 006												
ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULENZA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI												
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULENZA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	433.824,00	433.824,00	,00	433.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale		433.824,00	433.824,00	,00	433.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003
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	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	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		1.084.559,00	1.084.559,00	,00	1.084.559,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale		1.084.559,00	1.084.559,00	,00	1.084.559,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 012												
ENTRATE RELATIVE												
ALL'ISTRUTTORIA SULLE												
NOTIFICHE PER NUOVE												
SOSTANZE CHIMICHE												
PERICOLOSE (D LGS 3.297 N												
52)												
224		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale		,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 3.297 N												
52)												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 01												
Totale		98.709.383,00	98.709.382,37	,63	98.709.383,00	,00	15.493.706,97	15.493.706,97	,00	15.493.706,97	,00	
CAPITOLO 02												
Totale		98.709.383,00	98.709.382,37	,63	98.709.383,00	,00	15.493.706,97	15.493.706,97	,00	15.493.706,97	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE			PREVISIONI DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUOTERE	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	2.400.000,00	2.001.616,68	1.189.531,15	3.191.147,83	-791.147,83	912.631,78	904.103,21	4.695,89	908.799,10	3.832,68	1.194.227,04			
Totale		2.400.000,00	2.001.616,68	1.189.531,15	3.191.147,83	-791.147,83	912.631,78	904.103,21	4.695,89	908.799,10	3.832,68	1.194.227,04			
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"	2.343,75	,00	,00	,00	2.343,75	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale		2.343,75	,00	,00	,00	2.343,75	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOV-GE ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO I												
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		,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	320.000,00	7.434,61	86.518,10	93.952,71	226.047,29	,00	,00	,00	,00	,00	86.518,10
Totale		320.000,00	7.434,61	86.518,10	93.952,71	226.047,29	,00	,00	,00	,00	,00	86.518,10

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
TITOLO I											
	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	101.646,00	51.637,88	46.732,75	98.370,63	3.275,37	41.316,55	,00	41.316,55	,00	46.732,75
	Totale	101.646,00	51.637,88	46.732,75	98.370,63	3.275,37	41.316,55	,00	41.316,55	,00	46.732,75
CAPITOLO 006											
	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM										
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	25.823,00	12.500,00	17.910,00	30.410,00	-4.587,00	,00	,00	,00	,00	17.910,00
	Totale	25.823,00	12.500,00	17.910,00	30.410,00	-4.587,00	,00	,00	,00	,00	17.910,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
				RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
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
	Totale	CATEGORIA 01	2.849.812,75	2.073.189,17	1.340.692,00	3.413.881,17	-564.068,42	953.948,33	945.419,76	4.695,89	950.115,65	3.832,68	1.345.387,89
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	54.005,72	80.707,10	3.547,23	84.254,33	-30.248,61	39.608,87	39.608,87	,00	39.608,87	,00	3.547,23
	Totale	CAPITOLO 001	54.005,72	80.707,10	3.547,23	84.254,33	-30.248,61	39.608,87	39.608,87	,00	39.608,87	,00	3.547,23
	Totale	CATEGORIA 03	54.005,72	80.707,10	3.547,23	84.254,33	-30.248,61	39.608,87	39.608,87	,00	39.608,87	,00	3.547,23

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.
Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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 RISCOUTERE	TOTALE		DIFFERENZE
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	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	300.000,00	2.108.039,29	690.949,19	2.798.988,48	-2.498.988,48	69.000,95	64.038,74	,00	64.038,74	4.962,21	690.949,19
	Totale CAPITOLO 001	300.000,00	2.108.039,29	690.949,19	2.798.988,48	-2.498.988,48	69.000,95	64.038,74	,00	64.038,74	4.962,21	690.949,19
	Totale CATEGORIA 04	300.000,00	2.108.039,29	690.949,19	2.798.988,48	-2.498.988,48	69.000,95	64.038,74	,00	64.038,74	4.962,21	690.949,19
	Totale AGGREGATO 03	3.203.818,47	4.261.935,56	2.035.188,42	6.297.123,98	-3.093.305,51	1.062.558,15	1.049.067,37	4.695,89	1.053.763,26	8.794,89	2.039.884,31
	Totale TITOLO 1	101.913.201,47	102.971.317,93	2.035.189,05	105.006.506,98	-3.093.305,51	16.556.265,12	16.542.774,34	4.695,89	16.547.470,23	8.794,89	2.039.884,94

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCUOTERE							TOTALE
TITOLO 2											
ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 02											
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
CATEGORIA 01											
TRASFERIMENTI DALL'O STATO											
CAPITOLO 001											
ENTRATE PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI											
203			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002											
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN											
202			10.479.333,56	5.957.993,56	4.469.868,25	10.427.861,81	51.471,75	5.164.568,99	23.240,54	1.348.159,09	1.371.399,63
Totale			10.479.333,56	5.957.993,56	4.469.868,25	10.427.861,81	51.471,75	5.164.568,99	23.240,54	1.348.159,09	1.371.399,63

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

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		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALL'O STATO													
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	,00	10.113.626,33	2.509.991,74	7.603.634,59	10.113.626,33	,00	7.603.634,59
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	10.113.626,33	2.509.991,74	7.603.634,59	10.113.626,33	,00	7.603.634,59
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	,00	4.437.656,20	2.293.081,90	2.144.574,30	4.437.656,20	,00	2.144.574,30
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.437.656,20	2.293.081,90	2.144.574,30	4.437.656,20	,00	2.144.574,30

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
			SOLAME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
			PREVISIONI DEFINITIVE													
TITOLO 2																
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
AGGREGATO 02																
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
CATEGORIA 01																
TRASFERIMENTI DALLLO STATO																
CAPITOLO 007																
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN																
233		ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	6.713.940,00	6.000.000,00	,00	6.000.000,00	713.940,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			6.713.940,00	6.000.000,00	,00	6.000.000,00	713.940,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
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	17.043.077,50	6.691.422,47	7.769.370,71	14.460.793,18	2.582.284,32	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.769.370,71
Totale			17.043.077,50	6.691.422,47	7.769.370,71	14.460.793,18	2.582.284,32	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.769.370,71

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
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			,00	,00	,00	,00	,00	2.364.856,14	,00	2.364.856,14	2.364.856,14	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	2.364.856,14	,00	2.364.856,14	2.364.856,14	,00
CAPITOLO 010												
ENTRATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACIENTI E PSICOTROPE												
204			,00	26.644,66	339.480,00	366.124,66	-366.124,66	2.538.385,66	2.538.385,66	,00	2.538.385,66	,00
Totale			,00	26.644,66	339.480,00	366.124,66	-366.124,66	2.538.385,66	2.538.385,66	,00	2.538.385,66	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

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 RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISCOSSO	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
CAPITOLO 011												
ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON												
235	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON	5.598.000,00	5.598.000,00	,00	5.598.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		5.598.000,00	5.598.000,00	,00	5.598.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		CATEGORIA 01	39.834.351,06	24.274.060,69	12.578.718,96	36.852.779,65	2.981.571,41	24.619.093,32	7.364.699,84	13.461.224,12	20.825.923,96	3.793.169,36
Totale		AGGREGATO 02	39.834.351,06	24.274.060,69	12.578.718,96	36.852.779,65	2.981.571,41	24.619.093,32	7.364.699,84	13.461.224,12	20.825.923,96	3.793.169,36
Totale		TITOLO 2	39.834.351,06	24.274.060,69	12.578.718,96	36.852.779,65	2.981.571,41	24.619.093,32	7.364.699,84	13.461.224,12	20.825.923,96	3.793.169,36

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE							TOTALE	
TITOLO 3												
GESTIONI SPECIALI												
AGGREGATO 01												
GESTIONI SPECIALI												
CATEGORIA 01												
CONTRIBUTI PER RICERCHE												
CAPITOLO 001												
ENTRATE DERIVANTI DA												
CONTRIBUTI PER LO												
SVOLGIMENTO DI RICERCHE												
PARTICOLARI ATTINENTI AI												
COMPITI ISTITUZIONALI												
216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	18.899.294,86	5.497.452,89	9.764.574,71	15.262.027,60	3.637.267,26	16.743.191,27	3.652.376,47	12.356.436,40	16.008.812,87	734.378,40	22.121.011,11
Totale		18.899.294,86	5.497.452,89	9.764.574,71	15.262.027,60	3.637.267,26	16.743.191,27	3.652.376,47	12.356.436,40	16.008.812,87	734.378,40	22.121.011,11
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'	2.324.056,05	,00	2.324.056,05	2.324.056,05	,00	6.899.864,18	4.735.910,43	2.163.953,75	6.899.864,18	,00	4.488.009,80
Totale		2.324.056,05	,00	2.324.056,05	2.324.056,05	,00	6.899.864,18	4.735.910,43	2.163.953,75	6.899.864,18	,00	4.488.009,80

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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	
			RISCOSE	DA RISCOU	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
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	425.000,00	,00	,00	,00	425.000,00	212.500,00	63.750,00	148.750,00	212.500,00	,00	148.750,00
	CONTRATTO PER											
	L'EFFETTUAZIONE DELLO											
	STUDIO COMMISSIONATO											
	DALLA C.E. (CONTR. N.											
	17299.2000.12)											
	Totale	425.000,00	,00	,00	,00	425.000,00	212.500,00	63.750,00	148.750,00	212.500,00	,00	148.750,00
	CAPITOLO 004	425.000,00	,00	,00	,00	425.000,00	212.500,00	63.750,00	148.750,00	212.500,00	,00	148.750,00
	Totale	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91
	CATEGORIA 01	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91
	Totale	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91
	AGGREGATO 01	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91
	Totale	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91
	TITOLO 3	21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.650,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	734.378,40	26.757.770,91

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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		
			RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
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	16.500.000,00	15.850.376,53	,00	15.850.376,53	649.623,47	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	16.500.000,00	15.850.376,53	,00	15.850.376,53	649.623,47	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	16.500.000,00	15.850.376,53	,00	15.850.376,53	649.623,47	,00	,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	8.500.000,00	7.134.704,93	,00	7.134.704,93	1.365.295,07	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	ASSISTENZIALI ED ALTRE	8.500.000,00	7.134.704,93	,00	7.134.704,93	1.365.295,07	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	8.500.000,00	7.134.704,93	,00	7.134.704,93	1.365.295,07	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	8.500.000,00	7.134.704,93	,00	7.134.704,93	1.365.295,07	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

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	
			RISCOSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 04												
TRATTENUTE PER CONTO DI												
TERZI												
CAPITOLO 001												
ENTRATE CONTO TERZI												
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
INPDAP - E CONTRIBUTI												
SINDACALI ETC.)												
234		ENTRATE CONTO TERZI	1.880.000,00	1.630.279,70	,00	1.630.279,70	249.720,30	,00	,00	,00	,00	,00
		(PRESTAZIONI CREDITIZIE -										
		INPDAP - E CONTRIBUTI										
		SINDACALI ETC.)										
		Totale	1.880.000,00	1.630.279,70	,00	1.630.279,70	249.720,30	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	1.880.000,00	1.630.279,70	,00	1.630.279,70	249.720,30	,00	,00	,00	,00	,00
CATEGORIA 07												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
RESTITUZIONE DELLE												
DISPONIBILITA' DEL FONDO DI												
CASSA												
229		RESTITUZIONE DELLE	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00
		DISPONIBILITA' DEL FONDO DI										
		CASSA										
		Totale	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	29.130.000,00	26.597.759,16	,00	26.597.759,16	2.532.240,84	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	29.130.000,00	26.597.759,16	,00	26.597.759,16	2.532.240,84	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE			PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
RIEPILOGO DEI TITOLI														
TITOLO 1		101.913.201,47	102.971.317,93	2.035.189,05	105.006.506,98	-3.093.305,51	16.556.265,12	16.542.774,34	4.695,89	16.547.470,23	8.794,89	2.039.884,94		
TITOLO 2		39.834.351,06	24.274.060,69	12.578.718,96	36.852.779,65	2.981.571,41	24.619.093,32	7.364.699,84	13.461.224,12	20.825.923,96	3.793.169,36	26.039.943,08		
TITOLO 3		21.648.350,91	5.497.452,89	12.088.630,76	17.586.083,65	4.062.267,26	23.855.555,45	8.452.036,90	14.669.140,15	23.121.177,05	714.378,40	26.757.770,91		
TITOLO 4		29.130.000,00	26.597.759,16	,00	26.597.759,16	2.532.240,84	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		192.525.903,44	159.340.590,67	26.702.538,77	186.043.129,44	6.482.774,00	65.030.913,89	32.359.511,08	28.135.060,16	60.494.571,24	4.536.342,65	54.837.598,93		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		34.741.177,23	,00	,00	,00	34.741.177,23	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
FONDO INIZIALE DI CASSA		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		227.267.080,67	159.340.590,67	26.702.538,77	186.043.129,44	41.223.951,23	65.030.913,89	32.359.511,08	28.135.060,16	60.494.571,24	4.536.342,65	54.837.598,93		

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CODICE N.	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
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
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	275.144,09	275.144,09	,00	275.144,09	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		275.144,09	275.144,09	,00	275.144,09	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE												
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	165.320,00	165.320,00	,00	165.320,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		165.320,00	165.320,00	,00	165.320,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

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					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 01												
SPESA PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
CAPITOLO 003												
SPESA 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												
122	SPESA E COMPENSI COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL COMITATO SCIENTIFICO E DE COLLEGIO DEI REVISORI	735.000,00	348.305,01	205.997,09	558.302,10	176.697,90	730.010,27	323.559,48	58.127,03	381.686,51	348.323,76	268.124,12
Totale		735.000,00	348.305,01	205.997,09	558.302,10	176.697,90	730.010,27	323.559,48	58.127,03	381.686,51	348.323,76	268.124,12
Totale		1.175.464,09	788.769,10	205.997,09	998.766,19	176.697,90	730.010,27	323.559,48	58.127,03	381.686,51	348.323,76	268.124,12

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
	TITOLO 1										
	SPESA CORRENTI										
	AGGREGATO 01										
	FUNZIONAMENTO										
	CATEGORIA 02										
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE										
	CAPITOLO 001										
	STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO (ART. 92 COMMA 7 L.388/00)	49.713.745,83	46.515.645,23	,00	46.515.645,23	3.198.100,60	,00	,00	,00	,00	
101	Totale	49.713.745,83	46.515.645,23	,00	46.515.645,23	3.198.100,60	,00	,00	,00	,00	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
	CAPITOLO 002										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI										
	SPESA PER CORRISPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,87	11.019,51	63.783,36	74.802,87	
102	Totale	9.529,00	971,99	8.557,01	9.529,00	,00	74.802,8				

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 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		97.652,00	14.241,59	83.410,41	97.652,00	,00	253.140,29	86.938,26	166.202,03	253.140,29	,00	249.612,44
Totale		97.652,00	14.241,59	83.410,41	97.652,00	,00	253.140,29	86.938,26	166.202,03	253.140,29	,00	249.612,44
CAPITOLO 004												
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERCATORI E TECNOLOGI												
109		388.908,00	,00	388.908,00	388.908,00	,00	118.961,87	,00	118.961,87	118.961,87	,00	507.869,87
Totale		388.908,00	,00	388.908,00	388.908,00	,00	118.961,87	,00	118.961,87	118.961,87	,00	507.869,87

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 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)												
107		3.632.198,42	3.631.056,06	,00	3.631.056,06	1.142,36	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		3.632.198,42	3.631.056,06	,00	3.631.056,06	1.142,36	,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)												
116		5.140.610,07	4.882.707,53	,00	4.882.707,53	257.902,54	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		5.140.610,07	4.882.707,53	,00	4.882.707,53	257.902,54	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE			
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
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		1.043.795,51	380.398,38	663.397,13	1.043.795,51	,00	1.580.098,24	12.054,14	1.568.044,10	1.580.098,24	,00	2.231.441,23
CAPITOLO 008												
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA												
112		52.349,12	32.313,69	,00	32.313,69	20.035,43	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008												
Totale		52.349,12	32.313,69	,00	32.313,69	20.035,43	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 009												
INDENNITA' DI RISCHIO												
105		213.176,00	,00	213.176,00	213.176,00	,00	170.430,78	63.664,25	106.766,53	170.430,78	,00	319.942,53
CAPITOLO 009												
Totale		213.176,00	,00	213.176,00	213.176,00	,00	170.430,78	63.664,25	106.766,53	170.430,78	,00	319.942,53

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 010												
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE												
106		3.155.522,80	2.114.633,02	1.040.889,78	3.155.522,80	,00	352.641,00	34.032,93	318.608,07	352.641,00	,00	1.359.497,85
	Totale	3.155.522,80	2.114.633,02	1.040.889,78	3.155.522,80	,00	352.641,00	34.032,93	318.608,07	352.641,00	,00	1.359.497,85
CAPITOLO 011												
SPESE PER INDENNITA' DI LICENZIAMENTO PER RICONGIUNZIONE DI SERVIZI E COSTITUZIONE DI POSIZIONI ASSICURATIVE												
111		77.468,00	,00	,00	,00	77.468,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	77.468,00	,00	,00	,00	77.468,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N	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 I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
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		2.698.526,66	2.692.089,56	2.110,00	2.694.199,56	4.327,10	,00	,00	,00	,00	2.110,00	
Totale		2.698.526,66	2.692.089,56	2.110,00	2.694.199,56	4.327,10	,00	,00	,00	,00	2.110,00	
CAPITOLO 013												
SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' C.E.												
SPESE PER COMPENSI RELATIVI ALLE ATTIVITA' ISPETTIVE FINALIZZATE ALLE DICHIARAZIONI C.E.												
157		25.823,00	9.296,40	16.526,60	25.823,00	,00	39.365,66	39.198,82	,00	39.198,82	16.526,60	
Totale		25.823,00	9.296,40	16.526,60	25.823,00	,00	39.365,66	39.198,82	,00	39.198,82	16.526,60	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
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	1.759.000,00	1.008.467,64	750.532,36	1.759.000,00	,00	166.687,74	,00	166.687,74	269.168,84	750.532,36	
Totale		1.759.000,00	1.008.467,64	750.532,36	1.759.000,00	,00	166.687,74	,00	166.687,74	269.168,84	750.532,36	
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 ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO												
123	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 ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO	400.000,00	251.274,10	136.187,33	387.461,43	12.538,57	57.669,84	677,00	58.346,84	13.097,64	136.864,33	
Totale		400.000,00	251.274,10	136.187,33	387.461,43	12.538,57	57.669,84	677,00	58.346,84	13.097,64	136.864,33	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 I												
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		15.000,00	6.712,26	1.350,18	8.062,44	6.937,56	6.482,83	6.482,83	,00	6.482,83	,00	1.350,18
Totale		15.000,00	6.712,26	1.350,18	8.062,44	6.937,56	6.482,83	6.482,83	,00	6.482,83	,00	1.350,18
CAPITOLO 019												
SPESE PER COPERTURA ONERI ASSICURATIVI												
120		51.646,00	38.870,22	,00	38.870,22	12.775,78	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		51.646,00	38.870,22	,00	38.870,22	12.775,78	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

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		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 02													
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE													
CAPITOLO 020													
SPESE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)													
151	SPESE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)	25.823,00	,00	,00	,00	25.823,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 020	25.823,00	,00	,00	,00	25.823,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 02	68.559.919,41	61.593.474,48	3.305.044,80	64.898.519,28	3.661.400,13	3.103.224,60	477.748,32	2.343.042,96	2.820.791,28	282.433,32	5.648.087,76	
CATEGORIA 03													
MISSIONI													
CAPITOLO 001													
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO													
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	830.000,00	573.406,76	256.593,24	830.000,00	,00	374.799,68	118.962,44	255.837,24	374.799,68	,00	512.430,48	
Totale	CAPITOLO 001	830.000,00	573.406,76	256.593,24	830.000,00	,00	374.799,68	118.962,44	255.837,24	374.799,68	,00	512.430,48	
Totale	CATEGORIA 03	830.000,00	573.406,76	256.593,24	830.000,00	,00	374.799,68	118.962,44	255.837,24	374.799,68	,00	512.430,48	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 I												
SPESA 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		20.266.443,45	15.494.487,56	2.306.950,35	17.801.437,91	2.465.005,54	2.099,30	,00	2.099,30	2.099,30	,00	2.309.049,65
Totale		20.266.443,45	15.494.487,56	2.306.950,35	17.801.437,91	2.465.005,54	2.099,30	,00	2.099,30	2.099,30	,00	2.309.049,65
CAPITOLO 002												
SPESA PER ASSICURAZIONE INAIL												
INAIL												
169		300.000,00	85.054,56	30.000,00	115.054,56	184.945,44	,00	,00	,00	,00	,00	30.000,00
Totale		300.000,00	85.054,56	30.000,00	115.054,56	184.945,44	,00	,00	,00	,00	,00	30.000,00
Totale		20.566.443,45	15.579.542,12	2.336.950,35	17.916.492,47	2.649.950,98	2.099,30	,00	2.099,30	2.099,30	,00	2.339.049,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 001												
ATTIVITA' CONTRATTUALE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NECESSARI PER IL FUNZIONAMENTO E LA MANUTENZIONE DELL'ISS												
121			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE												
127		789.622,00	528.228,12	258.543,51	786.771,63	2.850,37	2.965,65	2.965,65	,00	2.965,65	,00	258.543,51
Totale		789.622,00	528.228,12	258.543,51	786.771,63	2.850,37	2.965,65	2.965,65	,00	2.965,65	,00	258.543,51
CAPITOLO 003												
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE												
128		184.000,00	183.662,53	,00	183.662,53	337,47	,02	,00	,02	,02	,00	,02
Totale		184.000,00	183.662,53	,00	183.662,53	337,47	,02	,00	,02	,02	,00	,02

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

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 I												
	SPESA CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 004											
	SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129	SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	10.244.000,00	7.258.181,06	2.794.156,19	10.052.337,25	191.662,75	5.818.704,79	5.084.107,58	696.682,36	5.780.789,94	37.914,85	3.490.838,55
	Totale	10.244.000,00	7.258.181,06	2.794.156,19	10.052.337,25	191.662,75	5.818.704,79	5.084.107,58	696.682,36	5.780.789,94	37.914,85	3.490.838,55
CAPITOLO 006												
	SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI											
	SCIENTIFICHE - SPESA PER L'HOSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE											
131	SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI	800.000,00	411.074,79	282.523,61	693.598,40	106.401,60	180.565,00	58.447,26	122.117,74	180.565,00	,00	404.641,35
	SCIENTIFICHE - SPESA PER L'HOSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE											
	Totale	800.000,00	411.074,79	282.523,61	693.598,40	106.401,60	180.565,00	58.447,26	122.117,74	180.565,00	,00	404.641,35

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			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 007											
	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
	Totale	151.686,00	23.767,90	3.909,60	27.677,50	124.008,50	136,53	,00	136,53	136,53	,00	4.046,13
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											
	Totale	889.015,00	599.066,00	289.036,76	888.102,76	912,24	1.117.844,47	661.792,54	456.051,93	1.117.844,47	,00	745.088,69
CAPITOLO 009												
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS											
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.591,06	,00	7.591,06	7.591,06	,00	7.591,06

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 010												
SPESE PER PUBBLICITA'; PER BANDI DI GARA												
150			160.000,00	157.139,88	2.751,84	108,28	,00	,00	,00	,00	,00	2.751,84
			Totale	160.000,00	157.139,88	108,28	,00	,00	,00	,00	,00	2.751,84
CAPITOLO 011												
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, PER CURE, PER RICOVERI E PROTESI												
152		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

Tutte le U.O.

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		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 012												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI												
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	77.480,00	10.371,03	37.347,53	47.718,56	29.761,44	35.102,22	,00	34.199,95	34.199,95	71.547,48	
Totale		77.480,00	10.371,03	37.347,53	47.718,56	29.761,44	35.102,22	,00	34.199,95	34.199,95	71.547,48	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SPESA IMPEGNATA				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 013												
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												
154	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E REALIZZ. DI INIZIATIVE DEL COMITATO PARI	10.000,00	2.350,80	1.499,40	3.850,20	6.149,80	3.979,63	1.645,20	2.334,43	3.979,63	,00	3.833,83
CAPITOLO 013												
CAPITOLO 014												
BORSE DI STUDIO												
163	BORSE DI STUDIO	154.937,00	34.318,81	67.264,01	81.582,82	73.354,18	104.675,56	34.586,91	4.131,78	38.718,69	65.956,87	51.395,79
CAPITOLO 014												
Totale		154.937,00	34.318,81	67.264,01	81.582,82	73.354,18	104.675,56	34.586,91	4.131,78	38.718,69	65.956,87	51.395,79

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

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								
CODICE N.													
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 PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI													
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	154.937,00	149.546,31	1.589,00	151.135,31	3.301,69	7.921,22	129,11	7.792,11	7.921,22	.00	9.381,11	
Totale	CAPITOLO 015	154.937,00	149.546,31	1.589,00	151.135,31	3.801,69	7.921,22	129,11	7.792,11	7.921,22	.00	9.381,11	
Totale	CATEGORIA 05	13.615.677,00	9.357.707,23	3.718.621,45	13.076.328,68	559.348,32	7.279.886,15	5.843.674,25	1.331.037,91	7.174.712,16	104.773,99	5.049.659,36	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 06													
DIFFUSIONE SCIENTIFICA													
CAPITOLO 001													
SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI LIBRI E RIVISTE, SPESE PER PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE													
125		2.241.000,00	1.330.611,58	788.432,99	2.069.044,57	171.955,43	436.648,98	286.588,97	149.169,12	435.758,09	890,89	887.602,11	
	Totale	2.241.000,00	1.330.611,58	738.432,99	2.069.044,57	171.955,43	436.648,98	286.588,97	149.169,12	435.758,09	890,89	887.602,11	
CAPITOLO 002													
SPESE PER BREVETTI E MARCHI													
SPESE PER BREVETTI E MARCHI													
133		328.234,63	163.768,14	164.466,49	328.234,63	,00	16.653,09	14.610,04	,00	14.610,04	2.043,05	164.466,49	
	Totale	328.234,63	163.768,14	164.466,49	328.234,63	,00	16.653,09	14.610,04	,00	14.610,04	2.043,05	164.466,49	
	Totale	2.569.234,63	1.494.379,72	902.899,48	2.397.279,20	171.955,43	453.302,07	301.199,01	149.169,12	450.368,13	2.933,94	1.052.068,60	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOLAME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENCE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 07												
DOCUMENTAZIONE												
CAPITOLO 001												
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA												
126		350.000,00	138.332,23	211.667,77	350.000,00	,00	267.664,78	153.417,54	114.247,24	267.664,78	,00	325.915,01
CAPITOLO 002												
SPESE PER TRASMISSIONE DATI												
SPESE PER TRASMISSIONE DATI												
135		250.000,00	85.779,22	152.144,36	237.923,58	12.076,42	119.097,92	27.433,58	91.664,34	119.097,92	,00	243.808,70
	Totale	250.000,00	85.779,22	152.144,36	237.923,58	12.076,42	119.097,92	27.433,58	91.664,34	119.097,92	,00	243.808,70
	Totale	600.000,00	224.111,45	363.812,13	587.923,58	12.076,42	386.762,70	180.851,12	205.911,58	386.762,70	,00	569.723,71

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 08													
CENTRO NAZIONALE													
TRAPIANTI													
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	2.077.848,00	1.161.794,32	916.053,68	2.077.848,00	,00	393.053,91	340.269,34	52.784,57	393.053,91	,00	968.838,25	
	Totale	2.077.848,00	1.161.794,32	916.053,68	2.077.848,00	,00	393.053,91	340.269,34	52.784,57	393.053,91	,00	968.838,25	
TITOLO II													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 08													
CENTRO NAZIONALE													
TRAPIANTI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER IL													
FUNZIONAMENTO DEL CENTRO													
NAZIONALE PER I TRAPIANTI E													
DELLA CONSULTA TECNICA													
PERMANENTE PER I TRAPIANTI													
142	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.077.848,00	1.161.794,32	916.053,68	2.077.848,00	,00	393.053,91	340.269,34	52.784,57	393.053,91	,00	968.838,25	
	Totale	2.077.848,00	1.161.794,32	916.053,68	2.077.848,00	,00	393.053,91	340.269,34	52.784,57	393.053,91	,00	968.838,25	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO I												
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												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO												
DELL'ORGANISMO												
RESPONSABILE DELLA												
VALUTAZIONE E DEL												
RICONOSCIMENTO DEI												
LABORATORI PREPOSTI AL												
CONTROLLO UFFICIALE DEI												
PRODOTTI ALIMENTARI												
Totale		101.646,00	64.696,68	33.673,95	98.370,63	3.275,37	30.956,26	11.430,66	19.525,60	30.956,26	,00	53.199,55
Totale		101.646,00	64.696,68	33.673,95	98.370,63	3.275,37	30.956,26	11.430,66	19.525,60	30.956,26	,00	53.199,55

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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
					PAGATE	DA PAGARE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 10													
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI													
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	72.055,96	13.103,99	51.095,70	64.199,69	7.856,27	51.095,70
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	72.055,96	13.103,99	51.095,70	64.199,69	7.856,27	51.095,70
	Totale	563.165,00	121.399,37	436.488,33	557.887,70	5.277,30	138.583,42	47.438,28	73.700,02	121.138,30	17.445,12	510.188,35	
CATEGORIA 11													
SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA													
115	SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA	4.622.797,79	2.519.398,71	1.999.765,68	4.519.164,39	103.633,40	753.541,93	593.239,13	160.302,80	753.541,93	,00	2.160.068,48	
	Totale	4.622.797,79	2.519.398,71	1.999.765,68	4.519.164,39	103.633,40	753.541,93	593.239,13	160.302,80	753.541,93	,00	2.160.068,48	
	Totale	115.282.195,37	93.478.679,94	14.479.900,18	107.958.580,12	7.323.615,25	13.645.820,29	8.238.372,03	4.651.538,13	12.889.910,16	755.910,13	19.131.438,31	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SPESSE IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESSE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 01												
SPESSE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
CAPITOLO 001												
SPESSE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)												
119	SPESSE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)	25.823,00	,00	,00	,00	25.823,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		25.823,00	,00	,00	,00	25.823,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESSE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
158	SPESSE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI	,00	,00	,00	,00	,00	515.996,57	73.539,36	442.457,21	515.996,57	,00	442.457,21
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	515.996,57	73.539,36	442.457,21	515.996,57	,00	442.457,21

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOLAME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 01												
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
CAPITOLO 003												
SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE												
182	SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE	,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 01		25.823,00	,00	,00	,00	25.823,00	515.996,57	73.539,36	442.457,21	515.996,57	,00	442.457,21

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENCE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENCE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
TITOLO I											
	SPESE CORRENTI										
	AGGREGATO 02										
	INTERVENTI DIVERSI										
	CATEGORIA 04										
	ONERI TRIBUTARI										
	CAPITOLO 001										
	SOMME DOVUTE PER IRAP										
103	SOMME DOVUTE PER IRAP	5.965.374,76	5.093.401,74	27.224,34	5.120.626,08	844.748,68	1.370,66	1.370,66	1.370,66	1.370,66	28.595,00
	Totale	5.965.374,76	5.093.401,74	27.224,34	5.120.626,08	844.748,68	1.370,66	1.370,66	1.370,66	1.370,66	28.595,00
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	229.408,32	159.567,92	32.144,65	191.712,57	37.695,75	10.571,64	9.329,32	10.571,64	10.571,64	41.473,97
	Totale	229.408,32	159.567,92	32.144,65	191.712,57	37.695,75	10.571,64	9.329,32	10.571,64	10.571,64	41.473,97
	Totale	6.194.783,08	5.252.969,66	59.368,99	5.312.338,65	882.444,43	11.942,30	10.699,98	11.942,30	11.942,30	70.068,97

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZE					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO I													
	SPESE CORRENTI												
	AGGREGATO 02												
	INTERVENTI DIVERSI												
	CATEGORIA 05												
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI												
	CAPITOLO 001												
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA												
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	30.000,00	14.873,80	,00	14.873,80	15.126,20	34,86	,00	34,86	34,86	,00	34,86	
Totale		30.000,00	14.873,80	,00	14.873,80	15.126,20	34,86	,00	34,86	34,86	,00	34,86	34,86
CAPITOLO 001		30.000,00	14.873,80	,00	14.873,80	15.126,20	34,86	,00	34,86	34,86	,00	34,86	34,86
CATEGORIA 05		30.000,00	14.873,80	,00	14.873,80	15.126,20	34,86	,00	34,86	34,86	,00	34,86	34,86

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI												
180		15.000,00	871,73	,00	871,73	14.128,27	464,81	,00	,00	,00	464,81	,00
	Totale	15.000,00	871,73	,00	871,73	14.128,27	464,81	,00	,00	,00	464,81	,00
CAPITOLO 002												
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE												
181		1.415.324,00	,00	,00	,00	1.415.324,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	1.415.324,00	,00	,00	,00	1.415.324,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 003												
SPESE PER CONVERSIONE EURO												
183		50.000,00	,00	,00	,00	50.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	50.000,00	,00	,00	,00	50.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 06													
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
CAPITOLO 004													
FONDO PER MAGGIORI SPESE													
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE	101.689,47	,00	,00	,00	101.689,47	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	101.689,47	,00	,00	,00	101.689,47	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 005													
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI													
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	1.508.000,00	,00	,00	,00	1.508.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	1.508.000,00	,00	,00	,00	1.508.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 006													
FONDO ACCANTONAMENTO CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI													
186	FONDO ACCANTONAMENTO CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							
TITOLO I											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 02											
INTERVENTI DIVERSI											
CATEGORIA 06											
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
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		4.000.000,00	,00	,00	,00	4.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		4.000.000,00	,00	,00	,00	4.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008											
FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002											
188		1.155.018,67	,00	,00	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		1.155.018,67	,00	,00	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		8.245.032,14	871,73	,00	871,73	8.244.160,41	464,81	,00	,00	,00	464,81
Totale		14.495.638,22	5.268.715,19	50.368,99	5.328.084,18	9.167.554,04	528.438,54	74.781,68	433.192,05	527.973,73	464,81

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

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					DIFFERENZE RISPETTO ALLE 'PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
Totale	TITOLO I	129.777.833,59	98.747.395,13	14.539.269,17	113.286.664,30	-16.491.169,29	14.174.258,83	8.313.153,71	5.104.730,18	13.417.883,89	756.374,94	19.643.995,35	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PROGRAMMI IMPEGNATE					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 2													
	SPESA IN CONTO CAPITALE												
	AGGREGATO 01												
	INVESTIMENTI												
	CATEGORIA 01												
	INVESTIMENTI IN RICERCA												
	CAPITOLO 001												
	SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN												
502		9.140.393,56	2.928.490,29	6.199.722,41	9.128.212,70	12.180,86	28.726.216,04	11.694.153,56	13.162.783,42	24.856.936,98	3.869.279,06	19.362.505,83	
	Totale	9.140.393,56	2.928.490,29	6.199.722,41	9.128.212,70	12.180,86	28.726.216,04	11.694.153,56	13.162.783,42	24.856.936,98	3.869.279,06	19.362.505,83	
CAPITOLO 002													
	SPESA PER LA SPERIMENTAZIONE CLINICA DEL MULTITRATTAMENTO DI BELLA (MDB)												
504		,00	,00	,00	,00	,00	186.322,04	,00	,00	,00	186.322,04	,00	
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	186.322,04	,00	,00	,00	186.322,04	,00	
CAPITOLO 003													
	SPESA PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI												
505		,00	,00	,00	,00	,00	3.482.748,65	1.597.988,33	1.884.747,62	3.482.735,95	12,70	1.884.747,62	
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	3.482.748,65	1.597.988,33	1.884.747,62	3.482.735,95	12,70	1.884.747,62	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 004												
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												
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	1.000.000,00	677.491,67	322.508,33	1.000.000,00	,00	16.699.632,26	11.537.580,64	5.162.051,62	16.699.632,26	,00	5.484.559,95
Totale		1.000.000,00	677.491,67	322.508,33	1.000.000,00	,00	16.699.632,26	11.537.580,64	5.162.051,62	16.699.632,26	,00	5.484.559,95
CAPITOLO 005												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	6.888.000,00	1.399.196,42	1.450.803,58	2.850.000,00	4.038.000,00	2.167.891,59	868.745,30	1.299.146,29	2.167.891,59	,00	2.749.949,87
Totale		6.888.000,00	1.399.196,42	1.450.803,58	2.850.000,00	4.038.000,00	2.167.891,59	868.745,30	1.299.146,29	2.167.891,59	,00	2.749.949,87

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita'

[illegible]

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SPESSE IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 008												
SPESA RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST- NATALI												
515	SPESA RELATIVE AL PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE SPERIMENTALI E CLINICHE SULLE CELLULE STAMINALI UMANE POST- NATALI	16.609.333,71	4.878.423,63	9.148.545,76	14.026.969,39	2.582.284,32	2.365.556,62	41.419,15	2.324.137,47	2.365.556,62	,00	11.472.683,23
Totale		16.609.333,71	4.878.423,63	9.148.545,76	14.026.969,39	2.582.284,32	2.365.556,62	41.419,15	2.324.137,47	2.365.556,62	,00	11.472.683,23
CAPITOLO 009												
SPESA RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI												
516	SPESA RELATIVE ALLE INDAGINI IN MERITO AGLI EFFETTI DERIVANTI DAI PRODOTTI FITOSANITARI	1.084.559,00	98.074,82	986.484,18	1.084.559,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	986.484,18
Totale		1.084.559,00	98.074,82	986.484,18	1.084.559,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	986.484,18

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	TOTALE								
TITOLO 2													
SPESA IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 010													
SPESA RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D LGS 50292 E SUCC. MOD.													
517	SPESA RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D LGS 50292 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.887.624,46	1.122.800,44	2.764.824,02	3.887.624,46	,00	2.764.824,02
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.887.624,46	1.122.800,44	2.764.824,02	3.887.624,46	,00	2.764.824,02
CAPITOLO 011													
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA													
524	SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	8.805.361,34	464.564,99	7.626.856,35	8.091.421,34	713.940,00	9.922.600,33	4.667.838,37	4.945.140,05	9.612.978,42	309.621,91	12.571.996,40	
Totale		8.805.361,34	464.564,99	7.626.856,35	8.091.421,34	713.940,00	9.922.600,33	4.667.838,37	4.945.140,05	9.612.978,42	309.621,91	12.571.996,40	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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													
		SPESA IN CONTO CAPITALE											
		AGGREGATO 01											
		INVESTIMENTI											
		CATEGORIA 01											
		INVESTIMENTI IN RICERCA											
		CAPITOLO 012											
		SPESA PER IL PROGETTO DNA- MICROARRAY											
540		SPESA PER IL PROGETTO DNA- MICROARRAY	816.000,00	,00	816.000,00	816.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	816.000,00	
		Totale	816.000,00	,00	816.000,00	816.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	816.000,00	
CAPITOLO 013													
		SPESA PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB											
541		SPESA PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB	101.256,28	55.378,31	45.877,97	101.256,28	,00	,00	,00	,00	,00	45.877,97	
		Totale	101.256,28	55.378,31	45.877,97	101.256,28	,00	,00	,00	,00	,00	45.877,97	
CAPITOLO 014													
		SPESA PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO											
542		SPESA PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	101.256,28	,00	101.256,28	101.256,28	,00	,00	,00	,00	,00	101.256,28	
		Totale	101.256,28	,00	101.256,28	101.256,28	,00	,00	,00	,00	,00	101.256,28	
		Totale	44.546.080,17	10.501.620,13	26.538.354,86	37.199.674,99	7.346.405,18	76.699.548,51	35.162.930,04	37.171.382,75	72.334.312,79	63.869.437,61	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENCE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 02											
INFORMATICA											
CAPITOLO 001											
SPESA PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)											
514		2.164.816,00	1.002.770,34	1.161.198,65	2.163.968,99	847,01	1.720.047,54	898.108,76	821.938,78	1.720.047,54	,00
	Totale	2.164.816,00	1.002.770,34	1.161.198,65	2.163.968,99	847,01	1.720.047,54	898.108,76	821.938,78	1.720.047,54	,00
	Totale	2.164.816,00	1.002.770,34	1.161.198,65	2.163.968,99	847,01	1.720.047,54	898.108,76	821.938,78	1.720.047,54	,00
CATEGORIA 03											
ACQUISTI IMMOBILI											
CAPITOLO 001											
SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS											
509		,00	,00	,00	,00	,00	7.081.403,70	2.866.217,68	4.215.186,02	7.081.403,70	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.081.403,70	2.866.217,68	4.215.186,02	7.081.403,70	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.081.403,70	2.866.217,68	4.215.186,02	7.081.403,70	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 2													
SPESA IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 04													
ACQUISTI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E SCIENTIFICHE													
CAPITOLO 001													
ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA													
501	ACQUISTO DI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00
Totale CAPITOLO 001		,00	,00	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00
Totale CATEGORIA 04		,00	,00	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00	,00	124.230,49	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SCADEME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 05												
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA												
CAPITOLO 002												
SPESA PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)												
511		,00	,00	,00	,00	,00	10.113.626,33	2.509.991,74	7.603.634,59	10.113.626,33	,00	7.603.634,59
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	10.113.626,33	2.509.991,74	7.603.634,59	10.113.626,33	,00	7.603.634,59
CAPITOLO 003												
SPESA PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE												
510		,00	,00	,00	,00	,00	3.733.983,38	265.981,38	3.468.002,00	3.733.983,38	,00	3.468.002,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	3.733.983,38	265.981,38	3.468.002,00	3.733.983,38	,00	3.468.002,00
CATEGORIA 05												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	13.847.609,71	2.775.973,12	11.071.636,59	13.847.609,71	,00	11.071.636,59
Totale		46.710.896,17	11.504.390,47	27.859.253,51	39.363.643,98	7.347.252,19	99.472.839,95	41.703.229,60	53.280.144,14	94.983.373,74	4.489.466,21	81.139.397,65
Totale		46.710.896,17	11.504.390,47	27.859.253,51	39.363.643,98	7.347.252,19	99.472.839,95	41.703.229,60	53.280.144,14	94.983.373,74	4.489.466,21	81.139.397,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO-ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE								
TITOLO 3													
GESTIONI SPECIALI													
AGGREGATO 01													
GESTIONI SPECIALI													
CATEGORIA 01													
GESTIONI SPECIALI													
CAPITOLO 001													
SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI													
508		SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	18.899.294,86	2.260.389,63	13.001.637,97	15.262.027,60	-3.637.267,26	23.401.825,09	7.487.294,79	15.180.151,90	22.667.446,69	734.378,40	28.181.789,37
Totale			18.899.294,86	2.260.389,63	13.001.637,97	15.262.027,60	3.637.267,26	23.401.825,09	7.487.294,79	15.180.151,90	22.667.446,69	734.378,40	28.181.789,37
CAPITOLO 002													
SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER IL CONTROLLO DELLE OFFICINE FARMACEUTICHE													
521		SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	2.324.056,05	,00	2.324.056,05	2.324.056,05	,00	13.148.234,93	3.672.914,13	9.475.320,80	13.148.234,93	,00	11.799.376,85
Totale			2.324.056,05	,00	2.324.056,05	2.324.056,05	,00	13.148.234,93	3.672.914,13	9.475.320,80	13.148.234,93	,00	11.799.376,85

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
TITOLO 3													
GESTIONI SPECIALI													
AGGREGATO 01													
GESTIONI SPECIALI													
CATEGORIA 01													
GESTIONI SPECIALI													
CAPITOLO 004													
SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)													
523	SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)	425.000,00	,00	,00	,00	425.000,00	219.132,36	81.637,43	137.494,93	219.132,36	,00	137.494,93	
Totale CAPITOLO 004													
Totale CATEGORIA 01													
Totale AGGREGATO 01													
Totale TITOLO 3													

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 4													
PARTITE DI GIRO													
AGGREGATO 01													
SPESA AVENTI NATURA DI													
PARTITE DI GIRO													
CATEGORIA 01													
RITENUTE ERARIALI													
CAPITOLO 001													
IRPEF													
518	IRPEF		16.500.000,00	12.671.698,46	3.178.678,07	15.850.376,53	649.623,47	579.879,69	579.879,69	,00	579.879,69	,00	3.178.678,07
	Totale	CAPITOLO 001	16.500.000,00	12.671.698,46	3.178.678,07	15.850.376,53	649.623,47	579.879,69	579.879,69	,00	579.879,69	,00	3.178.678,07
	Totale	CATEGORIA 01	16.500.000,00	12.671.698,46	3.178.678,07	15.850.376,53	649.623,47	579.879,69	579.879,69	,00	579.879,69	,00	3.178.678,07
CATEGORIA 02													
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI													
CAPITOLO 001													
SPESA PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI													
519	SPESA PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		8.500.000,00	5.916.522,32	1.218.182,61	7.134.704,93	1.365.295,07	161.351,75	161.351,75	,00	161.351,75	,00	1.218.182,61
	Totale	CAPITOLO 001	8.500.000,00	5.916.522,32	1.218.182,61	7.134.704,93	1.365.295,07	161.351,75	161.351,75	,00	161.351,75	,00	1.218.182,61
	Totale	CATEGORIA 02	8.500.000,00	5.916.522,32	1.218.182,61	7.134.704,93	1.365.295,07	161.351,75	161.351,75	,00	161.351,75	,00	1.218.182,61

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESA AVVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 04												
TRATTENUTE PER CONTO												
TERZI												
CAPITOLO 001												
SPESA CONTO TERZI												
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -												
INPDAP - E CONTRIBUTI												
SINDACALI ETC.)												
525	SPESA CONTO TERZI	1.880.000,00	1.530.382,49	99.997,21	1.630.279,70	249.720,30	83.997,65	83.997,65	,00	83.997,65	,00	99.997,21
	Totale	1.880.000,00	1.530.382,49	99.997,21	1.630.279,70	249.720,30	83.997,65	83.997,65	,00	83.997,65	,00	99.997,21
	Totale	1.880.000,00	1.530.382,49	99.997,21	1.630.279,70	249.720,30	83.997,65	83.997,65	,00	83.997,65	,00	99.997,21
CATEGORIA 05												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL												
CASSIERE												
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	2.250.000,00	1.982.398,00	,00	1.982.398,00	267.602,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	29.130.000,00	22.100.901,27	4.496.837,89	26.597.739,16	2.532.240,84	825.229,09	825.229,09	,00	825.229,09	,00	4.496.837,89
	Totale	29.130.000,00	22.100.901,27	4.496.837,89	26.597.739,16	2.532.240,84	825.229,09	825.229,09	,00	825.229,09	,00	4.496.837,89

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2003

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO 1		129.777.833,59	98.747.395,13	14.539.269,17	113.286.664,30	16.491.169,29	14.174.258,83	8.313.153,71	5.104.730,18	13.417.883,89	756.374,94	19.643.999,35
TITOLO 2		46.710.896,17	11.504.390,47	27.859.253,51	39.363.643,98	7.347.252,19	99.472.839,95	41.703.229,60	53.280.144,14	94.983.373,74	4.489.466,21	81.139.397,65
TITOLO 3		21.648.350,91	2.260.389,63	15.325.694,02	17.586.083,65	4.062.267,26	36.769.192,38	11.241.846,35	24.792.967,63	36.034.813,98	734.378,40	40.118.661,65
TITOLO 4		29.130.000,00	22.100.901,27	4.496.857,89	26.597.759,16	2.532.240,84	825.229,09	825.229,09	,00	825.229,09	,00	4.496.857,89
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		227.267.080,67	134.613.076,50	62.227.074,59	196.834.151,09	30.432.929,58	151.241.520,25	62.083.458,75	83.177.841,95	145.261.300,70	5.980.219,55	145.398.916,54

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (I.I.S.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA



Deliberazione n. 1 allegata al verbale n. 53 del Consiglio di Amministrazione del 13 luglio 2005.

Oggetto: Rendiconto generale anno finanziario 2004

Presenti i Sigg.:

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

Dott.ssa Antonella CINQUE - Vice Presidente;

Prof. Americo CICCHETTI, Prof. Giuseppe DELLA PORTA, On.le Dott. Giuseppe FIORONI,

Dott. Silvio NATOLI, Dott.ssa Teresa MAGLIONE, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI

- Membri

Partecipa il Direttore Generale Dott. Sergio LICHERI

Partecipa il Direttore della Direzione degli Affari Amministrativi e delle Risorse economiche

Dott.ssa Rosa Maria Martocchia

Partecipa il Direttore della Direzione delle Risorse Umane e degli Affari Generali

Dott. Gregorio Prestinaci

Partecipa il Collegio dei Revisori:

Dott. Sergio BASILE - Dott. Angelo MENDITTO - Avv. Prof. Paolo COLOMBO - Membri

Segretario: Dott.ssa Giuliana Eramo

Relatore: il Presidente

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il rendiconto generale relativo all'anno finanziario 2004, 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, così come previsto dal Regolamento di Organizzazione del 24 gennaio 2003, ha dato attuazione alla nuova organizzazione strutturale dell'Istituto prevedendone la suddivisione in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri, così come di seguito indicato:

Dipartimento Sanità alimentare ed animale;

Dipartimento Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate;

Dipartimento Farmaco;

Dipartimento Biologia cellulare e neuroscienze;

Dipartimento Ematologia, oncologia e medicina molecolare;

Dipartimento Tecnologia e salute;

Dipartimento Ambiente e connessa prevenzione primaria;

Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari;

Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute;

Centro nazionale trapianti, istituito dall'art. 8 L. 1° Aprile 1999, n. 91, operante all'interno dell'Istituto in posizione di autonomia.

Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali;

Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche;

Queste entità costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento indicato, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

Il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali, hanno esclusivamente natura di Centro di Costo.

In fase di prima attuazione delle normative di riorganizzazione strutturale e contabile dell'Ente, 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) affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

In tal modo si è 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.

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.

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 2004

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2004 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 residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento;
- i decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso;

Bilancio di Esercizio 2004

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2004;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2004 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 2004, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Totale entrate riscosse	€ 192.710.862,08
(di cui contributo dello Stato)	€ 93.082.322,00
Totale uscite pagate	€ 150.110.303,48
Avanzo di Amministrazione	€ 31.208.990,28

Il Relatore rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta costituito da:

109.401.801,50 + (Fondo Cassa Finale)
51.970.808,23 - (Residui Attivi)
130.163.619,45 = (Residui Passivi)
31.208.990,28 (Avanzo di Amministrazione)

Il Relatore evidenzia che, in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2005, il Consiglio di Amministrazione, in data 17 dicembre 2004, ha disposto l'utilizzo dell'importo di € 21.176.355,17, quale quota parte dell'avanzo di gestione dell'esercizio finanziario 2004 presumibile a detta data, con l'individuazione dei capitoli per i quali era necessario un finanziamento come specificato nell'allegato n. 1

Nello stesso è confluita la somma di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento utilizzato ai sensi del D.M. 29.11.2002 ed iscritto sul bilancio 2004 quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile".

Il Relatore pertanto rappresenta che, dell'effettivo Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2004, risulta disponibile una ulteriore quota parte secondo quanto di seguito rappresentato:

TOTALE AVANZO € 31.208.990,28

AVANZO UTILIZZATO € 21.176.355,17

Totale Disponibilità € 10.032.635,11

* * *

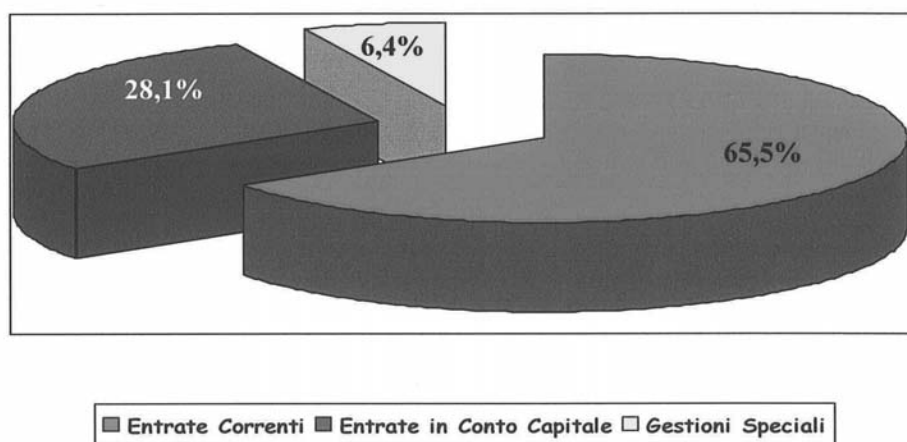
Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2004, escluse le partite di giro, il totale delle entrate riscosse ammontante ad € **163.848.515,82** è così determinato:

ENTRATE ANNO FINANZIARIO 2004

ENTRATE CORRENTI	107.336.899,51
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	46.011.306,16
GESTIONI SPECIALI	10.500.310,15
Totale	163.848.515,82

**Ripartizione delle entrate, escluse le partite di giro, sul totale
delle entrate
Rendiconto Finanziario 2004**

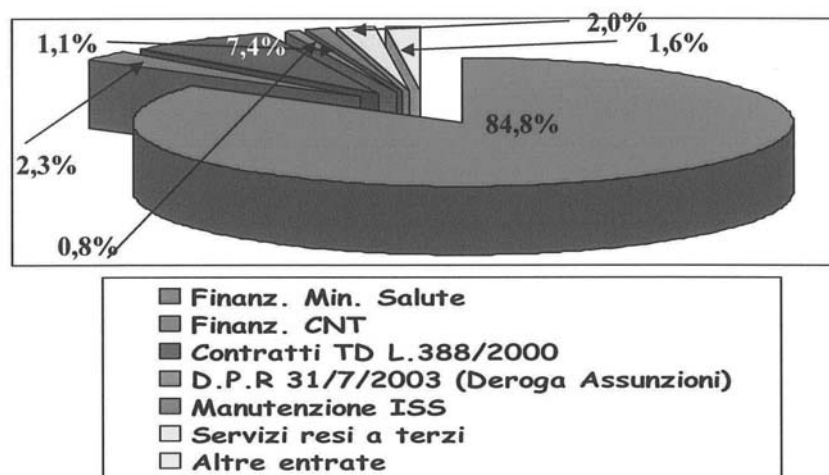


L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2003, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 25.394.032,48.

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2004 il Relatore rappresenta in particolare l'importo versato dal Ministero della Salute è di € 93.082.322,00 (cap. 201 - 1.2.1.1)

comprensivo di € 91.070.000,00, quale contributo per il funzionamento primario, di € 876.117,00 per l'assunzione di personale autorizzata con D.P.R. del 31 luglio 2003, di € 1.136.205,00 per manutenzione edilizia secondo quanto previsto dall'art. 47 della legge 16 gennaio 2003 n. 3; l'importo di € 2.437.149,00 (cap. 206 1.2.1.6) che comprende sia la somma di € 433.824,00 e di € 2.000.000,00, trasferite entrambe dal Ministero della Salute, per il funzionamento e l'attività del Centro Nazionale Trapianti e della Consulta Tecnica permanente per i trapianti in conformità della L. 1/4/1999, n. 91 e dalla L. 26 maggio 2004 n. 138, sia la somma di € 3.325,00 quale restituzione effettuata dall'Alliance For Organ Donation a seguito di contributo trasferito e non utilizzato totalmente. Il Relatore rappresenta, altresì, che l'importo di € 8.000.000,00 (cap. 208 - 1.2.1.8) è stato versato dal Ministero della Salute, in attuazione della L. 27/12/2002 n. 289 (finanziaria 2003), per consentire il finanziamento del personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 92 comma 7 della L. 23/12/00 n. 388. L'importo di € 2.099.937,58 (210 - 1.3.1.1) è stato riscosso a fronte dei servizi a pagamento resi a terzi dall'Istituto; sono stati inoltre riscossi gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente: € 19.699,37 sul capitolo 212 - 1.3.1.2 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How"; € 11.578,99 sul capitolo 213 - 1.3.3.1 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute", € 896.135,62 sul capitolo 215 - 1.3.4.1 - "altri eventuali proventi ed entrate diverse", € 720.082,81 sul capitolo 217 - 1.3.1.4 - "Over Head sulle entrate derivanti dai contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali", € 69.994,14 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".

Ripartizione delle entrate, sul totale delle entrate correnti Rendiconto Finanziario 2004



Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse sia in conto capitale sia nell'ambito delle gestioni speciali, nell'esercizio finanziario 2004, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

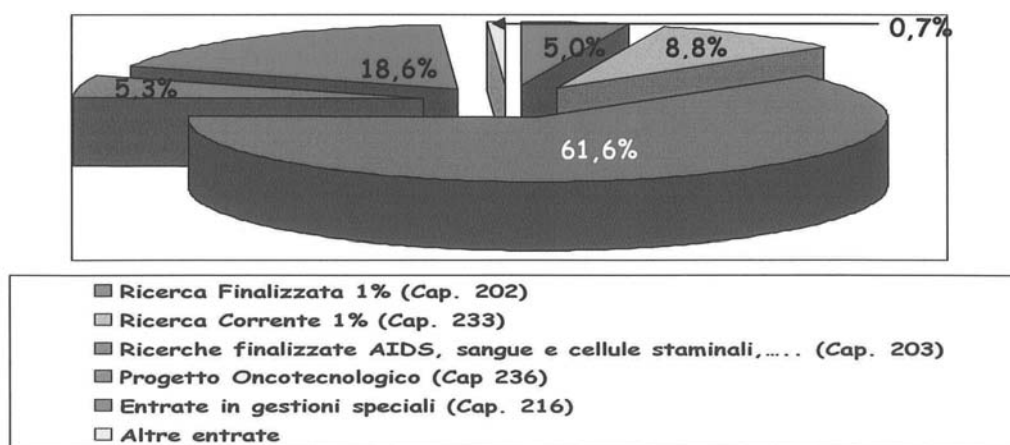
- **€ 34.800.000,00** - fondo trasferito dal Ministero della Salute per progetti di ricerca di rilevante valore scientifico assegnato con Decreto del 14 ottobre 2003 secondo quanto previsto dall'articolo 56 della legge 27 dicembre 2002 n. 289 (legge finanziaria 2003). Tale importo è stato riscosso sul Capitolo 203 – denominato "Entrate per le ricerche finalizzate nei settori tumori, AIDS, sangue e cellule staminali, malattie neurodegenerative e malattie rare (legge 27 dicembre 2002 n. 289)";
- **€ 2.851.020,00** - 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.";
- **€ 3.000.000,00** - fondo trasferito dal Ministero della Salute per lo sviluppo di terapie oncologiche innovative su base molecolare, in conformità di quanto previsto dalla legge

n. 141/2003, tale importo è stato riscosso sul Capitolo 236 di nuova istituzione e denominato "Entrate per progetto oncotecnologico legge 20 giugno 2003, n. 14";

- **€ 5.000.000,00** - 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";
- **€ 10.500.310,15** - 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 accertato sul Capitolo 216.

Il Relatore evidenzia altri importi riscossi in entrata, in conto capitale, sui capitoli di seguito indicati: € 141.407,45 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", € 99.998,71 sul capitolo 235 "Entrate relative al programma Chiron", € 118.880,00 sul capitolo 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)".

Ripartizione delle entrate, sul totale delle entrate in Conto capitale e in Gestioni speciali Rendiconto Finanziario 2004



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

- **€ 1.929.058,66** - fondo trasferito dal Ministero del Tesoro per la ristrutturazione edilizia dell'Istituto Superiore di Sanità in conformità di quanto previsto dalle delibere CIPE nn. 52 e 53 del 6 maggio 1998 (cap. 218);
- **€ 1.314.224,54** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzheimer ai sensi degli articoli 12 e 12 bis D. L.gs. 502/92. (cap. 223);
- **€ 7.769.370,71** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo al Programma nazionale di ricerche sperimentali e cliniche sulle cellule staminali post-natali (D.M. 11/10/2002) cap. 209);
- **€ 3.316.828,25** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- **€ 5.210.584,47** - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- **€ 1.730.117,07** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo ad accordi di collaborazione per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230);
- **€ 339.480,00** - importo riscosso 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".

Rappresentazione delle Spese di competenza

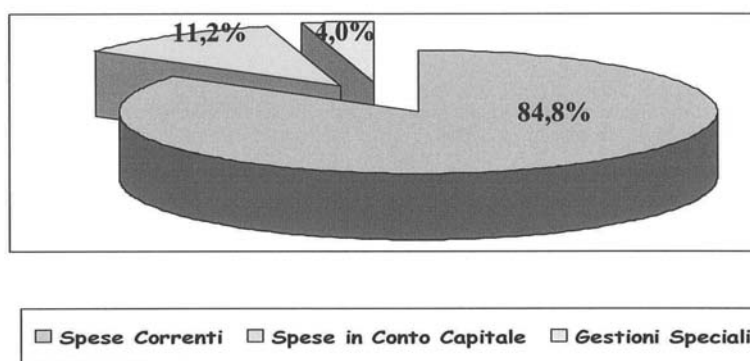
Il Relatore fa presente che, nell'anno 2004, escluse le partite di giro, il totale delle spese pagate corrispondente ad **€ 125.075.363,97** è così determinato:

SPESE ANNO FINANZIARIO 2004

SPESE CORRENTI	106.035.519,17
----------------	----------------

SPESE IN CONTO CAPITALE	14.022.579,33
GESTIONI SPECIALI	5.017.265,47
Totale	125.075.363,97

**Ripartizione delle spese, escluse le partite di giro,
sul totale delle spese pagate
Rendiconto Finanziario 2004**



* * *

GESTIONE DELL'IVA - TITOLO IV PARTITA DI GIRO

Con riferimento alla partita di giro relativa alla gestione dell'IVA - capitolo 228 "Entrata per Iva" e il capitolo 522 "Spese per versamento Iva" – il Relatore, fa presente, preliminarmente, che l'inserimento nel Titolo IV - partite di giro dei movimenti finanziari collegati alla contabilità Iva è stato dettato dalla necessità di fornire una rappresentazione unitaria e globale di tutte le operazioni finanziarie relative all'IVA sia sul versante dell'entrate che su quello della spesa. Il Relatore tuttavia sottolinea che le operazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2004, hanno confermato che la predetta modalità di gestione contabile dell'IVA non può determinare, a fine esercizio, la corrispondenza delle poste risultanti dai predetti capitoli di entrata e di spesa.

Come è noto, infatti, le somme accertate nel corso dell'Esercizio Finanziario 2004 per Iva, a fronte di fatture di vendita emesse a seguito di attività commerciale svolta dall'Istituto Superiore di Sanità, non possono coincidere con quelle impegnate e pagate all'Erario nel corso del medesimo esercizio, in quanto è necessario tener conto degli importi ammessi in detrazione ai sensi dell'art.19 ter del D.P.R. 633/72, a fronte degli acquisti effettuati nell'ambito della suddetta attività.

Ciò premesso, il Relatore sottolinea, altresì, che in fase di redazione del Bilancio di Previsione per l'Anno Finanziario 2005 si è ritenuto opportuno procedere, per una migliore rappresentazione dei movimenti contabili in questione, ad una diversa collocazione contabile della gestione dell'Iva che, pertanto, nel corrente anno non rientra più tra quelle gestite nel titolo IV - partite di giro.

* * *

Dati relativi alla Spesa del Personale

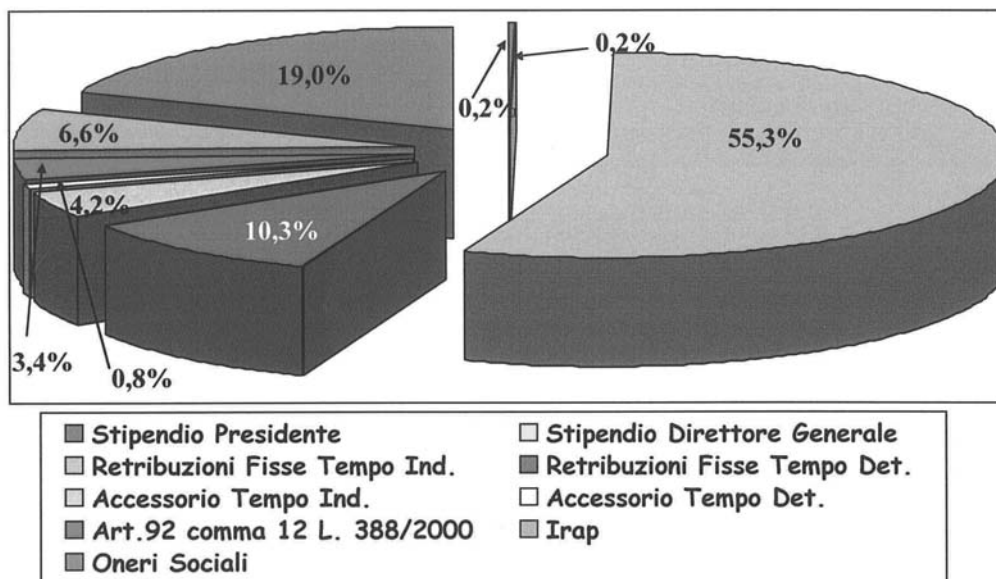
Il Relatore sottopone, inoltre, all'esame del C. d. A i dati inerenti la spesa del personale effettivamente sostenuta, come si rileva dal consuntivo 2004, per un importo totale di € **89.172.933,07** così ripartito:

TABELLA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VALORE IN €
99 - 1.1.1.1	ASSEGNI ED INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.914,40
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	49.361.079,76
102 - 1.1.2.2	SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	12.854,07
103 - 1.2.4.1	SOMME DOVUTE PER IRAP	5.878.172,52

105 - 1.1.2.9	INDENNITA' DI RISCHIO (gestito solo per i residui)	251.386,22
106 - 1.1.2.10	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	2.686.778,74
107 - 1.1.2.5	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI CON CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/2000)	3.833.907,37
108 - 1.1.2.3	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI DI II FASCIA	89.647,97
109 - 1.1.2.4	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	678.868,70
110 - 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	16.913.175,54
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)	5.355.034,64
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	3.051.689,97
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	705.103,60
TOTALE		89.172.933,07

**Ripartizione per capitoli di bilancio della spesa
per i dipendenti ISS sul totale delle spese per
il personale Rendiconto Finanziario 2004**

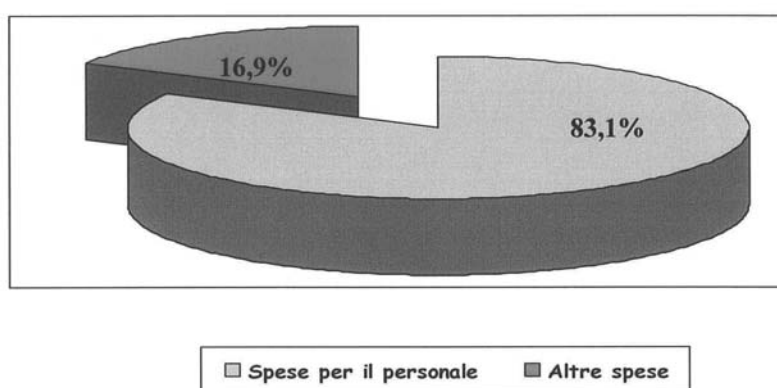


Si rappresentano di seguito, in forma grafica, le rilevazioni relative a:

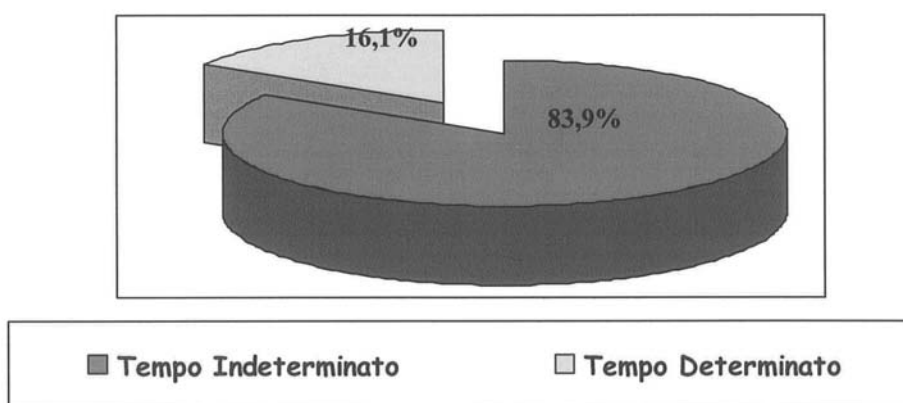
- *Incidenza della spesa del personale dell'I.S.S. sul totale delle entrate correnti;*
- *Incidenza della spesa dei dipendenti a tempo indeterminato e determinato sul totale delle spese per il personale Anno Finanziario 2004;*
- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione fissa tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato e indeterminato;*

- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione accessoria tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato e indeterminato;*

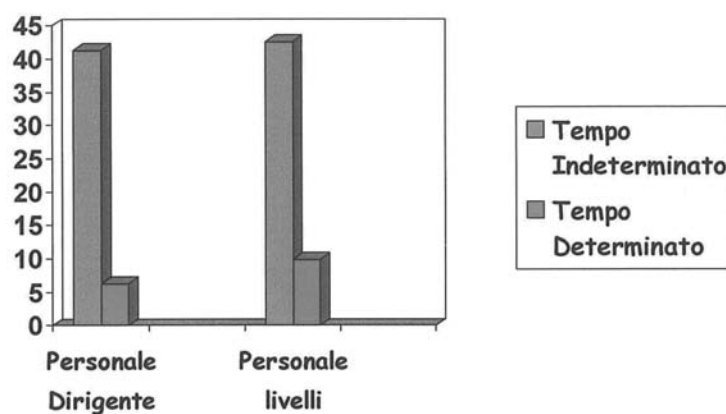
**Incidenza della spesa del personale dell'ISS
sul totale delle entrate correnti
Rendiconto Finanziario 2004**



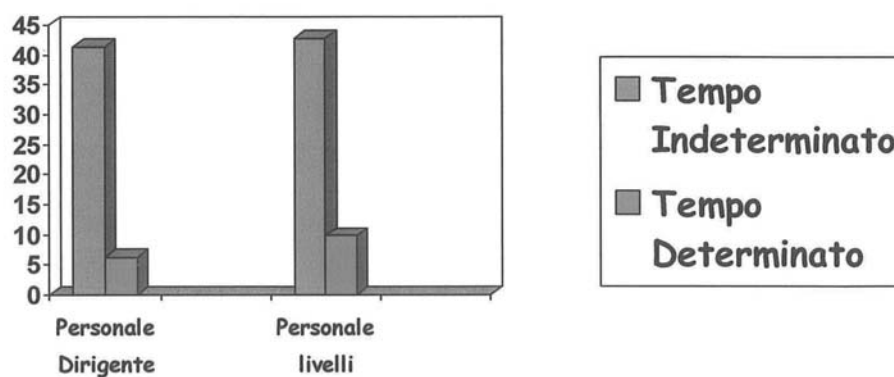
**Incidenza della spesa dei dipendenti a Tempo indeterminato e determinato sul totale delle spese per il personale
Rendiconto Finanziario 2004**

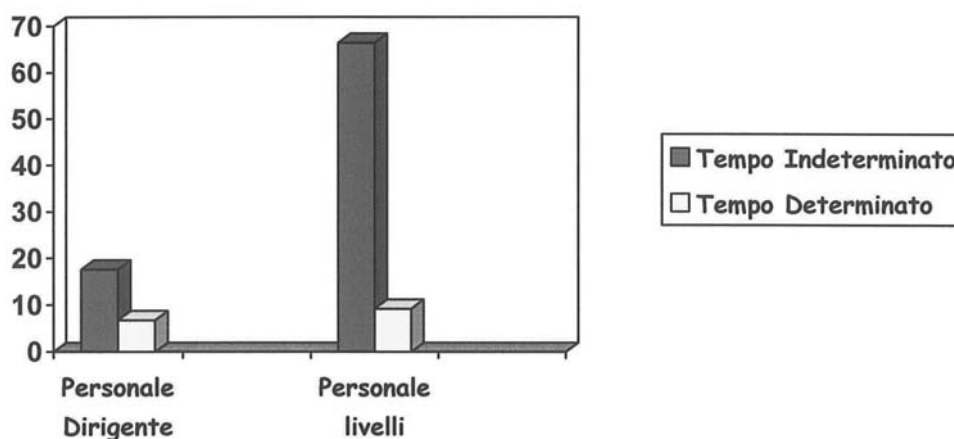


**Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione fissa tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato ed indeterminato
Rendiconto Finanziario 2004**



**Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione accessoria tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato ed indeterminato
Rendiconto Finanziario 2004**





* * *

Attività di Ricerca

Il Relatore evidenzia che 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), sono stati iscritti in appositi capitoli di entrata (202 codice 2.2.1.2 e 233 codice 2.2.1.7) e di spesa (502 codice 2.1.1.1 e 524 codice 2.1.1.11); accertati per un importo rispettivamente di € 4.751.700,00 e di € 6.000.000,00 e riscossi rispettivamente per un importo pari ad € 2.851.020,00 ed € 5.000.000,00.

Con la ricerca finalizzata, finanziata con i fondi 1% dell'F.S.N., si è dato ulteriore sviluppo a progetti ritenuti prioritari nel campo sanitario e della biomedicina, secondo le indicazioni del Piano Sanitario Nazionale.

Si è proceduto allo studio di nuove strategie antitumorali riferite al carcinoma del colon-retto; all'analisi del rischio correlato alla presenza dei residui negli alimenti di origine animale; al controllo delle infezioni respiratorie (lotta alla SARS).

Si è sviluppato sia lo studio di percorsi prognostico-terapeutici per malattie cardiovascolari che quello relativo ai meccanismi dell'invecchiamento e disregolazione del sistema immunitario; si è proceduto alla caratterizzazione delle basi genomiche e molecolari coinvolte nei

meccanismi di virulenza degli agenti infettivi virali, batterici e parassitari nell'uomo e nei modelli animali con relative applicazioni della strategia di controllo.

Nel corso del 2004 si è provveduto all'istituzione di nuovi capitoli di spesa in conto capitale finalizzati a significative attività di ricerca da svolgersi anche nei prossimi esercizi finanziari.

Sono stati infatti istituiti sei nuovi capitoli di spesa in attuazione di quanto disposto dall'articolo 56 della L. 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003), e dal già citato D.M. del 14 ottobre 2003, per progetti di rilevante valore scientifico come di seguito indicato:

Capitolo 526 "Malattie rare -Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003" € 5.000.000,00;

Capitolo 527 "Oncologia - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003" € 10.000.000,00;

Capitolo 528 "Malattie infettive di Grande rilievo e di possibile utilizzo come armi non convenzionali - Problemi di salute pubblica USA del 4 aprile 2003" € 2.500.000,00;

Capitolo 529 "Progetti di ricerca sull'AIDS - Commissione Nazionale AIDS" € 15.000.000,00;

Capitolo 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 ISS e NIH - Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) - Mobilità ricercatori".
€ 7.200.000,00;

Capitolo 531 "Progetti di ricerca scientifica cellule staminali Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) " € 3.500.000,00;

Di particolare rilievo, fra i finanziamenti sopra indicati, risulta quello relativo ai progetti sull'Aids che finanzia il Quinto Programma Nazionale di ricerca sull'Aids, così suddiviso:

A) CALL FOR PROPOSAL - RICERCA SULL'AIDS

strutturato nei seguenti sottoprogetti:

- Epidemiologia dell'HIV/AIDS;
- Eziopatogenesi e studi immunologici e virologici dell'HIV/AIDS;
- Ricerca clinica e terapia della malattie da HIV;
- Coinfezioni, infezioni opportunistiche e tumori associati all'AIDS;

B) AZIONE CONCERTATA ITALIANA PER LO SVILUPPO DI UN VACCINO CONTRO HIV/AIDS (ICAV)

strutturato nei seguenti sottoprogetti:

- Sviluppo di vaccini e biotecnologie innovative per la prevenzione e la cura dell'AIDS;
- Aspetti psicosociali.

In adempimento a quanto previsto dalla legge 2003, n. 141, per lo sviluppo di terapie oncologiche innovative su base molecolare, è stato istituito il Capitolo 501 denominato "Spese per progetto oncotecnologico" dotato di uno stanziamento di € 6.000.000,00 (comprensivo delle quote per gli anni 2003 e 2004). Il progetto in questione è articolato secondo un programma di attività tecnico-scientifica triennale mirato a sviluppare terapie antitumorali innovative, seguendo diversi approcci scientifico-strategici molecolari ed operando in forma di collaborazione multipolari tra laboratori afferenti all'I.S.S., agli IRCCS ed i centri di ricerca universitari ed extra-universitari. Il coordinamento del Progetto è affidato all'I.S.S. (Responsabile Scientifico Prof. Cesare Peschle).

Il Relatore fa presente che tale stanziamento è stato oggetto di variazione compensativa in diminuzione per l'importo di € 300.000,00 per finanziare, unitamente ad altri capitoli di bilancio dell'Ente, il personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 5 della L. 401/00. Le risultanze del rendiconto finanziario 2004 evidenziano pertanto sul capitolo 501 una previsione definitiva di € 5.700.000,00.

E' stato inoltre istituito il Capitolo 503 "Spese per progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico" con il corrispondente stanziamento di € 1.200.000,00.

Con riferimento ai contributi per lo svolgimento delle ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali i flussi finanziari accertati in entrata sul cap. 216 - 3.1.1.1- corrispondono all'importo di € 15.746.263,42, impegnati sul corrispondente capitolo 508 - 3.1.1.1

Nell'ambito di tali grandezze risultano avviati, tra l'altro, accordi di collaborazione con la Commissione Europea, con il Ministero Affari Esteri, con il Ministero della Salute, con il Ministero dell'Ambiente e con soggetti privati.

Tra le convenzioni più significative va citata l'adesione dell'Istituto al VI Programma Quadro di azioni comunitarie di ricerca e sviluppo tecnologico promosso dalla Commissione

Europea, per la cui attuazione sono stati previsti progetti integrati e reti di eccellenza riconosciuti come mezzo prioritario per raggiungere gli obiettivi attraverso l'integrazione delle capacità di ricerca, la semplificazione della gestione ed il valore aggiunto europeo.

Di particolare rilievo la convenzione fra Istituto e Ministero degli Affari Esteri - Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo, avente ad oggetto "Sostegno ai programmi di lotta all'AIDS/HIV nel Burundi Ruanda e Uganda", dotato di un finanziamento di 3.102.749,10. Tale convenzione ha lo scopo di ridurre la prevalenza dell'infezione nei gruppi vulnerabili nelle aree interessate migliorando le condizioni socio - sanitarie dei distretti dei paesi interessati attraverso il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai pazienti affetti da AIDS e alle loro famiglie .

Il programma prevede lo sviluppo e la valorizzazione delle capacità locali di ricerca applicata , anche allo scopo di identificare (in Uganda) coorti per eseguire studi economici, epidemiologici, immunologici e virologici propedeutici alla realizzazione di attività di contenimento dell'epidemia.

* * *

Ulteriori considerazioni vanno svolte nell' analisi delle entrate dell'Istituto - cap. 210 - relativamente ai servizi a pagamento resi a terzi. Questi ultimi costituiscono una significativa risorsa del bilancio, in quanto realizzano una posta attiva non vincolata (come avviene, invece, per i finanziamenti extramurari destinati ai progetti di ricerca) e, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Nel corso dell'anno 2004 sono stati effettuati n 722 controlli su vaccini, farmaci presidi chimici e diagnostici; n. 1232 revisioni di analisi su prodotti destinati all'alimentazione umana ed animale, n. 875 servizi resi come attività commerciale previa emissione di fattura, e incidenti sul totale degli altri servizi a pagamento per una percentuale del 31%.

Sono state anche rese, dagli esperti dell'Istituto, consulenze in materia di tutela di salute pubblica a favore di pubbliche amministrazioni per n. 1.828 giorni/uomo.

Notevole anche il settore delle pubblicazioni effettuate dai Dipartimenti che ha dato luogo ad una significativa produzione di articoli su riviste scientifiche nazionali ed internazionali (n. 890), di comunicazioni a congressi (n. 234), di rapporti tecnici (n. 203), di opere monografiche e capitoli di monografie (n. 90).

L'attività di formazione, infine, svolta da 291 docenti si è tradotta in circa 815 giorni di formazione a favore di Enti, A.S.L., Aziende Ospedaliere, strutture del S.S.N. ed Amministrazioni Pubbliche.

* * *

Nell'anno in questione sono state altresì presentate 10 domande di brevetto per invenzioni industriali nel settore della ricerca sanitaria.

* * *

Il Relatore rappresenta altresì che, a seguito delle analisi e delle valutazioni effettuate con il consuntivo dell'anno 2004, risulta necessario adeguare le risorse finanziarie trasferite annualmente dal Ministero della Salute per il funzionamento di questo Istituto. In proposito evidenzia che, anche per questo anno, si è avuto una sensibile diminuzione del finanziamento derivante dal Ministero della Salute che è infatti passato da € 93.190.999,37 nel 2003 ad € 91.070.000,00 del 2004 utilizzati per il funzionamento dell'attività corrente.

Tali riduzioni, pur avvenute nel contesto delle indicazioni e degli obiettivi generali della manovra di finanza pubblica di contenimento della spesa hanno creato, e continuano a creare, notevoli disagi all'ordinaria gestione delle attività istituzionali.

Tali difficoltà sono ulteriormente accresciute sia dalla circostanza che la quasi totalità delle entrate correnti è assorbita per la copertura delle spese del personale (83,1%), sia dalle maggiori risorse indispensabili per il completamento della struttura organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri ai quali verranno assegnati una sempre maggiore autonomia in relazione alle missioni istituzionali ad essi affidate.

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 bilancio consuntivo 2004;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto da Relatore ed approva:

Il Rendiconto generale anno finanziario 2004 così composto:

• Gestione finanziaria 2004:

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 2004:

Conto economico;

Stato Patrimoniale;

Nota integrativa;

Conto economico dell'attività commerciale;

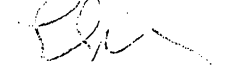
secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei prospetti allegati che costituiscono parte integrante della presente Deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

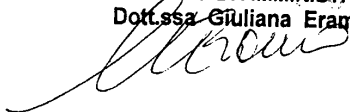


IL PRESIDENTE



P.C.C.

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott.ssa Giuliana Eramo



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004**

(allegata al verbale n. 39 del 15 dicembre 2003)

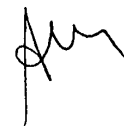
Il Collegio dei Revisori prende in esame il bilancio di previsione per il 2004 che dovrà essere sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 dicembre 2003.

Il Collegio evidenzia preliminarmente che l'elaborato contabile di cui trattasi risulta predisposto secondo i criteri deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 novembre 2003 in base ai quali, in fase di prima attuazione, gli stanziamenti relativi ad alcune materie di interesse comune, verranno gestiti secondo modalità centralizzate, ad opera dei competenti uffici in cui si suddividono le due Direzioni Centrali, mentre, sarà decentrata agli altri Centri di responsabilità amministrativa (C.R.A.) – ai quali sono specificamente riconducibili le strutture in cui si articolava il precedente organigramma, ossia laboratori e servizi - la gestione finanziaria ed economica delle attività di rispettiva competenza, e in particolare le procedure relative agli acquisti in economia e alle missioni.

Per quanto riguarda i sopra citati C.R.A. si rappresenta in particolare che la loro articolazione consta di sette Dipartimenti, e due Centri Nazionali, secondo quanto previsto dal Regolamento di organizzazione, ai quali va aggiunto, quale autonomo CRA, il Centro nazionale trapianti.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che il progetto di bilancio si compendia nei seguenti documenti:

- preventivo finanziario;



- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- preventivo economico;
- bilancio pluriennale, redatto in termini di competenza, per il triennio 2004/2006.

Dalla relazione di accompagnamento predisposta dall'Amministrazione, si evince che il Preventivo Economico, redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 2425 del codice civile, per quanto compatibile, è costituito dalla somma dei budget economici dei Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

Il Preventivo Economico rappresenta le misurazioni economiche dei costi e dei proventi che, in via anticipata, si prevede di dover realizzare durante la gestione nei diversi C.R.A. cui si riferiscono le programmate valutazioni economiche; tale documento viene rappresentato in forma scalare.

Le previsioni economiche sono state effettuate in coerenza con il Bilancio Finanziario; quest'ultimo è stato opportunamente rettificato/integrato per tener conto degli impegni e degli accertamenti non originanti costi/ricavi nell'esercizio 2004, e delle integrazioni di natura prettamente economica che non originano movimenti finanziari (ammortamenti).

Il progetto di preventivo economico 2004 è messo a confronto con la proiezione al 31 dicembre 2003 dei costi risultanti al 31 ottobre.

L'Amministrazione non ha ritenuto opportuno effettuare proiezioni dei ricavi poiché risultava difficile correlarli in maniera sufficientemente precisa ai costi di competenza.

Viene rappresentata, altresì, la previsione economica per CRA secondo le voci del piano dei conti di cui al Decreto Ministeriale del 25.03.2002.

Il Bilancio finanziario predisposto dall'Istituto prevede per le Entrate e per le Spese un'articolazione in: Titoli, Aggregati, Categorie e Capitoli.

LE ENTRATE

L'assetto delle entrate che l'Ente prevede di realizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2004 si articola su quattro Titoli:

- entrate correnti;



- entrate in conto capitale;
- gestioni speciali;
- partite di giro.

Il fondo iniziale di cassa, ancorché presunto alla data di predisposizione del presente bilancio, è indicato in € 118.281.702,54.

L'importo complessivo delle Entrate, comprensivo, tra l'altro, del contributo per il Centro Nazionale Trapianti di € 433.824,00, ammonta ad € 228.574.414,14 di cui € 93.299.689,00 derivanti dal trasferimento del Ministero della Salute costituito per l'importo di € 91.070.000,00 dal contributo di funzionamento indicato dal disegno di legge finanziaria e dal bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2004, per l'importo di € 1.093.484,00 secondo quanto previsto dal D.P.R. 31 luglio 2003 concernente "Autorizzazione alle assunzioni di personale nelle pubbliche amministrazioni" e per l'importo di € 1.136.205,00 previsto dall'articolo 47 della legge 16 gennaio 2003.

Le entrate diverse dal contributo di funzionamento da parte del Ministero della Salute, escluse le partite di giro pari a € 29.300.000,00, ammontano ad € 105.974.725,14, di cui € 61.451.700,00 quali entrate in conto capitale e € 16.000.000 quali entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali, e comprendono la quota parte di avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2003 utilizzato nella misura di € 20.214.201,14.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2003 risulta determinato in € 34.780.250,90; lo stesso è comprensivo della somma di € 1.155.018,67, derivante dall'accantonamento realizzato ai sensi del D.M. 29/11/2002 ed iscritto nel bilancio 2004 (capitolo 188- 1.2.6.8) quale fondo indisponibile.

La relazione dell'Amministrazione di accompagnamento al bilancio illustra nel dettaglio la determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto nell'importo avanti indicato, che tiene conto di diversi fattori e circostanze che influiscono sulla sua quantificazione. Quota parte di tale avanzo, come sopra precisato, viene utilizzato per € 20.214.201,14 al fine di riassegnare risorse finanziarie a taluni capitoli di spesa.



LE SPESE

Le spese previste per l'esercizio finanziario 2004, indicate in € 228.574.414,14, necessarie per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente, risultano raggruppate in quattro Titoli:

- spese di parte corrente;
- spese in conto capitale,
- spese per gestioni speciali;
- spese per partite di giro.

Il Collegio dà atto che la previsione della spesa per l'esercizio finanziario 2004 è stata effettuata conformemente ai principi contenuti nella circolare del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 51 del 27/11/2003, dotando i Capitoli della Categoria IV (acquisto di beni e servizi) di risorse finanziarie in misura non superiore agli impegni del 2003 e contenendo nei limiti indicati dalla stessa l'incremento delle retribuzioni iscritto nel corrispondente Capitolo 185-1.2.6.5. (Fondo per oneri derivanti da rinnovi contrattuali).

Il Collegio dà, altresì, atto che, per far fronte al pagamento del trattamento economico del personale a tempo determinato, assunto ai sensi dell'articolo 5 della legge n. 401/2000, pari a n. 148 unità, l'Istituto ha provveduto a dotare i capitoli di spesa, relativi alla corresponsione del trattamento fisso ed accessorio ed oneri conseguenti a carico dell'Ente per tale personale, con risorse provenienti per il 50% da fondi di bilancio e per il restante 50% da fondi provenienti da progetti di ricerca.

Il Collegio prende atto, altresì, che l'ammontare globale delle risorse per far fronte al pagamento del personale a tempo determinato, assunto ai sensi dell'art. 5 della legge 401/2000, e dell'articolo 92, comma 7 della legge n. 388/2000 (legge finanziaria 2001), risulta sufficiente a finanziare soltanto otto mensilità dell'anno 2004, in considerazione dell'importo (€ 4.000.000,00) stanziato allo scopo dall'articolo 34, comma 14 della legge 289/2002.

Attesa la peculiare importanza che assume l'attività di ricerca, costituente l'essenza delle finalità istituzionali dell'Ente, il Collegio, nell'esaminare l'attendibilità delle previsioni di spesa da effettuare



nel 2004, constata che l'Istituto, proprio per il settore della ricerca, ha istituito sei capitoli di spesa a seguito di assegnazione di stanziamenti di cui al D.M. del 14 ottobre 2003, in attuazione delle disposizioni dell'articolo 57 della legge 27 dicembre 2002, n.289 (legge finanziaria 2003) per progetti di rilevante valore scientifico aventi i seguenti oggetti e stanziamenti:

Capitolo 526 “Malattie rare –Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003” € 5.000.000,00

Capitolo 527 “Oncologia - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003” € 10.000.000,00

Capitolo 528 “Malattie infettive di Grande rilievo e di possibile utilizzo come armi non convenzionali – Problemi di salute pubblica USA del 4 aprile 2003”

€ 2.500.000,00

Capitolo 529 “Progetti di ricerca sull'AIDS – Commissione Nazionale AIDS”

€ 15.000.000,00

Capitolo 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 ISS e NIH – Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) – Mobilità ricercatori”

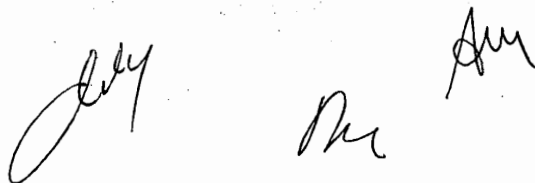
€ 7.500.000,00

Capitolo 531 “Progetti di ricerca scientifica cellule staminali Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA)”

€ 3.500.000,00

Inoltre, sono stati istituiti nuovi capitoli di spesa in conto capitale, in adempimento di quanto previsto dalla legge n. 141/2003, concernenti lo sviluppo di terapie oncologiche innovative su base molecolare. A fronte di una previsione di spesa di 3.000.000,00 di euro per ciascuno degli anni 2003, 2004, 2005, sono stati istituiti il **Capitolo 501**, “Spese per progetto oncotecnologico”, con uno stanziamento di € 6.000.000,00, comprensivo delle quote degli anni 2003 e 2004, ed il **Capitolo 503** “Spese per progetti cofinanziati con il settore privato per lo sviluppo di progetti specifici di ricerca di interesse pubblico” con il corrispondente stanziamento di € 1.200.000,00, in coerenza con le previsioni dell'articolo 92, comma 4, della legge n. 388/2000.

Per quanto riguarda gli stanziamenti destinati alla corresponsione del trattamento fisso ed accessorio del personale sia a tempo indeterminato, sia con contratto a tempo determinato, il Collegio prende atto



che in proposito l'Amministrazione si è adeguata alle raccomandazioni formulate dal Collegio in più occasioni nel corso degli adempimenti effettuati nel 2003.

L'elaborato contabile 2004, raffrontato a quello dell'esercizio precedente, evidenzia, altresì, l'istituzione di nuovi capitoli di spesa concernenti:

1. Nel titolo I - Uscite correnti:

Capitolo 183 "Somme dovute per ICI" con stanziamento di € 25.000,00

L'istituzione di tale capitolo si è resa necessaria per consentire il pagamento dell'ICI relativa anche all'immobile di proprietà dell'Istituto, sito in Via Giano della Bella.

Capitolo 186 "Somme dovute per IRPEG" con uno stanziamento di € 25.000,00

Tale capitolo è stato istituito per consentire il pagamento, in conformità a quanto previsto dall'articolo 87, I comma, lettera c, del T.U.I.R. dell'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), così come confermato dalla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n.112/E del 2002.

2. Nel titolo IV - Partite di giro - è stato istituito il nuovo **Capitolo 522** "Spese per versamento I.V.A." con uno stanziamento di € 250.000,00.

Di contro, il bilancio di previsione 2004 non contempla più i soppressi capitoli di spesa, di seguito indicati:

121 "Attività contrattuale per l'acquisto di beni e servizi necessari per il funzionamento e la manutenzione dell'I.S.S.";

183 "Spese per conversione Euro";

501 "Acquisto di attrezzature tecnico- scientifiche per la ricerca";

504 "Spese per la sperimentazione clinica del multitrattamento Di Bella".

Al progetto di bilancio risulta, altresì, allegato il quadro riassuntivo del personale in servizio, con un prospetto analitico che evidenzia l'applicazione dello stesso presso le diverse strutture dell'Ente.

Il Collegio prende atto, infine, che, unitamente allo schema di bilancio preventivo 2004, verrà sottoposto alla valutazione del Consiglio di Amministrazione il prospetto relativo all'elenco dei lavori da realizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2004, secondo quanto indicato dall'art.2, comma 3, del Decreto del Ministro dei Lavori Pubblici del 21 giugno 2000. Tale documento costituisce parte

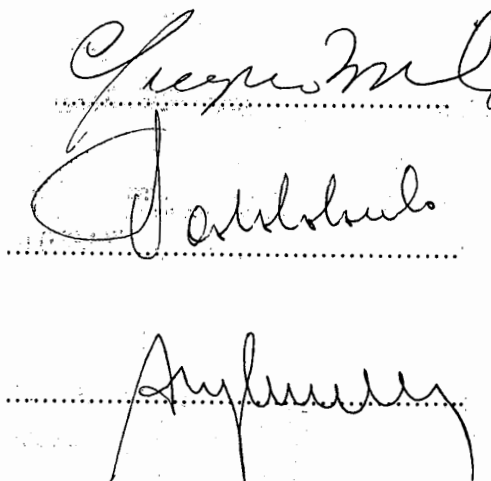
integrante del bilancio preventivo 2004, ai sensi dell'art.14, comma 9, della Legge n.109/94 ed art.13, comma 1, del D.P.R. n.554/1999.

Conclusivamente, il Collegio, nell'evidenziare che l'ammontare delle spese programmate per il 2004 appare in linea con le prevedibili entrate e con gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2004, esprime avviso favorevole sull'elaborato contabile esaminato, che sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione convocato per il giorno 16 dicembre p.v., segnalando il vincolo dell'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione alla sua effettiva disponibilità e realizzazione, in analogia a quanto disposto dall'art. 8 del DPR 18/12/1979 n. 696.

Roma, 15 dicembre 2003

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott. Sergio BASILE, Presidente
- Avv. Paolo COLOMBO, Componente
- Dott. Angelo MENDITTO, Componente



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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

Roma 12 Gennaio 2005

**AREA TERRITORIALE LAZIO
TESORERIA NUCLEO CONTROLLO**Spett.le
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'
Viale Regina Elena, 229
00161 ROMA

2493

Ci preghiamo rimetterVi il Quadro di Raccordo delle risultanze
della Vs/ e della ns/ contabilità al 31/12/2004Fondo di cassa/Deficienza di cassa all'inizio dell'Esercizio, come da
Conto finanziario a suo tempo trasmesso all'Enteammontare dei ruoli e mandati emessi
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al
tesoriere, come da elenco

222.661.058,87

ammontare dei ruoli e degli ordinativi di riscossione
emessi
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al tesoriere
come da elenco

216.107.510,28

CONTABILITA' DELL'ENTE	
Dare Tesoriere	Avere Tesoriere
115.955.350,09	
	222.661.058,87
216.107.510,28	
	-
Totali parziali	332.062.860,37 222.661.058,87
sbilancio a pareggio.....	109.401.801,50
totali a pareggio	332.062.860,37 332.062.860,37

Contabilità Speciale c/o Tes.Prov. N. 79309
saldo in linea capitali, del c/n come da estr. c/Esercizioammontare dei mandati ineseguiti, e dei pagamenti da effettuare su mandati
collettivi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elencoammontare degli ordinativi di riscossione ineseguiti e delle somme ancora
da incassare su ordinativi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

RICH.MAND.

RICH.REV.

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
Dare Ente	Avere Ente
	125.549.343,65
	879.817,00
- 147.115,53	
	- 17.174.474,68
Totali parziali	- 147.115,53 109.254.685,97
sbilancio a pareggio.....	109.401.801,50
Totali a pareggio	109.254.685,97 109.254.685,97
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

Situazione Amministrativa - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanità

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	192.710.862,08	Euro
	IN C/RESIDUI	Euro	23.396.648,20	Euro
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	150.110.303,48	Euro
	IN C/RESIDUI	Euro	72.550.755,39	Euro
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro
				115.955.350,09
				216.107.510,28
				222.661.058,87
				109.401.801,50
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	Euro	30.600.481,07	Euro
		Euro	21.370.327,16	Euro
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	Euro	60.155.379,11	Euro
		Euro	70.008.240,34	Euro
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	Euro		Euro
				31.208.990,28

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
	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)	93.299.689,00	93.082.322,00	,00	93.082.322,00	217.367,00	,63	,00	,63	,63
201	SOMME VERSATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE - UNITA' PREVISIONALE DI BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)	93.299.689,00	93.082.322,00	,00	93.082.322,00	217.367,00	,63	,00	,63	,63
	Totale	93.299.689,00	93.082.322,00	,00	93.082.322,00	217.367,00	,63	,00	,63	,63
	CAPITOLO 006									
	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.433.824,00	2.437.149,00	,00	2.437.149,00	-3.325,00	,00	,00	,00	,00
206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	2.433.824,00	2.437.149,00	,00	2.437.149,00	-3.325,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	2.433.824,00	2.437.149,00	,00	2.437.149,00	-3.325,00	,00	,00	,00	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
CAPITOLO 007												
ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
207			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008												
ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388												
208			8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI CORRENTI												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE												
DELLLO STATO												
CAPITOLO 010												
ENTRATE RELATIVE ALLE												
INDAGINI IN MERITO AGLI												
EFFETTI DERIVANTI DAI												
PRODOTTI FITOSANITARI												
222			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,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)												
			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
224												
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			103.733.513,00	103.519.471,00	,00	103.519.471,00	214.042,00	,63	,00	,63	,00	,63
Totale			103.733.513,00	103.519.471,00	,00	103.519.471,00	214.042,00	,63	,00	,63	,00	,63

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	
				RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
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	4.700.000,00	2.099.937,58	715.966,07	2.815.903,65	1.884.096,35	1.194.227,04	1.172.156,69	11.585,88	1.183.742,57	10.484,47	727.551,95
		Totale	4.700.000,00	2.099.937,58	715.966,07	2.815.903,65	1.884.096,35	1.194.227,04	1.172.156,69	11.585,88	1.183.742,57	10.484,47	727.551,95
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"	,00	19.699,37	30.024,12	49.723,49	-49.723,49	,00	,00	,00	,00	,00	30.024,12
		Totale	,00	19.699,37	30.024,12	49.723,49	-49.723,49	,00	,00	,00	,00	,00	30.024,12

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
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
Totale			,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	475.000,00	720.082,81	,00	720.082,81	-245.082,81	86.518,10	86.518,10	,00	86.518,10	,00
Totale			475.000,00	720.082,81	,00	720.082,81	-245.082,81	86.518,10	86.518,10	,00	86.518,10	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
		PREVISIONI DEFINITIVE													
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		100.000,00	69.994,14	5.953,72	75.947,86	24.052,14	46.732,75	41.250,45	5.482,30	46.732,75	,00	11.436,02			
Totale		100.000,00	69.994,14	5.953,72	75.947,86	24.052,14	46.732,75	41.250,45	5.482,30	46.732,75	,00	11.436,02			
CAPITOLO 006															
ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM															
225		15.000,00	,00	7.560,00	7.560,00	7.440,00	17.910,00	17.910,00	,00	17.910,00	,00	7.560,00			
Totale		15.000,00	,00	7.560,00	7.560,00	7.440,00	17.910,00	17.910,00	,00	17.910,00	,00	7.560,00			

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE		DIFFERENZE
CODICE N.	DENOMINAZIONE													
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	,00
	Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		5.290.000,00	2.909.713,90	759.803,91	3.669.217,81	1.620.782,19	1.345.387,89	1.317.835,24	17.068,18	1.334.903,42	10.484,47	776.572,09	
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		100.000,00	11.578,99	45.025,01	56.604,00	43.396,00	3.547,23	3.547,23	,00	3.547,23	,00	45.025,01	
	Totale		100.000,00	11.578,99	45.025,01	56.604,00	43.396,00	3.547,23	3.547,23	,00	3.547,23	,00	45.025,01	
	Totale		100.000,00	11.578,99	45.025,01	56.604,00	43.396,00	3.547,23	3.547,23	,00	3.547,23	,00	45.025,01	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUERE	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		2.485.000,00	896.135,62	488.385,06	1.384.520,68	1.100.479,32	690.949,19	385.134,87	272.079,14	657.214,01	33.735,18	760.464,20			
	CAPITOLO 001		2.485.000,00	896.135,62	488.385,06	1.384.520,68	1.100.479,32	690.949,19	385.134,87	272.079,14	657.214,01	33.735,18	760.464,20			
	CATEGORIA 04		2.485.000,00	896.135,62	488.385,06	1.384.520,68	1.100.479,32	690.949,19	385.134,87	272.079,14	657.214,01	33.735,18	760.464,20			
	AGGREGATO 03		7.875.000,00	3.817.428,51	1.292.913,98	5.110.342,49	2.764.657,51	2.039.884,31	1.706.517,34	289.147,32	1.995.664,66	44.219,65	1.582.061,30			
	Totale		111.608.513,00	107.336.899,51	1.292.913,98	108.629.813,49	2.978.699,51	2.039.884,94	1.706.517,34	289.147,95	1.995.665,29	44.219,65	1.582.061,93			

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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		
			RISOSSE	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 PER LE RICERCHE FINALIZZATE NEI SETTORI TUMORI, AIDS, SANGUE E CELLULE STAMINAL, MALATTIE NEURODEGENERATIVE E MALATTIE RARE (L. 27 DICEMBRE 2003 N. 289)													
203		43.500.000,00	34.800.000,00	8.700.000,00	43.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	8.700.000,00
Totale		43.500.000,00	34.800.000,00	8.700.000,00	43.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	8.700.000,00
CAPITOLO 002													
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA 1% FSN													
202		4.751.700,00	2.851.020,00	1.900.680,00	4.751.700,00	,00	5.818.027,34	3.316.828,25	2.501.199,09	5.818.027,34	,00	,00	4.401.879,09
Totale		4.751.700,00	2.851.020,00	1.900.680,00	4.751.700,00	,00	5.818.027,34	3.316.828,25	2.501.199,09	5.818.027,34	,00	,00	4.401.879,09

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALLLO STATO												
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	7.603.634,59	1.929.058,66	5.674.575,93	7.603.634,59	,00	5.674.575,93
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	7.603.634,59	1.929.058,66	5.674.575,93	7.603.634,59	,00	5.674.575,93
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		,00	,00	,00	,00	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio			
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	RIMASTI DA RISCUOTERE	RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE	DIFFERENZE
				RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 2														
ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
AGGREGATO 02														
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
CATEGORIA 01														
TRASFERIMENTI DALLLO STATO														
CAPITOLO 007														
ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN														
233		ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	6.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	1.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
		Totale	6.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	1.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
		CAPITOLO 007												
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	7.769.370,71	,00	7.769.370,71	,00	7.769.370,71	,00	
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.769.370,71	,00	7.769.370,71	,00	7.769.370,71	,00	
		CAPITOLO 008												

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
		SOMME ACCERTATE					RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE											
CODICE N.	DENOMINAZIONE															
TITOLO 2																
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
AGGREGATO 02																
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
CATEGORIA 01																
TRASFERIMENTI DALL'O STATO																
CAPITOLO 009																
ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 50292 E SUCC. MOD.																
223		ENTRATE RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 50292 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.364.856,14	1.314.224,54	1.050.631,60	2.364.856,14	,00	1.050.631,60	
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.364.856,14	1.314.224,54	1.050.631,60	2.364.856,14	,00	1.050.631,60	
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	191.000,00	141.407,45	27.200,00	168.607,45	22.392,55	339.480,00	,00	339.480,00	,00	339.480,00	,00	27.200,00		
Totale			191.000,00	141.407,45	27.200,00	168.607,45	22.392,55	339.480,00	,00	339.480,00	,00	339.480,00	,00	27.200,00		

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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	
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O STATO												
CAPITOLO 011												
ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON												
235		ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON	99.998,71	99.998,71	622.000,00	721.998,71	-622.000,00	,00	,00	,00	,00	622.000,00
	Totale	CAPITOLO 011	99.998,71	99.998,71	622.000,00	721.998,71	-622.000,00	,00	,00	,00	,00	622.000,00
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)	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	6.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.000.000,00
	Totale	CAPITOLO 012	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	6.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.000.000,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
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)	1.200.000,00	118.880,00	475.520,00	594.400,00	605.600,00	,00	,00	,00	,00	,00	475.520,00	
Totale		1.200.000,00	118.880,00	475.520,00	594.400,00	605.600,00	,00	,00	,00	,00	,00	475.520,00	
Totale		61.742.698,71	46.011.306,16	14.725.400,00	60.736.706,16	1.005.992,55	26.039.943,08	14.668.962,16	11.370.980,92	26.039.943,08	,00	26.096.380,92	
Totale		61.742.698,71	46.011.306,16	14.725.400,00	60.736.706,16	1.005.992,55	26.039.943,08	14.668.962,16	11.370.980,92	26.039.943,08	,00	26.096.380,92	
Totale		61.742.698,71	46.011.306,16	14.725.400,00	60.736.706,16	1.005.992,55	26.039.943,08	14.668.962,16	11.370.980,92	26.039.943,08	,00	26.096.380,92	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 3												
GESTIONI SPECIALI												
AGGREGATO 01												
GESTIONI SPECIALI												
CATEGORIA 01												
CONTRIBUTI PER RICERCHE												
CAPITOLO 001												
ENTRATE DERIVANTI DA												
CONTRIBUTI PER LO												
SVOLGIMENTO DI RICERCHE												
PARTICOLARI ATTINENTI AI												
COMPITI ISTITUZIONALI												
216		20.561.881,75	10.500.310,15	5.245.953,27	15.746.263,42	4.815.618,33	22.121.011,11	5.210.584,47	16.114.176,64	21.324.761,11	796.250,00	21.360.129,91
Totale		20.561.881,75	10.500.310,15	5.245.953,27	15.746.263,42	4.815.618,33	22.121.011,11	5.210.584,47	16.114.176,64	21.324.761,11	796.250,00	21.360.129,91
CAPITOLO 002												
ENTRATE DERIVANTI DA												
ACCORDI DI												
COLLABORAZIONE CON IL												
MIN. DELLA SALUTE PER LO												
SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE												
ATTIVITA'												
230		,00	,00	,00	,00	,00	4.488.009,80	1.730.117,07	2.757.892,72	4.488.009,79	,01	2.757.892,72
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	4.488.009,80	1.730.117,07	2.757.892,72	4.488.009,79	,01	2.757.892,72

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE							
CODICE N.												
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		,00	,00	,00	,00	,00	148.750,00	80.467,16	68.282,84	148.750,00	,00	68.282,84
ENTRATA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299.2000.12)												
Totale	CAPITOLO 004	,00	,00	,00	,00	,00	148.750,00	80.467,16	68.282,84	148.750,00	,00	68.282,84
Totale	CATEGORIA 01	20.561.881,75	10.500.310,15	5.245.953,27	15.746.263,42	4.815.618,33	26.757.770,91	7.021.168,70	18.940.352,20	25.961.520,90	796.250,01	24.186.305,47
Totale	AGGREGATO 01	20.561.881,75	10.500.310,15	5.245.953,27	15.746.263,42	4.815.618,33	26.757.770,91	7.021.168,70	18.940.352,20	25.961.520,90	796.250,01	24.186.305,47
Totale	TITOLO 3	20.561.881,75	10.500.310,15	5.245.953,27	15.746.263,42	4.815.618,33	26.757.770,91	7.021.168,70	18.940.352,20	25.961.520,90	796.250,01	24.186.305,47

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	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	18.500.000,00	17.432.275,20	,00	17.432.275,20	1.067.724,80	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	18.500.000,00	17.432.275,20	,00	17.432.275,20	1.067.724,80	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	18.500.000,00	17.432.275,20	,00	17.432.275,20	1.067.724,80	,00	,00	,00	,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	8.500.000,00	7.847.104,34	,00	7.847.104,34	652.895,66	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	ASSISTENZIALI ED ALTRE														
	Totale	8.500.000,00	7.847.104,34	,00	7.847.104,34	652.895,66	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	8.500.000,00	7.847.104,34	,00	7.847.104,34	652.895,66	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
ENTRATE AVENTI NATURA DI												
PARTITA DI GIRO												
CATEGORIA 04												
TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI												
CAPITOLO 001												
ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INFDAF- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)												
234	ENTRATE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INFDAF- E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	1.800.000,00	1.680.496,01	,00	1.680.496,01	119.503,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CAPITOLO 001		1.800.000,00	1.680.496,01	,00	1.680.496,01	119.503,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CATEGORIA 04		1.800.000,00	1.680.496,01	,00	1.680.496,01	119.503,99	,00	,00	,00	,00	,00	,00

I.S.S.
Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio					
		SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUOTERE	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	1.725.000,00	,00	1.725.000,00	525.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale		2.250.000,00	1.725.000,00	,00	1.725.000,00	525.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 002																	
ENTRATA IVA																	
ENTRATA IVA																	
228	ENTRATA IVA	350.000,00	177.470,71	106.059,91	283.530,62	66.469,38	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	106.059,91	
Totale		350.000,00	177.470,71	106.059,91	283.530,62	66.469,38	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	106.059,91	
Totale		2.600.000,00	1.902.470,71	106.059,91	2.008.530,62	591.469,38	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	106.059,91	
Totale		31.400.000,00	28.862.346,26	106.059,91	28.968.406,17	2.431.593,83	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	106.059,91	
Totale		31.400.000,00	28.862.346,26	106.059,91	28.968.406,17	2.431.593,83	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	106.059,91	
RIEPILOGO DEI TITOL																	
TITOLO 1																	
TITOLO 2																	
TITOLO 3																	
TITOLO 4																	
Totale		225.313.093,46	192.710.862,08	21.370.327,16	214.081.189,24	11.231.904,22	54.837.598,93	23.396.648,20	30.600.481,07	53.997.129,27	840.469,66	51.970.808,23					

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
		SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCOUTERE	PREVISIONI DEFINITIVE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	25.394.032,48	,00	,00	,00	25.394.032,48	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	FONDO INIZIALE DI CASSA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		250.707.125,94	192.710.862,08	21.370.327,16	214.081.189,24	36.625.936,70	54.837.598,93	23.396.648,20	30.600.481,07	53.997.129,27	840.469,66	51.970.808,23				



RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2004

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
099	TITOLO 1											
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 01											
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
	CAPITOLO 001											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE											
			189.915,00	189.914,40	,00	189.914,40	,60	,00	,00	,00	,00	
	Totale		189.915,00	189.914,40	,00	189.914,40	,60	,00	,00	,00	,00	
100	CAPITOLO 002											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE											
	Totale		166.000,00	165.319,57	,00	165.319,57	680,43	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
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											
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	535.000,00	335.406,95	128.274,05	463.681,00	71.319,00	175.529,93	111,38	175.641,31	92.482,81	128.385,43
Totale		535.000,00	335.406,95	128.274,05	463.681,00	71.319,00	175.529,93	111,38	175.641,31	92.482,81	128.385,43
Totale		890.915,00	690.640,92	128.274,05	818.914,97	72.000,03	175.529,93	111,38	175.641,31	92.482,81	128.385,43

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
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 PIU' POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)											
101		51.285.433,62	49.361.079,76	39.858,00	49.400.937,76	1.884.495,86	,00	,00	,00	,00	39.858,00
Totale		51.285.433,62	49.361.079,76	39.858,00	49.400.937,76	1.884.495,86	,00	,00	,00	,00	39.858,00
CAPITOLO 002											
SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI											
102		44.700,00	12.854,07	31.845,93	44.700,00	,00	72.340,37	11.062,82	,00	11.062,82	31.845,93
Totale		44.700,00	12.854,07	31.845,93	44.700,00	,00	72.340,37	11.062,82	,00	11.062,82	31.845,93

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 003												
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA												
108		393.478,50	89.647,97	83.830,53	173.478,50	220.000,00	249.612,44	37.194,88	46.215,53	83.410,41	166.202,03	130.046,06
Totale		393.478,50	89.647,97	83.830,53	173.478,50	220.000,00	249.612,44	37.194,88	46.215,53	83.410,41	166.202,03	130.046,06
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		980.367,00	678.868,70	301.498,30	980.367,00	,00	507.869,87	362.523,34	,00	362.523,34	145.346,53	301.498,30
Totale		980.367,00	678.868,70	301.498,30	980.367,00	,00	507.869,87	362.523,34	,00	362.523,34	145.346,53	301.498,30

Pagina 5 di 52

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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 005												
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)												
107		4.066.580,55	3.833.907,37	,00	3.833.907,37	232.673,18	,00	,00	,00	,00	,00	,00
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)												
Totale		4.066.580,55	3.833.907,37	,00	3.833.907,37	232.673,18	,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		9.092.362,47	5.355.034,64	,00	5.355.034,64	3.737.327,83	,00	,00	,00	,00	,00	,00
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)												
Totale		9.092.362,47	5.355.034,64	,00	5.355.034,64	3.737.327,83	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Pagina 6 di 52

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 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		2.114.958,57	705.103,60	67.651,67	772.755,27	1.342.203,30	2.231.441,23	225.790,13	117.390,63	343.180,76	1.888.260,47	185.042,30
Totale		2.114.958,57	705.103,60	67.651,67	772.755,27	1.342.203,30	2.231.441,23	225.790,13	117.390,63	343.180,76	1.888.260,47	185.042,30
CAPITOLO 008												
SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA												
SPESE PER EQUO PREMIO PER												
112		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 009												
INDENNITA' DI RISCHIO												
INDENNITA' DI RISCHIO												
105		,00	,00	,00	,00	,00	319.942,53	251.386,22	496,80	251.883,02	68.059,51	496,80
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	319.942,53	251.386,22	496,80	251.883,02	68.059,51	496,80

Pagina 7 di 52

10-06-2005

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 010												
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE												
106		3.802.076,00	2.686.778,74	377.836,56	3.064.615,30	737.460,70	1.359.497,85	594.110,76	403.672,46	997.783,22	361.714,63	781.509,02
Totale		3.802.076,00	2.686.778,74	377.836,56	3.064.615,30	737.460,70	1.359.497,85	594.110,76	403.672,46	997.783,22	361.714,63	781.509,02
CAPITOLO 011												
SPESE PER INDENNITA' DI LICENZIAMENTO PER RICONGIUNZIONE DI SERVIZI E COSTITUZIONE DI POSIZIONI ASSICURATIVE												
111		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE. - PERSONALE												
CAPITOLO 012												
117	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388	3.070.836,48	3.051.689,97	,00	3.051.689,97	19.146,51	2.110,00	2.110,00	,00	2.110,00	,00	,00
Totale		3.070.836,48	3.051.689,97	,00	3.051.689,97	19.146,51	2.110,00	2.110,00	,00	2.110,00	,00	,00
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.	83.000,00	70.450,70	12.549,30	83.000,00	,00	16.526,60	16.423,64	,00	16.423,64	102,96	12.549,30
Totale		83.000,00	70.450,70	12.549,30	83.000,00	,00	16.526,60	16.423,64	,00	16.423,64	102,96	12.549,30

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 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		10.000,00	4.382,46	5.610,00	9.992,46	7,54	,00	,00	,00	,00	,00	5.610,00
Totale		10.000,00	4.382,46	5.610,00	9.992,46	7,54	,00	,00	,00	,00	,00	5.610,00
CAPITOLO 015												
INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE												
161		51.646,00	,00	51.646,00	51.646,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.646,00
Totale		51.646,00	,00	51.646,00	51.646,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	51.646,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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												
	SPESSE 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	1.900.000,00	875.093,72	232.589,94	1.107.683,66	792.316,34	750.532,36	286.490,52	,00	286.490,52	464.041,84	232.589,94
	Totale	1.900.000,00	875.093,72	232.589,94	1.107.683,66	792.316,34	750.532,36	286.490,52	,00	286.490,52	464.041,84	232.589,94
CAPITOLO 017												
	SPESSE 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 ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO											
123	SPESSE 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	690.146,00	285.529,95	127.786,44	413.316,39	276.829,61	136.864,33	125.729,67	5.827,03	131.556,70	5.307,63	133.613,47
	Totale	690.146,00	285.529,95	127.786,44	413.316,39	276.829,61	136.864,33	125.729,67	5.827,03	131.556,70	5.307,63	133.613,47

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 018											
	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94	10.000,00	2.725,99	6.244,01	8.970,00	1.030,00	1.350,18	1.215,00	,00	1.215,00	135,18	6.244,01
114	Totale	10.000,00	2.725,99	6.244,01	8.970,00	1.030,00	1.350,18	1.215,00	,00	1.215,00	135,18	6.244,01
CAPITOLO 019												
	SPESE PER COPERTURA ONERI ASSICURATIVI											
	SPESE PER COPERTURA ONERI ASSICURATIVI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
120	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 020												
SPESE RELATIVE ALL'ISTRUTTORIA SULLE NOTIFICHE PER NUOVE SOSTANZE CHIMICHE PERICOLOSE (D.LGS 3.2.97 N. 52)												
151	SPESE 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		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		77.595.585,19	67.013.147,64	1.338.946,68	68.352.094,32	9.243.490,87	5.648.087,76	1.914.036,98	573.602,45	2.487.639,43	3.160.448,33	1.912.549,13
CATEGORIA 03												
MISSIONI												
CAPITOLO 001												
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
104	MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO	617.910,00	442.607,99	95.566,44	538.174,43	79.735,57	512.430,48	44.138,22	35.768,52	79.906,74	432.523,74	131.334,96
Totale		617.910,00	442.607,99	95.566,44	538.174,43	79.735,57	512.430,48	44.138,22	35.768,52	79.906,74	432.523,74	131.334,96
Totale		617.910,00	442.607,99	95.566,44	538.174,43	79.735,57	512.430,48	44.138,22	35.768,52	79.906,74	432.523,74	131.334,96

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
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	21.283.237,16	16.913.175,54	2.387.023,51	19.300.199,05	1.983.038,11	2.309.049,65	2.302.771,28	6.278,37	2.309.049,65	,00	2.393.301,88
	Totale	21.283.237,16	16.913.175,54	2.387.023,51	19.300.199,05	1.983.038,11	2.309.049,65	2.302.771,28	6.278,37	2.309.049,65	,00	2.393.301,88
	CAPITOLO 002											
	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL											
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL	50.000,00	34.125,93	15.873,64	49.999,57	,43	30.000,00	14.759,69	15.240,31	30.000,00	,00	31.113,95
	Totale	50.000,00	34.125,93	15.873,64	49.999,57	,43	30.000,00	14.759,69	15.240,31	30.000,00	,00	31.113,95
	CATEGORIA 04	21.333.237,16	16.947.301,47	2.402.897,15	19.350.198,62	1.983.038,54	2.339.049,65	2.317.530,97	21.518,68	2.339.049,65	,00	2.424.415,83

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 001											
ATTIVITA' CONTRATTUALE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NECESSARI PER IL FUNZIONAMENTO E LA MANUTENZIONE DELL'ISS											
121		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002											
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE											
127		600.000,00	462.964,14	70.465,76	533.429,90	66.570,10	258.543,51	46.295,95	,00	46.295,95	212.247,56
Totale		600.000,00	462.964,14	70.465,76	533.429,90	66.570,10	258.543,51	46.295,95	,00	46.295,95	212.247,56
CAPITOLO 003											
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE											
128		200.000,00	196.029,79	,00	196.029,79	3.970,21	,02	,00	,00	,00	,02
Totale		200.000,00	196.029,79	,00	196.029,79	3.970,21	,02	,00	,00	,00	,02

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01											
	FUNZIONAMENTO											
	CATEGORIA 05											
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
	CAPITOLO 004											
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'											
129	SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	10.085.174,41	9.218.818,61	866.355,80	10.085.174,41	,00	3.490.838,55	2.949.047,58	541.624,26	3.490.671,84	166,71	1.407.980,06
	Totale	10.085.174,41	9.218.818,61	866.355,80	10.085.174,41	,00	3.490.838,55	2.949.047,58	541.624,26	3.490.671,84	166,71	1.407.980,06
CAPITOLO 006												
	SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESA PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE											
131	SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESA PER L'OSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE	750.000,00	383.498,13	247.679,49	631.177,62	118.822,38	404.641,35	123.034,18	34.461,03	157.495,21	247.146,14	282.140,52
	Totale	750.000,00	383.498,13	247.679,49	631.177,62	118.822,38	404.641,35	123.034,18	34.461,03	157.495,21	247.146,14	282.140,52

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 05													
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI													
CAPITOLO 007													
SPESA DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE													
134		SPESA DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE	25.000,00	24.424,12	,00	24.424,12	575,88	4.046,13	3.709,60	200,00	3.909,60	136,53	200,00
		Totale	25.000,00	24.424,12	,00	24.424,12	575,88	4.046,13	3.709,60	200,00	3.909,60	136,53	200,00
CAPITOLO 008													
SPESA PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS. 626/94													
137		SPESA PER GLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AI SENSI DEL D.LGS. 626/94	549.539,55	382.076,99	157.768,14	539.845,13	9.694,42	745.088,69	262.440,99	480.494,87	742.935,86	2.152,83	638.263,01
		Totale	549.539,55	382.076,99	157.768,14	539.845,13	9.694,42	745.088,69	262.440,99	480.494,87	742.935,86	2.152,83	638.263,01
CAPITOLO 009													
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS													
142		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	,00	,00	,00	,00	,00	7.591,06	,00	7.591,06	7.591,06	,00	7.591,06
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.591,06	,00	7.591,06	7.591,06	,00	7.591,06

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 010												
SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA												
150	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA	250.326,88	226.111,44	16.619,92	242.731,36	7.595,52	2.751,84	2.751,84	,00	2.751,84	,00	16.619,92
	Totale	250.326,88	226.111,44	16.619,92	242.731,36	7.595,52	2.751,84	2.751,84	,00	2.751,84	,00	16.619,92
CAPITOLO 011												
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, PER CURE, PER RICOVERI E PROTESI												
152	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, PER CURE, PER RICOVERI E PROTESI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 012												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI												
153	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI ESTRANEI DELL'ISS, DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI	138.800,00	23.612,35	115.187,65	138.800,00	,00	71.547,48	34.592,58	,00	34.592,58	36.954,90	115.187,65
Totale		138.800,00	23.612,35	115.187,65	138.800,00	,00	71.547,48	34.592,58	,00	34.592,58	36.954,90	115.187,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 013												
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												
154		9.247,55	,00	6.927,50	6.927,50	2.320,05	3.833,83	1.499,40	,00	1.499,40	2.334,43	6.927,50
CAPITOLO 013												
Totale		9.247,55	,00	6.927,50	6.927,50	2.320,05	3.833,83	1.499,40	,00	1.499,40	2.334,43	6.927,50
CAPITOLO 014												
BORSE DI STUDIO												
163		,00	,00	,00	,00	,00	51.395,79	33.897,54	,00	33.897,54	17.498,25	,00
CAPITOLO 014												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	51.395,79	33.897,54	,00	33.897,54	17.498,25	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
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 PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI												
164	SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	50.000,00	49.805,87	167,25	49.973,12	26,88	9.381,11	5.343,04	,00	5.343,04	4.038,07	167,25
Totale		50.000,00	49.805,87	167,25	49.973,12	26,88	9.381,11	5.343,04	,00	5.343,04	4.038,07	167,25
Totale		12.658.088,39	10.967.341,44	1.481.171,51	12.448.512,95	209.575,44	5.049.659,36	3.462.612,70	1.064.371,22	4.526.983,92	522.675,44	2.545.542,79

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
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		2.292.666,00	1.585.248,95	707.129,37	2.292.378,32	287,68	759.910,56	108.076,94	867.987,50	19.614,61	815.206,31
	Totale	2.292.666,00	1.585.248,95	707.129,37	2.292.378,32	287,68	759.910,56	108.076,94	867.987,50	19.614,61	815.206,31
CAPITOLO 002											
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI										
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI										
133		25.000,00	24.150,00	850,00	25.000,00	,00	159.309,29	5.157,20	164.466,49	,00	6.007,20
	Totale	25.000,00	24.150,00	850,00	25.000,00	,00	159.309,29	5.157,20	164.466,49	,00	6.007,20
	Totale	2.317.666,00	1.609.398,95	707.979,37	2.317.378,32	287,68	919.219,85	113.234,14	1.032.453,99	19.614,61	821.213,51

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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	
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 1													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 07													
DOCUMENTAZIONE													
CAPITOLO 001													
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA													
126			100.000,00	68.284,88	30.183,04	98.467,92	1.532,08	325.915,01	145.252,58	78.185,21	223.437,79	102.477,22	108.568,25
SPESE EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA													
Totale			100.000,00	68.284,88	30.183,04	98.467,92	1.532,08	325.915,01	145.252,58	78.185,21	223.437,79	102.477,22	108.568,25
CAPITOLO 002													
SPESE PER TRASMISSIONE DATI													
SPESE PER TRASMISSIONE DATI													
135			50.000,00	26.273,18	23.726,82	50.000,00	,00	243.808,70	186.067,67	37.610,77	223.678,44	20.130,26	61.337,59
SPESE PER TRASMISSIONE DATI													
Totale			50.000,00	26.273,18	23.726,82	50.000,00	,00	243.808,70	186.067,67	37.610,77	223.678,44	20.130,26	61.337,59
CATEGORIA 07													
Totale			150.000,00	94.558,06	53.909,86	148.467,92	1.532,08	569.723,71	331.320,25	115.795,98	447.116,23	122.607,48	169.705,84

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 08												
CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI												
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	2.083.824,00	657.583,52	790.540,11	1.448.123,63	635.700,37	968.838,25	624.136,12	343.209,82	967.345,94	1.492,31	1.133.749,93
Totale		2.083.824,00	657.583,52	790.540,11	1.448.123,63	635.700,37	968.838,25	624.136,12	343.209,82	967.345,94	1.492,31	1.133.749,93
Totale		2.083.824,00	657.583,52	790.540,11	1.448.123,63	635.700,37	968.838,25	624.136,12	343.209,82	967.345,94	1.492,31	1.133.749,93

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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 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		100.000,00	40.177,85	22.018,00	62.195,85	37.804,15	53.199,55	25.661,77	,00	25.661,77	27.537,78	22.018,00
		DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI										
Totale	CAPITOLO 001	100.000,00	40.177,85	22.018,00	62.195,85	37.804,15	53.199,55	25.661,77	,00	25.661,77	27.537,78	22.018,00
Totale	CATEGORIA 09	100.000,00	40.177,85	22.018,00	62.195,85	37.804,15	53.199,55	25.661,77	,00	25.661,77	27.537,78	22.018,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	SOMME IMPEGNATE			PREVISIONI DEFINITIVE	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 10												
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI												
CAPITOLO 001												
CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE												
113	CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE	,00	,00	,00	,00	,00	,01	,00	,00	,00	,01	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,01	,00	,00	,00	,01	,00
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	550.000,00	124.725,92	362.672,03	487.397,95	62.602,05	459.092,64	243.708,61	97.474,62	341.183,23	117.909,41	460.146,65
Totale		550.000,00	124.725,92	362.672,03	487.397,95	62.602,05	459.092,64	243.708,61	97.474,62	341.183,23	117.909,41	460.146,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

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 I													
SPESE CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 10													
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI													
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	51.095,70	,00	9.578,74	9.578,74	41.516,96	9.578,74
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	51.095,70	,00	9.578,74	9.578,74	41.516,96	9.578,74
		Totale	550.000,00	124.725,92	362.672,03	487.397,95	62.602,05	510.188,35	243.708,61	107.053,36	350.761,97	159.426,38	469.725,39
CATEGORIA 11													
SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA													
115		SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE' RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA	1.856.770,20	1.396.401,24	434.555,57	1.830.956,81	25.813,39	2.160.068,48	1.764.545,66	331.430,79	2.095.976,45	64.092,03	765.986,36
		Totale	1.856.770,20	1.396.401,24	434.555,57	1.830.956,81	25.813,39	2.160.068,48	1.764.545,66	331.430,79	2.095.976,45	64.092,03	765.986,36
		Totale	120.153.995,94	99.983.885,00	7.818.530,77	107.802.415,77	12.351.580,17	19.131.438,31	11.822.441,06	2.706.096,34	14.528.537,40	4.602.900,91	10.524.627,11

Pagina 77 di 87

10-06-2005

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
CAPITOLO 001												
SPESE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)												
119			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SPESE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM (CORRESPONSIONE DIARIE ESPERTI ISS)												
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
158			,00	,00	,00	,00	442.457,21	23.197,56	419.259,65	442.457,21	,00	419.259,65
SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
Totale			,00	,00	,00	,00	442.457,21	23.197,56	419.259,65	442.457,21	,00	419.259,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
CAPITOLO 003												
SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE												
182	SPESE PER ANTICIPAZIONI NECESSARIE PER L'ATTIVAZIONE DI CONVENZIONI E/O ACCORDI DI COLLABORAZIONE	,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 01		,00	,00	,00	,00	,00	442.457,21	23.197,56	419.259,65	442.457,21	,00	419.259,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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 02													
INTERVENTI DIVERSI													
CATEGORIA 04													
ONERI TRIBUTARI													
CAPITOLO 001													
SOMME DOVUTE PER IRAP													
103	SOMME DOVUTE PER IRAP		6.483.118,29	5.878.172,52	160.000,00	6.038.172,52	444.945,77	28.595,00	20.899,63	718,84	21.618,47	6.976,53	160.718,84
	Totale	CAPITOLO 001	6.483.118,29	5.878.172,52	160.000,00	6.038.172,52	444.945,77	28.595,00	20.899,63	718,84	21.618,47	6.976,53	160.718,84
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		,00	,00	,00	,00	,00	41.473,97	28.111,16	1.516,90	29.628,06	11.845,91	1.516,90
	Totale	CAPITOLO 002	,00	,00	,00	,00	,00	41.473,97	28.111,16	1.516,90	29.628,06	11.845,91	1.516,90
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

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 004												
SOMME DOVUTE PER IRPEG												
186		SOMME DOVUTE PER IRPEG	60.000,00	51.292,95	,00	51.292,95	8.707,05	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale CAPITOLO 004	60.000,00	51.292,95	,00	51.292,95	8.707,05	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale CATEGORIA 04	6.543.118,29	5.929.465,47	160.000,00	6.089.465,47	453.652,82	70.068,97	49.010,79	2.235,74	51.246,53	18.822,44
		CATEGORIA 05										162.235,74
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI												
CAPITOLO 001												
RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA												
170		RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	15.000,00	13.331,24	1.233,28	14.564,52	435,48	34,86	,00	,00	,00	34,86
		Totale CAPITOLO 001	15.000,00	13.331,24	1.233,28	14.564,52	435,48	34,86	,00	,00	,00	34,86
		Totale CATEGORIA 05	15.000,00	13.331,24	1.233,28	14.564,52	435,48	34,86	,00	,00	,00	34,86

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 06													
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI													
180		SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	117.451,87	108.837,46	,00	108.837,46	8.614,41	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	CAPITOLO 001	117.451,87	108.837,46	,00	108.837,46	8.614,41	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002													
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE													
181		FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	359.160,19	,00	,00	,00	359.160,19	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	CAPITOLO 002	359.160,19	,00	,00	,00	359.160,19	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 004													
FONDO PER MAGGIORI SPESE													
184		FONDO PER MAGGIORI SPESE	63.580,54	,00	,00	,00	63.580,54	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	CAPITOLO 004	63.580,54	,00	,00	,00	63.580,54	,00	,00	,00	,00	,00	,00

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
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 005												
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI												
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	4.417.726,00	,00	,00	,00	4.417.726,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	4.417.726,00	,00	,00	,00	4.417.726,00	,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)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 008												
FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002												
188	FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002	1.155.018,87	,00	,00	,00	1.155.018,87	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		1.155.018,87	,00	,00	,00	1.155.018,87	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		6.112.937,47	108.837,46	,00	108.837,46	6.004.100,01	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		12.671.055,76	6.051.634,17	161.233,28	6.212.867,45	6.458.188,31	512.561,04	72.208,35	421.495,39	493.703,74	18.857,30	582.728,67
Totale		132.825.051,70	106.035.519,17	7.979.764,05	114.015.283,22	18.809.768,48	19.643.999,35	11.894.649,41	3.127.591,73	15.022.241,14	4.621.758,21	11.107.355,78

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CODICE N.	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
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 001												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN												
502		4.302.842,79	1.347.055,42	2.921.509,58	4.268.565,00	34.277,79	19.362.505,83	9.790.840,26	8.389.201,72	18.180.041,98	1.182.463,85	11.310.711,30
	Totale	4.302.842,79	1.347.055,42	2.921.509,58	4.268.565,00	34.277,79	19.362.505,83	9.790.840,26	8.389.201,72	18.180.041,98	1.182.463,85	11.310.711,30
CAPITOLO 003												
SPESA PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI												
505		,00	,00	,00	,00	,00	1.884.747,62	755.734,58	1.103.774,15	1.859.508,73	25.238,89	1.103.774,15
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	1.884.747,62	755.734,58	1.103.774,15	1.859.508,73	25.238,89	1.103.774,15

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 004												
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												
506	AIDS: SPESE PER PROGRAMMI E PROGETTI RELATIVI ALLA LOTTA E LA PREV. 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'ORG DI SEMI E CONV. MATERIA	100.092,33	81.561,70	291,23	81.852,93	18.239,40	5.484.559,95	4.311.728,72	1.172.831,23	5.484.559,95	,00	1.173.122,46
Totale		100.092,33	81.561,70	291,23	81.852,93	18.239,40	5.484.559,95	4.311.728,72	1.172.831,23	5.484.559,95	,00	1.173.122,46
CAPITOLO 005												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507	SPESE PER SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	3.959.109,18	880.000,00	3.079.109,18	3.959.109,18	,00	2.749.949,87	1.193.870,35	1.556.079,52	2.749.949,87	,00	4.635.188,70
Totale		3.959.109,18	880.000,00	3.079.109,18	3.959.109,18	,00	2.749.949,87	1.193.870,35	1.556.079,52	2.749.949,87	,00	4.635.188,70

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 006												
SPESA PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)												
512	SPESA PER LA PROSECUZIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE ITALIA-USA SULLA TERAPIA DEI TUMORI (L. 362/99)	,00	,00	,00	,00	,00	1.476.282,91	841.181,20	635.101,71	1.476.282,91	,00	635.101,71
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	1.476.282,91	841.181,20	635.101,71	1.476.282,91	,00	635.101,71
CAPITOLO 007												
SPESA PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE												
513	SPESA PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE	557.124,66	142.851,94	391.880,17	534.732,11	22.392,55	4.152.269,35	1.806.693,66	2.135.559,45	3.942.253,11	210.016,24	2.527.439,62
Totale		557.124,66	142.851,94	391.880,17	534.732,11	22.392,55	4.152.269,35	1.806.693,66	2.135.559,45	3.942.253,11	210.016,24	2.527.439,62

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 008												
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	11.472.683,23	8.611.108,80	2.611.574,43	11.222.683,23	250.000,00	2.611.574,43
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	11.472.683,23	8.611.108,80	2.611.574,43	11.222.683,23	250.000,00	2.611.574,43
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	986.484,18	364.392,53	622.091,65	986.484,18	,00	622.091,65
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	986.484,18	364.392,53	622.091,65	986.484,18	,00	622.091,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 010												
SPESA RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT 12 E 12 BIS D.LGS 50292 E SUCC. MOD.												
517	SPESA RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 50292 E SUCC. MOD.	,00	,00	,00	,00	,00	2.764.824,02	1.238.565,98	1.526.258,04	2.764.824,02	,00	1.526.258,04
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	2.764.824,02	1.238.565,98	1.526.258,04	2.764.824,02	,00	1.526.258,04
CAPITOLO 011												
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA												
524	SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	5.451.023,53	2.035.099,10	2.415.924,43	4.451.023,53	1.000.000,00	12.571.996,40	8.598.528,91	3.689.612,86	12.288.141,77	283.854,63	6.105.537,29
Totale		5.451.023,53	2.035.099,10	2.415.924,43	4.451.023,53	1.000.000,00	12.571.996,40	8.598.528,91	3.689.612,86	12.288.141,77	283.854,63	6.105.537,29

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

Tutte le U.O.

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	816.000,00	87.581,16	728.418,84	816.000,00	,00	728.418,84
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	816.000,00	87.581,16	728.418,84	816.000,00	,00	728.418,84
CAPITOLO 013													
SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA CREUTZFELDT-JAKOB													
541		SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLA MALATTIA DI CREUTZFELDT-JAKOB	40.000,00	,00	40.000,00	40.000,00	,00	45.877,97	41.571,71	4.306,26	45.877,97	,00	44.306,26
		Totale	40.000,00	,00	40.000,00	40.000,00	,00	45.877,97	41.571,71	4.306,26	45.877,97	,00	44.306,26
CAPITOLO 014													
SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO													
542		SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	10.000,00	,00	,00	,00	10.000,00	101.256,28	84.895,20	16.361,08	101.256,28	,00	16.361,08
		Totale	10.000,00	,00	,00	,00	10.000,00	101.256,28	84.895,20	16.361,08	101.256,28	,00	16.361,08

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita`

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												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 015												
SPESA PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA-USA DEL 4 APRILE 2003												
526	SPESA PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA-USA DEL 4 APRILE 2003	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
Totale		5.000.000,00	,00	5.000.000,00	5.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00
CAPITOLO 016												
SPESA PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003												
527	SPESA PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA-USA DEL 4 APRILE 2003	10.000.000,00	915.032,85	9.084.967,15	10.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.084.967,15
Totale		10.000.000,00	915.032,85	9.084.967,15	10.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.084.967,15

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 017												
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												
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	2.500.000,00	787.740,00	1.712.260,00	2.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.712.260,00
Totale		2.500.000,00	787.740,00	1.712.260,00	2.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.712.260,00
CAPITOLO 018												
PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS												
529	PROGETTI DI RICERCA SULL'AIDS - COMMISSIONE NAZIONALE AIDS	15.000.000,00	4.864.286,70	10.135.713,30	15.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	10.135.713,30
Totale		15.000.000,00	4.864.286,70	10.135.713,30	15.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	10.135.713,30

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 019												
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												
530		7.200.000,00	934.461,25	6.265.538,75	7.200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.265.538,75	
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	7.200.000,00	934.461,25	6.265.538,75	7.200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	6.265.538,75	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 020												
PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ E NATIONAL INSTITUTE OF HEALTH												
531		3.500.000,00	,00	3.500.000,00	3.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.500.000,00
Totale		3.500.000,00	,00	3.500.000,00	3.500.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.500.000,00
CAPITOLO 021												
SPESA PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)												
501		5.700.000,00	942.294,89	2.116.353,74	3.058.648,63	2.641.351,37	,00	,00	,00	,00	,00	2.116.353,74
Totale		5.700.000,00	942.294,89	2.116.353,74	3.058.648,63	2.641.351,37	,00	,00	,00	,00	,00	2.116.353,74

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 022												
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)												
503		1.200.000,00	3.370,36	591.029,64	594.400,00	605.600,00	,00	,00	,00	,00	,00	591.029,64
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)												
Totale	CAPITOLO 022	1.200.000,00	3.370,36	591.029,64	594.400,00	605.600,00	,00	,00	,00	,00	,00	591.029,64
Totale	CATEGORIA 01	64.520.192,49	12.933.754,21	47.254.577,17	60.188.331,38	4.331.861,11	63.869.437,61	37.726.693,06	24.191.170,94	61.917.864,00	1.951.573,61	71.445.748,11
CATEGORIA 02												
INFORMATICA												
CAPITOLO 001												
SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)												
514		1.300.000,00	1.088.825,12	211.133,03	1.299.958,15	41,85	1.983.137,43	1.237.370,54	565.338,70	1.802.709,24	180.428,19	776.471,73
SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)												
Totale	CAPITOLO 001	1.300.000,00	1.088.825,12	211.133,03	1.299.958,15	41,85	1.983.137,43	1.237.370,54	565.338,70	1.802.709,24	180.428,19	776.471,73
Totale	CATEGORIA 02	1.300.000,00	1.088.825,12	211.133,03	1.299.958,15	41,85	1.983.137,43	1.237.370,54	565.338,70	1.802.709,24	180.428,19	776.471,73

Pagina 45 di 52

10-06-2005

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 2												
	SPESE IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 03											
	ACQUISTI IMMOBILI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS											
509	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS											
	Totale											
	Totale											

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 05											
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRADORDINARIA											
CAPITOLO 002											
SPESA PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)											
511			,00	,00	,00	,00	7.603.634,59	1.929.058,66	5.674.575,93	7.603.634,59	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	7.603.634,59	1.929.058,66	5.674.575,93	7.603.634,59	,00
CAPITOLO 003											
SPESA PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE											
510			,00	,00	,00	,00	3.468.002,00	241.038,21	3.226.963,79	3.468.002,00	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	3.468.002,00	241.038,21	3.226.963,79	3.468.002,00	,00
CATEGORIA 05											
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
TITOLO 2											
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85
		Totale	65.820.192,49	14.022.579,33	47.46						

10-06-2005

Dott. 47 di 57

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 3													
GESTIONI SPECIALI													
AGGREGATO 01													
GESTIONI SPECIALI													
CATEGORIA 01													
GESTIONI SPECIALI													
CAPITOLO 001													
SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI													
508			20.561.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.815.618,33	28.181.789,87	9.494.464,95	17.891.074,92	27.385.539,87	796.250,00	28.620.072,87
Totale			20.561.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.815.618,33	28.181.789,87	9.494.464,95	17.891.074,92	27.385.539,87	796.250,00	28.620.072,87
CAPITOLO 002													
SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'													
521			,00	,00	,00	,00	,00	11.799.376,85	4.370.657,69	2.285.947,13	6.656.604,82	5.142.772,03	2.285.947,13
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	11.799.376,85	4.370.657,69	2.285.947,13	6.656.604,82	5.142.772,03	2.285.947,13

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.I.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanita

CODICE N.	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	
				PAGABILE	DA PAGARE	TOTALE						
	DENOMINAZIONE											
	TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI											
	AGGREGATO 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CATEGORIA 01											
	GESTIONI SPECIALI											
	CAPITOLO 004											
	SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299/2000.12)											
523	SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299/2000.12)	100.000,00	,00	,00	,00	100.000,00	137.494,93	66.486,60	71.008,33	137.494,93	,00	71.008,33
	Totale	100.000,00	,00	,00	,00	100.000,00	137.494,93	66.486,60	71.008,33	137.494,93	,00	71.008,33
	CATEGORIA 01	20.661.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.915.618,33	40.118.661,65	13.931.609,24	20.248.030,38	34.179.639,62	5.939.022,03	30.977.028,33
	Totale	20.661.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.915.618,33	40.118.661,65	13.931.609,24	20.248.030,38	34.179.639,62	5.939.022,03	30.977.028,33
	TITOLO 3	20.661.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.915.618,33	40.118.661,65	13.931.609,24	20.248.030,38	34.179.639,62	5.939.022,03	30.977.028,33

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Tutte le U.O.

Istituto Superiore Sanità

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	18.500.000,00	14.854.121,97	2.578.153,23	17.432.275,20	1.067.724,80	3.178.678,07	3.178.678,07	,00	3.178.678,07	,00	2.578.153,23
	Totale	18.500.000,00	14.854.121,97	2.578.153,23	17.432.275,20	1.067.724,80	3.178.678,07	3.178.678,07	,00	3.178.678,07	,00	2.578.153,23
	Totale	18.500.000,00	14.854.121,97	2.578.153,23	17.432.275,20	1.067.724,80	3.178.678,07	3.178.678,07	,00	3.178.678,07	,00	2.578.153,23
	CATEGORIA 02											
	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI											
	CAPITOLO 001											
	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI											
519	SPESE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	8.500.000,00	6.707.809,96	1.139.294,38	7.847.104,34	652.895,66	1.218.182,61	1.218.182,61	,00	1.218.182,61	,00	1.139.294,38
	Totale	8.500.000,00	6.707.809,96	1.139.294,38	7.847.104,34	652.895,66	1.218.182,61	1.218.182,61	,00	1.218.182,61	,00	1.139.294,38
	Totale	8.500.000,00	6.707.809,96	1.139.294,38	7.847.104,34	652.895,66	1.218.182,61	1.218.182,61	,00	1.218.182,61	,00	1.139.294,38

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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
				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										
		SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)										
525		SPESE CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	1.800.000,00	1.564.175,48	116.320,53	1.680.496,01	119.503,99	99.997,21	93.355,99	6.641,22	99.997,21	122.961,75
		Totale	1.800.000,00	1.564.175,48	116.320,53	1.680.496,01	119.503,99	99.997,21	93.355,99	6.641,22	99.997,21	122.961,75
		Totale	1.800.000,00	1.564.175,48	116.320,53	1.680.496,01	119.503,99	99.997,21	93.355,99	6.641,22	99.997,21	122.961,75

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2004

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	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
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESA AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 05												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL												
CASSIERE												
520	FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL	2.250.000,00	1.725.000,00	,00	1.725.000,00	525.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CASSIERE											
	Totale	2.250.000,00	1.725.000,00	,00	1.725.000,00	525.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESA PER VERSAMENTO IVA												
522	SPESA PER VERSAMENTO IVA	350.000,00	183.832,10	,00	183.832,10	166.167,90	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	350.000,00	183.832,10	,00	183.832,10	166.167,90	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CATEGORIA 05	2.600.000,00	1.908.832,10	,00	1.908.832,10	691.167,90	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	31.400.000,00	25.034.939,51	3.833.768,14	28.868.707,65	2.531.292,35	4.496.857,89	4.490.216,67	6.641,22	4.496.857,89	,00	3.840.409,36
	Totale	31.400.000,00	25.034.939,51	3.833.768,14	28.868.707,65	2.531.292,35	4.496.857,89	4.490.216,67	6.641,22	4.496.857,89	,00	3.840.409,36
RIEPILOGO DEI TITOLI												
	TITOLO 1	132.825.051,70	106.035.519,17	7.979.764,05	114.015.283,22	18.809.768,48	19.643.999,35	11.894.649,41	3.127.591,73	15.022.241,14	4.621.758,21	11.107.355,78
	TITOLO 2	65.820.192,49	14.022.579,33	47.465.710,20	61.488.289,53	4.331.902,96	81.139.397,65	42.234.280,07	36.773.115,78	79.007.395,85	2.132.001,80	84.238.825,98
	TITOLO 3	20.661.881,75	5.017.265,47	10.728.997,95	15.746.263,42	4.915.618,33	40.118.661,65	13.931.699,24	20.248.030,38	34.179.639,62	5.939.022,03	30.977.028,33
	TITOLO 4	31.400.000,00	25.034.939,51	3.833.768,14	28.868.707,65	2.531.292,35	4.496.857,89	4.490.216,67	6.641,22	4.496.857,89	,00	3.840.409,36
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	250.707.125,94	150.110.303,48	70.008.240,34	220.118.543,82	30.588.582,12	145.398.916,54	72.550.755,39	60.155.379,11	132.706.134,50	12.692.782,04	130.163.619,45

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

***STATO PATRIMONIALE
DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2004***

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2004

STATO PATRIMONIALE	Anno 2004	Anno 2003
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
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'ARTISTATO	1.006.725	1.432.717
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	14.603.256	14.171.445
7) ALTRE	4.580.227	1.548.492
TOTALE (I)	20.190.208	17.152.654
<i>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) TERRENI E FABBRICATI	12.142.909	12.327.826
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	33.949.429	34.092.576
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	5.008.570	4.563.523
4) ALTRI BENI	6.282.379	5.264.719
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.791.680	6.982.202
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	65.174.967	63.230.846
<i>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	85.365.175	80.383.500
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) RIMANENZE</i>		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	436.513	508.599
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	-	-
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	436.513	508.599
<i>II) CREDITI</i>		
1) VERSO CLIENTI	2.441.479	1.311.030
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	49.529.330	53.526.569
TOTALE CREDITI	51.970.809	54.837.599
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	1.688.145
TOTALE (II)	51.970.809	53.149.454
<i>III) ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
<i>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	109.401.802	115.955.350
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	109.401.802	115.955.350
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	161.809.124	169.613.403
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	-	-
2) RISCONTI ATTIVI	25.893	13.100
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.970.398	9.932.096
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	15.996.291	9.945.196
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	263.170.590	259.942.099

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2004

STATO PATRIMONIALE	Anno 2004	Anno 2003
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	37.606.514	38.345.440
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	231.471	-
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(8.190.791)	231.471
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	-	1
TOTALE (A)	120.746.863	129.676.581
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	4.417.726	2.619.341
TOTALE (B)	4.417.726	2.619.341
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	-	-
6) DEBITI VERSO FORNITORI	31.660.688	29.409.561
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	-	17.925
11) DEBITI TRIBUTARI	2.593.694	3.648.672
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2.533.236	2.126.596
13) ALTRI DEBITI	1.891.723	4.128.341
TOTALE (D)	38.679.341	39.331.095
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	38.915	38.444
2) RISCONTI PASSIVI	95.287.745	84.276.638
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.000.000	4.000.000
TOTALE (E)	99.326.660	88.315.082
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	263.170.590	259.942.099
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	3.736.183	25.078.595
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	3.736.183	25.078.595
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	3.736.183	25.078.595
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	3.736.183	25.078.595

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

***CONTO ECONOMICO
DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2004***

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2004

CONTO ECONOMICO	Anno 2004	Anno 2003
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.780.966	3.633.632
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	106.754.041	111.065.512
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	68.323.563	44.308.642
4) COSTI CAPITALIZZATI	-	457.293
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.249.526	701.866
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	180.108.096	160.166.945
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	12.813.433	12.741.055
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	32.012.206	27.764.804
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.645.268	914.253
9) PER IL PERSONALE	90.212.749	80.838.828
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	11.297.099	9.655.870
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	72.086	38.061
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.909.726	1.508.000
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.264.309	18.214.249
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	177.226.876	151.675.120
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.881.220	8.491.825
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(5.160)	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	(5.160)	-
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	66.835	-
21) ONERI	4.149.087	1.747.521
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(4.082.252)	(1.747.521)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	(1.206.192)	6.744.304
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.984.599	6.512.833
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(8.190.791)	231.471

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2004

ALLEGATO 4 D.P.ISS 23/01/2003

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2004	ANNO 2003	Delta 2004 - 2003
A. RICAVI	180.108.096	160.166.945	19.941.151
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	180.108.096	160.166.945	19.941.151
Consumi di materie prime e servizi esterni	70.847.782	58.203.517	
C. VALORE AGGIUNTO	109.260.314	101.963.428	7.296.886
Costo del lavoro	90.212.749	80.838.828	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	19.047.565	21.124.600	(2.077.035)
Ammortamenti	11.297.099	9.655.870	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	2.909.726	1.508.000	
Saldo proventi ed oneri diversi	1.959.520	1.468.905	
E. RISULTATO OPERATIVO	2.881.220	8.491.825	(5.610.605)
Proventi ed oneri finanziari	(5.160)	-	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DI REDDITO	2.876.060	8.491.825	(5.615.765)
Proventi ed oneri straordinari	(4.082.252)	(1.747.521)	
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(1.206.192)	6.744.304	(7.950.496)
Imposte dell'esercizio	6.984.599	6.512.833	
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(8.190.791)	231.471	(8.422.262)

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

***CONTO ECONOMICO 2004
RELATIVO ALL'ATTIVITA'
COMMERCIALE***

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2004

CONTO ECONOMICO	Anno 2004	2004 Att.Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.780.966	793.800
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	106.754.041	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	68.323.563	909.244
4) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.249.526	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	180.108.096	1.703.043
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	12.813.433	13.352
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	32.012.206	322.917
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.645.268	-
9) PER IL PERSONALE	90.212.749	373.368
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	11.297.099	235.689
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	72.086	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.909.726	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.264.309	534.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	177.226.876	1.479.876
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.881.220	223.167
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(5.160)	(174)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	(5.160)	(174)
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	66.835	-
21) ONERI	4.149.087	621
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(4.082.252)	(621)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	(1.206.192)	222.372
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.984.599	38.166
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(8.190.791)	184.206

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

***NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2004***

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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 quest'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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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 regola, 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".

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Fatti di rilievo dell'esercizio

L'Istituto Superiore di Sanità, così come previsto dal Regolamento di Organizzazione del 24 gennaio 2003, ha dato attuazione alla nuova organizzazione strutturale dell'Istituto prevedendone la suddivisione in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri, così come di seguito indicato:

- Dipartimento Sanità alimentare ed animale;
- Dipartimento Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate;
- Dipartimento Farmaco;
- Dipartimento Biologia cellulare e neuroscienze;
- Dipartimento Ematologia, oncologia e medicina molecolare;
- Dipartimento Tecnologia e salute;
- Dipartimento Ambiente e connessa prevenzione primaria;
- Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari;
- Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute;
- Centro nazionale trapianti, istituito dall'art. 8 L. 1° Aprile 1999, n. 91, operante all'interno dell'Istituto in posizione di autonomia.
- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali;
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche;

le suddette entità costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento indicato, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

Il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali, hanno esclusivamente natura di Centro di Costo.

In fase di prima attuazione delle normative di riorganizzazione strutturale e contabile dell'Ente, 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) affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

In tal modo si è 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.

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.

In particolare nel corso del 2004 si è intrapreso una serie d'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 affiancamento operativo necessario nelle diverse attività contabilmente rilevanti, con particolare riguardo ai processi di rilevazione e registrazione sulle contabilità economico-patrimoniale e ausiliare, gestite dalle strutture decentrate. Tale processo attuato attraverso l'affiancamento operativo ed il training on the job delle risorse umane con mansioni amministrativo-contabili nelle sedi decentrate in particolare nei processi amministrativi inerenti alla rilevazione degli anticipi e dei costi per missioni; rilevazione dei cespiti sull'apposito modulo ed infine la gestione contabile delle fatture estere.

* * * *

Con particolare riguardo all'attività di ricerca 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Tanto premesso, in attuazione di quanto disposto dall'articolo 56 della L. 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003), e dal D.M. 14 ottobre 2003, a fronte del trasferimento da parte del Ministero della Salute per progetti di ricerca di rilevante valore scientifico, sono stati istituiti nuovi capitoli di spesa quali "Malattie rare - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003"; "Oncologia - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003"; "Malattie infettive di Grande rilievo e di possibile utilizzo come armi non convenzionali - Problemi di salute pubblica USA del 4 aprile 2003"; "Progetti di ricerca sull'AIDS - Commissione Nazionale AIDS"; "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 ISS e NIH - Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) - Mobilità ricercatori" ed in fine "Progetti di ricerca scientifica cellule staminali Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA)".

Di particolare rilievo, fra i finanziamenti sopra indicati, risultano avviati:

- **Quinto Programma Nazionale di ricerca sull'Aids, così suddiviso:**

a) Call for proposal - ricerca sull'AIDS

strutturato nei seguenti sottoprogetti:

- Epidemiologia dell'HIV/AIDS;
- Eziopatogenesi e studi immunologici e virologici dell'HIV/AIDS;
- Ricerca clinica e terapia della malattie da HIV;
- Coinfezioni, infezioni opportunistiche e tumori associati all'AIDS;

b) Azione concertata italiana per lo sviluppo di un vaccino contro HIV/AIDS (ICAV)

strutturato nei seguenti sottoprogetti:

- Sviluppo di vaccini e biotecnologie innovative per la prevenzione e la cura dell'AIDS;
- Aspetti psicosociali.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

PROGRAMMA ITALIA-USA "FARMACOGENOMICA ONCOLOGICA":**Progetto I - "Oncoproteomica"**

Oncoproteomica: sieroproteomica per la diagnosi precoce dei tumori solidi (in particolare, cancro della mammella, del polmone e dell'ovaio).

Due linee di ricerca sinergiche sono state sviluppate in parallelo.

La prima, svolta in collaborazione tra l'NCI, l'ISS e l'Università di Padova, è stata focalizzata sulla sieroproteomica del carcinoma della mammella di stadio I. Mediante spettrometria di massa Seldi-Tof/Q-Star Plus sono stati individuati 5 picchi proteici differenziali rispetto ai controlli normali. In un successivo studio "blind" su > 100 pazienti, la sensibilità e la specificità del pattern proteico individuato è stata > 80-90%, e quindi migliore di quella ottenuta mediante mammografia.

La seconda linea di ricerca ha consentito la raccolta, in meno di un anno, di > 2200 sieri da parte dei principali IRCCS e di altri Centri oncologici, relativamente alle neoplasie prescelte (mammella, colon, polmone, ovaio, epatocarcinoma, leucemie acute). La raccolta è stata effettuata secondo modalità rigorosamente controllate, validate mediante controllo di qualità da parte di enti non partecipanti al Programma. Entro la fine del '05 si prevede la raccolta di ~ 6000-9000 sieri, ciascuno corredato da schede dettagliate dei relativi dati clinici-laboratoristici. Questi dati sono raccolti in un "data-base" allestito presso l'ISS, accessibile ai Centri partecipanti.

Nel mese di Aprile 2005, un primo gruppo di sieri, sono stati inviati dai Centri alla Biobanca di Milano, e quindi all'NCI. In particolare, sono stati inviati i sieri di cancri della mammella, per completare lo studio su dettagliato.

- Per favorire lo sviluppo del Programma Oncoproteomica, sono state varate le "Fellowships" di 8 ricercatori italiani, indicati dai Centri Oncologici partecipanti, da utilizzare per il primo anno presso l'NCI e per il secondo presso l'Istituto di appartenenza.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Progetto II - "I geni microRNA e le sequenze antisenso"

Micro-RNA (miR) e sequenze antisenso: la nuova frontiera oncologica della diagnostica e della bioterapia molecolare.

Gli studi sinora effettuati hanno confermato appieno l'ipotesi della straordinaria importanza di questa area di ricerca, sia a livello di indagini di base sia di prospettive cliniche oncologiche, a carattere diagnostico e terapeutico.

Vanno segnalati gli studi, sulla presenza di un pattern di espressione dei miR specifico della leucemia linfoide cronica, in particolare dei casi a prognosi sfavorevole. Questi risultati sono di potenziale utilizzo diagnostico e prognostico nel breve-medio termine.

Le indagini presso l'ISS hanno individuato due miR (221 e 222) che interagiscono specificamente con l'RNA del recettore kit (il principale recettore ematopoietico staminale, stimolato dallo "stem cell factor"), bloccando la traduzione dell'RNA stesso. L'overespressione di 221 e 222 determina un blocco della proliferazione staminale ed eritropoietica, associato ad una downmodulazione di kit. Fenomeni simili si osservano in diverse cellule tumorali, ad esempio nelle eritroleucemie kit+ e nel GIST ("gastro-intestinal stromal tumor", determinato da un'attivazione costitutiva di kit). All'inverso, il trattamento con inibitori del miR 221 e 222 (ad esempio, mediante sequenze target "decoy") determina una upmodulazione di kit. E' quindi aperta la prospettiva di un utilizzo terapeutico di questi miR, tra l'altro assai maneggevoli e pressoché sprovvisti di tossicità. Ovviamente, i risultati ottenuti presso l'ISS sono oggetto di brevetto.

Nel giugno 2004, risulta, altresì, avviato il programma di ricerca, relativo al progetto oncotecnologico di cui all'art. 2, comma 2, del decreto-legge 23 aprile 2003, n. 89, convertito, con modificazioni, dalla Legge 20 giugno 2003 n. 141, presentato dall'Istituto Superiore di Sanità; il progetto in questione si articola secondo un programma di attività tecnico-scientifica triennale mirato a sviluppare terapie antitumorali innovative, seguendo diversi approcci scientifico-strategici molecolari ed operando in forma di collaborazioni multidisciplinari tra laboratori afferenti l'Istituto Superiore di Sanità e laboratori extramurali convenzionati con lo stesso Istituto.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Il Programma Oncotecnologico si articola nei seguenti progetti:

- I. Le basi metodologiche per una chemioterapia anti-tumorale mirata: il saggio dell' "extreme drug resistance" (EDR) nel carcinoma ovarico ed in altre neoplasie;
- II. Genetica molecolare della farmacoresistenza neoplastica e dell'oncogenesi;
- III. Le basi cellulari della farmacoresistenza tumorale: le cellule neoplastiche primitive e i meccanismi anti-apoptotici;
- IV. Il microambiente tumorale;
 - a) Identificazione di nuovi modulatori dell'angiogenesi tumorale per lo sviluppo di strategie anti-angiogeniche innovative
 - b) Infiammazione e progressione tumorale: effetto di inibitori di NF-kB e di "scavengers" di radicali liberi in modelli murini di cancro del colon, della mammella e della prostata
- V. Regolazione del turnover di Bcl-2 RNA mediante RNA antisenso;
- VI. Sviluppo di nuove terapie antitumorali basate sui farmaci anti-retrovirali inibitori della proteasi di HIV e inibitori non nucleosidici della trascrittasi inversa, da soli o combinati: studi preclinici in vitro ed in vivo.

Il Programma Oncotecnologico mira a sviluppare terapie anti-tumorali innovative, seguendo diversi approcci scientifico-strategici ed operando in forma di collaborazioni multipolari tra laboratori afferenti all'ISS, agli IRCCS ed i centri di ricerca universitari ed extra-universitari.

In particolare, viene focalizzato lo sviluppo del test in vitro di resistenza delle cellule tumorali ai chemioterapici antiblastici a dosaggi assai elevati (test "extreme drug resistance", EDR), capace di predire la combinazione ottimale di farmaci da adottare in ciascun paziente. Questo progetto, inizialmente focalizzato sui tumori ovarici, verrà esteso a quelli della mammella e ad altre neoplasie solide, avvalendosi di nuove procedure di saggio automatizzato. L'applicazione estensiva di questo approccio di chemioterapia "mirata" condurrebbe ad evidenti benefici sul piano clinico-terapeutico e a una rilevante riduzione di spesa per il SSN.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

In parallelo viene proposto lo sviluppo di altre forme di terapie innovative anti-tumorali, basate sul continuo avanzamento della ricerca oncologica di base a livello molecolare e cellulare.

Specificamente, l'analisi genomica delle cellule tumorali, mediante l'uso dei "microarrays", potrebbe consentire di (a) identificare i meccanismi molecolari della farmacoresistenza e (b) di sviluppare farmaci capaci di interferire specificamente a livelli di processi molecolari oncogenetici, senza effetti secondari di rilievo sulle cellule normali. E' stato questo il modello di sviluppo del Glivec (STI571), che è in grado di inattivare selettivamente il segnale mitogenico ed anti-apoptotico innescato dal recettore kit mutato in cellule tumorali di diverso tipo (leucemia mieloide cronica, seminoma ed altre neoplasie).

Un aspetto fondamentale dell'intero Programma Oncotecnologico è rappresentato dalla sinergia tra i diversi gruppi di ricerca, sia nell'ambito di uno stesso Progetto, sia tra Progetti diversi. Questi ultimi, infatti, sono focalizzati su aree limitrofe ed interconnesse, e prevedono spesso una stretta interazione operativa: ad esempio, il Progetto (I), focalizzato sul test "Extreme drug resistance" nel carcinoma ovarico, fornirà cellule tumorali e cellule normali di controllo per il Progetto (II), che prevede lo studio dei meccanismi molecolari della resistenza chemioterapica e dell'oncogenesi.

Con riferimento ai contributi per lo svolgimento delle ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali risultano avviati, tra l'altro, accordi di collaborazione con la Commissione Europea, con il Ministero Affari Esteri, con il Ministero della Salute, con il Ministero dell'Ambiente e con soggetti privati.

Tra le convenzioni più significative va citata l'adesione dell'Istituto al VI Programma Quadro di azioni comunitarie di ricerca e sviluppo tecnologico promosso dalla Commissione Europea, per la cui attuazione sono stati previsti progetti integrati e reti di eccellenza riconosciuti come mezzo prioritario per raggiungere gli obiettivi attraverso l'integrazione delle capacità di ricerca, la semplificazione della gestione ed il valore aggiunto europeo.

Di particolare rilievo la convenzione fra Istituto e Ministero degli Affari Esteri - Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo, avente ad oggetto "Sostegno ai programmi di lotta all'AIDS/HIV nel Burundi Ruanda e Uganda". Tale convenzione ha lo scopo di ridurre la prevalenza dell'infezione nei gruppi vulnerabili nelle aree interessate migliorando le condizioni socio - sanitarie dei distretti dei paesi interessati attraverso miglioramento della qualità dei servizi offerti ai pazienti affetti da AIDS e alle loro famiglie.

Il programma prevede lo sviluppo e la valorizzazione delle capacità locali di ricerca applicata , anche allo scopo di identificare (in Uganda) coorti per

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

eseguire studi economici, epidemiologici, immunologici e virologici propedeutici alla realizzazione di attività di contenimento dell'epidemia.

Particolarmente attiva nel corso dell'esercizio 2004 la rendicontazione scientifica realizzata attraverso un processo di estrazione di conoscenza da banche dati di grandi dimensioni tramite l'applicazione di algoritmi che individuano le associazioni "nascoste" tra le informazioni e le rendono visibili (data mining). Un processo che utilizza l'applicazione di una o più tecniche che consentono l'esplorazione di grandi quantità di dati, con l'obiettivo di individuare le informazioni più significative e di renderle disponibili e direttamente utilizzabili.

Inoltre, al fine di poter utilizzare con successo cataloghi, bibliografie e banche dati si è reso indispensabile affinare il cosiddetto "information retrieval", che può intendersi come quel vasto insieme di tecniche utilizzate per il recupero dell'informazione elettronica.

Altro elemento significativo è rappresentato dalle assunzioni di personale a tempo determinato a fronte di chiamata di idonei di selezioni indette nell'esercizio 2001, ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 come modificato dall'art. 5 Legge 401/00 e ai sensi dell'art. 92, comma 7 della L. 388/00 (Legge finanziaria 2001), e a tempo indeterminato, assunto con debita autorizzazione in deroga al divieto posto dall'art. 3, comma 53, della Legge n. 350/2003 - Legge finanziaria 2004.

L'Istituto ha proceduto con proprio decreto presidenziale, in data 30 aprile 2004, alla revisione delle tariffe per i servizi a pagamento finora disciplinati con decreto del Ministro della Salute del 6 marzo 2000, al fine di verificare la congruità delle stesse tariffe ed individuare nuove eventuali tipologie di servizi.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Sulla base di una valutazione comparativa delle tariffe dei servizi forniti da organismi simili, ed in considerazione del nuovo assetto organizzativo, si è proceduto ad un'analisi di tutte le attività svolte all'interno delle nuove strutture secondo criteri di indagine concentrati sulla logica economica di costo della prestazione; si è quindi tenuto conto delle spese necessarie alla rilevazione del costo, come quelle di carattere generale di mantenimento dei servizi comuni, dei compensi del personale, delle quote di ammortamento delle apparecchiature utilizzate. Si è tenuto conto, altresì, anche dei valori incrementali individuati sulla base degli indici d'inflazione.

Nel corso del 2004 è stata elaborata la bozza di regolamento per la disciplina delle attività esterne con soggetti pubblici e/o privati nazionali ed internazionali, in attuazione di quanto disposto all'articolo 19 collegato alla Finanziaria (L. 16.01.2003, n.3).

* * * *

Nel corso del 2004 non è stata ancora formalizzata la concessione in uso perpetuo e gratuito degli immobili dello Stato liberi, attualmente occupati dall'Istituto 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, comma 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 " .

* * * *

Nell'esercizio 2004 (secondo anno di contabilità economico-patrimoniale) l'Istituto, nel suo insieme, ha proseguito nelle rilevazioni contabili d'esercizio nel rispetto del concetto di "competenze economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2004 un Patrimonio Netto positivo pari a Euro 120.746.864; in sostanza le "attività" possedute

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

dall'Istituto (crediti, cassa, immobilizzazioni etc.) sono superiori alle "passività" (debiti, fondi accantonati, etc.) per l'importo sopra evidenziato.

Il Conto Economico dell'esercizio 2004 chiude con un risultato economico negativo pari a euro 8.190.171. In sostanza nell'esercizio 2004 (01 gennaio - 31 dicembre) i costi e i ricavi dell'anno hanno generato passività in misura maggiore rispetto alle attività, per l'importo sopra evidenziato. Nonostante questo, come evidenziato precedentemente, il Patrimonio Netto dell'Istituto risulta positivo per 120.746.863.

Tale risultato economico negativo è principalmente conseguenza di un incremento dei costi d'esercizio più che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi. Il fenomeno più rilevante, nell'ambito dell'incremento dei costi, è rappresentato dall'aumento degli oneri per il personale (circa 9 milioni di euro in più rispetto all'esercizio 2003). Incide, altresì, l'aumento del personale assunto dall'Istituto (personale tempo determinato + 68 unità, personale tempo indeterminato + 5 Unità assunto con debita autorizzazione in deroga al divieto posto dall'art. 3, comma 53, della Legge n. 350/2003 - Legge Finanziaria 2004): maggiori costi derivanti dai passaggi di livello e dai rinnovi contrattuali accantonati (l'accantonamento, economicamente, determina dei costi nell'esercizio in cui viene rilevato, anche se finanziariamente l'importo verrà erogato solo in esercizi successivi).

Si evidenzia che le risorse da utilizzare per dare seguito ai rinnovi contrattuali, alle progressioni economiche e di livello, etc. sono tutte a carico esclusivo del bilancio dell'Ente, senza alcuna contribuzione aggiuntiva da parte del Ministero vigilante, diversamente da quanto succede per le amministrazioni centrali. 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. In particolare nell'esercizio 2004 sono stati assegnati 2.121.000 euro in meno.

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**Investimenti effettuati**

Nel corso dell'esercizio 2004 l'Istituto ha proseguito nelle opere di ristrutturazione degli immobili nei quali opera, sia di quelli di proprietà (sede di Via Giano della Bella), sia di quelli di terzi (adeguamento e ristrutturazione della sede centrale).

L'Istituto ha provveduto nel corso del 2004 a potenziare il sistema di sicurezza della propria rete dati. Il potenziamento di tale sistema di sicurezza è finalizzato a garantire un 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 realizzato infine il miglioramento dell'efficienza e della 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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), nonché 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. Si evidenzia che la riforma del diritto societario ha introdotto nel Codice civile, a partire dal 1° gennaio 2004, la riga "17-bis utili e perdite su cambi" nello schema di Conto Economico.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2004 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

IMMOBILIZZAZIONI**I. IMMATERIALI**

a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali miglorie 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% |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

• 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%.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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).

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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 31.12.2004 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 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.006.725	1.432.717	(425.992)
Immobilizzazioni in corso e acconti	14.603.256	14.171.445	431.811
Altre immobilizzazioni immateriali	4.580.227	1.548.492	3.031.735
TOTALE	20.190.208	17.152.654	3.037.554

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Software	654.848	(197.188)	-	457.659
Brevetti	777.870	(228.804)	-	549.066
Totale Valore Netto Contabile	1.432.717	(425.992)	-	1.006.725

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Software	1.294.512	260.422	-	1.554.934
Brevetti	1.144.018	-	-	1.144.018
Totale Valori Attivi	2.438.530	260.422	-	2.698.952

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
F.do Amm.to Software	639.664	457.610	-	1.097.275
F.do Amm.to Brevetti	366.148	228.804	-	594.952
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	1.005.813	686.414	-	1.692.227

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO**

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Immobilizzazioni immateriali in corso	14.171.445	4.405.067	3.973.256	14.603.256
Totale	14.171.445	4.405.067	3.973.256	14.603.256

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. I decrementi si riferiscono alle opere collaudate (per il dettagli si veda il successivo punto B-I-7).

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. Allo stato attuale la voce è costituita:

- dai lavori collaudati nel 2002 (1° e 2° SAL delle opere SAC-ristrutturazione ISS 1° FASE, comprensivo del costo per la direzione dei lavori e per il collaudo statico della struttura). Nell'esercizio 2003 e nel 2004 non ci sono stati ulteriori collaudi;
- dai lavori collaudati nel 2004 relativi alla ristrutturazione RTE Rep. 3307 Fasc. 2453 (Euro 3.773.061). Si evidenzia che tale ristrutturazione non era finanziata in conto capitale e, di conseguenza, la relativa quota d'ammortamento non può essere "sterilizzata" nel conto economico tramite l'utilizzo di contributi;
- dai lavori collaudati nel 2004 relativi alla ristrutturazione EBM Rep. 3424 Fasc. 2531 (Euro 199.234).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Valori attivi	2.716.653	3.972.295	-	6.688.948
Fondi ammortamento	1.168.161	940.560	-	2.108.721
Totale Valore Netto Contabile	1.548.492	3.031.735	-	4.580.227

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Incrementi su beni di Terzi	2.716.653	3.972.295	-	6.688.948
Totale	2.716.653	3.972.295	-	6.688.948

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	1.168.161	940.560	-	2.108.721
Totale	1.168.161	940.560	-	2.108.721

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2004 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 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Terreni e fabbricati	12.142.909	12.327.826	(184.917)
Impianti e macchinario	33.949.429	34.092.576	(143.147)
Attrezzature industriali e commerciali	5.008.570	4.563.523	445.047
Altri beni	6.282.379	5.264.719	1.017.660
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.791.680	6.982.202	809.478
TOTALE	65.174.967	63.230.846	1.944.121

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 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Valori attivi	12.327.826	-	-	12.327.826
Fondi ammortamento	-	184.917	-	184.917
Totale Valore Netto Contabile	12.327.826	(184.917)	-	12.142.909

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Valori attivi	68.819.856	6.644.055	1.598.985	73.864.926
Fondi ammortamento	34.727.280	6.556.487	1.368.271	39.915.497
Totale Valore Netto Contabile	34.092.576	87.567	230.714	33.949.429

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Impianti Generici	183.300	5.940	-	189.240
Impianti per Laboratorio	79.202	82.526	-	161.728
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	68.557.354	6.555.589	1.598.985	73.513.958
Totale Valori Attivi	68.819.856	6.644.055	1.598.985	73.864.926

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
F.do Amm.to Impianti Generici	18.330	37.254	-	55.584
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	5.461	12.257	-	17.718
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	34.703.489	6.506.977	1.368.271	39.842.195
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	34.727.280	6.556.487	1.368.271	39.915.497

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Valori attivi	20.163.191	2.808.640	1.143.274	21.828.557
Fondi ammortamento	15.599.668	2.354.854	1.134.535	16.819.987
Valore netto contabile	4.563.523	453.786	8.739	5.008.570

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**Più in dettaglio:**

Importi in Euro

b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Valori attivi	4.671.412	923.474	72.041	5.522.845
Fondi ammortamento	3.866.972	736.089	71.363	4.531.698
b) Valore netto contabile	804.440	187.385	678	991.147
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Valori attivi	78.090	-	-	78.090
Fondi ammortamento	3.904	7.809	-	11.713
e) Valore netto contabile	74.186	(7.809)	-	66.377
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Valori attivi	15.413.689	1.885.166	1.071.233	16.227.622
Fondi ammortamento	11.728.792	1.610.956	1.063.172	12.276.576
g) Valore netto contabile	3.684.897	274.210	8.061	3.951.048
Totale Valore Netto Contabile	4.563.523	453.786	8.739	5.008.570

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	3.400.306	674.835	68.272	4.006.869
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.271.106	248.639	3.769	1.515.976
Totale B	4.671.412	923.474	72.041	5.522.845
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	78.090	-	-	78.090
Totale E	78.090	-	-	78.090
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	14.287.443	1.870.134	1.013.116	15.144.461
Macchinari per Ufficio	1.126.246	15.032	58.117	1.083.161
Totale F	15.413.689	1.885.166	1.071.233	16.227.622
Totale Valori Attivi	20.163.191	2.808.640	1.143.274	21.828.557

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	2.974.618	618.337	67.594	3.525.360
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	892.354	117.752	3.769	1.006.337
Totale B	3.866.972	736.089	71.363	4.531.698
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	3.904	7.809	-	11.713
Totale E	3.904	7.809	-	11.713
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	10.722.176	1.578.900	1.005.086	11.295.990
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	1.006.616	32.056	58.086	980.586
Totale G	11.728.792	1.610.956	1.063.172	12.276.576
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	15.599.668	2.354.854	1.134.535	16.819.987

B-II-4) ALTRI BENI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Valori attivi	6.686.164	1.591.526	52.291	8.225.399
Fondi ammortamento	1.421.445	573.867	52.291	1.943.020
Totale Valore Netto Contabile	5.264.719	1.017.660	-	6.282.379

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Materiale Bibliografico	6.602.288	1.572.066	-	8.174.354
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	31.486	19.460	-	50.946
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	52.391	-	52.291	99
Totale Valori Attivi	6.686.164	1.591.526	52.291	8.225.399

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	1.357.033	560.770	-	1.917.803
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	12.022	13.096	-	25.118
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	52.391	-	52.291	99
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	1.421.445	573.867	52.291	1.943.020

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

La voce in oggetto è costituita dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà dell'Istituto (immobile sito in via Giano della Bella), non ancora collaudate alla data di bilancio, per un importo pari a Euro 4.131.154, e da cespiti ancora in corso di inventariazione alla data di bilancio, per un valore pari a Euro 3.660.526. I decrementi esposti in tabella si riferiscono ai cespiti in corso di inventariazione al 31.12.2003 inventariati nell'esercizio 2004.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Immobilizzazioni materiali in corso	6.982.202	3.887.182	3.077.704	7.791.680
Totale	6.982.202	3.887.182	3.077.704	7.791.680

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C- I. Rimanenze**

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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrie	108.144	164.808	(56.664)	34,4%
Prodotti Chimici	86.813	92.670	(5.857)	6,3%
Cancelleria	126.893	133.272	(6.379)	4,8%
Prodotti Tecnici	93.457	98.927	(5.470)	5,5%
Gas e Ghiaccio	21.206	18.922	2.284	12,1%
	436.513	508.599	(72.086)	-14,2%

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2004 sono pari a Euro 51.970.809. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dagli accertamenti relativi all'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 2004 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
1) Verso Clienti	2.441.479	1.311.030	1.130.449
3) Verso Altri	49.529.330	51.838.424	(2.309.094)
Totale	51.970.809	53.149.454	(1.178.645)

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	1.588.324	395.075	1.193.249
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	853.155	915.955	(62.800)
Totale	2.441.479	1.311.030	1.130.449

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

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2004
MERCK & Co. INC. C/O MERCHK SHARP ITALIA SPA	120.000
ARPAT - TOSCANA	115.246
SORIN BIOMEDICA CARDIO S.r.l.	89.792
ARPA REGIONE EMILIA ROMAGNA	43.360
ENEA	35.520
IMMUNO - DESIGNED MOLECULES S.A.	30.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BOLOGNA DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA	28.008
FATRO SPA	24.000
AGIP PETROLI SPA	21.200
BIOTECK S.r.l.	18.480
SIGMA TAU - INDUSTRIE FARMACEUTICHE RIUNITE S.p.A.	18.200
CEFAS-CENTRE ENVIRONMENT FISHERIES AQUACULTURE SCIENCE	18.000
ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA AL MARE	15.000
NATIONAL INSTITUTE OF HEALTH	14.255
BERTONI NELLO S.r.l.	12.528
IRIDIUM PRO TECH S.r.l.	12.000
PFIZER CONSUMER HEALT CARE S.R.L.	11.775
ERGON SUTRAMED S.p.a.	11.088
ASSUT EUROPE S.p.a.	10.560
GALENICA SENESE	10.536
PELI-CAN SUPPLIES ltd COMPANY	9.826
ALTRI	918.951
Totale	1.588.324

La voce "Crediti per fatture da emettere" si riferisce a prestazioni erogate nell'esercizio 2004 per le quali le relative fatture (in gran parte progetti di

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	19.178.316	21.617.848	(2.439.532)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	29.920.189	29.419.368	500.821
c) Crediti verso il personale dipendente	46.594	1.299	45.295
d) Crediti verso erario per imposte	35.961	-	35.961
g) Crediti verso erario per I.V.A.	14.907	1.202	13.705
n) Altri crediti	333.363	798.707	(465.344)
Totale	49.529.330	51.838.424	(2.309.094)

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta.

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

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 19.178.316; essi derivano dalle entrate accertate sui seguenti capitoli:

Importi in Euro

Capitoli di Entrate	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 202	Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% FSN	4.401.880
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)	8.700.000
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	27.200
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)	475.520
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	494.815
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	689.231
Cap. 223	Entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzheimer ai sensi degli art. 12 e 12 bis D.lgs 502/92 e succ. mod.	1.050.632
Cap. 230	Entrate derivanti dall'accordo di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	2.717.039
Cap. 235	Entrate relative al Programma Chiron	622.000
	TOTALE	19.178.316

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 29.920.189, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	29.920.189	31.107.513	(1.187.324)
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	(1.688.145)	1.688.145
Totale	29.920.189	29.419.368	500.821

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 e verso la Commissione europea, comprendendo tutti gli altri debitori nella voce "Altri":

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Ministero dell'Economia e delle Finanze	7.819.150	7.819.150	-
European Commission Health & Consumer Protection	5.534.496	5.339.798	194.698
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Scientifica	2.742.308	2.687.718	54.590
Ministero Affari Esteri	2.021.070	2.203.825	(182.755)
Ministero dell'Ambiente	1.393.138	1.045.232	347.906
Ministero delle Politiche Agricole e Forestali	252.971	177.876	75.095
Ministero di Grazia e Giustizia	14.730	14.730	-
Altri	10.142.326	11.819.184	(1.676.858)
Fondo svalutazione Crediti verso Enti	-	(1.688.145)	1.688.145
Totale	29.920.189	29.419.368	500.821

Nel seguito della nota sono dettagliati ulteriormente i crediti verso i singoli ministeri.

I crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (Euro 7.819.150) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 218	Entrate per la ristrutturazione ISS (concessione e finanziamento di cui alle delibere CIPE n. 52 e 53 del 6.5.1998)	5.674.576
Cap. 221	Entrate per l'acquisizione di nuovi spazi siti in Via Giano della Bella	2.144.574
	TOTALE	7.819.150

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

I crediti verso la Commissione Europea (Euro 5.534.496) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	5.534.496
	Totale Cap. 216	5.534.496

I crediti verso il Ministero dell'Istruzione (Euro 2.742.308) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	2.742.308
	Totale Cap. 216	2.742.308

I crediti verso il Ministero degli Affari Esteri (Euro 2.021.070) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	2.021.070
	Totale Cap. 216	2.021.070

I crediti verso il Ministero dell'Ambiente (Euro 1.393.138) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	1.393.138
	Totale Cap. 216	1.393.138

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

I crediti verso il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (Euro 252.971) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	252.971
	Totale Cap. 216	252.971

I crediti verso il Ministero della Giustizia (Euro 14.730) sono relativi alle seguenti operazioni:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2004
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	14.730
	Totale Cap. 215	14.730

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

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 46.594, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Crediti v/ personale	46.594	1.299	45.295
Totale	46.594	1.299	45.295

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004***C-II-3)-d) Crediti verso erario per imposte***

I crediti verso erario per imposte si riferiscono al credito irap risultante dalla dichiarazione Irap 2004 e agli acconti IRES versati nell'esercizio 2004. La movimentazione nell'esercizio del conto in oggetto è evidenziato nella tabella seguente:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Acconti Ires	34.526	-	34.526
Crediti IRAP	1.435	-	1.435
Erario conto imposte in rimborso	-	-	-
Totale	35.961	-	35.961

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

I crediti verso l'Erario per Iva, pari a Euro 14.907, corrispondono a quelli risultanti dalla dichiarazione Iva 2004, e all'acconto IVA versato a dicembre 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Crediti IVA	793	1.202	(409)
Iva conto acconti di imposta	14.114	-	14.114
Totale	14.907	1.202	13.703

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

Gli altri crediti sono pari a Euro 333.363, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Anticipi a fornitori	8.173	-	8.173
Altri crediti	325.190	798.707	(473.517)
Totale	333.363	798.707	(465.344)

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004***C-IV. Disponibilità liquide***

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sul conto del tesoriere nell'esercizio 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Banca nazionale del lavoro c/c n. 218500	109.401.802	115.955.350	(6.553.548)
Totale	109.401.802	115.955.350	(6.553.548)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**D-2) RISCONTI ATTIVI**

La voce risconti attivi comprende i canoni di manutenzione 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 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Risconti attivi manutenzione	25.893	875	25.018
Risconti attivi assicurazioni	-	12.225	(12.225)
Totale	25.893	13.100	12.793

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi evidenziati nella tabella che segue si riferiscono al risconto dei costi per trasferimenti a terzi, relativi ai progetti finanziati in conto capitale/gestioni speciali. Tale posta serve a rettificare il valore dei debiti verso enti di ricerca, 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 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazione
Altri risconti attivi	15.970.398	9.932.096	6.038.302
Totale	15.970.398	9.932.096	6.038.302

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**Stato Patrimoniale: Passività****A. PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2004 è pari a Euro 120.746.863. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Fondo di dotazione	91.099.669	-	-	91.099.669
Contributi in conto capitale	38.345.440	-	(738.926)	37.606.514
Utili (Perdite) portati a nuovo	-	231.471	-	231.471
Risultato dell'esercizio	231.471	(8.190.791)	(231.471)	(8.190.791)
Arrotondam. per stampa bilancio	1	(1)	-	-
Totale	129.676.581	(7.959.321)	(970.397)	120.746.863

A- I. Fondo di dotazione

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

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Fondo di dotazione	91.099.669	-	-	91.099.669
Contributi in conto capitale	91.099.669	-	-	91.099.669

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**A- VI. Contributi in conto capitale**

La voce contributi in conto capitale si riferisce ai contributi ricevuti 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 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	Valori al 31.12.2004
Contributi in conto capitale	38.345.440	-	(738.926)	37.606.514
Contributi in conto capitale	38.345.440	-	(738.926)	37.606.514

A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riporta l'avanzo economico dell'esercizio 2003 portato a nuovo nell'esercizio 2004.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2003	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2004
Avanzo economico portato a nuovo	-	231.471	-	231.471
Disavanzo economico portato a nuovo	-	-	-	-
Totale	-	231.471	-	231.471

A- IX Risultato dell'esercizio

Il disavanzo economico dell'esercizio 2004 è pari a Euro 8.190.791. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B. FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi per rischi e oneri al 31.12.2004 sono pari a Euro 4.417.726. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Altri accantonamenti	4.417.726	2.619.341	1.798.385
Totale	4.417.726	2.619.341	1.798.385

I fondi sopra esposti si riferiscono all'accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dipendente (capitolo di spesa 185), effettuati negli esercizi 2003 e 2004.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
6) Debiti verso fornitori	31.660.688	29.409.561	2.251.127
10) Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	17.925	(17.925)
11) Debiti tributari	2.593.694	3.648.672	(1.054.978)
12) Debiti V/istituti di previdenza	2.533.236	2.126.596	406.640
13) Altri debiti	1.891.723	4.128.341	(2.236.618)
Totale	38.679.341	39.331.095	(651.754)

Nelle pagine successive sono evidenziati alcuni dettagli.

D- 6) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono composti, negli importi più significativi, da debiti per fatture ricevute al 31.12.2004 (Euro 4.973.615), 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 8.776.472), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 17.910.601). Si sottolinea che i debiti verso

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	4.973.615	6.594.530	(1.620.915)
Debiti per fatture da ricevere	8.776.472	5.242.267	3.534.205
Debiti V/Enti di ricerca	17.910.601	17.572.764	337.837
Totale	31.660.688	29.409.561	2.251.127

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 2005.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	14.267	2.930	11.337
b) Debiti verso Erario per imposte	-	-	-
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	2.579.427	3.645.742	(1.066.315)
Totale	2.593.694	3.648.672	(1.054.978)

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2005.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
a) I.N.P.S.	80.578	80.577	1
c) I.N.P.D.A.P.	2.452.658	2.006.757	445.901
r) Altre ritenute stipendi	-	39.262	(39.262)
Totale	2.533.236	2.126.596	406.640

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**D- 13) ALTRI DEBITI**

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
a) Debiti diversi	-	129.995	(129.995)
b) Debiti verso il personale dipendente	1.727.360	3.824.014	(2.096.654)
c) Lavoro parasubordinato	57.254	2.199	55.055
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	107.109	172.133	(65.024)
Totale	1.891.723	4.128.341	(2.236.618)

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
1) Ratei Passivi	38.915	38.444	471
2) Risconti Passivi	95.287.745	84.276.638	11.011.107
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	4.000.000	4.000.000	-
Totale	99.326.660	88.315.082	11.011.578

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Valori al 31.12.2003	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	95.287.745	84.276.638	11.011.107
Personale tempo determinato (cap.208)	4.000.000	4.000.000	-
Totale	99.287.745	88.276.638	11.011.107

Per un commento esaustivo relativo ai risconti relativi al capitolo 208, personale a tempo determinato (Euro 4.000.000), si rinvia alla lettura della voce A-2)-c del conto economico.

I risconti passivi relativi all'attività convenzionale/progettuale evidenziati, invece, si riferiscono al rimando agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio 2004.

Si rammenta infatti che i proventi che vengono sospesi, derivanti dall'attività convenzionale e dai progetti e programmi di ricerca, derivano da accertamenti effettuati dall'Istituto che, anche in considerazione della natura delle ricerche in oggetto, vengono effettuati con riferimento all'importo complessivo risultante dall'accordo e/o dalla convenzione e/o dal progetto, indipendentemente dalla durata e dallo sviluppo delle attività progettuali. Ciò premesso si sottolinea altresì che l'attività convenzionale risulta essere iscritta, per le ragioni sopra indicate, tra le gestioni speciali, in considerazione, tra l'altro, dell'oggettiva specificità concernente le modalità di svolgimento che in passato avevano giustificato il ricorso alle gestioni fuori bilancio, secondo quanto previsto

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

dall'art. 2 della L. 519/73 e dall'art.18 della L. 559/93. Tali gestioni speciali sono state evidenziate nel titolo terzo del bilancio di previsione dell'Istituto superiore di sanità, a partire dagli esercizi finanziari successivi all'entrata in vigore del già più volte citato Dpr 70/2001.

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

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2004	Risconti passivi al 31/12/2003	Variazione
Cap.207/158	419.260	422.351	(3.091)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	773.579	1.424.283	(650.704)
Cap. 201/506 Aids	1.040.715	2.048.393	(1.007.678)
Cap. 201/507	4.429.918	2.486.319	1.943.599
Cap. 235/507 (programma Chiron)	-	4.038.000	(4.038.000)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	34.348.930	1.321.047	33.027.883
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	9.443.514	17.642.448	(8.198.934)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	3.276.605	8.340.608	(5.064.003)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	2.199.803	6.177.116	(3.977.313)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	1.441.857	1.592.051	(150.194)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	2.418.277	4.246.979	(1.828.702)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	4.674.393	-	4.674.393
Cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	591.030	-	591.030
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	27.436.958	22.512.058	4.924.900
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	2.161.230	11.031.395	(8.870.165)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	68.492	27.262	41.230
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	563.184	966.328	(403.144)
Totale	95.287.745	84.276.638	11.011.107

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004; conseguentemente non risulta ancora possibile l'iscrizione dell'operazione nei conti d'ordine.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**5) IMPEGNI**

Nel sottosistema degli impegni è stato evidenziato, con una scrittura di memoria, il valore dei residui passivi che non hanno avuto evidenziazione nello stato patrimoniale come debiti o altra tipologia di passività al 31.12.2004. Tale valore è pari a Euro 3.736.183, come risulta dalla tabella sotto riportata.

Importi in Euro

TOTALE RESIDUI PASSIVI	(A)	130.163.619
Residui ricompresi nei FONDI PER RISCHI E ONERI	(totale voce B del passivo)	4.417.726
Residui ricompresi nei DEBITI	(totale voce D del passivo)	38.679.341
Residui ricompresi nei RATEI E RISCONTI PASSIVI	(totale voce E del passivo)	99.326.660
RISCONTI ATTIVI (RETTIFICHE DEI DEBITI)	(totale voce D dell'attivo)	-15.996.291
TOTALE PASSIVITA' NETTE DELLO STATO PATRIMONIALE	(B)	128.457.436
IMPEGNI PER MEMORIA NEI CONTI D'ORDINE	C = (A-B)	3.736.183
PASSIVITA' + IMPEGNI PER MEMORIA	D = (B+C)	130.163.619

Tale operazione si è resa necessaria, oltre che per non "gonfiare" indebitamente il passivo dello stato patrimoniale, soprattutto al fine di preservare l'integrità del Conto Economico dell'esercizio 2004 e degli esercizi futuri, nel pieno rispetto del principio della competenza economica. Infatti, qualora gli impegni che non costituiscono debito fossero evidenziati nel passivo dello stato patrimoniale 2004, nel Conto economico si dovrebbe registrare un costo non di competenza. Un'ulteriore conseguenza sarebbe l'impossibilità di far gravare sul Conto economico dell'esercizio in cui avviene il "consumo" del fattore produttivo (costo per beni, servizi, personale etc.) nell'esercizio di competenza.

L'importo evidenziato in tabella, relativo agli "impegni per memoria nei conti d'ordine", risulta essere al 31.12.2004 più contenuto rispetto a quanto evidenziato nell'esercizio precedente, in conseguenza della contrazione avvenuta dei "residui passivi" al 31.12.2004 (riduzione pari a euro 15.235.297, rispetto al precedente valore al 31.12.2003). Tale contrazione è stata ottenuta attraverso un'attività di analisi, e di conseguente "disimpegno", ove ritenuto necessario, della massa dei residui passivi, effettuata al fine di ottenere una migliore aderenza ai dettami del Dpr 97/2003, che prevedono il mantenimento in bilancio dei residui passivi solo in presenza di "obbligazioni giuridicamente perfezionate".

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2004 ammonta a Euro 180.108.096, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 177.226.876, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 2.881.220.

A questo primo risultato (Euro 2.881.220) bisogna sottrarre gli oneri finanziari maturati nell'esercizio (Euro 5.160) e quelli straordinari (Euro 4.082.252), raggiungendo così un risultato negativo prima delle imposte pari a Euro 1.206.192; considerando anche le imposte maturate (Euro 6.984.599), viene realizzato un disavanzo economico dell'esercizio pari a Euro 8.190.791.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	595.596	734.554	(138.958)	-18,9%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	31.723	1.800	29.923	1662,4%
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari	88.990	25.411	63.579	250,2%
Locazioni beni strumentali	7.747	7.747	-	0,0%
Biblioteca	11.924	12.311	(387)	-3,1%
Revisioni d'analisi tossicologica	45.879	25.507	20.372	79,9%
Revisioni d'analisi alimenti	352.216	510.595	(158.379)	-31,0%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	47.106	54.405	(7.299)	-13,4%
Contributo D.Lgs. 432/98	129.778	224.333	(94.555)	-42,1%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.173.189	1.102.635	70.554	6,4%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	342.698	211.954	130.744	61,7%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	42.899	65.672	(22.773)	-34,7%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	44.559	35.236	9.323	26,5%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	1.549	20.142	(18.593)	-92,3%
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	23.969	36.152	(12.183)	-33,7%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	1.897	(1.897)	-100,0%
Documentazione on.line	9.867	10.530	(663)	-6,3%
Altri eventuali proventi	831.277	552.751	278.526	50,4%
Totale	3.780.966	3.633.632	147.334	4,1%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti**

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 106.754.041. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	87.429.793	88.152.526	(722.733)	-0,8%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	4.220.202	9.170.706	(4.950.504)	-54,0%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	12.667.130	13.243.801	(576.671)	-4,4%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	3.092	64.655	(61.563)	-95,2%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.433.824	433.824	2.000.000	461,0%
Totale	106.754.041	111.065.512	(4.311.471)	-3,9%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti si distinguono in due sottoconti, "contributi per spese correnti" e "contributi per altre specifiche norme di legge":

Importi in Euro

	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	85.417.471	88.152.526	(2.735.055)	-3,1%
Contributi per altre specifiche norme di legge	2.012.322	-	2.012.322	-
Totale	87.429.793	88.152.526	(722.733)	-0,8%

I contributi per spese correnti indistinte sono ulteriormente dettagliati nella pagina successiva.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Importi in Euro

TRASFERIMENTI INDISTINTI		Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
				Valore	%
Trasferimenti indistinti dell'anno	(A)	91.070.000	93.191.000	(2.121.000)	-2%
Risorse destinate a progetti di cui al cap.506		81.853	1.000.000	(918.147)	-92%
Risorse destinate a progetti di cui al cap.507		3.237.111	1.290.000	1.947.111	151%
Totale risorse destinate a progetti (autofinanziati)	(B)	3.318.964	2.290.000	1.028.964	45%
Risorse destinate a Personale T. Determinato (autofinanziato)	(C)	2.333.565	2.748.474	(414.909)	-15%
TOTALE TRASFERIMENTI INDISTINTI	D = (A-B-C)	85.417.471	88.152.526	(2.735.055)	-3%

I contributi per spese correnti indistinte si riferiscono alle risorse assegnate dal Ministero della Salute nella Legge finanziaria n. 350 del 24.12.2003, pari a Euro 91.070.000 (2.121.000 Euro in meno rispetto all'anno precedente)

Tali contributi non sono tuttavia destinati totalmente alla copertura di spese correnti indistinte; si evidenzia infatti che nell'esercizio 2004 l'Istituto ha finanziato con tali risorse proprie:

- i progetti di cui ai capitoli 506 e 507 (per un totale di Euro 3.318.964), presi in considerazione nella voce successiva sub b) "trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati";
- una parte degli oneri correlati al personale a tempo determinato, per un totale di Euro 2.333.565 (art.5 legge 401/2000), presi in considerazione nella voce sub c);

La tabella sopra riportata evidenzia una contrazione del trasferimento annuale da parte del Ministero del 2% (- 2.121.000 Euro), un maggior autofinanziamento dei progetti di cui ai capp. 506-507 (+ 45% complessivo, pari a 1.028.964 Euro), importo che va ulteriormente dedotto dalla quota indistinta assegnata, e un minor autofinanziamento del personale a tempo determinato (- 15%, pari a 414.909 Euro).

I contributi per altre specifiche norme di legge si riferiscono alle risorse assegnate dal Ministero della Salute per:

- assunzione del personale a tempo indeterminato (deroga al blocco delle assunzioni di cui al DPR 31 luglio 2003), pari a 876.117 Euro;

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

- al contributo per le manutenzioni ordinarie e straordinarie di cui all'art.1 comma 93 L. n.662/1996, integrata dall'art.47 L. n.3 del 2003, pari a 1.136.205 Euro.

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

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 (non sono ricompresi, dunque, i progetti eventualmente finanziati con l'avanzo di amministrazione, poiché tali risorse non trovano evidenza nei conti di provento dell'esercizio 2004). In tali tipologie di operazioni "vincolate" risulta necessario correlare i proventi ai costi sostenuti nell'esercizio, al fine del pieno rispetto del principio della competenza economica. Di conseguenza, alla misura dei trasferimenti indicata deve essere aggiunta la parte di trasferimenti dello stesso tipo relativa ad anni precedenti, utilizzati nell'esercizio 2004 (risconti passivi 31.12.2003), e detratta la parte dei trasferimenti sia dell'anno sia degli anni precedenti non ancora utilizzata (risconti passivi 31.12.2004), che costituiscono risorse da utilizzarsi negli esercizi futuri.

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2003 A	Proventi 2004 B	Risconti passivi al 31/12/2004 C	Proventi di competenza D = A+B+C
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 505	1.424.283	-	(773.579)	650.704
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 506	2.048.393	1.268.308	(1.040.715)	2.275.986
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 507	2.486.319	3.237.111	(4.429.918)	1.293.512
Totale	5.958.995	4.505.419	(6.244.212)	4.220.202

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 2004 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, dalle risorse relative alle entrate 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, impegnati sul capitolo di spesa n.107, dal finanziamento con fondi di

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

bilancio per il 50% (cap.201, pari a Euro 2.333.565), e per il 50% da fondi provenienti da progetti di ricerca, in particolare, dal cap.202 (524.967 euro), dal cap.203 (Euro 300.000), dal cap. 233 ricerca corrente 1% (Euro 864.000+344.598, per un totale di Euro 1.208.598) e dal cap.236 (Euro 300.000).

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 2004	Anno 2003	Differenza	
				Valore	%
Risorse provenienti da Cap.208 (A copertura personale L.388/00)	(A)	8.000.000	7.746.853	253.147	3%
Risorse prelevate da cap.202		524.967	1.338.940	(813.973)	-60,8%
Risorse prelevate da cap.203		300.000	-	300.000	-
Risorse prelevate da cap.209		-	433.824	(433.824)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.233		1.208.598	975.710	232.888	23,9%
Risorse prelevate da cap.236		300.000	-	300.000	-
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	2.333.565	2.748.474	(414.909)	-15,1%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	2.333.565	2.748.474	(414.909)	-15,1%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L. 401/00	(D = B+C)	4.667.130	5.496.948	(829.818)	-15,1%
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO	E = (A+D)	12.667.130	13.243.801	(576.671)	-4,4%

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, 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

	Risconti passivi al 31/12/2003	Proventi 2004	Risconti passivi al 31/12/2004	Proventi di competenza D = A+B+C
	A	B	C	
Proventi da cap.207 a copertura spese cap. 158	422.351	-	(419.259)	3.092
Totale	422.351	-	(419.259)	3.092

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**A-2)-e Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti**

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

CNT	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.433.824	433.824	2.000.000	461,0%
Totale	2.433.824	433.824	2.000.000	461,0%

A-3) Proventi per utilizzo contributi ricerca e gestioni speciali

Anche nel caso dei proventi per utilizzo contributi ricerca e gestione speciali risulta necessario correlare i proventi ai costi sostenuti nell'esercizio, al fine del pieno rispetto del principio della competenza economica.

Di conseguenza, alla misura dei trasferimenti dell'esercizio deve essere aggiunta la parte di trasferimenti dello stesso tipo relativa ad anni precedenti, utilizzati nell'esercizio 2004 (risconti passivi 31.12.2003), e detratta la parte dei trasferimenti dell'anno e degli anni precedenti non ancora utilizzata (risconti passivi 31.12.2004), che costituiscono risorse da utilizzarsi negli esercizi futuri.

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2003 A	Proventi 2004 B	Risconti passivi al 31/12/2004 C	Proventi di competenza D = A+B+C
Proventi da cap. 203 -L.27.12.02 N. 289	1.321.047	43.200.001	(34.348.930)	10.172.118
Proventi da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	17.642.448	4.226.734	(9.443.514)	12.425.668
Proventi da cap. 233 (Ric. Cor.1% FSN)	8.340.608	3.791.402	(3.276.605)	8.855.405
Proventi da cap. 209 (Ric. Sper. Cellule staminali)	6.177.116	4.389.124	(2.199.803)	8.366.437
Proventi da cap. 223 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	1.592.050	-	(1.441.857)	150.193
Proventi da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	4.246.979	168.608	(2.418.277)	1.997.310
Proventi da cap. 235 (programma Chiron)	4.038.000	721.999	0	4.759.999
Proventi da cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	0	5.700.000	(4.674.393)	1.025.607
Proventi da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	0	594.400	(591.030)	3.370
Proventi da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	22.512.058	15.972.544	(27.436.958)	11.047.644
Proventi da cap. 230 (Collaborazione Min. Salute)	11.031.395	92.500	(2.161.230)	8.962.665
Proventi da cap. 232 (Entrate studio commissionato CE)	27.262	195.233	(68.492)	154.003
Proventi da cap. 222 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	966.328	-	(563.184)	403.144
Totale	77.895.291	79.052.545	(88.624.273)	68.323.563

**Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**A-5) Proventi per costi capitalizzati**

I proventi per costi capitalizzati risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Costi capitalizzati per brevetti	-	457.293	(457.293)	-100,0%
Totale	-	457.293	(457.293)	-100,0%

I proventi in oggetto si riferiscono alla capitalizzazione dei costi sostenuti per un brevetto aids.

A-6) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	119.425	42.766	76.659	179,3%
Altri ricavi	391.175	115.769	275.406	237,9%
Tot. A	510.600	158.535	352.065	222,1%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	738.926	543.331	195.595	36,0%
Tot. B	738.926	543.331	195.595	36,0%
Tot. Complessivo	1.249.526	701.866	547.660	78,0%

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 2004 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B. Costi della produzione**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione.

Importi in Euro

	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	727.073	881.792	(154.719)	-17,5%
b Non inventariati	12.086.360	11.859.263	227.097	1,9%
Totale 6	12.813.433	12.741.055	72.378	0,6%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	5.402.355	3.861.835	1.540.520	39,9%
b Promozione	98.874	60.558	38.316	63,3%
c Servizi ausiliari	3.188.246	3.682.510	(494.264)	-13,4%
d Formazione personale interno	422.011	459.290	(37.279)	-8,1%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	645.650	658.092	(12.442)	-1,9%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.586.170	3.732.266	853.904	22,9%
g Servizi ristorazione	366.646	323.892	42.754	13,2%
h Utenze e canoni	3.758.292	3.343.391	414.901	12,4%
i Costi per assicurazioni	146.901	81.494	65.407	80,3%
l Altri costi	1.680.225	777.977	902.248	116,0%
m Lavoro parasubordinato	11.362.171	10.783.499	578.672	5,4%
n Dipendenti altre amministrazioni	354.665	-	354.665	-
Totale 7	32.012.206	27.764.804	4.247.402	15,3%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	831.123	491.612	339.511	69,1%
b Locazioni finanziarie	-	-	-	-
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	814.145	422.641	391.504	92,6%
Totale 8	1.645.268	914.253	731.015	80,0%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	55.506.626	49.936.040	5.570.586	11,2%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	10.549.540	9.717.827	831.713	8,6%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	14.704.503	12.832.242	1.872.261	14,6%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	2.139.883	1.850.447	289.436	15,6%
e Missioni italiane	1.470.784	1.461.561	9.223	0,6%
f Missioni estere	2.668.346	2.228.896	439.450	19,7%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	1.964.709	1.427.813	536.896	37,6%
i Altri compensi al personale	1.208.358	1.384.002	(175.644)	-12,7%
Totale 9	90.212.749	80.838.828	9.373.921	11,6%
10 Ammortamenti				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.626.974	1.243.126	383.848	30,9%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.670.125	8.412.744	1.257.381	14,9%
Totale 10	11.297.099	9.655.870	1.641.229	17,0%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	72.086	38.061	34.025	89,4%
Totale 11	72.086	38.061	34.025	89,4%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento per rinnovi contrattuali	2.909.726	1.508.000	1.401.726	93,0%
Totale 13	2.909.726	1.508.000	1.401.726	93,0%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	357.452	289.901	67.551	23,3%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	811.188	994.617	(183.429)	-18,4%
c Contributi a carico dell'Istituto	4.596	20.953	(16.357)	-78,1%
f Spese e oneri diversi	677.449	163.435	514.014	314,5%
g Arrotondamento per stampa bilancio	(3)	(1)	(2)	200,0%
i Esborso da contenzioso	108.838	-	108.838	-
l Contributi a favore di terzi	24.304.789	16.745.344	7.559.445	45,1%
Totale 14	26.264.309	18.214.249	8.050.060	44,2%
Totale B	177.226.876	151.675.120	25.551.756	16,8%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	20.680	23.315	(2.635)	-11,3%
Accessori per uffici, alloggi, mense	11.344	18.754	(7.410)	-39,5%
Strumenti tecnico- specialistici	99.959	531.411	(431.452)	-81,2%
Libri e riviste	595.090	308.312	286.778	93,0%
	727.073	881.792	(154.719)	-17,5%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	693.958	530.353	163.605	30,8%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	372.371	273.120	99.251	36,3%
Materiale tecnico e specialistico	7.883.464	7.553.881	329.583	4,4%
Vetriere	63.992	43.264	20.728	47,9%
Prodotti chimici	553.606	507.842	45.764	9,0%
Forniture azoto	205.266	233.436	(28.170)	-12,1%
Gas compressi	83.369	69.105	14.264	20,6%
Materiale radioattivo	60.532	44.691	15.841	35,4%
Materiale monouso	450.523	313.667	136.856	43,6%
Carbolubrificanti e combustibili	15.197	7.270	7.927	109,0%
Animali, mangimi	545.187	444.788	100.399	22,6%
Altri materiali di consumo	1.094.600	1.733.648	(639.048)	-36,9%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	(8)	(1)	(7)	700,0%
Operazioni doganali	5.131	4.168	963	23,1%
Spese di trasporto extrace	30.137	31.640	(1.503)	-4,8%
Altre spese	29.035	68.391	(39.356)	-57,5%
Tot. B	12.086.360	11.859.263	227.097	1,9%
Tot. Complessivo	12.813.433	12.741.055	72.378	0,6%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	16.625	115.583	(98.958)	-85,6%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	520.217	414.042	106.175	25,6%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	736	619	117	18,9%
Compensi cons. tecnico-scientifica	177.430	288.261	(110.831)	-38,4%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	68.592	30.040	38.552	128,3%
Servizi accesso base dati ed altri	175.548	79.806	95.742	120,0%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	135	-	135	-
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	69.132	50.856	18.276	35,9%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	12.854	575.076	(562.222)	-97,8%
Compensi per consulenze ricevute da imprese	82.310	50.662	31.648	62,5%
Altre prestazioni amministrative	1.031.802	848.898	182.904	21,5%
Assistenza medico-sanitaria	245.094	123.783	121.311	98,0%
Altre prestazioni di laboratorio	1.912.890	1.258.302	654.588	52,0%
Altre prestazioni (interviste)	75.237	25.907	49.330	190,4%
Assistenza tecnica	1.013.753	-	1.013.753	-
Totale A	5.402.355	3.861.835	1.540.520	39,9%
b) Promozione				
Spese di propaganda	24.498	53.058	(28.560)	-53,8%
Organizzazione manifestazioni a carattere culturale	74.376	7.500	66.876	891,7%
Totale B	98.874	60.558	38.316	63,3%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	263.659	191.564	72.095	37,6%
Stampa e rilegatura	162.855	149.469	13.386	9,0%
Pulizia e lavanderia	1.409.410	1.290.910	118.500	9,2%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	467.512	492.316	(24.804)	-5,0%
Spese di trasporto intrace	23.315	42.523	(19.208)	-45,2%
Disinfestazione e derattizzazione	39.402	36.587	2.815	7,7%
Smaltimento rifiuti	249.813	237.457	12.356	5,2%
Altri servizi	572.280	1.241.684	(669.404)	-53,9%
Totale C	3.188.246	3.682.510	(494.264)	-13,4%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	408.709	436.719	(28.010)	-6,4%
Teleformazione	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	7.784	1.296	6.488	500,6%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	-	18.630	(18.630)	-100,0%
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Spese per servizi accessori ai corsi	5.518	2.645	2.873	108,6%
Totale D	422.011	459.290	(37.279)	-8,1%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	432.464	241.461	191.003	79,1%
Borse di studio	165.717	330.387	(164.670)	-49,8%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	47.469	85.244	(37.775)	-44,3%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	1.000	(1.000)	-100,0%
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Totale E	645.650	658.092	(12.442)	-1,9%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	296.042	95.433	200.609	210,2%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	6.648	5.173	1.475	28,5%
Manutenzione impianti e macchinari	2.478.251	2.034.312	443.939	21,8%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	1.519.009	1.218.831	300.178	24,6%
Manutenzione hardware	14.936	46.829	(31.893)	-68,1%
Manutenzione software	126.717	155.592	(28.875)	-18,6%
Altre manutenzioni	144.567	176.096	(31.529)	-17,9%
Totale F	4.586.170	3.732.266	853.904	22,9%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	166.159	97.933	68.226	69,7%
Servizi ristorazione per corsi	32.437	56.462	(24.025)	-42,6%
Catering	168.050	169.497	(1.447)	-0,9%
Totale G	366.646	323.892	42.754	13,2%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	384.765	369.693	15.072	4,1%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	62.539	34.286	28.253	82,4%
Telefoniche esterne	439	441	(2)	-0,5%
Reti di trasmissioni	552.931	255.211	297.720	116,7%
Energia elettrica	1.716.965	1.522.262	194.703	12,8%
Acqua	262.571	306.325	(43.754)	-14,3%
Gas	548.926	474.060	74.866	15,8%
Altri canoni	32.980	65.935	(32.955)	-50,0%
Postali e telegrafiche	196.176	202.282	(6.106)	-3,0%
Base dati on line	-	112.896	(112.896)	-100,0%
Totale H	3.759.292	3.343.391	414.901	12,4%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	131.646	12.298	119.348	970,5%
Assicurazioni autoveicoli	3.030	5.253	(2.223)	-42,3%
Altre assicurazioni	12.225	63.943	(51.718)	-80,9%
Totale I	146.901	81.494	65.407	80,3%
l) Altri costi				
Pubblicità	497.944	157.996	339.948	215,2%
Servizi agenzia viaggi	417.881	419.726	(1.845)	-0,4%
Pernottamento	152.895	134.907	17.988	13,3%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	589.031	-	589.031	-
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	20.600	-	20.600	-
Altri costi	1.874	65.348	(63.474)	-97,1%
Totale L	1.680.225	777.977	902.248	116,0%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	10.179.371	9.910.146	269.225	2,7%
Oneri sociali personale parasubordinato	1.098.453	873.353	225.100	25,8%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	79.791	-	79.791	-
Oneri sociali su missioni estero personale parasubordinato	4.556	-	4.556	-
Totale M	11.362.171	10.783.499	578.672	5,4%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	253.842	-	253.842	-
Oneri sociali personale altre amministrazioni	9.203	-	9.203	-
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	91.620	-	91.620	-
Totale N	354.665	-	354.665	-
Totale Complessivo Costi per Servizi	32.012.206	27.764.804	4.247.402	15,3%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese noleggio hardware	218.375	20.874	197.501	946,2%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	465.443	360.289	105.154	29,2%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	13.367	11.176	2.191	19,6%
Canoni e spese noleggio autovetture	91.849	77.598	14.251	18,4%
Altri canoni di locazione	42.089	21.675	20.414	94,2%
Totale A	831.123	491.612	339.511	69,1%
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	814.145	422.641	391.504	92,6%
Totale C	814.145	422.641	391.504	92,6%
Totale Complessivo	1.645.268	914.253	731.015	80,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B- 9) Personale**

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

Importi in Euro

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	48.190.817	46.180.033	2.010.784	4,4%
Indennità di radiazione	279.823	180.579	99.244	55,0%
Indennità di ente annuale e mensile	1.857.744	1.841.403	16.341	0,9%
Indennità di rischio (biologico)	301.498	110.767	190.731	172,2%
Indennità di reperibilità	56.392	52.400	3.992	7,6%
Indennità di turno	169.824	224.428	(54.604)	-24,3%
Indennità centralinisti non vedenti	647	711	(64)	-9,0%
Straordinario	99.701	130.819	(31.118)	-23,8%
Altre indennità	4.550.180	1.214.900	3.335.280	274,5%
Totale A	55.506.626	49.936.840	5.570.586	11,2%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	9.843.686	8.520.518	1.323.168	15,5%
Indennità di ente	388.516	539.151	(150.635)	-27,9%
Indennità di reperibilità	5.065	1.514	3.551	234,5%
Indennità di turno	25.055	15.766	9.289	58,9%
Straordinario	26.710	15.984	10.726	67,1%
Altre indennità	260.508	624.894	(364.386)	-58,3%
Totale B	10.549.540	9.717.827	831.713	8,6%
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	188.378	172.183	16.195	9,4%
INPDAP	14.516.125	12.660.059	1.856.066	14,7%
Totale C	14.704.503	12.832.242	1.872.261	14,6%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	712	-	712	-
INPDAP	2.139.171	1.850.447	288.724	15,6%
Totale D	2.139.883	1.850.447	289.436	15,6%
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	1.470.784	1.461.561	9.223	0,6%
Totale E	1.470.784	1.461.561	9.223	0,6%
f) Missioni estere				
Missioni estere	2.668.346	2.228.896	439.450	19,7%
Totale F	2.668.346	2.228.896	439.450	19,7%
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	1.964.709	1.427.813	536.896	37,6%
Totale G-H	1.964.709	1.427.813	536.896	37,6%
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.107.684	1.218.010	(110.326)	-9,1%
Premi di assicurazione inail	81.172	124.850	(43.678)	-35,0%
Altri costi del personale	19.502	41.142	(21.640)	-52,6%
Totale I	1.208.358	1.384.002	(175.644)	-12,7%
Totale Complessivo	90.212.749	80.838.828	9.373.921	11,6%

TEMP
INDET

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

ORGANICO	TEMPO INDETERMINATO					TEMPO DETERMINATO					Unità
	31/12/2003	Incrementi 2004	Decrementi 2004	Passaggio di Livello	31/12/2004	Differenza 2004/2003	31/12/2003	Incrementi 2004	Decrementi 2004	31/12/2004	
Dir. Ricerca	105	-	4	-	101	(4)	1	-	-	1	-
Dir. Tecnologo	9	-	1	-	8	(1)	-	-	-	-	-
1° Ricercatore	190	2	2	2	192	2	-	-	-	-	-
1° Tecnologo	11	-	1	-	10	(1)	-	-	-	-	-
Ricercatore	197	5	2	7	207	10	126	16	3	139	13
Tecnologo	20	-	-	-	20	-	-	-	-	-	-
Dir. Ia fascia	2	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-
Dir. IIa fascia	12	-	-	-	12	-	-	-	-	-	-
Cons.Prof.le	3	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-
C.T.E.R.IV°	131	1	5	35	162	31	-	-	-	-	-
Funz.Amm.-IV°	42	-	1	24	65	23	-	-	-	-	-
C.T.E.R.V°	83	-	3	(42)	38	(45)	-	-	-	-	-
Funz.Amm.-V°	25	1	-	(20)	6	(19)	-	-	-	-	-
Coll.Amm. V°	18	-	1	11	28	10	-	-	-	-	-
C.T.E.R.VI°	133	-	1	149	281	148	132	17	3	146	14
Coll.Amm. VI°	14	1	2	90	103	89	-	-	-	-	-
OP.TER. VI°	41	-	3	106	144	103	-	-	-	-	-
Coll.Amm. VII°	59	1	-	(53)	7	(52)	44	13	1	56	12
OP.TER. VII°	311	-	1	(304)	6	(305)	-	-	-	-	-
OP.TER. VIII°	6	-	-	2	8	2	42	22	-	64	22
AUS.TEC. VIII°	5	-	1	(1)	3	(2)	-	-	-	-	-
AUS.TEC. IX°	15	2	-	(6)	11	(4)	-	-	-	-	-
TOTALE	1.432	13	28	-	1.417	(15)	345	68	7	405	61

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B- 10) Ammortamenti**

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	228.804	228.803	1	0,0%
Software	457.610	470.992	(13.382)	-2,8%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	940.560	543.331	397.229	73,1%
Totale A	1.626.974	1.243.126	383.848	30,9%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	184.917	-	184.917	-
Impianti generici	37.254	18.330	18.924	103,2%
Impianti per laboratorio	12.257	4.953	7.304	147,5%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	6.506.977	6.137.718	369.259	6,0%
Apparecchi telefonici e radiomobili	13.096	8.766	4.330	49,4%
Costruzioni leggere	7.809	3.904	3.905	100,0%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	618.337	265.198	353.139	133,2%
Mobili ed arredi per laboratorio	117.752	112.563	5.189	4,6%
Hardware	1.578.900	1.335.404	243.496	18,2%
Macchinari per ufficio	32.056	33.260	(1.204)	-3,6%
Materiale bibliografico	560.770	492.648	68.122	13,8%
Totale B	9.670.125	8.412.744	1.257.381	14,9%
Totale Complessivo	11.297.099	9.655.870	1.641.229	17,0%

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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrie	56.664	17.576	39.088	222,4%
Prodotti Chimici	5.857	(3.092)	8.949	289,4%
Cancelleria	6.378	13.070	(6.692)	51,2%
Prodotti Tecnici	5.470	20.448	(14.978)	73,2%
Gas e Ghiaccio	(2.283)	(9.941)	7.658	77,0%
TOTALE	72.086	38.061	34.025	89,4%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**B- 13) Altri accantonamenti**

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	2.909.726	1.508.000	1.401.726	93%
Totale	2.909.726	1.508.000	1.401.726	93%

Nell'anno 2004 sono stati accantonati ulteriori Euro 2.909.726 per i rinnovi contrattuali del personale dipendente. Il totale del fondo accantonato, comprensivo degli accantonamenti effettuati nell'esercizio precedente, risulta dunque ammontare, al 31.12.2004, a complessivi Euro 4.417.726.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	3.204	1.197	2.007	167,7%
Iva non detraibile	15.396	152.681	(137.285)	-89,9%
Tassa smaltimento rifiuti	334.223	132.443	201.780	152,4%
Altre	4.629	3.580	1.049	29,3%
Totale A	357.452	289.901	67.551	23,3%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	266.002	271.948	(5.946)	-2,2%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	88.859	73.904	14.955	20,2%
Emolumenti e rim borsi per il Presidente	192.161	286.686	(94.525)	-33,0%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	165.320	181.419	(16.099)	-8,9%
Emolumenti e rimborsi comitato scientifico	76.706	180.660	(103.954)	-57,5%
Oneri sociali organi dell'ente	22.140	-	22.140	-
Totale B	811.188	994.617	(183.429)	-18,4%
e) Contributi a carico dell'Istituto				
CNR	-	4.947	(4.947)	-100,0%
Agenzia giornalistica	-	16.006	(16.006)	-100,0%
Contributi e quote associative ad organismi vari	4.596	-	4.596	-
Totale E	4.596	20.953	(16.357)	-78,1%
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	517.830	130.012	387.818	298,3%
Altre spese	159.619	33.423	126.196	377,6%
Totale F	677.449	163.435	514.014	314,3%
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(3)	(1)	(2)	200,0%
Totale G	(3)	(1)	(2)	200,0%
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	4.918	-	4.918	-
Esborso a dipendenti per spese legali	98.015	-	98.015	-
Esborso contenzioso fornitori	4.352	-	4.352	-
Esborso da contezioso per servizi erogati dallo Stato	1.553	-	1.553	-
Totale I	108.838	-	108.838	-
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	24.304.789	16.745.344	7.559.445	45,1%
Totale L	24.304.789	16.745.344	7.559.445	45,1%
Totale Complessivo	26.264.309	18.214.249	8.050.060	44,2%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004**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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	-	-	-	-
Tot. 16	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Oneri per debiti tributari verso altri	-	-	-	-
Tot. 17	-	-	-	-
17 bis) Utili e perdite su cambi	(5.160)	-	(5.160)	-
Tot. 17 bis)	(5.160)	-	(5.160)	-
Totale complessivo	(5.160)	-	(5.160)	-

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 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	66.835	-	66.835	-
Totale 20	66.835	-	66.835	-
21) Oneri straordinari				
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	239.454	1.275.420	(1.035.966)	-81,2%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	3.909.633	472.101	3.437.532	728,1%
Totale 21	4.149.087	1.747.521	2.401.566	137,4%
Totale complessivo	(4.082.252)	(1.747.521)	(2.334.731)	139,6%

Le minusvalenze patrimoniali si riferiscono alle dismissioni, avvenute nell'esercizio 2004, di cespiti non completamente ammortizzati alla data di dismissione.

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2004*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2003 registrati nell'esercizio 2004. Tali sopravvenienze si riferiscono:

- ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2003, per una somma pari a euro circa 1,6 milioni di euro;
- ad oneri relativi a tasse per smaltimento rifiuti non contabilizzate nell'esercizio 2003, per un importo pari a circa 0,15 milioni di euro;
- a voci residuali (missioni, contrattisti, note di addebito professioni, etc.) per una somma pari a circa 0,6 milioni di euro;
- allo storno di immobilizzazioni in corso per cespiti 2003 da inventariare (circa 1,5 milioni di euro).

22) IMPOSTE

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

Importi in Euro

	Anno 2004	Anno 2003	Differenza	
			Valore	%
b) IRAP	6.984.599	6.512.833	471.766	7,2%
Totale	6.984.599	6.512.833	471.766	7,2%

SEZIONE 5

Relazione sull'attività scientifica

PAGINA BIANCA

Relazione sull'attività svolta nel 2004
da Dipartimenti, Centri e Servizi

PAGINA BIANCA

Ambiente e connessa prevenzione primaria

Il Dipartimento definisce e attua piani di (bio)monitoraggio della popolazione e dell'ambiente e identifica misure preventive per la gestione e la riduzione dei rischi. L'attività scientifica include studi di esposizione ad agenti chimici, fisici, biologici e degli effetti sulla salute e sull'ambiente (acqua, aria, suolo). Sono oggetto di particolare considerazione: contaminanti persistenti (ad es. IPA, "diossine", PCB, ritardanti di fiamma); fitofarmaci e residui; biocidi; metalli; polveri e fibre; tossine naturali; sostanze ad attività endocrina, mutagena e cancerogena; cosmetici; materiali a contatto con alimenti e oggetti per l'infanzia; rifiuti. La ricerca dei meccanismi di tossicità, mediante tecnologie avanzate, metodi alternativi, studi di chemiobiocinetica e identificazione di biomarcatori, è finalizzata alla caratterizzazione del rischio nella popolazione, in gruppi vulnerabili (ad es. bambini, donne in gravidanza) e in gruppi a rischio per fattori genetici e/o acquisiti. Il Dipartimento svolge attività ispettiva e di controllo, di documentazione (ad es. Inventario Nazionale Sostanze Chimiche), formazione e marcatura CE per dispositivi medici non attivi. Elabora valutazioni e consulenze scientifiche in ambito nazionale e internazionale (ad es. IARC, NATO, OECD, UNEP, WHO) e contribuisce ad attività regolatorie e normative nazionali e comunitarie. Il Dipartimento include inoltre il coordinamento nazionale di attività dell'OECD Environment Directorate e attività connesse al Laboratorio Comunitario e Nazionale di Riferimento per i residui.

Resoconto Attività 2004:

Il Dipartimento di Ambiente e Connessa Prevenzione Primaria effettua valutazioni quali/quantitative dei rischi per la salute umana e per l'ambiente, integrando competenze di tipo chimico, biotossicologico, microbiologico ed epidemiologico. Le azioni del Dipartimento, articolato in 17 Reparti, per l'anno 2004 sono state indirizzate sulla base delle seguenti aree tematiche: Aria, Acqua, Suolo, Ambienti di vita, Rifiuti, Rischio chimico e Rischio biologico. In particolare, le attività hanno riguardato:

Ricerca

L'attività sperimentale e di ricerca è stata realizzata nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale attraverso progetti di ricerca interni, nazionali ed internazionali, anche con accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali. I progetti di ricerca sono stati circa un centinaio ed hanno riguardato i molteplici aspetti di cui il Dipartimento si occupa. In particolare nel 2004 sono state affrontate tematiche relative a: cancerogeni ambientali; rischio alimentare da inquinanti ambientali; rischio da

esposizione a materiali; acquacoltura; reti di distribuzione delle acque; qualità (chimico-microbiologica) delle acque di balneazione; mutagenicità del condensato del fumo; epidemiologia molecolare del cancro gastrico; allergeni occupazionali emergenti; rischio ambientale di prodotti fitosanitari e biocidi; rischio per i bambini da esposizione a pesticidi; sicurezza dello smaltimento e riutilizzo dei rifiuti; aspetti ambientali nella neurodegenerazione; fattori genetici ed esposizione a chemioterapici nella suscettibilità ai tumori; esposizione urbana a microinquinanti; biomonitoraggio della popolazione per inquinanti ambientali; sicurezza dei dispositivi medici; incidenti (stradali, in ambienti domestici ed altri ambienti); relazione struttura/attività e bioinformatica.

Controllo

Nell'ambito dell'attività di vigilanza, accertamenti ispettivi, indagini igienico-sanitarie, controlli e valutazioni di tipo chimico, microbiologico, biotossicologico ed epidemiologico sono state effettuate circa 1000 verifiche non tariffate. Le verifiche effettuate con compenso per l'ISS (in base al Decreto del 30/4/2004) sono state n. 500 ed hanno riguardato analisi di revisione, analisi dei residui, ispezioni per la certificazione con il marchio CE e la valutazione dei presidi medico-chirurgici.

Servizi

Sono state effettuate consulenze e pareri, su richiesta, in particolare, del Ministero della Salute, del Ministero delle Attività Produttive, Ministero dell'Ambiente, NAS, Autorità Giudiziaria, Consiglio Superiore di Sanità, etc. Più in particolare, l'attività consulenziale ha riguardato materie quali l'esposizione a materiali, la sicurezza dei giocattoli, l'innocuità dei prodotti farmaceutici inclusi i prodotti con biotecnologie (per quel che attiene ai meccanismi di cancerogenesi), l'idoneità materiali in contatto con alimenti incluse le acque per consumo umano, la sicurezza igienico-sanitaria delle apparecchiature per il trattamento delle acque potabili, ed altri aspetti relativi all'ambiente ed agli stili di vita.

Rientrano in questa sezione le partecipazioni a gruppi di lavoro e commissioni presso gli Enti sopracitati ed altri quali l'OCSE, , OECD, CSS, Agenzia del Farmaco, EFSA. Soltanto presso il Ministero della Salute, il personale del Dipartimento ha partecipato ripetutamente a n. 13 tipi diversi di Commissione.

Formazione

L'offerta formativa, indirizzata sia ad operatori nazionali di sanità pubblica sia a categorie professionali più ampie anche a livello internazionale, è stata sviluppata attraverso l'organizzazione

di eventi (congressi, conferenze, workshop e seminari) su tematiche di competenza. In particolare sono stati organizzati 13 Corsi/Seminari su tematiche quali le nuove linee guida dell'OCSE, l'acquacoltura, le acque di balneazione, la microbiologia marina e lacustre e l'esposizione a materiali, nonché 2 convegni (su Neurodegenerazione e su Complexity in the Living).

Formazione interna

Particolare attenzione è stata posta all'aggiornamento professionale del personale del Dipartimento. A tal fine, oltre ai corsi realizzati da enti esterni cui il personale è stato sollecitato a partecipare, il Dipartimento si è impegnato ad organizzare internamente corsi e seminari di formazione ed approfondimento su particolari argomenti inerenti la sua missione. In particolare è stata realizzata durante tutto l'anno una serie di seminari (per un totale di 20 ore) su Metodi statistici per la ricerca, ed è stato effettuato un corso interno di 5 giorni per Auditor/Responsabili gruppo di audit di SGQ.

Documenti tecnico-scientifici

Sono stati predisposti e diffusi - anche attraverso la progettazione e la realizzazione del sito dipartimentale (luglio 2004) - atti normativi, informazioni tecnico-scientifiche, linee guida, metodi ed altra documentazione prodotta dal Dipartimento su tematiche ambientali con ricadute sulla salute pubblica. Circa 15 documenti tecnico-scientifici sono stati resi liberamente disponibili on-line sul sito dipartimentale. Sono invece 241 le pubblicazioni a carattere tecnico-scientifico elaborate e pubblicate su riviste scientifiche nazionali ed internazionali.

Basi di dati

Sono state realizzate e rese disponibili on-line le seguenti basi di dati così suddivise: 1) Banca Dati Cancerogeni (riporta le varie classificazioni di cancerogeni effettuate da organismi internazionali e nazionali); 2) Archivio Preparati Pericolosi (istituito in base al DLgs n. 65/2003, riporta la composizione chimica completa dei preparati pericolosi presenti sul mercato nazionale; contiene informazioni confidenziali accessibili solo ai Centri Antiveneni accreditati dal Ministero della Salute); 3) Classificazione ed Etichettatura delle Sostanze Pericolose (contiene dati sulle 102.000 sostanze dell'Inventario Europeo EINECS); 4) Inventario Nazionale Sostanze Chimiche (in applicazione della Legge n. 883/1978 contiene schede monografiche su sostanze chimiche di interesse nazionale).

Biologia cellulare e neuroscienze

Studio delle malattie genetiche, endocrino-metaboliche, neurologiche (con particolare riguardo alle malattie rare) e delle immunoterapie.

L'attività di ricerca, intervento e formazione del Dipartimento è dedicata a patologie e nuovi mezzi terapeutici, individuati come prioritari dal Piano Sanitario Nazionale (PSN), quali le malattie nervose e mentali, le malattie endocrino-metaboliche ad elevato impatto socio-sanitario e dell'età evolutiva, le malattie genetiche rare, l'immunoterapia dei tumori. L'attività di ricerca del Dipartimento svolge una funzione di supporto per la sorveglianza degli eventi patologici sul territorio e l'individuazione di fattori di rischio familiari e/o ambientali anche mediante il coordinamento di specifici Registri Nazionali per la prevenzione, la diagnosi ed il trattamento di numerose patologie. I progetti di ricerca in corso, con numerose collaborazioni nazionali ed internazionali sono oltre 70. Tra questi vi sono numerosi studi tra i quali: lo studio dei processi patogenetici e riparativi della malattia di Alzheimer; lo studio della vulnerabilità psico-fisica allo stress; gli studi sulla BSE (Bovine Spongiform Encephalopathy) e sulle malattie umane ad essa correlate; lo studio della fisiopatologia dello stress ossidativo nelle malattie degenerative e quello dei meccanismi di crescita e regressione dei tumori. Il dipartimento ha il compito di valutare la qualità dei prodotti per terapia genica e terapia cellulare. Al dipartimento fa capo la rete europea sulle malattie rare.

Resoconto Attività 2004:

Biochimica

1. Immunodeficienze Primitive.

Lo studio ha riguardato la definizione della natura e del grado di deficit immunitario T cellulare associato alla aumentata suscettibilità ad infezioni, malattie autoimmuni e neoplasie in pazienti con immunodeficienze primitive (PID). In particolare è stato evidenziato: 1) un difetto nell'omeostasi T cellulare in pazienti affetti da Immunodeficienza Comune Variabile (ICV) che comprende un gruppo eterogeneo di sindromi, ancora non ben differenziabili tra loro, ad eziologia sconosciuta, in cui può essere presente un difetto combinato B e T; 2) un aumento dell'apoptosi T linfocitaria in pazienti affetti da Sindrome Linfoproliferativa Autoimmune (ALPS) caratterizzata da un difetto dell'apoptosi Fas-indotta. Nell'ambito di questo progetto è stato inoltre condotto uno studio in vitro sulla suscettibilità dei linfociti all'apoptosi indotta da un anti-folato, la pirimetamina (pyr), e sui meccanismi molecolari responsabili dell'effetto proapoptotico di questo farmaco.

2. Sviluppo di approcci di proteomica e biologia computazionale .

La ricerca è stata indirizzata a comprendere se il profilo d'idrofobicità relativo alla sequenza amminoacidica potesse rivelare le somiglianze della struttura primaria tra proteine che, pur avendo una struttura 3D molto simile, possiedono sequenze amminoacidiche con identità non superiori al 20%. A questo scopo è stato sviluppato un software applicativo basato su un algoritmo che allinea due proteine sulla base del loro profilo d'idrofobicità. L'applicativo, chiamato PROFALIGN, è inoltre in grado di fare allineamenti locali e riuscendo ad individuare i domini con più alta corrispondenza.

Fisiopatologia dei radicali

L'attività 2004 è stata focalizzata allo studio della reattività in sistemi biologici e dei meccanismi di "signaling" del perossinitrito (ONOO-), un ossidante fisiologico derivato dalla reazione tra i radicali ossido nitrico (NO) e superossido (O₂⁻). La conoscenza della biochimica delle specie reattive dell'azoto è alla base di molte strategie terapeutiche miranti a rallentare o prevenire le patologie degenerative. In questo anno abbiamo dimostrato che: (1) il perossinitrito modifica selettivamente alcuni residui amminoacidici (Tyr, Trp) della lipoproteina LDL, una reazione inibita da antiossidanti polifenolici a struttura catechinica e dai polifenoli contenuti nel vino rosso; (2) l'emoglobina ossigenata reagisce con i nitriti formando intermedi radicalici e nitrotirosine, una reazione non osservata con il radicale NO; (3) il perossinitrito è in grado di ossidare l'acido ialuronico [M1] attraverso la formazione di radicali del polisaccaride, primo passo verso la degradazione della molecola e può contribuire alla progressione dell'artrite reumatoide, patologia su base infiammatoria ad eziologia ignota; (4) specie reattive dell'azoto con attività nitrosante e nitrante si formano a livello gastrico quando i nitriti della saliva incontrano il pH acido. I nitriti della saliva producono a pH acido ossidi di azoto potenzialmente tossici insieme al radicale NO che, a livello gastrico, svolge importanti attività fisiologiche (vasodilatazione, attività antimicrobica, produzione del muco, motilità gastrica); (5) il perossinitrito inibisce l'attività della fosfatasi 1 alfa attraverso la fosforilazione in tirosina mediata dalle src chinasi.

Imaging molecolare e cellulare

Le attività del Reparto nel 2004 sono state principalmente indirizzate alla caratterizzazione di parametri di imaging molecolare mediante risonanza magnetica (RM) in vitro ed in vivo e di imaging cellulare mediante tecniche di microscopia a fluorescenza, allo scopo di identificare nuovi indicatori di patologia, con particolare riguardo a malattie tumorali e neurodegenerative. In particolare è stato studiato: il ruolo dei derivati dal metabolismo della fosfatidilcolina (PC) come "fingerprint" di progressione tumorale di carcinomi umani dell'ovaio e del colon-retto, al fine di

promuovere lo sviluppo di metodi innovativi di imaging non-invasivo in vivo; l'espressione, localizzazione subcellulare e attivazione dell'enzima fosfolipasi C PC-specifica nella progressione tumorale e nella stimolazione di cellule del sistema immunitario.

Nel campo della diagnostica oncologica, è proseguito uno studio multicentrico non-randomizzato, coordinato dall'ISS a livello nazionale e svolto presso oltre venti Centri oncologici italiani, volto a definire il ruolo dell'imaging RM nella diagnosi precoce del carcinoma mammario in soggetti ad alto rischio genetico (completamento degli iter diagnostici di primo round).

Infine, utilizzando tecnologie RM ad altissimo campo (16.4 T) sono state determinate composizione e struttura di b-glucani di *C. albicans* ad attività immunomodulatoria.

Per la sicurezza dell'impiego di apparecchiature RM, in campo clinico-diagnostico, è stato validato un nuovo metodo per la determinazione quantitativa dell'interazione del campo magnetico con dispositivi cardiovascolari.

Immunoregolazione

Nel 2004 sono state svolte le seguenti attività

- 1) uno studio clinico di fase I-II per la valutazione dell'efficacia di una vaccinazione contro antigeni di melanoma in associazione a chemioterapia. Lo studio, eseguito presso l'IFO "Regina Elena" e il Policlinico di Tor Vergata, ha già concluso l'arruolamento della maggior parte dei pazienti e completato l'analisi di una parte dei parametri ematochimici e immunologici previsti;
- 2) uno studio della combinazione di chemioterapia e immunoterapia in modelli animali. Questo progetto, svolto utilizzando tumori impiantati nel topo;
- 3) uno studio dell'effetto di interferon di tipo I (IFN) come adiuvante nella vaccinazione contro antigeni virali e tumorali;
- 4) uno studio sugli effetti immunomodulatori della gp120 di HIV-1 in cellule dendritiche. In un modello di cellule dendritiche generate da monociti in presenza di GM-CSF e IL-4 è stato dimostrato che l'interazione della gp120 ricombinante con cellule dendritiche ne determina alterazioni funzionali e maturazione aberrante;
- 5) la valutazione del ruolo potenziale del nuovo antigene tumorale BORIS. E' stata svolta la prima fase di caratterizzazione delle proprietà immunogeniche del "cancer-testis" BORIS per la valutazione del suo potenziale uso come target per trattamenti immunoterapeutici di neoplasie come il cancro del seno, del polmone, della prostata ed alcuni tumori ematologici.

Sono state avviate collaborazioni con l'NIH (Dr. Marincola) per lo sviluppo di piattaforme innovative di DNA microarray per la rilevazione rapida di polimorfismi in citochine, recettori di

citochine e geni coinvolti nelle vie di trasduzione del segnale di citochine allo scopo di identificare markers predittivi della suscettibilità alle malattie, della risposta ai vaccini e dell'outcome clinico in pazienti con differenti patologie, incluso il cancro.

Immunoterapia Sperimentale

Attività di coordinamento di progetti e di organizzazione, gestione e monitoraggio di studi clinici.

Progetto dimostrativo "Evaluation of the adjuvant activity of IFN-alfa in vaccination strategies against HBV" (IFN-alfa and HBV vaccine) (V Programma Quadro CE) per la valutazione in due studi clinici dell'attività adiuvante di IFN-alfa nella vaccinazione contro HBV in soggetti sani e in pazienti emodializzati.

Progetto di ricerca finalizzata 2003 (durata 24 mesi): "Carcinoma del colon-retto: marcatori prognostici e strategie terapeutiche su base immunologica".

Completamento delle attività di monitoraggio dello "Studio clinico di fase I/II per la valutazione dell'effetto adiuvante di Interferone-alfa nella vaccinazione di pazienti affetti da melanoma stadio IV con i peptidi MART-1:26-35(27L) e gp100:209-217(210M)" (IFNaMV1), coordinato dal Dott. F. Belardelli ed effettuato presso l'Istituto Nazionale per lo studio e la Cura dei Tumori di Milano (Dott. G. Parmiani) e l'Istituto Dermopatico dell'Immacolata (IDI) di Roma (Dott. E. Bonmassar).

Disegno, preparazione del protocollo e organizzazione, in collaborazione con il reparto di Immunoregolazione, dello "Studio clinico per la valutazione delle interazioni tra chemioterapia e immunoterapia di pazienti affetti da melanoma" (DTIC-IFNa-MV), coordinato dal Dott. E. Proietti e in corso di svolgimento presso l'Istituto Regina Elena - Polo Oncologico (Prof. F. Cognetti) e l'Università di Tor Vergata (Dott. M. Roselli) (Pazienti reclutati: 7 dei 12 previsti, di cui 5 hanno completato il protocollo e 2 sono in corso di trattamento).

Organizzazione del convegno "International Meeting on Cancer Vaccines", che si è svolto all'Istituto Superiore di Sanità il 19-20 aprile 2004.

Attività brevettuale.

Attività finalizzata alla registrazione o prosecuzione/estensione di brevetti, riguardanti: a) metodi di preparazione di cellule presentanti l'antigene (APC) mediante uso di IFN di tipo I (US 09/845042-WO 02/088328; EP 02290994.9-WO 03/089629); b) utilizzo di IFN di tipo I come adiuvante di vaccini (EP 01830261.2-CWO 02/083170); c) particelle chimeriche da virus vegetali come veicolo di antigeni (IT RM000327-EP167530A2); d) un nuovo antigene associato al carcinoma del colon-retto (US 60/512,040- PCT/EP2004/12087).

Attività scientifica.

Valutazione degli effetti di interferone-alfa (IFN-alfa) utilizzato come adiuvante di vaccini nell'ambito degli studi clinici di vaccinazione: a) di pazienti con melanoma (studio IFNaMV1); b) di soggetti sani o emodializzati contro HBV.

Studi pre-clinici per la valutazione dell'efficienza di cellule dendritiche generate in presenza di IFN-alfa (IFN-DC) (secondo il metodo oggetto del brevetto US 09/845042-WO 02/088328) come adiuvanti cellulari di vaccini terapeutici contro il cancro o infezioni croniche gravi. Studi di caratterizzazione degli effetti precoci di IFN-alfa sul differenziamento di monociti umani in APC.

Attività finalizzate allo sviluppo e validazione di procedure GMP per la preparazione di IFN-DC per uso clinico, a seguito del trasferimento presso il reparto di una metodologia sviluppata dall'industria IDM (licenziataria del brevetto US 09/845042-WO 02/088328) e utilizzata in studi clinici.

Studi di caratterizzazione immunologica di un nuovo antigene (COA-1) associato al carcinoma del colon retto (CRC) riconosciuto sotto forma di epitopo immunogenico associato alle molecole MHC di classe II.

Malattie Rare

Nel corso del 2004 il Reparto ha continuato e sviluppato le seguenti attività:

- a) Identificazione di aberrazioni genetiche in tumori rari (tumori pancreatici endocrini non secernenti); tali tumori presentano una grande eterogeneità genetica, sia in termini di amplificazioni che di delezioni.
- b) Caratterizzazione molecolare dei meccanismi patogenetici nella sindrome di Nijmegen, una malattia rara caratterizzata da difetti nei pathway di risposta al danno al DNA. Sono stati analizzati gli end-point legati alla radiosensibilità cellulare e alla riparazione delle DSBs (mediante uno specifico saggio di elettroforesi in campo pulsato), congiuntamente all'espressione basale di proteine coinvolte nei pathways di riparazione delle DSBs o nell'attivazione per fosforilazione di specifici substrati che giocano un ruolo nei checkpoint del ciclo cellulare e nella riparazione.
- c) Caratterizzazione di sequenze endogene genomiche: è stata effettuata un'ampia disamina circa i fattori endogeni ed esogeni che contribuiscono alla modulazione dell'espressione di queste sequenze nell'organismo.
- d) Controllo esterno di qualità dei test genetici: è stato completato il quarto trial nazionale che ha visto la partecipazione di 87 laboratori pubblici che effettuano diagnosi molecolare e citogenetica, sia prenatale che post-natale.
- e) Aggiornamento e mantenimento del Registro nazionale malattie rare (istituito mediante D.M. 279/2001) e collegamento con la rete nazionale delle malattie rare.

f) Aggiornamento e mantenimento del sito web dedicato alle malattie rare (<http://www.malattierare.iss.it>); il sito fornisce una guida per operatori sanitari, cittadini, pazienti e Associazioni dei pazienti e familiari alle problematiche delle malattie rare (dalla definizione, alla modalità di compilazione della Scheda del registro, alle Associazioni di patologie rare, ecc.).

g) Collaborazione con la Conferenza Stato - Regioni per il coordinamento ed il monitoraggio delle attività assistenziali sulle malattie rare. Il Reparto partecipa attivamente alle Riunioni della Conferenza Stato-Regioni, inoltre ha recentemente realizzato un database per la elaborazione e valutazione di Schede per specifiche malattie rare candidate all'inclusione del D.M. 279/2001.

Metabolismo ed Endocrinologia Molecolare e Cellulare

L'attività di ricerca del Reparto è stata diretta allo studio dei meccanismi biochimici, molecolari e cellulari coinvolti nell'eziopatogenesi delle patologie endocrino-metaboliche e dello sviluppo. In particolare sono state sviluppate le seguenti tematiche:

- Lo studio delle risposte cellulari correlate al metabolismo del glucosio in eccesso, dal quale è emerso che l'alto glucosio "" in grado di modificare mediatori, secreti dai preadipociti, i quali hanno un ruolo nei processi di proliferazione, apoptosi e differenziamento.
- Lo studio dei meccanismi endogeni di immunosoppressione nella risposta autoimmune organo-specifica, dal quale è emerso che nelle tireopatie autoimmuni gli autoanticorpi a specificità tiroidea sono in grado di trasportare in circolo citochine immunosoppressive.
- Lo studio degli effetti sulla funzionalità tiroidea dell'esposizione a Interferenti Endocrini, che ha messo in evidenza come l'effetto tireostatico di alcuni pesticidi largamente usati in agricoltura possa essere dovuto all'induzione di una risposta autoimmune tiroide specifica.
- Lo studio delle basi molecolari dell'ipotiroidismo congenito, dal quale è emerso che mutazioni a carico del gene NKX2-5 possono essere coinvolte nell'eziologia di questa frequente patologia neonatale. E' proseguita l'attività di raccolta di materiale biologico per la creazione di una banca del DNA per questa stessa patologia.
- Lo studio delle basi molecolari della sindrome di Noonan e della rilevanza clinica delle mutazioni somatiche del gene PTPN11 con ruolo oncogenico. Le ricerche hanno portato ad una prima caratterizzazione funzionale delle mutazioni del gene PTPN11, hanno dimostrato l'origine paterna delle mutazioni responsabili della sindrome di Noonan originate durante la gametogenesi e hanno confermato l'attività oncogenica promossa da specifiche mutazioni somatiche di PTPN11, estendendo il contributo di queste ultime alla leucemia linfoblastica acuta.

Per ciò che riguarda l'attività istituzionale del Reparto, è proseguita l'attività di sorveglianza relativa Registro degli Assuntori dell'Ormone della Crescita e al Registro Nazionale degli Ipotiroidi Congeniti per il quale è stato anche organizzato il workshop annuale con la partecipazione di tutti i Centri di Screening e Follow up operanti sul territorio nazionale.

Neurobiologia Molecolare

E' proseguita, nel sistema nervoso centrale, l'identificazione delle proteine associate alla distrobrevina, una componente del complesso multiproteico distrofina-distroglicano, e la caratterizzazione biochimica e cellulare dell'interazione della distrobrevina con chinesina e con la subunità regolatoria della proteina chinasi A. Sono stati studiati i meccanismi neurotossici coinvolti nella malattia di Alzheimer, per mezzo dell'utilizzo di co-culture astrociti-neuroni e di modelli animal; è stata altresì studiata la plasticità sinaptica ed analizzata l'attivazione di segnali intracellulari attivi in condizioni fisiologiche o patologiche, quali ischemia, epilessia e malattia di Huntington o indotte da stress ossidativo.

Sono stati studiati i meccanismi di riparo del DNA ed in particolare dei "double strand breaks" (DSB) in cellule neuronali al fine di valutare la potenzialità dei neuroni post mitotici di riparare il danno cellulare in situazioni patologiche e di effettuare il riarrangiamento del DNA durante lo sviluppo neuronale.

L'analisi del ruolo delle proteine chinasi MAPK/ERK, la cui attivazione è correlata con la epilettogenesi, in fettine combinate di ippocampo e corteccia entorinale di roditori, hanno evidenziato i meccanismi fisiologici, che intervengono nella genesi, nella propagazione e nella modulazione della scarica epilettica.

Sono stati preparati animali transgenici, esprimenti, selettivamente nelle cellule del Purkinje del cervelletto, il dominio E della Sinapsina Ia di ratto, al fine di caratterizzare il ruolo della Sinapsina Ia nei meccanismi di rilascio di neurotrasmettitore, specificamente nella sinapsi cellule del Purkinje-nuclei profondi.

Neuroscienze comportamentali

Analisi delle basi neurobiologiche di comportamenti animali mediante l'utilizzo di ceppi murini transgenici (alfa GDI, p66Shc, PSD 95, Reeler, R6/2, TG2576).

Utilizzo di ambienti arricchiti per primati e roditori, finalizzato a ricerche per la riduzione dello stress psicofisico in soggetti mantenuti in cattività e all'analisi neurobiologica dei fattori proteici che nel sistema nervoso centrale regolano i meccanismi di coping allo stress.

Validazione di modelli animali di transizione adolescenziale per lo studio: i) di comportamenti devianti e la vulnerabilità all'abuso di sostanze; e ii) di sindromi di iperattività/impulsività conseguenti a sofferenza ipossica neonatale, con analisi dell'efficacia modulatoria di variabili socio-ambientali e/o agenti psicoattivi.

Valutazione del fenotipo comportamentale di modelli murini di patologie neurodegenerative, quali la malattia di Alzheimer e la corea di Huntington, e di un modello di encefalopatia ipossico-ischemica.

Schematizzazione dei metodi di analisi dei dati comportamentali, oggetto di una serie di capitoli di prossima pubblicazione nei Current Protocols in Toxicology.

Attività crescente di espressione di pareri, di docenza e di diffusione al pubblico generale su temi di rapporto uomo/animale e altri aspetti di tipo zooantropologico. In collaborazione con il Settore Attività Editoriali e l'Ufficio Relazioni Esterne si è interagito con insegnanti e scolaresche al fine di captare talenti precoci e contrastare la "crisi di vocazioni" per le discipline scientifiche di base a livello di iscrizioni universitarie.

Patologie Neurologiche Degenerative e Infiammatorie

Nell'area di ricerca delle cellule gliali e malattie neurodegenerative, sono proseguiti gli studi relativi ai meccanismi recettoriali che controllano l'attivazione microgliale e la risposta infiammatoria da queste sostenute nel corso di patologie neurodegenerative. Abbiamo dimostrato la presenza del recettore nicotinico alfa7 in colture microgliali e studiato gli effetti della sua attivazione da parte di agonisti specifici, quali la nicotina. I nostri risultati suggeriscono un ruolo anti-infiammatorio del sistema colinergico come già proposto per gli organici periferici (De Simone et al., J. Neuroinflam. 2005). Sono proseguiti gli studi riguardanti la caratterizzazione della risposta di cellule microgliali in coltura alla stimolazione dei recettori metabotropici sensibili ai nucleotidi extracellulari (recettori P2Y): è stata analizzato il profilo di espressione con tecniche di western blot e RT-PCR e l'attività funzionale, valutandone la capacità di indurre movimenti di Ca^{2+} intracellulare (Visentin et al., in preparazione). Sono inoltre proseguiti gli studi su modelli animali e clinici per l'individuazione di marker infiammatori utili per il trattamento e il monitoraggio del decorso clinico di patologie quali Sclerosi multipla, malattia di Alzheimer, CJD e ipossia perinatale (Combrinck et al., JNNP in press; Greco et al., 2004).

Sono inoltre stati svolti i seguenti studi in pazienti con sclerosi multipla (SM) e modelli sperimentali correlati. Gli studi neuropatologici su pazienti con SM sono proseguiti nel 2004 con l'obiettivo di chiarire il significato patogenetico delle strutture simil-linfodi (follicoli B ectopici) da noi recentemente identificate nelle meningi di tali pazienti; in parallelo, sono stati avviati studi in

modelli animali mirati ad interferire con la formazione di tali strutture nel cervello in corso di infiammazione.

Nel 2004 inoltre è stato inoltre completato uno studio in vitro e in situ sul ruolo dei recettori purinergici nella migrazione degli oligodendrociti. Considerata l'importanza di queste cellule nei processi di rimielinizzazione nelle lesioni demielinizzanti di SM.

Nell'ambito delle encefalopatie spongiformi trasmissibili (EST) è stato effettuato uno Studio dell'efficienza di decontaminazione degli agenti delle EST mediante alta pressione. Ed inoltre l'analisi dell'amiloidogenesi nelle EST mediante spettrometria di massa; l'applicazione dell'amplificazione della proteina prionica patologica per la diagnosi preclinica delle EST umane e animali; studio del ruolo delle cellule follicolari dendritiche, della cicloossigenasi e della prostaglandina E2 in modelli animali di EST umana; studio del metabolismo della PrP in un modello cellulare che trattiene la PrP cellulare nel reticolo endoplasmatico; studi sul ruolo fisiologico e patologico del gene MLC-1.

Inoltre nel 2004 sono iniziati esperimenti per comprendere il ruolo fisiologico di MLC-1, un gene implicato in una rara forma ereditaria di leucodistrofia, la leucoencefalopatia megalencefalica con cisti subcorticali, ed espresso in astrociti del sistema nervoso centrale. Il gene MLC-1 è stato trasfettato (sia transientemente che stabilmente) in linee primarie e tumorali di cellule gliali umane ed è stata studiata la localizzazione cellulare della proteina codificata.

Sono stati analizzati pazienti affetti da Alzheimer sia nella sua forma sporadica (SAD) che familiare (FAD), oltre a soggetti neurologicamente sani, in una popolazione geneticamente isolata, quale quella della Sardegna. I risultati dell'analisi genetica condotta dal nostro gruppo, ha consentito di identificare una nuova mutazione sull'esone 4 della PSEN2, in un pedigree familiare che presentava una storia di demenza, da cinque generazioni. L'analisi genetica della sequenza della PSEN2 ha mostrato una sostituzione C>T sull'esone 4, nella seconda posizione del codone 85 (A85V). La sostituzione è stata da noi individuata in quattro fratelli ed in due giovani familiari, mentre è risultata assente in 180 individui (100 soggetti di controllo ed ottanta pazienti MA), dimostrando di non essere un polimorfismo comune.

Terapia Genica e Cellulare

Attività istituzionali.

- Ispezioni effettuate per l'Agenzia Italiana del Farmaco.
- Analisi di dossier per la valutazione della qualità delle sperimentazioni di fase I per terapia cellulare e genica
- Preparazione di linee guida per la Terapia Genica e la Terapia Cellulare.

Attività scientifica.

- Caratterizzazione dei meccanismi di controllo della proliferazione cellulare e della "self-replicazione" in cellule staminali, progenitori e precursori emopoietici.
 - a. caratterizzazione dei meccanismi di controllo della proliferazione in precursori della serie eritroide in cellule primarie umane da parte di fattori di crescita emopoietici (SCF, IL-3, Eritropoietina, IL11, Tpo ecc.) e di ormoni metabolici (glucorticoidi, estrogeni o analoghi dell'insulina);
 - b. valutazione dell'attività di composti inibitori delle Istonedaeacetilasi (HDAC) sulla riattivazione della trascrizione dei geni globinici in cellule eritroidi primarie da soggetti normali e da pazienti con beta- Talassemia e caratterizzazione della specificità di espressione delle HDAC nella linea differenziativa eritroide.
- Studio dei meccanismi di controllo, da parte della proteina Nef di HIV-1, dell'attività della NADPH ossidasi, un enzima chiave nella sorveglianza immunologica delle cellule fagocitarie. I risultati dimostrano che Nef è in grado di inibire l'attività dell'enzima NADPH ossidasi e suggeriscono fortemente che fattori solubili, in particolare l'interleukina-10, potrebbero mediare tale inibizione.
- Generazione di un ceppo di topi 129 "wild-type" (129 wt) o KO per il recettore di IFN di tipo I (129 IFNARIKO) entrambi transgenici per l'oncogene di ratto Her-2/neu. Obiettivo di tale attività è di valutare il ruolo del sistema IFN di tipo I nell'insorgenza e nella progressione del carcinoma della mammella che si sviluppa spontaneamente nei topi transgenici per l'oncogene Her-2/neu.
- Valutazione di un gammaherpesvirus murino (MHV-68) ricombinante per IFN-alfa come vaccino in grado di proteggere contro l'infezione latente a lungo termine stabilita dal virus MHV-68 "wild type" (manoscritto in preparazione).

Ematologia, oncologia e medicina molecolare

Il dipartimento svolge attività di ricerca in Ematologia ed Oncologia, ed in alcune aree delle malattie renali e cardiovascolari, delle neuroscienze e delle malattie genetiche. Diversi progetti di ricerca sono focalizzati sulle cellule staminali post-natali purificate ed sui meccanismi molecolari, biochimici e cellulari che controllano la loro proliferazione e differenziazione. In particolare, la ricerca è focalizzata sulle cellule staminali ematopoietiche e neurali, con lo studio di modelli preclinici di trapianto di cellule staminali a scopo terapeutico nelle malattie degenerative cardiovascolari. Sono anche attivamente studiati i meccanismi oncogenici nei tumori solidi e nelle leucemie, sia a livello fenotipico che molecolare e funzionale. Altri progetti vertono sui meccanismi molecolari nelle malattie genetiche (emoglobinopatie e malattie lisosomiali), lo "switch" dell'emoglobina, le basi molecolari dell'arteriosclerosi, le ricerche in medicina trasfusionale ed in medicina di laboratorio, lo studio dei markers diagnostici nelle nefropatie.

In diverse aree di ricerca il Dipartimento funge da centro di coordinamento di Programmi di ricerca nazionali e di collaborazione internazionale, che comprendono unità operative intra- ed extramurali: in particolare, il Programma Nazionale sulle Cellule Staminali, il Programma Oncotecnologico ed i Programmi Italia-USA sulla Farmacogenomica Oncologica e sulla Terapia dei Tumori.

Il Dipartimento partecipa alla valutazione delle sperimentazioni di fase I, in particolare nel settore emato-oncologico, ed espleta controlli di qualità su sangue ed emoderivati. Infine, svolge attività di coordinamento e controllo del Servizio Trasfusionale Nazionale ed è responsabile del Registro nazionale e regionale del sangue e del plasma.

La strategia del Dipartimento sarà basata sull'interazione sinergica tra i Reparti e le diverse attività istituzionali. Verranno quindi potenziati gli interscambi tecnico-scientifici tra progetti di ricerca limitrofi, anche afferenti a Reparti diversi. Queste interazioni tecnicospicientifiche saranno ovviamente estese agli altri Dipartimenti dell'ISS e ai laboratori extramurali, anche sulla base dei Programmi di ricerca nazionale ed internazionale coordinati dal Dipartimento. Sotto un altro profilo, le competenze acquisite in base alle attività di ricerca forniranno il supporto necessario per un migliore espletamento dei compiti dipartimentali di controllo, consulenza e formazione, in modo da ottenere una interazione sinergica tra queste attività istituzionali.

Resoconto Attività 2004:

Il Dipartimento ha coordinato diversi Programmi di Ricerca Scientifica Nazionali ed Internazionali, in particolare il Programma Cooperativo Italia-USA sulla Terapia dei Tumori, il Programma

Nazionale sulle Cellule Staminali, il Programma Italia-USA di Oncologia (microRNA e Sequenze antisenso; Oncoproteomica) ed infine il Programma Oncotecnologico.

Il Reparto di Cellule Staminali ed Endotelio ha condotto una serie di studi preclinici che hanno dimostrato che cellule CD34+KDR+ isolate dal sangue cordonale possono riparare il miocardio e i muscoli scheletrici se iniettati dopo l'evento ischemico. Queste cellule, di cui sono state precedentemente descritte le potenzialità emangioblastiche, si sono dimostrate efficaci nel curare l'ischemia sperimentale attraverso la formazione di nuovi vasi e di nuovo tessuto muscolare o miocardico. E' da sottolineare che sono stati attivati dei progetti innovati sulla funzione dei geni codificanti per microRNA, che svolgono tra l'altro una funzione chiave nella regolazione dell'ematopoiesi normale e neoplastica.

Il Reparto di Biotecnologie Oncologiche ed Ematologiche ha definito gli eventi precoci del segnale generato dai recettori di morte nelle cellule ematopoietiche e prodotto conoscenze innovative nel campo dei meccanismi apoptotici delle cellule staminali neurali normali e neoplastiche. Sono stati inoltre effettuati studi rilevanti sulla maturazione dei megacariociti con possibili implicazioni nella patogenesi dei disordini piastrinici. Infine è stato dimostrato che i carcinomi della mammella, della vescica e della prostata producono interleuchina-4, la quale agisce come fattore autocrino di crescita tumorale e di resistenza alla chemioterapia.

Il Reparto di Oncologia Medica ha effettuato durante il 2004 il saggio dell'"Extreme Drug Resistance" su più di 200 casi di carcinomi dell'ovaio e su circa 80 casi di carcinoma della cervice uterina. I risultati ottenuti hanno consentito di determinare il profilo di chemioresistenza in queste due neoplasie e di iniziare uno studio clinico di fase III. Inoltre sono stati effettuati una serie di studi basati sull'impiego in oncologia di TRAIL, di inibitori del proteosoma, di immunotossine e dell'arsenico. Infine è stata studiata l'attività dei fattori trascrizionali PLZF e Ets-1 nell'ematopoiesi normale e neoplastica.

Il Reparto di Oncologia Molecolare ha effettuato studi molecolari e funzionali sul ruolo dei geni omeotici (HOX) nella regolazione della proliferazione e del differenziamento cellulare, con particolare attenzione a melanomi e leucemie. E' stato dimostrato il ruolo oncosoppressivo del fattore di trascrizione PLZF nelle cellule melanocitiche. Inoltre sono stati attivati una serie di progetti paralleli sui microRNA (miR) e sulle cellule staminali embrionali murine.

Nel Reparto di Emoglobinopatie ed Ematopoiesi è stato dimostrato un ruolo chiave del recettore kit e del suo ligando KL nella regolazione dello "switch" perinatale (HbF -> HbA). Simili studi sono in corso per riattivare l'HbF nei soggetti beta-talassemici. Nell'ambito della megacariocitopoiesi è stato evidenziato che mTOR costituisce un elemento chiave durante il processo di endomitosi.

Infine è stato osservato che in vitro le cellule staminali neurali possono produrre muscolatura liscia ma apparentemente non cellule ematopoietiche.

Il Reparto di Biochimica e Biologia Molecolare Clinica ha svolto attività di ricerca e controllo nei settori della diagnostica delle anemie emolitiche degli emoderivati applicando nuovi protocolli per la diagnosi delle anemie emolitiche allo studio di 223 pazienti con deficit di glucosio-6 fosfato deidrogenasi (G6PD) e 106 con difetti congeniti delle proteine di membrana. Sono state descritte due nuove mutazioni del gene della G6PD ed una nuova anomalia della proteina di membrana 4.1 R associata ad acantocitosi e sindrome neurodegenerativa.

Nell'ambito dell'attività di coordinamento che il Reparto di Metodologie Trasfusionali svolge in tema di autosufficienza e sicurezza del sangue è proseguito il monitoraggio dell'approvvigionamento e del fabbisogno di emocomponenti nel paese. Inoltre sono stati preparati due programmi di emovigilanza, un aspetto della sicurezza del sangue reso obbligatorio dalla Direttiva 2002/98/CE, per la raccolta dei dati di sorveglianza sulle malattie infettive trasmissibili con la trasfusione (SMITT) e per la notifica degli errori e delle reazioni avverse alla trasfusione (PETRA). Infine sono proseguiti gli studi in vivo sulla megacariocitopoiesi e si è definito il ruolo del VEGF sul differenziamento delle cellule dendritiche.

Nel Reparto di Fisiopatologia delle Malattie Genetiche è stato sviluppato lo studio dei meccanismi patogenetici alla base delle malattie genetiche lisosomiali. Nella malattia di Gaucher sono stati definiti gli effetti che le specifiche mutazioni della glucosilceramidasi hanno sulle proprietà funzionali dell'enzima. Nella malattia di Niemann-Pick tipo C è stato dimostrato in che modo l'accumulo di colesterolo impedisce la degradazione di glucosilceramide. Questo tipo di ricerca potrà migliorare gli interventi di terapia enzimatica, permettendo di elaborare protocolli di trattamento correlati alle specifiche mutazioni.

L'attività del Reparto di Fisiopatologia delle Malattie Renali e Patologie Correlate nel 2004 si è sviluppata nell'ambito delle proprietà biochimiche e biofisiche dei leucociti circolanti e dello stress ossidativo nei pazienti in trattamento emodialitico extracorporeo. Queste ricerche hanno permesso di verificare l'effetto di differenti strategie dialitiche, di valutarne eventuali associazioni con lo stato di salute cardiovascolare dei pazienti e di ipotizzare l'importanza dei soluti uremici nelle genesi dello stress ossidativo.

Nel corso del 2004 il Reparto di Lipidi ed Arteriosclerosi ha svolto attività di ricerca su patologie genetiche, infettive e cronico-degenerative che originano o inducono alterazioni del metabolismo dei lipidi ematici e cellulari. Sono stati condotti studi innovativi su ipertrigliceridemie, ipercolesterolemie e ipoalfa-lipoproteinemie familiari. E' stata sviluppata una tecnica che semplifica l'analisi dei riarrangiamenti del gene del recettore LDL. Sono proseguiti gli studi sui

meccanismi che regolano l'assorbimento intestinale del colesterolo, quelli sull'ossidazione lipidica, sul ruolo dei chilomicroni e dei loro remnants nello sviluppo della lesione ateromastica e quelli che valutano gli effetti indotti dalle radiazioni ionizzanti e dai campi magnetici nelle patologie tumorali. Infine, è stato identificato un possibile "pathway" patobiologico per la mielofibrosi idiopatica, un disordine mieloproliferativo cronico ad eziologia ancora sconosciuta, causato da un difetto della cellula staminale, associato ad alterazioni specifiche dell'interazione tra megacariociti e neutrofili. La correzione farmacologica di queste interazioni "cura" la mielofibrosi nell'animale e apre nuove prospettive per lo sviluppo di una terapia efficace nell'uomo.

Farmaco

La missione del Dipartimento del Farmaco è centrata sulla valutazione di qualità, sicurezza, efficacia e appropriatezza d'uso dei medicinali utilizzati per curare e prevenire le malattie dell'uomo. Attraverso la ricerca intramurale nei settori più innovativi della farmacologia sperimentale e la collaborazione con i centri più qualificati - nazionali ed internazionali - di ricerca di base e clinica vuole potenziare la ricerca traslazionale su nuovi farmaci e terapie innovative.

Il Dipartimento partecipa, con l'attività dei propri esperti, ai lavori di numerosi organismi nazionali ed internazionali, tra cui l'Agenzia Italiana del Farmaco e l'EMA.

Resoconto Attività 2004:

In accordo con gli organi istituzionali dell'ISS, il Ministero della Salute, l'Agenzia del Farmaco e le Autorità Sanitarie Regionali, il Dipartimento del Farmaco ha coordinato Progetti di ricerca di grande impatto per la sanità pubblica ed è stato impegnato in numerose attività di controllo.

Attività di ricerca

Queste le principali attività di ricerca condotte dal Dipartimento:

- Meccanismi di farmacoresistenza che rendono le cellule tumorali non più suscettibili al trattamento chemioterapico. Il team di lavoro ha effettuato ricerche su terapie innovative di base tecnologica per la diagnosi, cura e prevenzione delle neoplasie e delle patologie dovute ad agenti trasmissibili.
- Malattie associate all'invecchiamento, ai fattori cellulari di longevità, alla citofarmacologia e alla farmacologia del differenziamento cellulare oltre all'osservazione dell'effetto immunomodulante di proteine virali e farmaci antiretrovirali.
- Individuazione e valutazione della modulazione farmacologica dei fenomeni neurodegenerativi con particolare riguardo al ruolo degli endocannabinoidi nella regolazione della funzionalità striatale in modelli sperimentali di Corea di Huntington,
- Identificazione e registrazione di alterazioni indicative di immunotossicità in studi di tossicità di tipo regolatorio.
- Sintesi di molecole non peptidiche attive sul recettore della nociceptina, nell'ambito della ricerca dedicata all'interpretazione delle basi molecolari, cellulari e fisiopatologiche dei processi di traduzione dei segnali biologici che hanno rilevanza in terapia clinica e nello sviluppo di nuovi farmaci

- Trattamento farmacologico delle patologie cardiovascolari e oncologiche
- Coordinamento del Registro Nazionale dei bambini con sindrome da iperattività e deficit di attenzione.
- Efficacia dei farmaci per il trattamento dei disturbi cognitivi e del comportamento
- Coordinamento del Progetto Nazionale per la Sorveglianza sul Trattamento Antiretrovirale in Gravidanza e il monitoraggio dell'impiego di nuovi farmaci antivirali.
- Studio della Terapia Antiretrovirale Intermittente
- Progetto Inibitori dell'Integrasi dell'HIV
- Coordinamento Progetto dedicato alla Prevenzione della trasmissione materno-infantile del virus HIV nei paesi in via di sviluppo.
- Coordinamento del Progetto Nazionale per la Formazione del personale delle discoteche ai fini della prevenzione dell'uso tra i giovani di sostanze stupefacenti e psicotrope.
- Studio delle proprietà immunomodulanti delle sostanze d'abuso ad uso ricreazionale (exctasy e cannabis) e del ruolo dei disturbi sessuali nell'indurre i giovani all'abuso di sostanze psicotrope.
- Analisi delle nuove sostanze nel doping attraverso lo studio dei biomarcatori indiretti di ormoni ricombinanti (eritropoietina e ormone della crescita).
- Sviluppo di nuovi interventi e nuove strategie per il trattamento, lo studio e la terapia della degenerazione miocardica nell'insufficienza cardiaca
- Ricerche avanzate sulla funzione cardiaca e del rimodellamento ventricolare da sovraccarico emodinamico.
- Il Dipartimento è stato inoltre impegnato in una partnership internazionale con il National Institute of Health (NIH) nel coordinamento della ricerca intesa ad approfondire le conoscenze nel campo delle terapie oncologiche, cardiovascolari, anti-infettive e neurodegenerative.

Attività di controllo

Il Dipartimento del Farmaco, insieme alle Istituzioni Pubbliche, nazionali e internazionali, ha sviluppato programmi dedicati alla valutazione delle caratteristiche chimiche e della purezza dei medicinali incluse le specialità, i prodotti generici, i medicinali magistrali e officinali e quelli derivati dalle piante medicinali, dei presidi medico-chirurgici e dei prodotti cosmetici; ha svolto il monitoraggio delle sperimentazioni cliniche sull'uomo per i farmaci di nuova istituzione, è attivo nel settore della farmacovigilanza e della farmacosorveglianza sui medicinali dopo la loro immissione in commercio. Il Dipartimento ha realizzato accertamenti sperimentali per la verifica

della qualità dei medicinali allestendo strategie per combatterne la contraffazione e ha coordinato la segnalazione dei difetti e delle reazioni avverse e ha effettuato inoltre controlli ispettivi sull'osservanza delle norme di buona pratica di laboratorio (GLP) e di fabbricazione (GMP).

Provvede inoltre al coordinamento del Segretariato della Farmacopea Ufficiale Italiana che, in quanto Ente deputato alla definizione degli standard di qualità dei prodotti medicinali e delle sostanze usate nella loro fabbricazione, è anche punto di riferimento nazionale per il Segretariato della Farmacopea Europea.

Con l'Osservatorio su Fumo, Alcool e Droga il Dipartimento si propone di informare i cittadini sui danni relativi all'uso e abuso di tali sostanze per migliorare la conoscenza delle terapie disponibili; provvede alla messa a punto di linee-guida e protocolli terapeutici e svolge studi su qualità della vita e farmacoeconomia.

Altre attività

Nell'anno 2004 il Dipartimento del Farmaco ha organizzato convegni e workshop su temi strategici di sanità pubblica.

Al 1° Congresso del Dipartimento, tenutosi dal 14 al 15 Settembre, a cui hanno partecipato importanti rappresentanti della comunità scientifica e della ricerca, si è parlato di vantaggi e limiti della sperimentazione clinica e dei fattori genetici che influenzano la risposta ai farmaci, di stato dell'arte sulle ricerche cardiovascolari innovative, di "Farmaci, invecchiamento e longevità" oltre che di attualità e prospettive della ricerca sul cancro. Nel Primo Forum EDCTP sono stati invitati i maggiori esperti internazionali nella lotta alle malattie della povertà (HIV, TB e malaria) operanti in questo ambito in Africa.

Al Convegno Internazionale sui microbiciidi si è discusso di nuove strategie terapeutiche per la prevenzione della trasmissione sessuale da HIV.

Tutela della salute nelle attività sportive e la lotta al doping, Tabagismo e Servizio Sanitario Nazionale, questi gli argomenti di due Convegni Nazionali curati dal Dipartimento che ha anche coordinato il Meeting Internazionale su Farmaci e salute mentale.

Di protezione solare e raggi ultravioletti si è discusso considerando gli effetti dell'esposizione indiscriminata o eccessiva al sole.

In collaborazione con l'Agenzia italiana del Farmaco, AIFA, il Dipartimento ha organizzato un incontro sulla qualità dei medicinali in cui si è parlato di valutazione, dinamica evolutiva della Farmacopea, qualità dei medicinali biologici e biotecnologici.

Formazione

Durante l'anno una serie di interventi formativi sono stati coordinati dal Dipartimento del Farmaco. Gli argomenti trattati hanno interessato qualità della vita del paziente, outcome necessario per una migliore valutazione di strategie terapeutiche in ambito sperimentale e nella pratica clinica; tossicodipendenze, dalla ricerca ad una pratica clinico-diagnostica di qualità; la diagnostica del Nuovo Codice della strada, problemi metodologici e procedurali.

Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate

Il Dipartimento ha la missione di combattere le malattie infettive e parassitarie da qualunque agente provocate, naturalmente od intenzionalmente, nonché di studiare le patologie da disregolazione del sistema immunitario. Per fare ciò il Dipartimento è organizzato in 15 Reparti, Servizi e Segreterie che svolgono un lavoro integrato e multidisciplinare. I risultati delle ricerche, eseguite anche attraverso numerose collaborazioni esterne, nazionali ed internazionali, sono messi a disposizione dell'istituzione, del Ministro della Salute e delle altre Autorità Sanitarie affinché la lotta alle malattie infettive, alle allergie ed ai fenomeni autoimmunitari sia sempre più qualificata. Integrali alle attività di ricerca sono le attività di controllo, diagnosi, consulenza e pareri, con particolare riferimento ai controlli di Stato dei vaccini batterici e virali.

Il Dipartimento elabora e partecipa con i propri ricercatori e tecnici a Programmi di ricerca Nazionali ed Internazionali, nonché a Commissioni di lavoro perlopiù in ambito Ministeriale e di organismi di sanità Pubblica Internazionali. Esegue formazione interna ed esterna per i propri dipendenti e per soggetti di altre amministrazioni pubbliche o private. Esso pubblica i risultati delle proprie ricerche su riviste internazionali qualificate e mette a disposizione di partners pubblici e privati quei prodotti o tecnologie brevettate che conseguono a tali risultati.

Resoconto Attività 2004:

Il Dipartimento ha svolto nel 2004 le attività di ricerca programmate più altre attività connesse alle emergenze infettivologiche ed a nuovi piani di ricerca iniziata anche su committenze esterne. Nel complesso, sono proseguiti con successo:

- 1) gli studi sui vaccini virali e batterici con particolare riguardo al vaccino anti-HIV e anti-tubercolare, anti-Candida;
- 2) gli studi di patogenesi delle malattie batteriche, virali, micotiche e parassitarie con la scoperta di vari fattori di virulenza nelle singole patologie e la messa a punto di validi modelli animali per detti studi;
- 3) i meccanismi delle allergie, delle patologie immunomediate e dei relativi interventi terapeutici con particolare riguardo alle malattie cronico-degenerative, anche attraverso idonei modelli sperimentali;
- 4) ricerca, controllo e consulenza nel settore dei vaccini batterici e virali; nonché delle immunoglobuline dell'antibiotico resistenza e dei disinfettanti con la determinazione dei vari meccanismi genetici alla base di questo fenomeno. Le attività di controllo dei vaccini hanno riguardato più di 500 lotti vaccinali con una particolare rilevanza per i vaccini

controllati tramite specifico rapporto con l'OMS, mentre per le immunoglobuline più i fattori della coagulazione del sangue più di 480;

- 5) le attività diagnostiche con i vari Centri di Riferimento per malattie batteriche, virali, per la malaria e la trichinellosi e le altre parassitosi che hanno comportato la messa a punto di metodologie molecolari avanzate nonché approcci alla tipizzazione molecolare di grande impatto nella sanità pubblica;
- 6) le emergenze naturali tipo SARS e la preparazione agli attacchi bioterroristici che hanno comportato la creazione di specifici gruppi di lavoro, la messa a punto di nuovi metodi diagnostici e una intensa e continua consulenza per le organizzazioni nazionali e internazionali oltre alla partecipazione con successo ai controlli di qualità internazionale.

Tutte queste attività sono state concretizzate dai nostri ricercatori e tecnici, oltre ai numerosissimi documenti e protocolli tecnici, in più di 300 pubblicazioni, di cui più di 150 su qualificate riviste internazionali molte delle quali con alto impact factor ed al top della categoria delle malattie infettive, Microbiologia, Immunologia e Virologia. Inoltre i ricercatori del Dipartimento hanno generato brevetti, soprattutto nell'area dei vaccini e dei diagnostici, alcuni dei quali già opzionati da rilevanti industrie nazionali ed internazionali per lo sviluppo dei relativi prodotti

Sanità alimentare e animale

Il Dipartimento di Sanità Alimentare e Animale ha l'obiettivo della tutela della salute e del benessere della popolazione attraverso lo sviluppo di conoscenze, strumenti e strategie mirati alla sicurezza delle produzioni alimentari e alla lotta contro le zoonosi.

Al Dipartimento inoltre sono attribuite competenze che riguardano i seguenti settori:

- Centro di Collaborazione WHO-FAO sulla Sanità Pubblica Veterinaria;
- Coordinamento dell'attività di ricerca degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- Laboratorio Comunitario di Riferimento (LCR);
- Laboratorio Nazionale di riferimento per i residui e contaminanti (LNR);
- Organismo di Riconoscimento dei Laboratori di analisi dei prodotti alimentari (ORL).
- Valutazione dei prodotti immunologici veterinari.

Il Dipartimento si articola nei seguenti Reparti:

- Alimentazione, nutrizione e salute
- Encefalopatie spongiformi trasmissibili e malattie infettive emergenti degli animali
- Profilassi e controllo delle zoonosi batteriche e igiene zootecnica
- Rischio chimico nella filiera produttiva e qualità del controllo
- Zoonosi trasmesse da alimenti ed epidemiologia veterinaria

Il Dipartimento svolge i seguenti compiti e funzioni:

- svolge e coordina studi e ricerche scientifiche nei settori di sua competenza;
- fornisce pareri scientifici nel settore della sicurezza alimentare ed animale e assistenza tecnica e scientifica nell'applicazione delle normative emesse da organismi internazionali;
- promuove e coordina lo sviluppo e l'applicazione di metodologie per la valutazione del rischio e del rapporto rischio-beneficio;
- promuove e coordina lo sviluppo e l'applicazione di sistemi di sorveglianza epidemiologica delle zoonosi; raccoglie, analizza e divulga dati scientifici curando, a tal fine, il collegamento ed il coordinamento delle organizzazioni che operano in Italia nel settore della sanità alimentare ed animale, con particolare riferimento agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- attua programmi ed iniziative finalizzate all'identificazione dei rischi emergenti e fornisce consulenza e supporto scientifico nella gestione delle crisi;
- collabora alle attività finalizzate a rendere disponibili informazioni chiare ed affidabili in materia di sanità alimentare e animale;

- partecipa alle attività del sistema di allerta rapido della Comunità per assicurare la prevenzione dei rischi sanitari e nutrizionali associati agli alimenti, collaborando opera quale Laboratorio Europeo di Riferimento per i residui e i contaminanti negli alimenti;
- opera quale Laboratorio Nazionale di Riferimento per i residui di farmaci veterinari e i contaminanti negli alimenti;
- opera quale Organismo di Riconoscimento dei Laboratori (ORL) di analisi dei prodotti alimentari.

Le attività di ricerca, la consulenza e il sostegno tecnico-scientifico svolti dal Dipartimento di Sanità alimentare ed animale trattano principalmente problematiche che possono mettere a rischio la sicurezza degli alimenti di origine animale e dei mangimi, con l'intento di prevenire lo sviluppo di malattie infettive trasmesse dagli animali. Le attività di ricerca, consulenza e sostegno tecnico-scientifico svolti dal Dipartimento sono relativi ai seguenti ambiti:

- sanità pubblica veterinaria, con particolare riferimento alla prevenzione e al controllo delle zoonosi e delle malattie infettive emergenti degli animali;
- problematiche che possono avere un impatto diretto o indiretto sulla sicurezza degli alimenti di origine animale e sui mangimi nelle diverse fasi di produzione, trasformazione, distribuzione, commercio e somministrazione (sono comprese in quest'ambito le problematiche relative al farmaco veterinario e al benessere animale);
- prevenzione e controllo delle malattie associate all'eccessiva o errata alimentazione o ad altri fattori alimentari, nonché relativamente ad eventuali azioni ritenute necessarie in situazioni di emergenza alimentare.

Il Dipartimento svolge Servizi di consulenze, accertamenti ispettivi, controlli analitici, indagini igienico-sanitarie, programmi di valutazione esterna di qualità.

Resoconto Attività 2004:

Nell'arco del 2004 il Dipartimento ha svolto attività di ricerca, controllo, consulenza e intervento che hanno interessato i settori di sotto elencati e che saranno proseguite ed ampliate nell'anno 2005.

Sanità pubblica veterinaria

Sono state condotte ricerche sulla patogenesi e la risposta immunitaria di zoonosi oggetto di profilassi di Stato negli animali da reddito, quali la Brucellosi, la Malattia vescicolare del suino e il Carbonchio ematico. Le ricerche su patogenesi, resistenza agli antibiotici e nuove metodologie analitiche come metodo di identificazione e tipizzazione dell'agente patogeno di questa ultima malattia, hanno assunto particolare interesse in considerazione del rischio dell'uso del *Bacillus*

Anthraxis a scopo terroristico. Sono stati inoltre condotti studi diagnostico-epidemiologici sull'influenza aviaria e sulle infezioni da coronavirus negli animali da compagnia.

Nel campo delle zoonosi trasmesse da alimenti sono stati condotti studi sui fattori di virulenza di *Escherichia coli* (il ceppo O157 e altre varietà di *E. coli* produttori di verocitotossine patogeni per l'uomo), *Salmonella* e *Campylobacter* e sui meccanismi di trasmissione di queste infezioni. Sono stati inoltre messi a punto i metodi diagnostici per identificare la presenza di Norovirus e altri Calicivirus in episodi epidemici nell'uomo e nelle feci di animali che potrebbero svolgere il ruolo di serbatoio naturale.

Nel settore dell'epidemiologia veterinaria sono state avviate attività di sorveglianza sulle zoonosi trasmesse da alimenti e sulla antibiotico-resistenza in batteri di origine animale.

Nel campo delle encefalopatie spongiformi trasmissibili (TSE) sono stati portati avanti sia un vasto programma per lo studio dei fattori genetici, patogenetici e biochimici responsabili della sensibilità/resistenza alle TSE sia delle ricerche volte a indagare la suscettibilità genetica allo scrapie delle popolazioni ovicaprine in Italia per ottenere i dati necessari ad avviare delle strategie di profilassi e di controllo di queste patologie.

Le attività di controllo e parere hanno riguardato i farmaci veterinari, con particolare riferimento ai presidi immunologici, la diagnosi di laboratorio di malattie infettive degli animali, la revisione di analisi per presenza di microrganismi patogeni nei prodotti per l'alimentazione animale. In particolare sono stati eseguiti analisi del gene della proteina prionica degli animali; caratterizzazione dei ceppi di agente delle encefalopatie spongiformi trasmissibili degli animali; controllo analitici di tipo biologico per indagini giudiziarie; controlli dei medicinali veterinari in commercio; controllo di prodotti diagnostici per la profilassi di Stato di zoonosi; tipizzazione di ceppi batterici di specie agenti di zoonosi o di interesse veterinario.

Sicurezza alimentare

Sono stati avviati dei progetti di ricerca volti a indagare la sicurezza degli alimenti, sia in termini chimici che biologici, e garantire la salute umana e animale dal rischio correlato alla presenza di residui o contaminanti negli alimenti. In particolare, le ricerche hanno investito l'analisi del rischio correlato alla presenza di residui negli alimenti di origine animale o vegetale, l'analisi del rischio chimico nelle produzioni zootecniche ed alimentari, l'analisi del rischio alimentare da contaminanti ambientali, la sorveglianza delle zoonosi trasmesse da alimenti, la qualità alimentare, le patologie umane di origine alimentare.

Sono state condotte ricerche per approfondire le conoscenze ai fini della valutazione del rischio da sostanze ad effetto anabolizzante, di sintesi e naturali, di antibiotici, e di xenobiotici a potenziale

attività endocrina (interferenti endocrini). In particolare sono stati valutati gli effetti di ingredienti alimentari sulla formazione di precursori steroidei nella specie bovina e studi in vivo per la ricerca dei residui marker e matrici target a seguito di trattamenti con sostanze anabolizzanti convenzionali e di nuova generazione, con una valutazione dell'esposizione a rischio di fasce di popolazione vulnerabili, quali i bambini in età prepuberale. Sono stati effettuati studi di farmacocinetica con antibiotici nel latte di capra e derivati e sono stati sviluppati biosensori per la ricerca di residui in alimenti di origine animale.

L'analisi del rischio alimentare da contaminanti ambientali ha riguardato l'identificazione e la valutazione delle vie di accesso di contaminanti organici alla catena alimentare, la definizione dei livelli di contaminazione da PCB, PCDD e PCDF nei molluschi bivalvi provenienti dalle coste di cinque regioni italiane, e da PCB in campioni di carne bovina provenienti da allevamenti interessati all'inquinamento, di origine industriale, di terreni e foraggi.

L'analisi integrata degli aspetti di salute umana e sanità animale ha riguardato le zoonosi trasmesse con gli alimenti e la resistenza agli antimicrobici batterici in batteri di origine animale.

È proseguito inoltre lo studio relativo ai costituenti delle piante aromatiche.

L'attività di consulenza, controllo e comunicazione del rischio viene attuata mediante la partecipazione ad attività regolatorie a livello nazionale ed internazionale, nei campi della sicurezza alimentare e dell'analisi del rischio chimico, e lo sviluppo di sistemi per garantire l'affidabilità dei dati analitici nel controllo dei medicinali veterinari e dei residui e contaminanti nella filiera alimentare.

Patologie correlate all'alimentazione o ad altri fattori alimentari

Fra le patologie umane di origine alimentare l'attività di ricerca ha riguardato la malattia celiaca e altre patologie autoimmuni, l'obesità, la patologia aterosclerotica e ischemica cardiaca. Sono state inoltre messe a punto e validate, secondo requisiti internazionali, metodologie analitiche per lo studio dell'Alzheimer.

È stato individuato il meccanismo con cui i peptidi prolamminici inducono citotossicità su cellule tumorali CaCo-2; tale attività è inibita dal peptide "1156". Inoltre alcuni lattobacilli per uso alimentare mostrano una elevata capacità di idrolizzare completamente i peptidi tossici per i celiaci. Sono stati allestiti modelli *in vitro* ed *in vivo* che hanno permesso di identificare rapidamente gli acidi grassi coinvolti nella modulazione dei geni della mielina ed i segnali molecolari da essi innescati, e gli effetti degli acidi grassi polinsaturi esogeni sulla modulazione dello stress ossidativo nel cervello in modelli sperimentali e il loro ruolo nella patogenesi di alcune patologie demielinizzanti. Inoltre, in cellule gliali, arricchite in acido cerotico (C26:0), marker biochimico

della malattia demielinizzante adrenoleucodistrofia, è stato messo in evidenza come l'alterata composizione di membrana influenzi l'interazione delle sostanze ossidanti dando luogo ad un'incrementata produzione di composti che possono avere effetti deleteri sugli oligodendrociti e quindi un ruolo nella patogenesi della malattia.

Sono proseguiti gli studi sull'effetto dello stress ossidativo mediato da LDL ossidante e lipidi ossidati sul processo di differenziamento di preadipociti della linea cellulare murina 3T3.L1 attraverso la valutazione dell'espressione di mRNA e di proteina per fattori di trascrizione coinvolti in tale processo (PPAR γ , SREBP1c, Pref-1, CEBP β , δ , α). Le LDL ossidate hanno mostrato di avere una marcata capacità di inibire il differenziamento, indotto da ormoni, attraverso l'alterazione della espressione dei fattori di trascrizione citati. Sono continuati, in parallelo, gli studi sull'attività antiossidante di biofenoli contenuti nell'olio extra vergine di oliva, componente importante della dieta Mediterranea. È stata evidenziata la capacità di alcuni di essi nell'inibire la ossidazione delle LDL mediata da cellule macrofagiche murine (J774 A.1). In particolare si è dimostrato che queste sostanze svolgono la loro attività protettiva non soltanto attraverso le loro capacità antiossidanti, ma anche mediante un meccanismo di modulazione dell'espressione genica e dell'attività degli enzimi glutatione perossidasi e glutatione reduttasi, fondamentali per il mantenimento dell'equilibrio redox intracellulare. Sono stati organizzati esercizi di valutazione esterna di qualità per la determinazione di elementi in traccia in fluidi biologici di origine umana (urine) e in fluidi biologici di origine animale (sangue bovino, siero di sangue bovino). In particolare, sono stati eseguiti quattro esercizi di valutazione esterna di qualità per il dosaggio di piombo e cadmio nel sangue, alluminio, rame, zinco e selenio nel siero, arsenico, cobalto, cromo, rame, manganese, nichel, piombo e tallio nelle urine; agli esercizi hanno partecipato in media 75 laboratori, di cui alcuni stranieri (UK, Polonia e Ungheria).

Le attività svolte nel 2004 nell'ambito dei progetti speciali Laboratorio Nazionale di Riferimento (LNR) e dell'Organismo responsabile del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo dei prodotti alimentari (ORL) sono descritte in altra sede ("Progetti speciali").

Tecnologie e salute

Studio, sviluppo, ottimizzazione, applicazione e valutazione, considerando gli esiti ed i rischi, di tecnologie e metodi per:

- (i) La radioterapia e la diagnosi precoce per i tumori ed i processi biologici coinvolti, indagini a livello cellulare molecolare, metodi e tecniche avanzate di misura e di dosimetria.
- (ii) Indagini a carattere ultrastrutturale su patogeni ed il meccanismo di farmaci, per terapie antitumorali innovative, relativi meccanismi di azione e fenomeni di polifarmacoresistenza, studi su biofilm microbici.
- (iii) Dispositivi medici di tipo cardiovascolare, biomeccanico e riabilitativo, biomateriali; criteri di "technology assessment" e controllo di qualità; certificazione CE. Protezione da agenti fisici.
- (iv) Valutazione e controllo dell'esposizione e dei rischi da radiazioni ionizzanti e non ionizzanti di varia origine sulla base metodi avanzati di monitoraggio, rivelazione e dosimetria, di studi epidemiologici e a carattere cellulare e molecolare.
- (v) Valutazione e controllo dei rischi da materiale particolare.
- (vi) Predisposizione ed uso di tecniche computazionali, di modelli teorici e simulazioni, per la valutazione del rischio e definizione di criteri di sicurezza e per la ricerca.

Resoconto Attività 2004:

Nell'ambito delle tecnologie riabilitative, l'attività di ricerca ha seguito prevalentemente il progetto guida "Sviluppo di strumenti e metodi innovativi per la valutazione ed il recupero della abilità motoria", svolto secondo 4 linee principali: i) controllo neuromotorio del cammino; ii) valutazione del danno motorio; iii) valutazione della disabilità; iv) metodi di riabilitazione motoria basati su biofeedback. La telemedicina, filone di ricerca in crescita, è stata affrontata nell'ambito di due progetti nazionali, studiando modelli per un ridisegno del sistema di erogazione dei servizi sanitari, progettando nuovi apparati per l'erogazione di servizi di teleriabilitazione, ideando procedure per la valutazione di efficacia e affidabilità dei sistemi tecnologici e dei servizi di telemedicina. Si è proseguito con lo sviluppo di metodi e sistemi per l'elettrofisiologia della visione in campo clinico, particolarmente per il monitoraggio della funzione maculare durante termoterapia laser. Attività di consulenza e controllo: accertamento di idoneità dei requisiti strumentali, strutturali ed impiantistici dei centri clinici di trapianto di organi.

Nell'ambito della Fisica e nucleare e dei rivelatori avanzati per le applicazioni bio-mediche ed ambientali, sono stati effettuati i seguenti studi: Imaging molecolare: progetto e costruzione del prototipo di un rivelatore di elevata risoluzione spaziale ed alta efficienza per la diagnosi precoce di tumori (mammella, progetto 1%); imaging di piccoli animali: definizione del progetto NIH/John's Hopkins per lo studio della diffusione di cellule staminali per la cura dell'infarto e dell'imaging di placche aterosclerotiche. Rivelatori per radioattività da mezzo aereo: modifica del sistema HpGe e del sistema di acquisizione dati per i nuovi rivelatori embedded. Definizione contratto con Società servizi aerei. Progetto TOP: Modifica della struttura del primo modulo acceleratore SDTL. Costruzione della linea di fascio verso il bersaglio per produzione di radioisotopi per PET.

Nell'ambito della ricerca sui biomateriali e biosistemi, è proseguita l'attività di realizzazione di un cluster di calcolo parallelo destinato alla simulazione di sistemi biologici. Sono stati condotti studi sulla struttura e la biofisica di complessi lipide-macromole (liposomi e film di Langmuir) di interesse farmacologico. E' proseguita l'attività riguardante esiti e registri di impianti di protesi di anca. Caratterizzazione biomeccanica di tessuto osseo, di scaffold bioceramici per ingegneria dei tessuti e di biomateriali per odontoiatria. Microtomografia e applicazioni laser in odontoiatria.

Per quanto concerne la Bioingegneria Cardiovascolare, è stato portato avanti uno studio dei fenomeni di EMI su dispositivi per l'infusione controllata e continua di farmaci (pompe ad infusione e pompe siringa), da parte di terminali mobili appartenenti a diverse tipologie di reti cellulari. È stato inoltre realizzato un modello di tronco umano, di dimensioni e forme realistiche per lo studio dell'interferenza su pacemaker e defibrillatori impiantabili, opportunamente sensorizzato per la simulazione dei ritmi cardiaci, e per la misura dell'attività degli stimolatori e dei gradienti termici indotti sulla punta dell'elettrocatteter. E' proseguita l'attività di analisi dei segnali elettrocardiografici di superficie ed endocavitari, la caratterizzazione fluidodinamica e biomeccanica di dispositivi impiantabili cardiovascolari, tramite metodiche avanzate (stereo-PIV, ultrasuoni, pressione acustica), e lo studio della ripopolazione cellulare in camere a flusso, realizzate presso il reparto. Un'altra attività rilevante è consistita nella certificazione di Tipo dei dispositivi medici impiantabili cardiovascolari in accordo con le direttive CEE.

Nell'ambito degli studi a carattere ultrastrutturale su agenti patogeni, sono state svolte ricerche sui fattori di virulenza di agenti virali e batterici che hanno permesso di individuare e parzialmente caratterizzare il meccanismo di azione di sostanze naturali ad attività antimicrobica attraverso l'utilizzo di tecniche di microscopia elettronica, microbiologiche, immunologiche, biochimiche e di

biologia molecolare. Sono stati condotti inoltre studi sulle co-infezioni virali e sono state svolte anche attività di ricerca e controllo riguardanti principalmente la biocompatibilità di dispositivi medici non attivi e ispezioni di prima istanza e di vigilanza per la valutazione del Sistema di Qualità, della sua applicazione e della Struttura Produttiva di Aziende da certificare CE o già certificate.

Nell'ambito degli studi a carattere teorico, computazionale e modellistica, sono state sviluppate le seguenti attività:

Modelli di sistemi neuronali: Durante il 2004 si sono ottenuti progressi sia nel perfezionamento dei modelli teorici che nella loro realizzazione elettronica. E' stato esteso l'ambito di applicabilità di un approccio probabilistico alla descrizione della attività collettiva di neuroni interagenti al caso di popolazioni multiple di neuroni eccitatori ed inibitori. Entrambe le caratteristiche sono ora incorporate in microchip neuronali recentemente progettati. E' stato inoltre costruito un prototipo per la traduzione tattile di stimoli visivi per ausilio percettivo ai non-vedenti

Modelli di dinamica del DNA: Il campo di ricerca è stato quello della propagazione delle bolle di trascrizione lungo la doppia elica del DNA, studiata attraverso simulazioni di dinamica molecolare. Lo studio si è focalizzato sulla relazione tra la sequenza delle basi e le proprietà della propagazione, cercando di estendere studi precedenti dello stesso gruppo sulla stabilità e robustezza delle bolle di trascrizione.

Analisi di sequenze di DNA: Con riferimento all'analisi 'linguistica' effettuata in precedenza sulle porzioni non codificanti, e alla associata identificazione di 'vocabolari' caratterizzanti in particolare le porzioni introniche, è stato avviato un confronto tra DNA di specie diverse a livello di 'vocabolari'.

Ottimizzazione dei piani di trattamento in radioterapia: L'attività di ricerca si è basata sullo studio di casi clinici che tipicamente vengono considerati elettivi per l'utilizzo della radioterapia con fasci ad intensità modulata (IMRT). In particolare sono state valutate due patologie: carcinoma prostatico e tumore del tratto rino-faringeo. Lo studio condotto ha prodotto dei risultati di notevole interesse perché sembra fornire delle indicazioni di tipo generale (identificazione di una simmetria nella distribuzione dei risultati del processo di ottimizzazione) sul processo di ottimizzazione per i fasci ad intensità modulata.

Impatto sanitario di rilasci radioattivi derivanti da atti ostili: E' stato rielaborato il modello RANA (Radiological Assessment of Nuclear Accident) includendo in esso nuovi isotopi radioattivi di rilievo per il calcolo delle conseguenze di eventi provocati intenzionalmente; ciò in aggiunta a quanto realizzato precedentemente, che prevedeva l'arbitrarietà della sorgente dal punto di vista

tecnologico (sorgente non necessariamente associata ad un reattore nucleare). E' stata inoltre effettuata una analisi del rischio connesso a un evento di dispersione di materiale radioattivo in atmosfera.

Per quanto concerne l'uso di tecnologie ultrastrutturale per studi su fattori di rischio ambientale, sono state effettuate indagini per caratterizzare da un punto di vista chimico-fisico il particolato aerodisperso, inalabile (PM10), per pervenire alla classificazione delle principali componenti del particolato stesso in ambienti urbani. Inoltre, è stato coordinato un programma pilota per il controllo di qualità dei laboratori che effettuano analisi sull'amianto mediante microscopia elettronica a scansione [SEM. Sono state effettuate indagini sul carico polmonare di fibre asbestiformi in animali sentinella (ovini) nell'area di Biancavilla (Sicilia). Sono stati effettuati studi in vitro sugli effetti indotti da dosi non citotossiche di particelle di silice su culture macrofagiche.

Per quanto concerne le attività nell'ambito dei metodi ultrastrutturali per studi su Terapie Innovative Antitumorali, sono state condotte ricerche sui meccanismi di azione a livello subcellulare e molecolare di agenti antitumorali di varia natura, di sostanze naturali con possibile attività farmacologica e sui meccanismi alla base del fenomeno della polifarmacoresistenza delle cellule tumorali. I risultati ottenuti su modelli cellulari in vitro hanno permesso di chiarire il ruolo delle molecole di trasporto dei farmaci e di individuare alcune sostanze naturali con promettente attività chemiosensibilizzante, efficaci nei confronti dei tumori farmacoresistenti. Nel 2004 sono state prodotte complessivamente 11 pubblicazioni scientifiche su riviste a diffusione internazionali con un Impact Factor totale di 49,476.

Nell'ambito delle attività sulla dosimetria delle radiazioni ionizzanti, sono stati effettuati i seguenti studi:

Caratterizzazione clinica di rivelatori a diamante CVD commerciali e non idonei per trattamenti altamente conformazionali.

Avvio di interconfronti dosimetrici fra i Centri di Radioterapia operanti sul territorio nazionale.

Ottimizzazione della metodica di dosimetria retrospettiva EPR nello smalto dentale di soggetti esposti. Applicazione in studi internazionali di coorte per la valutazione del rischio radiologico.

Sviluppo della tecnica EPR per l'identificazione di alimenti irradiati contenenti cellulosa.

Per quanto concerne gli effetti sulla salute della radioattività, sono stati completati e pubblicati i risultati principali dello studio caso-controllo sul rischio di tumore polmonare legato all'esposizione

a radon nel Lazio e dell'analisi complessiva di 13 studi europei. E' stato anche concluso l'interconfronto internazionale sulla misura della radiazione gamma nei materiali da costruzione. E' proseguito lo studio del rischio di leucemie infantili da radiazione gamma nelle abitazioni. E' stato sviluppato un metodo per valutare la dose gamma indoor, mediante misure outdoor. Stimate le dosi prenatali evitate dopo Chernobyl grazie alle restrizioni alimentari imposte dal Ministro della Sanità.

Nell'ambito delle ricerche sugli effetti biologici delle radiazioni ionizzanti (biofisica e fisica biomedica), in relazione alla valutazione dei rischi e all'ottimizzazione in campo medico sono da citare i seguenti studi e risultati: Determinazione del danno sul DNA in colture cellulari in vitro esposte a ioni rilevanti nei voli ad alta quota e nelle missioni spaziali, e valutazione dell'effetto di schermature. Valutazione dei danni cellulari da radiazioni di alto e basso LET in sistemi inducibili a differenziamento in vitro e in aggregati multicellulari (sferoidi). Efficacia di radiazioni terapeutiche (raggi gamma e ioni) nell'induzione e della riparazione del danno al DNA. Sviluppo di modelli per l'analisi della frammentazione del DNA. Applicazioni della Risonanza Magnetica Nucleare (NMR) allo studio degli effetti di radiazioni a basso ed alto LET sul metabolismo di cellule tumorali. Messa a punto di un sistema di microdensitometria ottica per la misura 2D di sistemi dosimetrici FAX. Linee guida ed indicazioni per il miglioramento Continuo della Qualità in Radioterapia; problematiche etiche nella sperimentazione clinica in radioterapia. La principale attività consultiva ha incluso: Comitato Consultivo Commissione Europea Programma di ricerca Euratom-Fissione Nucleare (Radioprotezione). Gruppi di studio ISS sull'Assicurazione di Qualità in Radioterapia. Consulenza e Segreteria scientifica all'attività del Comitato Etico dell'ISS. Commissione Nazionale "Grandi Rischi" (Sezione Rischio Nucleare e industriale) presso la Presidenza del Consiglio.

Nell'ambito della protezione dalle radiazioni non ionizzanti sono state svolte attività di ricerca, consulenza e controllo finalizzate alla prevenzione dei rischi da esposizione ai campi elettrici e magnetici, campi elettromagnetici e radiazione ultravioletta. In particolare, vi è stata l'attiva partecipazione a programmi di ricerca nazionali e internazionali volti a valutare i rischi dei campi ELF, delle emissioni dei sistemi di telefonia radiomobile, della radiazione ultravioletta solare in zone a forte depauperamento di ozono. E' stato realizzato un sito per la prevenzione del rischio da radiazione UV ed è stata fornita ampia collaborazione alla Lega Italiana alla Lotta ai Tumori nella pubblicazione di una monografia sul rischio cancerogeno dei campi ELF.

E' proseguita la tradizionale attività di ricerca di base e applicata nel campo della spettroscopia dielettrica.

E' stato dato un contributo di coordinamento alle analisi dei possibili effetti dell'uranio impoverito utilizzato a fini bellici nella regione balcanica.

Per quanto concerne la valutazione di qualità, l'attività ha riguardato prevalentemente la valutazione della qualità dei sistemi di qualità dei fabbricanti di dispositivi medici per la certificazione, nell'ambito dell'applicazione delle direttive europee sui dispositivi medici. Tale attività impegna attualmente quasi totalmente il personale coinvolto, in quanto si svolge sia mediante attività istruttoria che con attività ispettiva sul campo (nell'anno passato 12 ispezioni). Si è anche svolta attività nel campo del Technology Assessment nell'ambito di una convenzione con la regione Molise sovvenzionata dal Ministero della Salute

Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute

Sviluppo ed applicazione di studi e ricerche epidemiologiche e biostatistiche miranti alla protezione ed alla sorveglianza della salute umana e alla valutazione dei servizi sanitari. Per realizzare la sua missione il Centro opera attraverso l'integrazione di attività di servizio e di ricerca epidemiologica applicata nella sanità pubblica, con speciale attenzione a fornire risposte ai problemi scientifici del Servizio Sanitario Nazionale, del Ministero della Salute, delle Regioni e delle Aziende Sanitarie, contribuendo a integrare i sistemi informativi sanitari e a potenziare la conoscenza epidemiologica, anche attraverso una intensa attività di formazione. I principi ispiratori del Centro sono la centralità della persona umana, la coerenza con le priorità in sanità pubblica, l'autonomia scientifica, la partecipazione gestionale, la cooperazione istituzionale.

Il Centro interagisce con i principali istituti stranieri di salute pubblica e con numerosi organismi internazionali quali l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS, EURO e HQ) e i Centers for Disease Control and Prevention (CDC USA), con l'Unione Europea (DGSANCO, DG Research, Agenzia EMEA, ECDC) e la Organisation for Economic Co-operation and Development (OCSE). Inoltre ha in corso attività di ricerca e cooperazione con alcuni Paesi in Via di Sviluppo.

Il Centro è così articolato:

Direzione (Segreteria, Servizio Grafica, Servizio Documentazione, Banca campioni biologici, Unità di Bioetica, Unità di Formazione e Comunicazione); 9 Reparti (Epidemiologia Clinica e linee guida, Epidemiologia dei tumori, Epidemiologia delle malattie cerebro e cardiovascolari, Epidemiologia delle malattie infettive, Epidemiologia genetica, Farmacoepidemiologia, Salute della donna e dell'età evolutiva, Salute della popolazione e suoi determinanti, Salute mentale); Ufficio di Statistica

Resoconto Attività 2004:

Sommario per grandi temi dell'attività del CNESPS: i risultati nel 2004

Donna e bambini

La sorveglianza sull'Interruzione Volontaria di Gravidanza (IVG), conferma la costante riduzione del ricorso all'IVG da parte delle cittadine italiane e il contributo sempre più emergente delle cittadine straniere la cui presenza va crescendo e il cui rischio di ricorso all'aborto è tre volte superiore a quello delle italiane (30/1000 vs 9/1000).

Si è concluso uno studio multicentrico sulla efficacia e sicurezza delle tecniche di procreazione medicalmente assistita (PMA). Si è partecipato all'elaborazione di linee guida sulle procedure e

sulle tecniche di PMA secondo l'art. 7 della Legge n. 40 del 19 febbraio 2004 "Norme in materia di PMA".

Sempre ai termini della suddetta legge, è stato predisposto il Registro Nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di PMA, degli embrioni e dei nati da PMA.

Con l'ultima indagine sul percorso nascita, condotta anche alla luce del Progetto Obiettivo Materno Infantile (POMI), si è completato il quadro epidemiologico ed individuate le aree di ulteriore indagine ed intervento: elevato numero di ecografie in gravidanza ed eccesso, soprattutto al Sud, di tagli cesarei, necessità di ulteriore sostegno alla promozione dell'allattamento al seno. Sono stati messi a punto, prodotti e distribuiti materiali educativi (opuscoli, locandine e adesivi oltre a uno spot televisivo) sull'allattamento al seno e sono stati messi a punto (con relativo addestramento di personale delle ASL e di AO) modelli operativi di promozione dell'allattamento al seno con il corredo di sistema di valutazione. Sono stati realizzati corsi di formazione di formatrici secondo il modello OMS-UNICEF, in collaborazione con la Federazione Nazionale dei Collegi delle Ostetriche, rivolti alle coordinatrici didattiche e docenti dei corsi di laurea ostetrica.

Malattie Infettive

In Italia nel 2003 è stato avviato il Piano di Eliminazione del Morbillo e della Rosolia Congenita. Il CNESPS fornisce supporto all'attuazione del Piano con un'attività di monitoraggio continua della proporzione di bambini vaccinati e con lo studio di modelli matematici che valutano gli effetti di diversi livelli di coperture raggiunte. Per documentare la gravità del morbillo ed il suo impatto sul sistema sanitario in termini di costi, durante il 2004 il CNESPS ha svolto una revisione della banca dati delle schede di dimissione ospedaliera (SDO) del 2002, fornita dal Ministero della Salute. Sono stati documentati circa 3.100 ricoveri attribuibili al morbillo, di cui 391 complicati da polmonite ed 81 da encefalite. Il costo totale attribuibile ai ricoveri per morbillo è stato di circa 5.000.000 di euro. Il CNESPS gestisce otto diversi sistemi di sorveglianza di malattie infettive a copertura nazionale con rilevanza internazionale (influenza, infezioni da VTEC, infezioni da salmonella e altri batteri enteropatogeni, infezioni invasive da *Haemophilus influenzae*, legionellosi, meningiti batteriche, sorveglianza pediatri sentinella-SPES, sorveglianza della resistenza agli antimicrobici ARISS).

Tra i risultati più significativi emersi durante il 2004 vi sono quelli relativi alla sorveglianza delle meningiti batteriche e della legionellosi. Per quanto riguarda le meningiti, i dati relativi alle forme da meningococco evidenziano un progressivo incremento dei casi attribuibili a gruppo C, passati dal 25% nel 2001, al 58% nel 2004. Riguardo alla legionellosi, il numero di casi notificati all'ISS è andato aumentando considerevolmente, passando dai 100 casi l'anno circa degli anni '90, a 617 rispettivamente nel 2003. Permane, tuttavia, una grande disomogeneità nel numero di casi notificati

annualmente dalle singole regioni italiane e non è chiaro se queste disparità siano il risultato di reali differenze nella distribuzione della malattia in Italia o se siano attribuibili a diverse attitudini di diagnosi e notifica. Per stimare l'entità della sottonotifica a livello regionale e nazionale è stato quindi avviato uno studio basato sul metodo cattura-ricattura, che confronta le notifiche di legionellosi presenti in ISS con le SDO presenti nelle regioni. Per potenziare la sorveglianza delle malattie infettive, è stato progettato un sistema di sorveglianza basato sui sistemi informativi dei laboratori di microbiologia (Micronet) che entrerà in funzione nel corso del 2005. Per migliorare la tempestività e la accettabilità del sistema di notifica nazionale delle malattie infettive è stato invece messo a punto, in collaborazione con la regione Valle d'Aosta, un prototipo di sistema di segnalazione/notifica attraverso interfaccia web, chiamato SIMIWEB. Il sistema sarà sperimentato nel corso del 2005.

Durante il 2004 sono state inoltre svolte indagini di campo di epidemie (Botulino in Molise, Epatite A in Campania), ed il personale del CNESPS ha partecipato all'indagine sulla mortalità nella regione del Darfur in Sudan, coordinata dall'OMS.

Infine, il CNESPS svolge attività di ricerca in Uganda, dove nel corso del 2004 si sono conclusi i seguenti studi: a) descrizione della frequenza e dell'andamento delle principali malattie nel Distretto di Gulu nel Nord Uganda, attraverso l'analisi delle cartelle cliniche dei 182.115 pazienti ammessi presso l'ospedale Lacor dal 1992 al 2003, che mette in evidenza che le interazioni tra guerra, situazione socio-economica, carestia, epidemie e crisi umanitaria determinano "il profilo delle malattie della povertà"; b) valutazione dell'uso dei dati di prevalenza dell'HIV-1 derivati dal programma di prevenzione della trasmissione verticale ai fini della sorveglianza dell'HIV in Nord Uganda; c) analisi dei fattori che influenzano l'accettazione del test per l'HIV tra le donne in stato di gravidanza.

Malattie del fegato

Nel corso del 2004 è proseguita l'attività di Sorveglianza delle Epatiti Acute Virali (SEIEVA). Il numero delle AUSL che attualmente aderiscono coprono il 60% della popolazione italiana. E' stata analizzata l'associazione tra trattamenti di bellezza ed epatite B e C. La rasatura dal barbiere e il tatuaggio sono risultati fattori di rischio per l'epatite a trasmissione parenterale e oltre il 10% delle infezioni sono attribuibili a queste esposizioni.

Si è concluso lo studio nazionale sull'immunogenicità a lungo termine sulla vaccinazione anti-epatite B. Sono stati studiati 1732 ragazzi e giovani adulti. E' emerso che a distanza di oltre 10 anni dal ciclo di vaccinazione primaria, effettuato con vaccini monovalenti, meno del 4% dei soggetti

risulta non avere memoria immunitaria. Poiché questi soggetti non hanno risposto ad una ulteriore vaccinazione è probabile che essi siano non-responders.

Si è concluso lo studio sull'evoluzione dell'infezione acuta da virus C dell'epatite. I risultati mostrano un ruolo fondamentale della risposta cellulomediata nella risoluzione dell'infezione.

Infine sono stati analizzati i dati relativi allo studio di popolazione sull'epatopatie in un'area del mediterraneo. Per questo studio sono stati reclutati 1.645 soggetti scelti con procedura casuale e sistematica da una popolazione di 10.600 abitanti di una cittadina nella provincia di Reggio Calabria. Il 12.7% dei soggetti esaminati presentava una ipertransaminasemia persistente. Tale anormalità è dovuta per il 45.6% all'alcol, per il 18.6% al virus C dell'epatite, per l'1% al virus B. Il 24% di questi soggetti con transaminasi alterate avevano un NAFLD (Non-Alcoholic Fatty Liver Disease). Quest'ultimo dato è di particolare interesse in quanto non esistevano informazioni precedenti su tale patologia in area mediterranea.

Intossicazioni acute

Sono state descritte le principali cause di intossicazione nei bambini sulla base dei dati raccolti dal Centro Antiveneni di Milano; è stato avviato in collaborazione con il NIOSH (SENSOR-pesticides program) un sistema di sorveglianza delle intossicazioni acute da antiparassitari ed un'indagine pilota sullo stato di salute degli agricoltori e sulle modalità di utilizzo di prodotti fitosanitari. E' stata effettuata una prima caratterizzazione a livello nazionale del fenomeno delle intossicazioni acute da antiparassitari di uso agricolo. E' stato avviato uno studio di monitoraggio biologico ed ambientale per valutare i livelli di esposizione ad esteri organofosforici in lavoratori agricoli e contribuire alla definizione di modelli cinetici di assorbimento ed escrezione.

Studi sui gemelli

Gli studi condotti nell'ambito del Registro Nazionale Gemelli (www.gemelli.iss.it) hanno dimostrato che l'ereditabilità della celiachia è del 57%, della sclerosi multipla del 48% e che l'asma e la rinite allergica condividono circa il 60% degli stessi fattori genetici. I risultati a medio termine del progetto europeo GenomeEUtwin (Analisi genomica di coorti di gemelli e di popolazioni Europee per identificare geni di suscettibilità a malattie comuni) hanno indicato che il peso della componente genetica sull'indice di massa corporea è di circa l'80%; sono stati avviati i primi studi di linkage per individuare i geni coinvolti nell'espressione di questo fenotipo.

Nel 2004 il CNESPS ha avviato lo studio GEHA (Genetics of healthy aging) che, nell'ambito dell'arruolamento di circa 3000 coppie di fratelli ultranovantenni in dieci paesi europei, vede l'RNG impegnato nell'identificazione di 50 coppie di gemelli nonagenari per individuare e comprendere i

meccanismi genetici coinvolti nei processi d'invecchiamento e i fattori che determinano una vecchiaia lunga e in buone condizioni psicofisiche.

Anziani

E' stato completato lo studio Quadri realizzato da quasi tutte le regioni italiane con il coordinamento del CNESPS per evidenziare non solo la qualità dell'assistenza alle persone con diabete, percepita dal punto di vista del malato, ma anche la qualità e regolarità del follow-up clinico e biologico di queste persone e, infine, l'adeguatezza delle informazioni che vengono proposte per migliorare la qualità di vita ed evitare le complicazioni più frequenti.

Presentato negli ultimi mesi del 2003, lo studio si è realizzato nel 2004. Nonostante il buon livello di accessibilità all'assistenza dei centri diabetologici e dei medici di medicina generale, molti pazienti non compiono regolarmente i test e gli esami necessari per prevenire le complicazioni della malattia. Si aggiunge poi il fatto che molti pazienti adottano comportamenti dannosi, quali fumo di sigaretta e abitudini sedentarie, solo in parte spiegabili con la mancanza di informazioni adeguate da parte degli operatori sanitari. Infine una percentuale importante dei pazienti studiati non riceve un trattamento ottimale per alcune patologie, come ipertensione e ipercolestolemia, che rappresentano un rischio di complicazioni e una minaccia per la loro qualità di vita.

E' stata finalizzata la creazione di una banca dati relativa a tutte le fasi del progetto sull'invecchiamento che ha seguito la coorte storica ILSA (Italian Longitudinal Study on Ageing) e avviata a conclusione la fase longitudinale del progetto epidemiologico IPREA - Alzheimer (Italian Project on Epidemiology of Alzheimer Disease). Sono state avviate a conclusione le attività relative al progetto ULISSE per la valutazione della qualità dell'assistenza dell'anziano fragile e che nel corso del 2005 produrranno una banca dati nazionale gestita dall'ISS relativa al monitoraggio della qualità dell'assistenza prestata nelle differenti strutture sanitarie italiane (ospedali, RSA, ADI). E' stata avviata la joint research ISS/NIH/CNR su coorti italiane e statunitensi per lo studio delle relazioni tra diabete e osteoporosi nell'anziano fragile.

Conseguenze sulla salute degli eventi climatici estremi

Sono proseguiti gli approfondimenti metodologici e le applicazioni operative riguardanti le conseguenze sulla salute degli eventi climatici estremi. In collaborazione con l'OMS e l'Agenzia Europea per l'Ambiente, si è contribuito alla stesura del documento "Extreme Weather Events and Public Health Responses", approvato dai Ministri della Salute e dell'Ambiente della Regione Europea dell'OMS nella IV Conferenza Europea Ministeriale su Ambiente e Salute (Budapest, fine giugno 2004). Durante l'estate 2004 è stata condotta la II indagine epidemiologica rapida sulla

mortalità estiva, che si è avvalsa della collaborazione di varie istituzioni: le Anagrafi Comunali, la Protezione Civile, la ASL RM/E, l'Ufficio Centrale per l'Ecologia Agraria; anche se la situazione meteorologica dell'estate 2004 non è stata emergenziale, si è fornita una risposta pronta e su base scientifica ad un'esigenza di informazione in Sanità Pubblica. Si è contribuito a sviluppare, nell'ambito di un Gruppo di Lavoro istituito dal Ministero della Salute, Linee Guida per preparare Piani di sorveglianza e risposta verso gli effetti sulla salute delle ondate di calore, messe a disposizione delle autonomie locali. E' stata coordinata la sperimentazione in quattro Città (Milano, Torino, Genova e Roma, in cui nel 2003 si erano registrati i maggiori eccessi di mortalità) di una rete per l'assistenza socio-sanitaria degli anziani fragili durante il periodo estivo.

Tumori

In collaborazione con i registri tumori Italiani stanno per essere pubblicati i dati sulla sopravvivenza per tumore in Italia per i casi diagnosticati nel 2002.

Lo studio, denominato ITACARE-4, rappresenta uno studio pilota per il progetto EURO CARE a livello Europeo. Nel corso del 2005 saranno pubblicati i primi risultati del progetto CONCORD che espande la comparazione della sopravvivenza per tumori nel mondo. Stime e proiezioni di incidenza e prevalenza per i principali tumori saranno disponibili a livello regionale nel sito "I tumori in Italia".

E' stata analizzata l'associazione tra tumore della prostata ed esposizioni ad antiparassitari in ambito agricolo.

E' stato concluso lo studio condotto in collaborazione con la IARC per valutare il rischio di mortalità per patologia tumorale nell'industria della carta.

In relazione ai rischi sanitari per il personale militare impegnato in azioni all'estero sono stati iniziati due studi. Il primo, Progetto SIGNAL, si propone una campagna di misura di parametri biologici per il contingente di militari impegnati in Iraq. Il secondo progetto si propone di istituire un registro dei tumori tra il personale militare delle Forze Armate Italiane al fine di avere una base informativa valida per una valutazione dei rischi da esposizione da uranio impoverito per i militari impiegati in azioni nei Balcani.

Cuore

E' stata presentata la carta del rischio e il punteggio individuale per la valutazione a 10 anni del rischio cardiovascolare globale assoluto. E' stato realizzato e reso disponibile a tutti i medici un programma per la valutazione del rischio cardiovascolare (cuore.exe) sul sito web del progetto CUORE (www.cuore.iss.it).

E' stato implementato il registro nazionale del by-pass aorto-coronarico per la valutazione degli esiti degli interventi e sono stati raccolti i dati in 81 centri italiani di cardiocirurgia (<http://bpac.iss.it>).

E' stato pubblicato il 2° Atlante delle malattie cardiovascolari che raccoglie i risultati del registro nazionale degli eventi coronarici e cerebrovascolari, del registro nazionale degli esiti degli interventi chirurgici per by-pass aorto-coronarico, della distribuzione dei fattori di rischio e della frequenza delle condizioni a rischio nelle regioni italiane. L'ultimo capitolo è dedicato alla carta del rischio.

Sono stati avviati due progetti EUROCISS – European Cardiovascular Indicators Surveillance Set - ed EUPHORIC – European Public Health Outcome Research and Indicators Collection - finanziati nell'ambito dell'Health Monitoring Programme dell'Unione Europea e coordinati dall'Istituto Superiore di Sanità.

Salute Mentale

Sono stati messi a punto e validati due diversi strumenti (HoNOS-Roma e SAVE) per la valutazione degli esiti nella routine dei Servizi di Salute Mentale e sono stati messi a punto e validati degli strumenti di valutazione della soddisfazione di pazienti e familiari, che sono stati applicati in numerosi contesti.

Sono stati pubblicati i primi risultati dello studio PROGRES relativo a tutte le strutture residenziali psichiatriche italiane, che ha riguardato 1.370 strutture e 15.943 pazienti in esse ospitati, da cui è risultata una presenza di queste strutture superiore all'attesa, ma con grande variabilità territoriale e scarsa attenzione alla dimissione degli ospiti.

Sono stati divulgati i risultati di uno studio controllato randomizzato su uno specifico intervento riabilitativo, che sembra confermare l'efficacia dell'approccio, e i risultati di uno studio controllato sull'esito a lungo termine di un programma di trattamento integrato farmacologico e psicosociale del disturbo di panico.

Farmaci

E' stato pubblicato il 4° Rapporto Nazionale dell'Osservatorio sull'impiego dei medicinali (OsMed) che fotografa il consumo dei farmaci in Italia, la sua variabilità regionale ed il suo andamento negli anni. Le informazioni pubblicate regolarmente dall'OsMed costituiscono uno strumento fondamentale per la pianificazione sanitaria in questo settore che vede l'uso dei farmaci in continua crescita (+ 25% negli ultimi 5 anni).

L'uso esteso delle Terapie non Convenzionali (oltre il 15% della popolazione italiana) ha fatto emergere la necessità di valutare la sicurezza nell'uso di queste terapie, in particolare nel settore delle Erbe Medicinali. In uno studio sulle reazioni avverse legate all'uso di erbe medicinali, basato su segnalazioni spontanee, si è osservato come queste riguardino reazioni talvolta molto gravi (per il 65% hanno comportato la ospedalizzazione, per il 10% hanno comportato un pericolo di vita) e che coinvolgono spesso bambini, donne in gravidanza e anziani, soggetti cioè particolarmente sensibili al falso messaggio che "naturale" sia sinonimo di sicuro.

La conclusione del progetto CRONOS, finalizzato alla valutazione dell'uso dei farmaci inibitori delle colinesterasi nella Demenza di Alzheimer, ha fatto emergere la necessità di sviluppare approcci terapeutici non farmacologici e riabilitativi e la necessità di potenziare una rete dei servizi, che possa consentire una piena integrazione tra offerta sanitaria e supporto sociale ai malati e alle loro famiglie. A questo scopo, sono state attivate una serie di iniziative, anche di formazione degli operatori, tese al consolidamento della rete delle oltre 500 Unità di Valutazione Alzheimer (UVA) attivate nell'ambito del progetto CRONOS.

Alcol: monitoraggio epidemiologico, network europei e servizi al cittadino

Si è concluso il Progetto EU PHEPA (Primary Health Prevention on Alcohol) dell'Health Monitoring Programme per l'identificazione di una strategia europea di identificazione precoce dell'abuso alcolico in strutture di Medicina Generale che ha prodotto linee guida cliniche specifiche insieme ad un programma di formazione specifico per i professionisti sanitari ed una strategia europea che verrà promossa attraverso i Ministri della Salute degli Stati Membri EU.

Il Progetto EU "Alcohol Policymaking in the Context of a Larger Europe: Bridging The Gap" ha definito nel corso del 2004 le strategie di alcohol policy comunitarie da sottoporre alla Commissione Europea. E' partito il Progetto ELSA "Enforcement of National Laws and Self-regulation on Advertising and marketing of Alcohol" che crea un network dedicato al monitoraggio delle modalità di marketing delle bevande alcoliche ai giovani finalizzato alla valutazione dell'implementazione della Raccomandazione del Consiglio d'Europa sul bere di giovani e adolescenti.

Sono in fase di completamento i progetti finanziati dalla Presidenza del Consiglio tra cui quelli del Progetto PRISMA i cui risultati contribuiranno alla implementazione di attività di prevenzione e promozione della salute già acquisiti nella programmazione di numerose Regioni e dal futuro Piano Nazionale Alcol e Salute coordinato dal Centro di Controllo delle Malattie del Ministero della Salute. I risultati delle attività periodiche di monitoraggio epidemiologico alcol-correlato attuate dall'Osservatorio Nazionale Alcol - CNESPS - OssFAD (www.ossfad.iss.it) sono state incluse nella

Relazione al Parlamento del Ministro della Salute (Legge 125/2001) ed incorporate nell'ambito dell'European Information System on Alcohol del WHO e dell'Alcohol Control Database (<http://data.euro.who.int/alcohol>) di cui l'Osservatorio Nazionale Alcol è provider e manager su incarico dell'Ufficio Regionale OMS di Copenaghen.

Dal 2004 il Telefono Verde Alcol 800 63 2000 viene svolto dall'Osservatorio Nazionale Alcol su mandato del Ministero della Salute.

Indicatori di salute

Nel 2004 si è concluso il progetto SINDIS con una giornata di studio ed una pubblicazione estesa dei risultati conseguiti e finalizzato all'identificazione di un sistema di indicatori per il monitoraggio della salute degli italiani. Inoltre è stata completata l'analisi del primo Studio Pilota di Health Examination Survey nel nostro Paese, con la verifica di una raccolta di informazioni tramite interviste e esame dello stato di salute degli intervistati. Si è concluso il Progetto ECHI 2- European Community Health Indicators con la definizione della short list di indicatori comunitari da adottare per il monitoraggio dello stato di salute e con la creazione del primo network europeo tra i principali Public Health Institutes, WHO, OCSE, Eurostat, Commissione Europea per la produzione del Sistema di Monitoraggio e di Survey Europei basato sugli indicatori adottati. Il nuovo network formale, denominato ECHIM e nel quale il CNESPS rappresenta l'Italia, svolge attività di Segretariato del Public Health Programme- Working Party 7 - Health Indicators e promuove il lancio del portale europeo Eu Public Health Information and Knowledge System. L'Istituto Superiore di Sanità, su mandato della Commissione Europea ha il compito specifico di verificare e valutare il livello di implementabilità degli indicatori ECHI1 e 2 nei 25 Stati Membri sulla base dell'esperienza italiana SINDIS.

Altre attività

Nel 2004 è proseguita l'attività di formazione di epidemiologi nel programma biennale Profea con l'addestramento di ulteriori 8 candidati delle Regioni italiane.

Si sono concluse le linee guida relative alla protesi d'anca ed al carcinoma ovarico, mentre sono iniziate quelle relative alla schizofrenia, diagnosi e trattamento dell'ernia del disco e riabilitazione del paziente cardiologico.

I prodotti relativi alle linee guida ed altre attività del programma sono stati diffusi attraverso l'apposito sito web pnlg.it. Questo sito è servito anche per la diffusione per la newsletter settimanale

Sono state svolte analisi ed elaborazioni di dati di mortalità per fornire risposte a quesiti di Sanità Pubblica posti da strutture del Servizio Sanitario Nazionale, Enti di Ricerca ed Università, nonché ad interrogazioni parlamentari o richieste del Governo.

E' stato completato lo studio di record-linkage tra fonti diverse riguardante le Malattie da Prione, che ha contribuito a dare un quadro aggiornato della diffusione di tali patologie (la più conosciuta delle quali è la Malattia di Creutzfeldt-Jakob) in Italia.

Sono state effettuate le revisioni critiche circa gli aspetti di competenza epidemiologica per 30 procedure regolatorie su vaccini e farmaci per conto del Ministero della Salute.

Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari

Uno degli obiettivi fondamentali delle autorità sanitarie è garantire ai consumatori un elevato livello di tutela per quel che concerne la sicurezza alimentare. A questo scopo esse definiscono e mettono in atto disposizioni per garantire che alimenti a rischio non siano immessi sul mercato e predispongono opportuni meccanismi per individuare i problemi che possono condizionare la sicurezza degli alimenti e tempestivamente adottare le misure correttive più appropriate.

Una serie di recenti allerte alimentari ha fatto apparire chiaro che la sicurezza degli alimenti si può garantire solo se si adotta una strategia integrata. Così è parso necessario considerare tutte le fasi della filiera alimentare come un unico processo, che dalla produzione primaria, passando per la produzione dei mangimi, arriva fino alla vendita e alla somministrazione degli alimenti al consumatore, in quanto ciascuna di esse può rappresentare un potenziale punto critico per la sicurezza alimentare.

Per questa ragione, tutti i pericoli che possono essere presenti dalla produzione primaria alle successive fasi della catena alimentare devono essere identificati e, ove necessario, adeguatamente controllati.

I controlli messi in atto dalle autorità e quelli degli operatori nell'ambito di specifici programmi basati sui principi del sistema HACCP dovrebbero verificare che i requisiti di igiene e i criteri di conformità siano soddisfatti.

Tuttavia, perché i provvedimenti adottati dalle autorità per ridurre, eliminare o evitare i rischi per la salute siano efficaci, proporzionati e mirati è necessario ricorrere ad una metodologia sistematica, l'analisi del rischio. Delle tre componenti interconnesse dell'analisi del rischio, quella della valutazione quantitativa del rischio nutrizionale e sanitario, strumento oggettivo che permette di definire i criteri d'accettabilità di un prodotto, di un ingrediente, di un coadiuvante, di una tecnologia alimentare basandosi sulla valutazione delle effettive ricadute sullo stato di salute della popolazione, viene svolta dall'Istituto Superiore di Sanità (ISS).

L'attuale complessità ed importanza delle questioni tecnico-scientifiche che riguardano la sicurezza alimentare ha di recente reso necessario promuovere all'interno dell'ISS l'istituzione di nuove strutture più focalizzate sui problemi della sicurezza alimentare con l'accorpamento dei vecchi laboratori nell'ambito del decentramento amministrativo che la trasformazione dell'Istituto stesso in ente di diritto pubblico ha comportato.

Il Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari (CNQRA) dell'ISS è allo stato attuale una struttura tecnico scientifica indipendente creata per garantire la sicurezza d'uso e nutrizionale degli alimenti e per gestire le emergenze alimentari in relazione alla comparsa di rischi emergenti (si definiscono tali quei pericoli associati: a) ad una forma nuova non identificata di un

pericolo noto; b) ad un pericolo nuovo o il cui rischio non è ben caratterizzato; c) ad un pericolo ben caratterizzato ma riemergente). Il centro realizza, gestisce e sviluppa attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione nel campo della sicurezza alimentare interagendo anche con istituzioni esterne nazionali (Ministero della salute, Istituti Zooprofilattici Sperimentali, altre strutture del SSN e Università) ed internazionali con particolare riferimento alla Autorità Europea per la Sicurezza Alimentare. Il Centro in particolare svolge studi finalizzati alla "valutazione del rischio" associato al consumo di alimenti contaminati da pericoli emergenti e riemergenti di natura biologica (virus enterici, batteri, miceti e relative tossine) e chimica (micotossine, fitotossine, metalli pesanti, contaminanti da processo, da trattamento) o contenenti additivi, coloranti ed aromi e quelli associati a modelli di alimentazione non corretti.

L'attività scientifica del CNQRA è infatti principalmente focalizzata a fornire pareri scientifici su specifici quesiti del Ministero della Salute, organo deputato alla gestione dei rischi alimentari, per consentirgli di adottare decisioni appropriate per garantire la sicurezza degli alimenti e la tutela dei consumatori.

In tale contesto, il CNQRA valuta i rischi connessi a determinati gruppi di contaminanti chimici (compresi i residui di antibiotici e sulfamidici) e biologici e di nutrienti sviluppando specifiche proposte sui fattori di rischio ad essi correlati e quelli connessi all'uso di nuove tecnologie, incluse le biotecnologie.

Il Centro è impegnato anche nella individuazione di idonei stili di vita ed a stabilire il ruolo di componenti della dieta (acidi grassi a diverso grado di saturazione, lipidi ossidati, antiossidanti) nella patogenesi, prevenzione e terapia di malattie con fattore di rischio nutrizionale, nonché sulla loro capacità di fornire benefici alla salute, tali da migliorare la qualità della vita.

Il CNQRA ha inoltre tra le proprie priorità quella di identificare più precocemente possibile nuovi, imprevisti o riemergenti rischi associati agli alimenti affiancando agli approcci valutativi tradizionali circoscritti alla filiera alimentare anche quelli esterni alla filiera stessa attraverso l'attuazione di programmi che in una visione olistica vedono affiancate istituzioni nazionali di diverse aree culturali.

Il CNQRA provvede, anche, in collaborazione con le istituzioni nazionali al monitoraggio e alla sorveglianza preposte delle infezioni ed intossicazioni alimentari e degli eventuali effetti avversi conseguenti all'uso di integratori di origine vegetale; sviluppa e valuta metodi innovativi compresi quelli rapidi da impiegare nel controllo degli alimenti.

Il CNQRA promuove l'informazione e l'educazione dei consumatori sulla sicurezza d'uso e nutrizionale degli alimenti, in particolare quella dei gruppi di popolazione più vulnerabili nella

forma più proattiva possibile attraverso dati, avvertenze e suggerimenti sia in specifiche sezioni del proprio sito che attraverso documenti a stampa.

Svolge anche attività di formazione per gli operatori del SSN sulle problematiche sanitarie connesse ai contaminanti chimici e biologici, alla valutazione dei fattori nutrizionali e antinutrizionali degli alimenti e alla definizione delle strategie d'intervento per i disturbi del comportamento alimentare.

Infine, all'interno del CNQRA operano i Laboratori Nazionali di Riferimento per il controllo della contaminazione batteriologica e virale dei molluschi bivalvi e per il latte e prodotti derivati, le unità "micotossine, antibiotici, elementi in traccia" del Laboratorio Nazionale di Riferimento per i Residui, il Centro di riferimento per la diagnosi di botulismo. In quanto tali i LNR provvedono ad: a) unificare i metodi di analisi in uso presso i laboratori del controllo ufficiale; b) organizzare periodicamente tra i laboratori pubblici prove comparative per la verifica delle prestazioni analitiche; c) coordinare il collegamento dei laboratori del controllo ufficiale con il Laboratorio di Riferimento dell'Unione europea. Il Centro per il botulismo, invece, a) fornisce supporto tecnico-scientifico alle strutture del SSN sulle diverse problematiche connesse al botulismo alimentare ed infettivo (b. da ferita, b. infantile); b) effettua la conferma di laboratorio dei casi di sospetto botulismo.

Resoconto Attività 2004:

L'attività scientifica è stata incentrata su 4 grandi aree tematiche per ciascuna delle quali sono state sviluppate ricerche, individuali o connesse a programmi collaborativi finalizzati, che hanno avuto come fine quello di acquisire informazioni utili rispettivamente per il contenimento o l'eliminazione del rischio associato al consumo di alimenti contaminati, la promozione di stili di vita corretti in grado di garantire un migliore stato di salute generale e ridurre nel contempo i notevoli costi socio-economici generati dalla diffusione delle patologie croniche associate alla dieta, l'influenza di tecnologie emergenti sulle proprietà nutrizionali e funzionali degli alimenti e su eventuali fattori di rischio per la salute umana, le problematiche legate alla diagnostica e alla tracciabilità degli OGM nella filiera alimentare.

Qualità e rischio microbiologico degli alimenti

- è stato messo a punto un metodo d'analisi, Real Time PCR, per la determinazione del virus dell'Epatite A nei molluschi nonché un nuovo metodo di "colony hybridization" per la determinazione di *V. parahaemolyticus*.
- all'interno del progetto europeo MedVetNet l'attività sono state portate avanti tra l'altro ring trial per la determinazione in Real-Time PCR della *Salmonella* e del *Campylobacter* nel pollame.

- sono tuttora in corso lo sviluppo di metodologie rapide ed innovative per la determinazione di microrganismi patogeni ed per la depurazione dei molluschi bivalvi contaminati da patogeni emergenti, quali vibrioni e Calicivirus.
- è stato messo a punto un protocollo di PCR che utilizza una nuova coppia di primers per i geni della tossina botulinica tipo A e un controllo interno competitivo da utilizzare in alternativa al Mouse test nella ricerca delle spore neurotossigene.
- sono state studiate i casi di un epidemia di botulismo umano (circa 70 individui) correlato ad un prodotto artigianale consumato presso un Agriturismo del Molise e di un esteso episodio di botulismo animale che ha coinvolto circa 60 bovini e una partita di formaggio tipico realizzata con il latte degli animali infetti.
- E' tuttora in corso l'indagine, in collaborazione con l'Istituto Nazionale di Apicoltura di Bologna, su 212 campioni di miele di produzione nazionale, identificati mediante analisi melissopalnologica, sulla prevalenza di spore di clostridi neurotossigeni al fine della valutazione del rischio correlato al botulismo infantile.
- Nell'ambito delle attività del laboratorio nazionale di referenza per il latte sono state svolte le seguenti ricerche:
 - definizione di un nuovo metodo di screening microbiologico rapido (circa 3 ore) per la ricerca e la identificazione presuntiva di residui di antibiotici nel latte (e nelle carni) a livelli di sensibilità compatibili con gli MRL
 - studio di un metodo biosensoriale per la ricerca di residui di b-lattamici nel latte.

Qualità e rischio chimico degli alimenti

- Sviluppo di sistemi integrati per la ricerca (metodi di screening, post-screening e conferma) e la determinazione di residui di farmaci ad azione antibatterica nei prodotti alimentari di origine animale (crostacei, latte di capra, uova, miele, pesci, conigli).
- Messa a punto e validazione di metodologie analitiche per la determinazione di acrilammide, di idrocarburi policiclici aromatici (IPA) e di elementi in traccia in alimenti e acque minerali.
- Valutazione dello stato di contaminazione da IPA di oli di sansa di produzione nazionale.
- Individuazione di modelli per la valutazione dell'esposizione al rischio derivante da residui di antibatterici in prodotti alimentari di origine animale (specie minori) di interesse nazionale.

- Studi di distribuzione e deplezione di farmaci ad azione antibatterica in trote d'acquacoltura. Le trote d'allevamento rappresentano una quota percentualmente rilevante della produzione ittica italiana.
- Studi di distribuzione e deplezione di farmaci ad azione antibatterica in conigli d'allevamento destinati all'alimentazione umana.
- Valutazione della esposizione della popolazione italiana all'acrilammide attraverso l'ingestione di alimenti a base amidacea cotti ad elevata temperatura. Monitoraggio dei diversi alimenti ed in particolare di quelli che meglio rappresentano la dieta media italiana
- Studi di biodisponibilità dell'acrilammide neoformata negli alimenti mediante indagine in vivo su suini.
- Studi di caratterizzazione geografica di cereali nazionali relativamente al contenuto di Selenio. Il Selenio è un elemento chimico dalla valenza nutrizionale elevata ed eventuali carenze nella dieta possono condurre a stati patologici gravi.
- Valutazione della qualità di acque minerali naturali di produzione nazionale relativamente agli aspetti sanitari connessi alla presenza di elementi tossici (As, Sb, Cd, Cr, Pb e Ni).
- Valutazione dello stato di contaminazione da elementi tossici di prodotti ittici nazionali d'acquacoltura o provenienti dalla pesca nel Mediterraneo.
- Sono stati studiati gli alchilfenoli, surfattanti non ionici, liposolubili, utilizzati in molti settori industriali tra i quali quello della produzione di pesticidi per valutarne la presenza come residui (distruttori endocrini) in prodotti finiti di origine vegetale in vendita al pubblico
- valutazione della presenza quali-quantitativa dei residui di Idrocarburi Policiclici Aromatici in particolare Benzene e Toluene nel latte materno sia tal quale che dopo trattamento di bonifica e conservazione cui il latte viene sottoposto nel "lactarium" di un ospedale pediatrico
- Valutazione dello stato di contaminazione da ocratossina A nel vino del commercio di provenienza prevalentemente delle regioni meridionali dell'Italia.
- Valutazione della contaminazione da zearalenone in campioni di alimenti per l'infanzia dato che tale contaminante per l'effetto estrogenico potrebbe essere causa dell'insorgenza del telarca nei bambini.
- Valutazione della esposizione della popolazione europea a sostanze chimiche fra cui le micotossine con il modello probabilistico Montecarlo
- Valutazione dell'effetto della tecnologia di produzione (GM, convenzionale e biologica) sul contenuto di micotossine per verificare la presenza di muffe sui campioni di patate

- Studio di validazione dell'aflatossina B1 nel mais preliminarmente inteso a stabilire l'omogeneità dello stock distribuito e pianificazione dello stesso
- Studio della distribuzione delle micotossine in spighe di mais nella fase pre raccolto (in campo).

Qualità e rischi nutrizionali

- sono stati sviluppati metodi analitici innovativi per la ricerca e determinazione dei fattori antinutrizionali;
- si è indagato sugli integratori dedicati alla riduzione del peso e contenenti concentrati di legumi per valutare la loro efficacia e sicurezza d'uso, dosando l'attività degli inibitori dell'alfa-amilasi, della tripsina e delle lectine;
- è stato calcolato e valutato l'intake di silicio per l'adulto e il bambino in seguito all'assunzione di acque minerali italiane;
- sono stati condotti studi finalizzati ad acquisire nuovi elementi sul ruolo esercitato dalle LDL ossidate, in particolare gli effetti sul differenziamento di preadipociti in adipociti, e sull'uptake del glucosio, dopo stimolo insulinico, in adipociti maturi.
- si sta completando uno studio di intervento nutrizionale su pazienti obesi diabetici per valutare gli effetti di diete arricchite in acidi grassi a diverso grado di saturazione (saturi e monoinsaturi), sulla lipemia post-prandiale, su parametri, plasmatici e tissutali, indicativi della suscettibilità all'ossidazione e della funzionalità adipocitaria.
- si è ulteriormente approfondito lo studio volto alla identificazione del meccanismo responsabile del danno cellulare mediato da oxLDL in cellule macrofagiche, coinvolto nell'insorgenza dell'arteriosclerosi e nella progressione della placca ateromatosa. I polifenoli studiati si sono dimostrati capaci di inibire l'uptake delle particelle lipoproteiche ossidate da parte delle cellule, attraverso un meccanismo ancora oggetto di indagine

Tecnologia e biotecnologie

- Validazione di metodi di analisi idonei alla determinazione di soia GM presente ad alte concentrazioni in una derrata alimentare. Il metodo è stato utilizzato per studiare l'effetto del processo tecnologico di lavorazione della soia sulla percentuale di soia transgenica presente nella granella e in alcuni intermedi di lavorazione.
- studio collaborativo nell'ambito del progetto europeo KELDA per studiare la distribuzione degli OGM di derrate in massa.

- studio post-marketing relativo al consumo di OGM sul territorio nazionale finalizzato alla valutazione del consumo di soia e mais tramite studi di dieta totale
- partecipazione allo studio di validazione del metodo per la determinazione di DNA transgenico GA21 in campioni di mais e MON 863 (estrazione e quantificazione in real-time PCR, metodo evento-specifico)-Monsanto-JRC/IHCP
- studio collaborativo con i membri dell'ENGL sull'utilizzo dei plasmidi come standard positivi nell'analisi di screening degli OGM.
- studio sulla distribuzione degli OGM in derrate in sacchi di campioni elementari da mais contenente basse percentuali di mais transgenico

Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale

Il Servizio è suddiviso in due Settori con diverse competenze e compiti istituzionali.

In particolare il SETTORE BIOLOGICO si occupa dell'allestimento, gestione e conservazione delle colture biologiche ai fini della sperimentazione in Istituto mentre il SETTORE SPERIMENTAZIONE ANIMALE coordina e gestisce la custodia, la sorveglianza e la tutela sanitaria degli animali utilizzati in Istituto per le sperimentazioni.

Entrambi i Settori collaborano al recepimento di norme comunitarie e svolgono attività tecnico-scientifica di Controllo Istituzionale. Svolgono, inoltre, programmi di ricerca, sia in autonomia che in collaborazione, con i Dipartimenti dell'ISS ed Enti esterni per gli aspetti relativi ai propri settori di competenza.

Resoconto Attività 2004:

Settore Biologico

Le attività nel 2004 sono state svolte nei seguenti settori di interesse:

Attività di controllo relative all'esecuzione dei saggi di sicurezza su specialità medicinali e presidi medico-chirurgici (in stretta collaborazione con il Ministero della Salute). Nel 2004 sono stati effettuati saggio di sterilità, saggio per la verifica dell'assenza dei pirogeni, saggio per la ricerca delle endotossine batteriche sia su specialità medicinali che su emoderivati in ambito delle procedure di batch-release.

Partecipazione del personale all'*attività ispettiva alle officine di produzione di farmaci* e di materie prime per la verifica dell'applicazione delle GMP.

Piena operatività del *Sistema di Assicurazione della Qualità del Servizio*, per l'esecuzione dei saggi secondo quanto previsto dalle norme internazionali UNI CEI EN ISO/IEC 17025: "Criteri generali per il funzionamento dei laboratori di prova".

Attività di formazione del personale ISS e del SSN sul titolo VIII: rischio biologico, secondo il disposto della Legge 626/94 .

Potenziamento dell'attività dell'*impianto di fermentazione* (autorizzato all'impiego di Microorganismi Geneticamente Modificati ex DLvo n. 206 del 12 aprile 2001).

Linea di ricerca: Isolamento e caratterizzazione della superossido dismutasi periplasmatica di *Vibrio cholerae*. Messa a punto di un sistema di espressione e di produzione di biomassa che consentirà di produrre la proteina ricombinante. Costruzione del mutante knockout nel gene *sodC* di *V. cholerae*, al fine di valutare il ruolo fisiologico della Cu,ZnSOD rispetto al ceppo parentale.

Linea di ricerca, in collaborazione con l'ISPESL, è proseguito lo studio per la caratterizzazione di ceppi microbici isolati da aree contaminate da idrocarburi aromatici policiclici (IPA). In particolare è stata effettuata la ricerca dei geni catabolici coinvolti nella degradazione di IUA, mediante amplificazione di DNA genomico (PCR) attraverso primers specifici per i geni che codificano per le seguenti attività enzimatiche: naftalene diossigenasi, catecolo 1,2 diossigenasi, catecolo 2,3 diossigenasi. Sono stati condotti studi in fermentatore da laboratorio, al fine di individuare le condizioni ottimali di crescita su naftalene. E' iniziata la tipizzazione genetica dei cloni isolati, mediante amplificazione e sequenziamento del DNA 16S.

Settore Sperimentazione Animale

ha svolto nel corso dell'anno 2004:

- Ottimizzazione delle procedure di salvaguardia del benessere degli animali da laboratorio con particolare attenzione alla vigilanza sulla conduzione delle sperimentazioni.
- Attività di supporto ai ricercatori I.S.S. e di altri istituti a carattere scientifico per la stesura di protocolli sperimentali, per la messa a punto di procedure anestesologiche e per la conduzione pratica degli esperimenti.
- Gestione delle attività connesse con la fornitura di animali, mangime, lettiera, attrezzature, farmaci ed anestetici.
- Attività di monitoraggio sanitario degli animali da laboratorio e di monitoraggio microbiologico dei locali di stabulazione.
- Formazione del personale ISS mediante corsi-teorico-pratici che coinvolgono sia il personale addetto alla cura degli animali sia utilizzatore.
- Coordinamento dell'attività di valutazione dei ricercatori ISS, dei protocolli sperimentali, inviati dal M.d.S. per le autorizzazioni in deroga agli artt.8 e 9 del D.L.vo 116/92.

Linea di ricerca: Ruolo della transcriptasi inversa endogena nella crescita tumorale e nel differenziamento embrionale.

Linea di ricerca: Tecnologie riproduttive: transgenesi e sviluppo dei metodi innovativi per la transgenesi e la terapia genica.

Linea di ricerca: Programma di collaborazione ISS- NIH : Endogenous reverse transcriptase (RT) activity and chromatin remodeling in normal and transformed cells and early embryos.

Linea di ricerca: Progetto Oncotecnologico: Sviluppo di nuove terapie anti-tumorali basate sui farmaci anti-retrovirali inibitori della proteasi di HIV ed inibitori non nucleosidici della transcriptasi inversa, da soli o combinati: studi pre-clinici in vitro ed in vivo.

Linea di ricerca: Progetto Oncotecnologico: Infiammazione e progressione tumorale. Effetto di inibitori di NF-kB e di "scavengers" di radicali liberi in modelli animali di cancro del colon, della mammella e della prostata.

Linea di ricerca: Valutazione di sicurezza dei preparati erboristici.

Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali

Il Servizio Informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali (SIDBAE) è un servizio tecnico-scientifico istituito con decreto 20 gennaio 2003 (art.10) ed è strutturato in quattro settori.

Il Servizio svolge molteplici attività di supporto alle strutture di ricerca. Tali attività sono prevalentemente attinenti a: rilevazione, elaborazione ed ottimizzazione dei dati tecnico-scientifici e sanitari inerenti le attività istituzionali; gestioni delle reti e della sicurezza, realizzazione e gestione di sistemi di consultazione in tempo reale di basi e banche dati; acquisizione, gestione e catalogazione di monografie e periodici in formato cartaceo e elettronico; coordinamento, redazione, stampa e diffusione in modalità cartacea e on-line delle pubblicazioni dell'Istituto.

Resoconto Attività 2004:

Nel corso dell'anno 2004 il servizio ha svolto i compiti assegnati alle singole strutture che lo compongono. In particolare:

Il sito web dell'Istituto si è arricchito di altri siti tematici con accessi a risorse informative come le pubblicazioni editate dall'Istituto (Annali, Notiziario, Rapporti tecnici) tutte disponibili in full-text. Sono inoltre interrogabili cataloghi bibliografici attraverso siti tematici sviluppati ad hoc (Sibil, Piramide, Biblioteca ISS). Dati biomedici, statistici o tossicologici sono stati resi consultabili ad una utenza più limitata con procedura di autenticazione, mediante applicazioni web. Sono stati sviluppati siti tematici utilizzati da utenti autorizzati per la trasmissione di dati di analisi di laboratorio in studi di controllo di qualità.

Nel corso dell'anno è stato perfezionato il sistema informatizzato del protocollo dei documenti in entrata ed in uscita, come stabilito dalla vigente normativa. È in fase di test la registrazione del documento con riproduzione via scanner del documento ma non è stata sperimentata l'assegnazione per via telematica al destinatario.

Sono state attivate 2500 caselle di posta elettronica di cui 2350 assegnate individualmente. Nel corso del 2004 è stata data particolare attenzione alla attività di progettazione e realizzazione di nuove infrastrutture per la rete fonia-dati, volte ad aumentare sia le prestazioni sia la sicurezza informatica del patrimonio informativo dell'ISS (firewall, sistemi di network intrusion detection, messa a punto della nuova centrale telefonica digitale della sede principale, collegamento via cannoni laser tra la sede distaccata di Via Giano della Bella e la sede centrale ISS).

Ufficio per le Relazioni Esterne

L'ufficio progetta ed organizza attività di formazione e aggiornamento per il personale del Servizio sanitario nazionale che rispondono ai tempi prioritari della sanità pubblica e delle azioni collegate individuati dalla recente riforma, coerentemente con le linee di sviluppo stabilite dal Ministro della sanità. I corsi sono realizzati in collaborazione con regioni, università ed istituzioni a carattere scientifico. Vengono, inoltre, promossi scambi scientifici a livello nazionale ed internazionale, spesso in collaborazione con le Agenzie delle Nazioni Unite, organizzando convegni, conferenze, accordi bilaterali di cooperazione e ospitando delegazioni scientifiche o singoli ricercatori. Su tutti i settori di intervento vengono svolte ricerche ed elaborate pubblicazioni.

Resoconto Attività 2004:

L'Ufficio Relazioni Esterne (già Segreteria per le Attività Culturali, SAC) è un Ufficio della Presidenza, con una dotazione di personale pari a 43 unità (17 di ruolo e 26 con altri tipi di rapporto amministrativo). L'attività dell'anno 2004, suddivisa per aree di competenza, è riassunta come segue:

Formazione

- è stata mantenuta la certificazione ISO (conseguita nel 2003) per le attività formative residenziali e a distanza, istituzionali e in convenzione. Sono state edite e distribuite le procedure di conformità e la manualistica che, oltre alla distribuzione ai referenti per la formazione dei vari dipartimenti e centri, è anche stata inserita nel sito intranet dell'ISS.
- è stata utilizzata la nuova piattaforma gestionale per la formazione a distanza, integrata con la strumentazione ed il parco hardware necessari per l'erogazione di corsi in modalità sincrona (videoteleconferenza e videotelefonía). Sono stati erogati 37 corsi online e organizzati 66 eventi residenziali con un totale di 10.163 partecipanti. La nuova sede è stata ulteriormente migliorata per quanto concerne le dotazioni di aula, la cabina di regia, i divisori mobili insonorizzati e hub telefonici, l'equipaggiamento didattico multimediale, le porte di rete, mobilio e scaffalature.
- in convenzione con il Ministero della Salute (Commissione Nazionale ECM) sono stati impostati e realizzati con successo tre corsi pilota previsti per la concessione dell'accreditamento ECM istituzionale. Un corso FAD con 6.383 iscritti e due corsi residenziali.

- il piano formativo 2004 è stato realizzato raggiungendo con successo 12 dei 14 indicatori di qualità posti sotto monitoraggio dal Sistema di gestione della Qualità.
- è stato definitivamente completato con successo il corso di management erogato a favore del personale dirigente del Ministero della Salute.
- si è concluso il primo anno accademico del Corso di Specializzazione biennale per formatori socio-sanitari organizzato in convenzione con l'Università Salesiana.
- è stato pubblicato il piano di tariffazione degli eventi formativi adottato dal Presidente con proprio decreto e le bozze di regolamento per l'introduzione e la distribuzione dei ricavi. Le tariffe sono state discusse con i responsabili di Dipartimento e proposto un aggiornamento per il 2005.
- si è assicurata collaborazione tecnico-scientifica a varie amministrazioni decentrate, regionali e aziendali, e universitarie (Regione Lombardia, Regione Veneto, Regione Friuli-Venezia Giulia, Regione Marche; aziende sanitarie locali e ospedaliere di varia collocazione geografica; università pubbliche – La Sapienza, Tor Vergata – e private – LUISS, C. Cattaneo di Castellanza).

Attività convegnistica

- sono state assicurate la progettazione e la realizzazione diretta di vari convegni e conferenze sulle tematiche della ricerca qualitativa, dell'integrazione sociale e sanitaria, della gestione e programmazione dei servizi, delle emergenze e delle catastrofi, della lotta alla povertà ed alle malattie della povertà.
- sono stati garantiti il supporto e l'assistenza ad altri centri di responsabilità interni, con assicurazione delle procedure organizzative e logistiche, della revisione, stampa e divulgazione dei programmi, della gestione di relatori e partecipanti. Il tasso di realizzazione rispetto al previsto è stato del 100%.
- è stata assicurata la collaborazione con enti terzi e si è gestita la procedura di incameramento delle quote relative alla concessione degli spazi fisici dell'ente per un corrispettivo totale di euro 13.862,00.
- alle 188 manifestazioni organizzate dall'ente hanno complessivamente presenziato 16.254 partecipanti.

Attività internazionali

L'impegno finanziario per le attività a carattere internazionale ammonta a 7.426.506,99 Euro. I progetti vengono presentati qui di seguito.

Progetti di cooperazione con paesi in transizione e paesi in via di sviluppo

- è stato prorogato il progetto di assistenza tecnica per la formazione dei quadri dirigenti medici cinesi
- si concluderà entro il primo semestre del 2005 il progetto di assistenza tecnica alla divisione di formazione delle risorse umane del governo Eritreo
- è stato portato a buon termine il progetto di assistenza all'UNDP in Hebron e al consolato generale italiano a Gerusalemme in tema di riforma sanitaria e formazione della dirigenza medica ospedaliera e sanitaria territoriale in Palestina. E' stato concluso positivamente il lavoro di revisione e analisi del sistema dei servizi sanitari palestinesi. Si è tenuta in ISS la conferenza internazionale sui servizi sanitari palestinesi con vari donatori. A questo riguardo è stato attivato un contratto di consulenza istituzionale con l'autorità nazionale palestinese.
- sono iniziati i progetti di supporto alla funzione direzionale strategica del Dipartimento sanitario nazionale sudafricano e il progetto di lotta all'HIV/AIDS nella regione dei Grandi Laghi.
- è ugualmente in corso d'opera il progetto di ricerca/intervento sull'HIV/AIDS in Swaziland
- è stato lanciato il preliminare del progetto di assistenza tecnica all'ospedale di Bengasi ed acquisito il nulla osta delle autorità egiziane ed italiane per l'esecuzione del progetto di ricerca e formazione a favore dell'Istituto di Sanità pubblica nazionale egiziano
- in collaborazione con le autorità locali e con la commissione europea, è stato disegnato il nuovo progetto europeo di supporto alla lotta all'HIV/AIDS in Namibia e un possibile progetto di intervento nei corridoi di sviluppo sudafricani (che dovrebbe potere garantire anche l'esecuzione delle fasi 2 e 3 del vaccino HIV/AIDS italiano) con il supporto del MAE
- in collaborazione con l'ONG Movimondo è stata vinta una gara comunitaria per un progetto triennale di ricerca e intervento sull'HIV/AIDS in Malawi
- si è concluso con successo il progetto di cooperazione istituzionale con lo Zimbabwe

Cooperazione tecnico-scientifica con paesi industrializzati

- è stato avviato l'annunciato progetto triennale di valutazione dell'impatto delle nuove tecnologie formative sui profili di competenza del personale medico in collaborazione con l'università McGill di Montreal
- è stato elaborato lo studio preliminare per l'istituzione di un laboratorio congiunto per l'analisi delle emergenze complesse nei Paesi in conflitto con l'Università di Harvard e la commissione Fulbright statunitensi

- è in fase conclusiva di realizzazione il progetto di cooperazione scientifica con la Repubblica popolare cinese relativamente all'uso di tecnologie informatiche e di telemedicina
- si è garantita la partecipazione dell'ente alle attività del MAE per la valutazione del finanziamento dei capitali di rischio della cooperazione scientifica e tecnologica tra Italia e Israele.

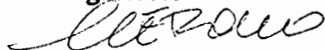
Attività di ricerca corrente e progetti speciali

- sono stati realizzati cinque progetti di ricerca corrente relativi al recupero, alla digitalizzazione e alla indicizzazione con catalogo dedicato del materiale fotografico storico dell'ente, al recupero degli equipaggiamenti e dei beni di valore storico museale dell'ISS, alla valutazione dell'efficacia delle metodologie formative a distanza (e-learning), alla valutazione del costo e del beneficio della formazione nella gestione dei servizi sanitari e dell'integrazione dei sistemi informativi sociali e sanitari sul territorio di aree comunali pilota della regione Lazio e della regione Lombardia
- sono stati realizzati due progetti, grazie al contributo finanziario del MIUR (legge 6/2000 per la diffusione della cultura scientifica), relativi alla sperimentazione di itinerari didattici, in tema di microbiologia, in istituti di istruzione secondaria
 - il Ministero della Salute ha commissionato e deliberato il progetto di creazione di un portale sulle emergenze biologiche, chimiche e nucleari, in collaborazione con l'IRCCS Spallanzani ed ha avviato una fase di ricognizione per l'affidamento di due altri progetti sperimentali (comunicazione medico/infermiere-paziente e diabetologia)
 - sono stati presentati ed approvati dal Ministero della Salute due progetti di ricerca finalizzata relativi alla gestione domiciliare del paziente cardiopatico e del paziente colpito da demenza e all'automazione della comunicazione remota domiciliare tra medico e paziente obeso

Gestione spazi fisici e dotazione tecnologica

il servizio di gestione delle aule e di manutenzione ordinaria e straordinaria degli equipaggiamenti d'aula è stato garantito ed è stato preparato un capitolato di gara per l'outsourcing a partire dall'anno 2005.

Il Segretario

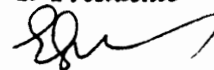


P.C.G.

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott.ssa Giuliana Eramo



Il Presidente



PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ (I.I.S.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

DIPARTIMENTO AMBIENTE E CONNESSA PREVENZIONE PRIMARIA

Il Dipartimento definisce e attua piani di (bio)monitoraggio della popolazione e dell'ambiente e identifica misure preventive per la gestione e la riduzione dei rischi. L'attività scientifica include studi di esposizione ad agenti chimici, fisici, biologici e degli effetti sulla salute e sull'ambiente (acqua, aria, suolo). Sono oggetto di particolare considerazione: contaminanti persistenti (ad es. IPA, "diossine", PCB, ritardanti di fiamma); fitofarmaci e residui; biocidi; metalli; polveri e fibre; tossine naturali; sostanze ad attività endocrina, mutagena e cancerogena; cosmetici; materiali a contatto con alimenti e oggetti per l'infanzia; rifiuti. La ricerca dei meccanismi di tossicità, mediante tecnologie avanzate, metodi alternativi, studi di chemiobiocinetica e identificazione di biomarcatori, è finalizzata alla caratterizzazione del rischio nella popolazione, in gruppi vulnerabili (ad es. bambini, donne in gravidanza) e in gruppi a rischio per fattori genetici e/o acquisiti. Il Dipartimento svolge attività ispettiva e di controllo, di documentazione (ad es. Inventario Nazionale Sostanze Chimiche), formazione e marcatura CE per dispositivi medici non attivi. Elabora valutazioni e consulenze scientifiche in ambito nazionale e internazionale (ad es. IARC, NATO, OECD, UNEP, WHO) e contribuisce ad attività regolatorie e normative nazionali e comunitarie. Il Dipartimento include inoltre il coordinamento nazionale di attività dell'OECD Environment Directorate e attività connesse al Laboratorio Comunitario e Nazionale di Riferimento per i residui.

Resoconto 2005:

Le attività del Dipartimento di Ambiente e Connessa Prevenzione Primaria hanno continuato ad essere articolate nelle medesime aree tematiche dipartimentali dell'anno precedente. Ha proseguito quanto intrapreso in merito alle attività di ricerca, controllo, servizi a terzi, formazione ed elaborazione documenti tecnici, nelle seguenti grandi aree di interesse del Dipartimento: Aria, Acqua, Suolo, Ambienti di vita, Rifiuti, Rischio Chimico, Rischio Biologico e Traumi.

Ricerca

L'attività sperimentale e di ricerca è stata realizzata nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale attraverso progetti di ricerca a carattere nazionale e internazionale, anche con accordi di collaborazione con enti, istituti e organismi pubblici o privati. Sono state presentate proposte di progetto di ricerca ad altri Enti per ottenerne il supporto finanziario. È proseguito lo svolgimento dei Progetti Speciali concernenti 1) sostanze e preparati pericolosi, 2) la sicurezza d'uso di prodotti fitosanitari, 3) la sicurezza stradale, 4) lo studio degli incidenti in ambiente domestico e 5) la valutazione dei dossier dei fitofarmaci e dei biocidi.

In particolare quest'anno sono state affrontate tematiche relative a: sicurezza dello smaltimento e riutilizzo dei rifiuti; rischio alimentare da inquinanti ambientali; rischio da esposizione a materiali; acquacoltura; reti di distribuzione delle acque; qualità (chimico-microbiologica) delle acque di balneazione; mutagenicità del condensato del fumo; allergeni occupazionali emergenti; rischio ambientale di prodotti fitosanitari e biocidi; rischio per i bambini da esposizione a pesticidi; aspetti ambientali nella neurodegenerazione; epidemiologia molecolare del cancro gastrico; cancerogeni ambientali; fattori genetici ed esposizione a chemioterapici nella suscettibilità ai tumori; esposizione urbana a microinquinanti; biomonitoraggio della popolazione

per inquinanti ambientali; sicurezza dei dispositivi medici; incidenti (stradali, in ambienti domestici, incidenti sugli sci e altri ambienti); relazione struttura/attività e bioinformatica.

Controllo

Nell'ambito dell'attività di vigilanza, accertamenti ispettivi, indagini igienico-sanitarie, controlli e valutazioni di tipo chimico, microbiologico, biotossicologico ed epidemiologico sono state espletate circa 1500, mentre le verifiche con tariffe (in base al Decreto del 30/4/2004) sono state circa 500, includendo analisi di revisione, analisi dei residui, ispezioni e valutazioni per la certificazione per il marchio CE e dei dispositivi medici, valutazione dei presidi medico-chirurgici.

Servizi

Sono state eseguite consulenze e pareri, su richiesta, in particolare, del Ministero della Salute, del Ministero delle Attività Produttive, Ministero dell'Ambiente, NAS, Autorità Giudiziaria, Consiglio Superiore di Sanità, etc. Più in particolare l'attività consulenziale ha riguardato materie quali l'esposizione a materiali, la sicurezza dei giocattoli, l'innocuità dei prodotti farmaceutici inclusi i prodotti con biotecnologie (per quel che attiene ai meccanismi di cancerogenesi), l'idoneità dei materiali in contatto con alimenti incluse le acque per consumo umano, la sicurezza igienico-sanitaria delle apparecchiature per il trattamento delle acque potabili, e aspetti relativi all'ambiente e agli stili di vita nei diversi comparti aria, acqua e suolo.

Rientrano in questo tipo di attività le partecipazioni a gruppi di lavoro e commissioni presso gli Enti sopracitati e altri quali l'OCSE, , OECD, CSS, Agenzia del Farmaco, EFSA. Sono continuate le riunioni delle 13 diverse Commissioni presso il Ministero della Salute cui il personale del Dipartimento è solito dare il proprio contributo professionale.

Formazione

L'offerta formativa, indirizzata sia ad operatori nazionali di sanità pubblica sia a categorie professionali più ampie anche a livello internazionale, è stata esplicata attraverso l'organizzazione di eventi (congressi, conferenze, workshop e seminari) sulle tematiche di competenza. In particolare sono stati organizzati 2 Corsi/Seminari sulle acque potabili e sulla validazione delle metodiche analitiche, sulle problematiche analitiche della quantificazione dei metalli in matrici biologiche e ambientali, sulle acque ricreative, sull'aggiornamento delle linee guida OCSE e sull'esposizione a materiali.

Formazione interna

Con l'intento di curare particolarmente l'aggiornamento professionale del personale del Dipartimento, anche quest'anno sono stati effettuati corsi formativi interni. Sono stati già effettuati: 1) corso di aggiornamento sui Sistemi di qualità (4 giorni, con la partecipazione di tutto il personale); 2) corso di formazione su Dispositivi medici (7 giorni); 3) corso Lavorare in team (4 giorni); 4) corso di Comunicazione ambientale (due sessioni di 5 giorni ciascuna).

Documenti tecnico-scientifici

Oltre a quanto già predisposto sono stati resi disponibili atti normativi, informazioni tecnico-scientifiche, linee guida, metodi e altra documentazione elaborata dal Dipartimento su tematiche ambientali con ricadute sulla salute pubblica. C'è stato un consistente incremento delle

informazioni tecniche messe a disposizione del pubblico on-line. Sono state prodotte 207 pubblicazioni a carattere tecnico-scientifico e 55 abstracts.

Basi di dati

Alle basi di dati già realizzate e rese disponibili on-line (Banca Dati Cancerogeni, Archivio Preparati Pericolosi, Classificazione ed Etichettatura delle Sostanze Pericolose, Inventario Nazionale Sostanze Chimiche) se ne è aggiunta una quinta "Cancerogeni Chimici: strutture e dati sperimentali". Questa base di dati contiene una serie di informazioni su sostanze chimiche saggiate in esperimenti di cancerogenesi chimica a lungo termine su roditori (ratti e topi). Oltre a costituire un archivio di informazioni, essa è specificamente pensata per essere uno strumento di supporto alle decisioni di esperti. A tale scopo durante l'anno la base dati è stata ampliata e resa interattiva.

DIPARTIMENTO BIOLOGIA CELLULARE E NEUROSCIENZE

Studio delle malattie genetiche, endocrino-metaboliche, neurologiche (con particolare riguardo alle malattie rare) e delle immunoterapie

L'attività di ricerca, intervento e formazione del Dipartimento è dedicata a patologie e nuovi mezzi terapeutici, individuati come prioritari dal Piano Sanitario Nazionale (PSN), quali le malattie nervose e mentali, le malattie endocrino-metaboliche ad elevato impatto socio-sanitario e dell'età evolutiva, le malattie genetiche rare, l'immunoterapia dei tumori. L'attività di ricerca del Dipartimento svolge una funzione di supporto per la sorveglianza degli eventi patologici sul territorio e l'individuazione di fattori di rischio familiari e/o ambientali anche mediante il coordinamento di specifici Registri Nazionali per la prevenzione, la diagnosi e il trattamento di numerose patologie. I progetti di ricerca in corso, con numerose collaborazioni nazionali e internazionali sono oltre 70. Tra questi vi sono numerosi studi tra i quali: lo studio dei processi patogenetici e riparativi della malattia di Alzheimer; lo studio della vulnerabilità psico-fisica allo stress; gli studi sulla BSE (Bovine Spongiform Encephalopathy) e sulle malattie umane ad essa correlate; lo studio della fisiopatologia dello stress ossidativo nelle malattie degenerative e quello dei meccanismi di crescita e regressione dei tumori. Il dipartimento ha il compito di valutare la qualità dei prodotti per terapia genica e terapia cellulare. Al dipartimento fa capo la rete europea sulle malattie rare.

Resoconto 2005:

La missione del Dipartimento consiste nello studio delle malattie genetiche, endocrino-metaboliche e neurologiche, con particolare riguardo alle malattie rare, e delle immunoterapie.

L'attività di ricerca, intervento e formazione del Dipartimento è dedicata a patologie, quali le malattie nervose e mentali, le malattie endocrino-metaboliche ad elevato impatto socio-sanitario e dell'età evolutiva, le malattie rare, allo sviluppo di nuovi mezzi terapeutici e all'immunoterapia dei tumori.

Tale attività di ricerca svolge una funzione di supporto per la sorveglianza degli eventi patologici sul territorio e l'individuazione dei fattori di rischio familiari e/o ambientali anche mediante la gestione di appositi registri nazionali per la prevenzione, la diagnosi ed il trattamento di alcune patologie (Registro Nazionale della malattia di Creutzfeld-Jakob e sindromi correlate; Registro Nazionale dell'ipotiroidismo congenito; Registro Nazionale degli assuntori dell'ormone della crescita; Registro Nazionale delle malattie rare; Registri Nazionali dei farmaci orfani Salagen, Somavert, Zavesca, Aldurazyme, Carbaglu, Ventatis, Busilvex, Lysodren, Wilzin, Glivec, Trisenox e Fabrazyme).

Particolarmente significativi nell'ambito della direzione del progetto di ricerca finalizzata "Sviluppo di nuove strategie di immunoterapia e terapie combinate contro i tumori", è stato lo studio clinico di fase I-II per la valutazione dell'efficacia di una vaccinazione contro antigeni di melanoma in associazione a chemioterapia. Lo studio, eseguito presso l'IFO "Regina Elena" e il Policlinico di Tor Vergata, ha già concluso l'arruolamento della maggior parte dei pazienti e completato l'analisi di una parte dei parametri ematochimici e immunologici previsti. È stato, altresì, completato nello "Studio clinico di fase I/II per la valutazione dell'effetto adiuvante di Interferone-alfa nella vaccinazione di pazienti affetti da melanoma stadio IV" il monitoraggio

necessario presso l'Istituto Nazionale per lo studio e la Cura dei Tumori di Milano e l'Istituto Dermatologico dell'Immacolata di Roma.

I progetti di ricerca in corso, con numerose collaborazioni nazionali ed internazionali, sono oltre 70. Tra questi vi sono: lo studio dei processi patogenetici della malattia di Alzheimer; lo studio della vulnerabilità psicofisica allo stress; allo studio di disordini e patologie dello sviluppo neurocomportamentale umano in età evolutiva; gli studi sulla malattia di Creutzfeld-Jakob e sindromi correlate; lo studio della fisiopatologia dello stress ossidativo nelle malattie degenerative; lo studio dei meccanismi di crescita e regressione dei tumori mediante tecniche di *imaging* e spettroscopia a risonanza magnetico nucleare, i cui risultati hanno consentito il varo di un progetto di interesse nazionale "Valutazione comparativa multicentrica di tecniche di mammografia a risonanza magnetica e di *imaging* convenzionale nella diagnosi precoce di tumori mammari in soggetti a rischio genetico"

DIPARTIMENTO EMATOLOGIA, ONCOLOGIA E MEDICINA MOLECOLARE

Il dipartimento svolge attività di ricerca in Ematologia e Oncologia, e in alcune aree delle malattie renali e cardiovascolari, delle neuroscienze e delle malattie genetiche. Diversi progetti di ricerca sono focalizzati sulle cellule staminali post-natali purificate e sui meccanismi molecolari, biochimici e cellulari che controllano la loro proliferazione e differenziazione. In particolare, la ricerca è focalizzata sulle cellule staminali ematopoietiche e neurali, con lo studio di modelli preclinici di trapianto di cellule staminali a scopo terapeutico nelle malattie degenerative cardiovascolari. Sono anche attivamente studiati i meccanismi oncogenici nei tumori solidi e nelle leucemie, sia a livello fenotipico che molecolare e funzionale. Altri progetti vertono sui meccanismi molecolari nelle malattie genetiche (emoglobinopatie e malattie lisosomiali), lo *switch* dell'emoglobina, le basi molecolari dell'arteriosclerosi, le ricerche in medicina trasfusionale e in medicina di laboratorio, lo studio dei marker diagnostici nelle nefropatie.

In diverse aree di ricerca il Dipartimento funge da centro di coordinamento di Programmi di ricerca nazionali e di collaborazione internazionale, che comprendono unità operative intra- ed extramurali: in particolare, il Programma Nazionale sulle Cellule Staminali, il Programma Oncotecnologico e i Programmi Italia-USA sulla Farmacogenomica Oncologica e sulla Terapia dei Tumori.

Il Dipartimento partecipa alla valutazione delle sperimentazioni di fase I, in particolare nel settore emato-oncologico, ed espleta controlli di qualità su sangue ed emoderivati. Infine, svolge attività di coordinamento e controllo del Servizio Trasfusionale Nazionale ed è responsabile del Registro nazionale e regionale del sangue e del plasma.

La strategia del Dipartimento sarà basata sull'interazione sinergica tra i Reparti e le diverse attività istituzionali. Verranno quindi potenziati gli interscambi tecnico-scientifici tra progetti di ricerca limitrofi, anche afferenti a Reparti diversi. Queste interazioni tecnico-scientifiche saranno ovviamente estese agli altri Dipartimenti dell'ISS e ai laboratori extramurali, anche sulla base dei Programmi di ricerca nazionale e internazionale coordinati dal Dipartimento. Sotto un altro profilo, le competenze acquisite in base alle attività di ricerca forniranno il supporto necessario per un migliore espletamento dei compiti dipartimentali di controllo, consulenza e formazione, in modo da ottenere una interazione sinergica tra queste attività istituzionali.

Resoconto 2005:

Cellule Staminali ed Endotelio

Partendo dall'emangioblasto, stiamo studiando una popolazione cellulare CD14+KDR+CD34^{low} dal sangue cordonale con caratteri mesoangioblastici, capace di differenziare in mesenchima, endotelio e cellule ematopoietiche. Stiamo definendo le condizioni per l'espansione di queste cellule e il differenziamento verso lo stipite ematopoietico, endoteliale, mesenchimale, neurale, osseo, cartilagineo e adiposo. Sono inoltre in corso studi per determinare il potenziale staminale ripopolante a lungo termine e i profili genetici mediante microarrays dei microRNA espressi dalle cellule cordonali KDR+. Abbiamo inoltre sviluppato un nuovo sistema di separazione delle cellule staminali mesenchimali (MSC), che sono state differenziate in osteoblasti, condrociti, adipociti e cellule stromali di supporto dell'ematopoiesi in colture a lungo termine.

Emoglobinopatie ed Ematopoiesi

In un largo numero di campioni di sangue di cordone ombelicale di differenti età gestazionali è stato dimostrato il ruolo chiave del c-kit nella regolazione dello "switch" perinatale dell'emoglobina (HbF→HbA). Parallelamente abbiamo ottenuto un'ottima riattivazione in vitro della sintesi di HbF nei progenitori purificati dal sangue periferico di soggetti beta-talassemici e coltivati in presenza di KL±Dex associata ad una forte riduzione dell'apoptosi cellulare e della diseritropoiesi. Nell'ambito dello studio dei meccanismi di trasduzione del segnale nella differenziazione megacariocitaria abbiamo messo in evidenza che: 1) entrambi i pathways ERK1/2 e PI3K sono indispensabili per la proliferazione e differenziazione MK; 2) la TPO, attivando il pathway PI3K/AKT/mTOR/p70S6K, promuove la poliploidizzazione MK; 3) la modulazione dei due pathways è fondamentale nello switch proliferazione/endomitosi MK. Infine, nell'ambito dello studio del differenziamento in vitro delle cellule staminali neurali umane (hNSC) verso altri tipi di tessuti, abbiamo identificato marker di membrana specifici per progenitori mioblastici; permettendo la purificazione tali popolazioni mediante cell sorting.

Metodologie trasfusionali

Nell'ambito dell'attività di coordinamento del servizio trasfusionale che il Reparto svolge attraverso i Centri Regionali di Coordinamento e Compensazione, sono proseguiti gli studi in tema di autosufficienza e sicurezza del sangue. È stato valutato il rischio residuo di trasmissione di malattie infettive con la trasfusione in Italia ed è stato attivato un sistema di emovigilanza per il monitoraggio degli eventi avversi e degli errori trasfusionali. Per quel che riguarda l'attività di ricerca, il Reparto ha svolto studi sulla capacità delle cellule CD34+ orientate in senso megacariocitario di ripristinare la componente piastrinica in topi NOD/SCID trapiantati e sull'induzione del differenziamento megacariocitario da parte di un inibitore delle deacetilasi istoniche. È stata studiata la capacità dei progenitori monocitari a diversi stadi maturativi di differenziare in cellule dendritiche funzionali.

Biochimica e Biologia Molecolare Clinica

Sono proseguite le ricerche sulle anemie emolitiche legate a carenza di glucosio-6-fosfato deidrogenasi (G6PD), sferocitosi (HS) ed ellissocitosi (HE) ereditarie. (1) Carenza di G6PD. Sono state studiate le condizioni ottimali per l'esame del gene Gd mediante cromatografia liquida denaturante ad alta risoluzione (DHPLC). Il metodo, applicato allo studio di 500 soggetti carenti, ha consentito l'individuazione del difetto molecolare nell'80% dei casi, e la caratterizzazione di due nuove mutazioni del gene Gd. (2) Sferocitosi ed Ellissocitosi ereditarie. Sono state caratterizzate diverse anomalie strutturali e funzionali delle proteine della membrana eritrocitaria nella HS e nella HE anche in combinazione con beta-talassemia. Sulla base di tali studi sono stati elaborati un protocollo diagnostico e una cartella clinica specialistica. Nelle stesse patologie, è stato studiato l'effetto dello stress meccanico indotto dalla presenza di protesi valvolari cardiache. È inoltre proseguita l'attività di "Batch Release" dei prodotti medicinali emoderivati (DM 22-04-1996). Sono stati esaminati dossier di "Plasma Master File" ai fini della certificazione EMEA e dell'approvazione AIFA per il mercato nazionale. È stata condotta inoltre attività ispettiva "GMP" presso Officine Farmaceutiche per la produzione di farmaci emoderivati e materie prime.

Oncologia Medica

Nel 2005 l'attività scientifica del reparto è stata indirizzata verso vari filoni di ricerca, così riassunti: i) attivazione dello studio clinico controllato di fase III basato sul test dell'extreme drug resistance in pazienti affette da carcinoma ovarico; ii) studio della sensibilità dei blasti di leucemie acute mieloidi alla proteina di fusione costituita da interleuchina-3 umana e dalla tossina difterica; iii) analisi del ruolo e dei meccanismi molecolari attraverso i quali il fattore trascrizionale Ets-1 modula il differenziamento eritroide e megacariocitario; iv) ruolo del fattore di trascrizione PLZF nel controllo dell'espressione del recettore della fibronectina VLA-4 in cellule emopoietiche normali e leucemiche; v) studio dell'effetto del triossido d'arsenico sull'ematopoiesi normale;

vi) studio della sensibilità dei blasti leucemici e delle cellule primarie di carcinoma ovarico al ligando di morte cellulare TRAIL; vii) analisi dei trascritti del gene della ferroportina in cellule eritroidi umane; viii) analisi della localizzazione subcellulare, del signaling e della funzione del recettore 2 della transferrina.

Oncologia Molecolare

I progetti svolti nell'ambito del reparto comprendono studi molecolari e funzionali focalizzati sul ruolo dei geni omeotici (HOX) in cellule normali e neoplastiche, con particolare attenzione a melanomi, leucemie e al teratocarcinoma embrionale NT2/D1. L'analisi dei profili di espressione genica mediante la tecnica del "microarray" ha messo in evidenza la regolazione di importanti vie di trasduzione del segnale, nonché la modulazione di una nuova classe di piccoli RNA regolatori, i microRNA (miR). Sono stati infatti già individuati miR potenzialmente coinvolti nell'insorgenza e nella progressione neoplastica, nel self-renewal e nel differenziamento ematopoietico; attualmente sono in corso studi sulla loro funzione biologica. In parallelo si sta sviluppando una linea di ricerca che consiste nella caratterizzazione del programma genico responsabile della proliferazione e differenziamento di cellule staminali embrionali (cES) murine e, più in particolare, degli eventi precoci del differenziamento. Tali informazioni rappresentano infatti la base indispensabile per il controllo del ciclo cellulare e del differenziamento delle cellule staminali totipotenti e per un loro eventuale futuro impiego terapeutico.

Biotechnologie Oncologiche ed Ematologiche

Nel 2005 il reparto ha svolto ricerche in ambito di ematopoiesi e di oncologia. In particolare è stato definito il meccanismo responsabile per l'inibizione dell'eritropoiesi ad opera dell'interferon, che è alla base della patogenesi di alcune anemie, e il meccanismo responsabile della produzione incontrollata delle cellule eritroidi nella policitemia vera. In ambito tumorale, sono state studiate le cellule staminali di glioblastoma e la loro resistenza ai chemioterapici ed è stata definita una strategia per la distruzione dei glioblastomi utilizzando dei modelli preclinici. In particolare, il trattamento combinato di inibitori delle metiltransferasi e di TRAIL, una citochina selettivamente tossica per le cellule tumorali, si è dimostrato sinergico nel provocare una efficace regressione tumorale in tutti gli animali trattati.

Fisiopatologia delle Malattie Genetiche

Nel 2005 il Reparto ha ulteriormente sviluppato la propria ricerca sulla fisiopatologia delle malattie genetiche e in particolare delle malattie lisosomiali, un gruppo di più di 40 patologie causate dal blocco dell'attività di specifici enzimi idrolitici lisosomiali e dal conseguente accumulo di metaboliti non degradati. Il Reparto ha studiato principalmente le sfingolipidosi, malattie lisosomiali caratterizzate dall'accumulo di glicosfingolipidi (GSL), componenti essenziali delle membrane cellulari eucariotiche. Il blocco nella degradazione lisosomiale dei GSL può essere causato sia da mutazioni di specifici enzimi, detti appunto GSL idrolasi, che da mutazioni dei loro attivatori proteici, le saposine (A, B, C e D). Nel 2005 è stato da noi chiarito il meccanismo di azione di alcune GSL idrolasi, studiando a livello molecolare e cellulare le conseguenze di specifiche mutazioni di enzimi e saposine coinvolti nella malattia di Gaucher, nella leucodistrofia metacromatica, nella malattia di Krabbe e nella malattia di Niemann-Pick. È stato inoltre caratterizzato il ruolo fisiologico delle saposine B e C nei processi degradativi di solfatidi e glucosilceramidi rispettivamente. Si è anche iniziato ad analizzare nuove terapie per malattie lisosomiali basate sull'uso di cellule staminali. Per la corretta pianificazione di questi trattamenti è indispensabile una approfondita conoscenza della biologia delle cellule staminali. A questo scopo abbiamo intrapreso uno studio sulla biogenesi e sulle proprietà degli enzimi lisosomiali e delle saposine in vari tipi di cellule staminali.

Lipidi ed Arteriosclerosi

Il Reparto di Lipidi e Arteriosclerosi ha proseguito gli studi sulla genetica delle dislipidemie, l'eziopatogenesi dell'aterosclerosi e del danno vascolare, la regolazione dell'omeostasi cellulare

del colesterolo, lo sviluppo di modelli cellulari 3D, i meccanismi di farmaco- e radioresistenza e di danno cellulare. Gli studi di genetica delle dislipidemie hanno evidenziato il ruolo complementare di nuovi geni nello sviluppo dell'ipercolesterolemia familiare. È inoltre emersa l'esistenza di forme combinate d'aumento di LDL e deficit di HDL, per difetti nei geni LDLR e LCAT, e d'ipoalfalipoproteinemia da mutazioni del gene LCAT. È emersa una nuova forma d'ipertrigliceridemia familiare da deficit di APOA5 ed è stato sviluppato un dosaggio fluorimetrico del dsDNA per la PCR quantitativa. Nell'ambito dei meccanismi d'aterogenesi da elementi della dieta è stato fatto uno studio sull'effetto degli steroli alimentari su macrofagi da monociti che rientra nella collaborazione NIH-ISS ed è di grande attualità per la diffusione delle vasculopatie indotte dalla dieta. Risultati di grande interesse, riguardo allo studio delle farmaco- e radio-resistenza e delle alterazioni neoplastiche cellulari, sono venuti dall'uso del modello cellulare tridimensionale degli sferoidi di osteosarcoma. Prosegue lo studio dei meccanismi molecolari dell'assorbimento degli steroli i cui risultati preliminari sono stati oggetto di comunicazioni a congresso.

Fisiopatologia delle Malattie Renali e Patologie Correlate

L'attività 2005 del reparto di Fisiopatologia delle Malattie Renali e Patologie Correlate si è sviluppata nell'ambito di due progetti di ricerca principali. Il primo è stato dedicato allo studio degli effetti del DEHP - uno xenobiotico che si accumula nel sangue di pazienti uremici sottoposti a trattamento emodialitico con dispositivi in PVC - su leucociti polimorfonucleati isolati da sangue periferico di donatori sani. Lo studio ha dimostrato che il DEHP si ripartisce nelle membrane cellulari alterando la fluidità e la topografia dei domini lipidici più ordinati e interferendo con eventi fondamentali della trasduzione del segnale. Il secondo studio è stato dedicato ad investigare il grado, la qualità e l'andamento nel tempo dello stress ossidativo in pazienti uremici in trattamento sostitutivo della funzione renale al fine di verificare l'effetto di differenti strategie dialitiche e di valutarne eventuali associazioni con lo stato di salute cardiovascolare. I risultati finora ottenuti dimostrano che i pazienti, indipendentemente dalla strategia dialitica utilizzata, presentano un'alterazione del sistema non-enzimatico di difesa antiossidante che si accompagna ad un aumento dei livelli di stress ossidativo a carico di lipidi e proteine. I progetti sopra descritti sono stati svolti in collaborazione con le Università di Roma La Sapienza e Tor Vergata e the University of Illinois at Urbana-Champaign (USA).

DIPARTIMENTO FARMACO

La missione del Dipartimento del Farmaco, DDF, è centrata: 1) sulla valutazione di qualità, sicurezza, efficacia e appropriatezza d'uso dei medicinali e delle terapie disponibili; 2) sulla ricerca su nuovi farmaci e nuove terapie per le malattie che colpiscono l'uomo. Oltre a promuovere la ricerca nei settori più innovativi della farmacologia sperimentale, il DDF realizza e coordina iniziative orientate a potenziare la ricerca farmacologica e clinica di tipo pubblico nel nostro Paese, per favorirne l'integrazione, in funzione del comune obiettivo di curare e prevenire le malattie. Prioritario è chiaramente lo sviluppo delle collaborazioni con i centri di ricerca nazionali e internazionali più attivi e qualificati.

Le attività di consulenza di natura prettamente tecnico-scientifica sono generalmente svolte su mandato del Ministero della Salute, dell'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) e di altre istituzioni nazionali. Con i suoi esperti il Dipartimento del Farmaco esegue la valutazione dei dossier regolativi per quanto attiene qualità, sicurezza d'uso ed efficacia dei medicinali in relazione alle procedure centralizzate europee e alle norme di mutuo riconoscimento. Il Dipartimento svolge anche una consistente attività di consulenza tecnico-scientifica altamente qualificata per l'Agenzia Europea del Farmaco (EMA, Londra). Il Direttore del Dipartimento è stato infatti nominato membro di due importanti Gruppi di lavoro dell'Agenzia stessa e precisamente: lo Scientific Advisory Group for HIV/Viral Diseases (SAG) e inoltre come membro dello Scientific Advice Working Party (SAWP) che ha il ruolo rilevante di fornire supporto scientifico, in particolare per lo sviluppo di nuovi farmaci e terapie. Altri esperti del Dipartimento partecipano ad ulteriori gruppi di lavoro tecnici dell'EMA e precisamente al Pharmacovigilance Working Party, l'Efficacy Working Party, il Safety Working Party. Per quanto riguarda le attività di controllo strumentali, il DDF - in collaborazione con Istituzioni Pubbliche nazionali e internazionali - sviluppa programmi per la valutazione delle caratteristiche chimiche e della purezza dei medicinali (incluse le specialità, i prodotti generici, i medicinali magistrali e officinali e quelli derivati dalle piante medicinali), dei prodotti di erboristeria, dei presidi medico-chirurgici e dei prodotti cosmetici, anche come Laboratorio Ufficiale di Controllo per la qualità dei Medicinali (OMCL-EDQM). Il DDF è responsabile del monitoraggio delle sperimentazioni cliniche sull'uomo con prodotti di nuova istituzione, ed è attivo nel settore della farmacovigilanza e della farmacovigilanza sui medicinali dopo la loro immissione in commercio. Queste ultime attività comprendono gli accertamenti sperimentali per la verifica della qualità dei medicinali e quelli conseguenti a segnalazioni di difetti e di reazioni avverse e quelli ispettivi sull'osservanza delle norme di buona pratica di laboratorio (GLP) e di fabbricazione (GMP). Il DDF svolge anche attività di consulenza su richiesta dall'Autorità Giudiziaria.

Tutte le attività di controllo del Dipartimento sono svolte sotto Sistema di Assicurazione di Qualità.

Altre attività istituzionali del DDF includono 1) il coordinamento del Segretariato della Farmacopea Ufficiale Italiana che, in quanto Ente deputato alla definizione degli standard di qualità dei prodotti medicinali e delle sostanze usate nella loro fabbricazione, è anche punto di riferimento nazionale per il Segretariato della Farmacopea Europea; 2) l'Osservatorio su Fumo, Alcool e Droga il Dipartimento si propone l'attività di rilevazione e informazione dei cittadini sui danni relativi all'uso e all'abuso di tali sostanze e educarli sul buon uso del farmaco e delle terapie disponibili.

Il DDF è impegnato in una intensa attività di formazione degli operatori sanitari, in particolare su farmaci e terapie, e partecipa alla messa a punto di linee-guida e protocolli terapeutici oltre che svolgere studi su qualità della vita e farmacoeconomia.

Con l'attività dei propri esperti partecipa ai lavori di organismi nazionali e internazionali, compresi quelli relativi ai piani di intervento e alle iniziative socio-sanitarie per facilitare l'accesso a farmaci e alle terapie nei paesi del sud del mondo (Organizzazione Mondiale della Sanità, UNAIDS, Global Fund)

Per quanto riguarda i progetti di Ricerca, sia clinica che di base, il DDF sviluppa, in accordo con gli organi istituzionali dell'ISS, con il Ministero della Salute, con l'Agenzia del Farmaco e con le Autorità Sanitarie Regionali, attività di ricerca clinica su terapie innovative e strategie terapeutiche a grande impatto di sanità pubblica.

Questa attività viene svolta in collaborazione con gli altri Dipartimenti e Centri dell'ISS e con i più avanzati centri di ricerca clinica e farmacologica nazionali (IRCCS, università, aziende sanitarie e ospedali, società scientifiche, enti di ricerca pubblici e privati) e internazionali in modo da creare reti clinico-terapeutiche e dipartimenti funzionali ai quali l'Istituto potrà fornire servizi di supporto e coordinamento. Per incrementare la ricerca clinica nazionale pubblica il DDF si propone di potenziare la ricerca clinico-farmacologica in Italia fin dalle fasi precoci di sviluppo di una nuova molecola e di sviluppare piani di ricerca autonomi, non condizionati da logiche esclusivamente di mercato.

L'attività di ricerca del Dipartimento del Farmaco è principalmente orientata verso le seguenti aree cliniche: tumori; malattie cardiovascolari e dismetaboliche; malattie neurodegenerative e psichiatriche; patologie del sistema immunitario; Aids e malattie di origine virale.

Le aree prioritarie di intervento, all'interno delle aree cliniche, includono la salute del bambino, della donna e dell'anziano; la farmacogenomica e la farmacogenetica; la farmacoresistenza; l'aging e fattori di longevità; la farmacodipendenza, tossicodipendenza, sostanze d'abuso; lo sviluppo di farmaci innovativi e di bioterapie.

Per quanto riguarda gli aspetti metodologici lo sforzo del Dipartimento del Farmaco sarà indirizzato verso la promozione della ricerca traslazionale, verso studi su strategie terapeutiche innovative; sui farmaci e le terapie per i quali non si dispone di informazioni sufficienti; sui farmaci orfani e studi sulle nuove indicazioni; studi comparativi e sulle associazioni e combinazioni di farmaci; studi a lungo termine e sulla qualità della vita.

Resoconto 2005:

Nel 2005 sono state meglio delineate le priorità di intervento del Dipartimento, e le aree clinico terapeutiche sulle quali investire le grandi competenze e capacità del personale scientifico, tecnico e amministrativo:

- Salute del Bambino, della Donna e dell'Anziano
 - Malattie cardiovascolari e dismetaboliche
 - Malattie neurodegenerative e psichiatriche
 - Patologie del Sistema immunitario
 - Tumori
 - Aids e malattie di origine virale
- con particolare riguardo alle seguenti aree di ricerca e intervento:
- Farmacologia molecolare, Farmacogenomica
 - Farmacogenetica, Farmacoresistenza
 - Aging e fattori di longevità
 - Farmacodipendenza, Tossicodipendenza, Sostanze d'abuso
 - Chimica Farmaceutica, sintesi di nuovi farmaci
 - Medicina complementare e tradizionale
 - Qualità dei Farmaci

— Farmacosorveglianza

Per quanto riguarda l'attività di ricerca, il Dipartimento, di concerto con i Direttori di Reparto e con tutto il personale, ha investito risorse e capacità nei seguenti specifici argomenti:

Tumori:

- Meccanismi di farmacoresistenza, in particolare quelli che rendono le cellule tumorali non più suscettibili al trattamento chemioterapico e quelli che inducono resistenza negli agenti infettivi.
- Produzione di anticorpi monoclonali umani per la diagnosi e terapia dei tumori.
- Studi sull'attività cannibalica dei tumori umani. Possibile ruolo nell'evasione tumorale e approcci terapeutici innovativi.

Malattie Neurodegenerative:

- Possibilità di modulazione farmacologica dei fenomeni neurodegenerativi,
- Patogenesi, modelli sperimentali e nuovi approcci farmacologici nelle Malattie Neurodegenerative: SLA, Alzheimer, Parkinson.

Malattie Cardiovascolari:

- Trattamento e prevenzione farmacologica delle patologie cardiovascolari e della degenerazione miocardica
- Valutazione a lungo termine dell'impatto clinico della prevenzione secondaria cardiovascolare
- Strategie terapeutiche sperimentali delle patologie cardiovascolari attraverso la costruzione e lo studio di ceppi di topi geneticamente modificati.

Psichiatria e psicofarmacologia:

- Efficacia e sicurezza dei farmaci per il trattamento dei disturbi cognitivi e del comportamento

Invecchiamento:

- Fattori cellulari di longevità, farmacologia del differenziamento cellulare
- Ruolo delle alterazioni redox nei meccanismi di invecchiamento e degenerazione cellulare: studi in vitro ed ex vivo in pazienti con Broncopneumopatia Cronica Ostruttiva

HIV/AIDS e malattie da virus:

- Nuovi farmaci e nuove strategie di trattamento antiretrovirale dell'adulto e del bambino e in Gravidanza
- Progetto di ricerca sull'interruzione della trasmissione materno-fetale di HIV in paesi in via di sviluppo.
- Efficacia e sicurezza della terapia antiretrovirale in paesi con risorse limitate.
- Nuovi bersagli antiretrovirali: gli inibitori dell'integrasi
- Nuove strategie terapeutiche e farmaci eziologici contro le epatiti virali

Sistema Immunitario:

- Effetto immunomodulante di proteine virali e farmaci antiretrovirali.
- Studio delle alterazioni indicative di immunotossicità farmacologica.

Tossicodipendenza e Doping:

- Studi e ricerche sulle nuove sostanze d'abuso.
- Studi e ricerche sulle nuove sostanze nel doping
- Meccanismi alla base della tolleranza e della dipendenza dei farmaci psicotropi

Salute della Donna e del Bambino:

- Studio delle basi perinatali di patologie croniche dell'adulto
- Modelli sperimentali per lo studio degli effetti avversi sul sistema riproduttivo di farmaci somministrati durante lo sviluppo.

- Farmacologia per la salute della donna: studio dei meccanismi alla base dell'influenza del genere (gender differences) sulla reattività vascolare

Farmacologia Generale:

- Interpretazione delle basi molecolari, cellulari e fisiopatologiche dei processi di traduzione dei segnali biologici che hanno rilevanza in terapia clinica e nello sviluppo di nuovi farmaci
- il controllo del dolore acuto e cronico nuovi approcci farmacologici
- Potenziale impiego di tossine batteriche in terapia.
- Nuovi approcci per la valutazione preclinica dei farmaci: modelli sperimentali per la definizione del potenziale effetto in clinica dei farmaci

Alcuni progetti di ricerca trasversali sono stati direttamente coordinati dalla Direzione del Dipartimento, in particolare:

- La partnership internazionale con il National Institute of Health (NIH) degli Stati Uniti, per ricerche nel campo delle terapie oncologiche, cardiovascolari, anti-infettive e neurodegenerative.
- Il Network Europeo per la ricerca clinica HIV (NEAT) - Coordinamento europeo
- Il Network Europeo per la ricerca oncologica (EUROCAN)
- Il Progetto Salute della Donna e Gender Medicine (Co-finanziato 1% MinSan)
- Il Progetto sullo studio dei determinanti genetici e molecolari della relazione tra invecchiamento e patologie cardiovascolari (Co-finanziato MinSan)
- Il programma di Solidarietà con i Paesi in Via di Sviluppo (Esther)

Per quanto riguarda le attività istituzionali di controllo e consulenza, la Direzione del Dipartimento ha rinforzato la partnership con l'Agenzia Italiana del Farmaco e insieme ad altre Istituzioni Pubbliche, nazionali e internazionali, ha portato avanti programmi dedicati alla valutazione delle caratteristiche chimiche e della purezza dei medicinali e quelli derivati dalle piante medicinali, dei presidi medico-chirurgici e dei prodotti cosmetici. In particolare, si segnala il programma sperimentale per la verifica della qualità dei medicinali e combattere la contraffazione e il programma sulla qualità dei medicinali generici: valutazione dell'effettiva similarità tra prodotti generici e corrispondenti prodotti originatori.

Attraverso l'impegno nella Commissione per i farmaci di nuova istituzione (ex Comma C) il Direttore del Dipartimento ha rafforzato la promozione e il monitoraggio della sperimentazione clinica di fase I in Italia.

Le attività di farmacovigilanza sui medicinali dopo la loro immissione in commercio sono state portate avanti, di concerto con l'Agenzia Italiana del Farmaco, attraverso il monitoraggio attivo dell'impiego di nuovi farmaci e il coordinamento di Registri Nazionali. Il Dipartimento ha infine svolto una consistente attività di consulenza tecnico-scientifica altamente qualificata per l'Agenzia Europea del Farmaco (EMA, Londra) e ha portato avanti altre importanti attività istituzionali che includono il coordinamento del Segretariato della Farmacopea Ufficiale Italiana e l'Osservatorio su Fumo, Alcool e Droga.

Altre attività

Nell'anno 2005 il Dipartimento del Farmaco ha organizzato convegni e workshop su temi strategici di sanità pubblica. Si è nuovamente posta l'attenzione sui temi della Prevenzione al Tabagismo e Tutela della salute nelle attività sportive e la lotta contro il doping, attraverso l'organizzazione di due importanti Convegni Nazionali.

Si è discusso di Trial clinici in psicofarmacologia, focalizzando l'attenzione sugli aspetti metodologici e normativi.

In collaborazione con il Dipartimento MIPI, sono stati organizzati due Workshop.

Nel primo, si è parlato di tossine batteriche, di infezioni batteriche e di bioterrorismo; nel secondo, si sono invece affrontate, a 30 anni dalla loro scoperta, le realtà applicative, le

prospettive terapeutiche e le problematiche tecnologiche degli anticorpi monoclonali e sono stati affrontati gli aspetti regolatori e normativi collegati al loro sviluppo clinico. All'interno di un programma di collaborazione tra ISS, Cancer Information Service (CIS), National Cancer Institute (NCI) e Associazione Italiana Malati di Cancro (AIMAC), è stato organizzato un Workshop sui "Trattamenti non convenzionali per i malati di cancro", con l'obiettivo di fare chiarezza su queste tematiche, fornendo informazioni adeguate e ben documentate, anche da un punto di vista scientifico, sia ai pazienti oncologici che alle loro famiglie. È stato anche organizzato un Workshop nel quale ci si è occupati di Qualità della vita del paziente, come outcome necessario per una migliore valutazione di strategie terapeutiche in ambito sperimentale e nella pratica clinica. Alcune delle tematiche trattate nei corsi di formazione svolti nel corso del 2005, hanno riguardato prevalentemente la Tossicodipendenza. Ci si è occupati, infatti di percorsi formativi farmaco-tossicologici e di counselling integrato vis à vis rivolti ad operatori del privato sociale (comunità terapeutiche) e di servizi pubblici (SerT), impegnati nel settore delle tossicodipendenze. Altri temi trattati riguardano il tabagismo (counselling e prevenzione), la Diagnostica nel nuovo codice della strada e la tutela della salute e promozione di comportamenti consapevoli nei luoghi di aggregazione giovanile.

DIPARTIMENTO MALATTIE INFETTIVE, PARASSITARIE ED IMMUNOMEDIATE

Il Dipartimento ha la missione di combattere le malattie infettive e parassitarie da qualunque agente provocate, naturalmente od intenzionalmente, nonché di studiare le patologie da disregolazione del sistema immunitario. Per fare ciò il Dipartimento è organizzato in 14 Reparti, 1 Gruppo di lavoro, Servizi e Segreterie che svolgono un lavoro integrato e multidisciplinare. I risultati delle ricerche, eseguite anche attraverso numerose collaborazioni esterne, nazionali e internazionali, e finanziati dall'ISS stesso ma soprattutto da Istituzioni extra-murali, sono messi a disposizione dell'Istituzione, del Ministero della Salute e delle altre Autorità Sanitarie Nazionali e Internazionali affinché la lotta alle malattie infettive e parassitarie, alle allergie e ai fenomeni autoimmunitari sia sempre più qualificata e impostata sui rigorosi criteri della evidence-based medicine e dei progressi nella ricerca biomedica. Integrali e conseguenziali alle attività di ricerca sono le attività di controllo, diagnosi, consulenza e pareri, con particolare riferimento ai controlli di Stato dei vaccini batterici e virali, nonché le attività di sorveglianza e i servizi diagnostici che si avvalgono di Centri di Riferimento Nazionali, Sopranazionali e Internazionali (in particolare dell'Organizzazione Mondiale della Sanità) per la lotta alle malattie infettive.

Il Dipartimento elabora e partecipa con i propri ricercatori e tecnici a Programmi di ricerca Nazionali e Internazionali, nonché a Commissioni di lavoro perlopiù in ambito Ministeriale e di organismi di sanità Pubblica Internazionali. Esegue formazione interna ed esterna per i propri dipendenti e per soggetti di altre amministrazioni pubbliche o private. Esso pubblica i risultati delle proprie ricerche su riviste internazionali qualificate e mette a disposizione di partner pubblici e privati quei prodotti o tecnologie brevettate che conseguono a tali risultati.

Resoconto 2005:

Il Dipartimento ha svolto nel 2005 le attività di ricerca programmate più altre attività connesse alle emergenze infettivologiche e a nuovi piani di ricerca iniziata anche su committenze esterne. Nel complesso, sono proseguiti con successo:

- 1) gli studi sui vaccini virali e batterici con particolare riguardo al vaccino anti-HIV, anti-tubercolare, anti-Candida e contro il virus del papilloma.
- 2) gli studi di patogenesi delle malattie batteriche, virali, micotiche e parassitarie con la scoperta di vari fattori di virulenza nelle singole patologie, la risposta immunitaria ad esse collegata e la messa a punto di validi modelli animali per detti studi;
- 3) i meccanismi delle allergie, delle patologie immunomEDIATE e dei relativi interventi terapeutici con particolare riguardo alle malattie cronico-degenerative, anche attraverso idonei modelli sperimentali e l'uso dei probiotici;
- 4) la generazione di banche dati di rilievo nazionale quale, ad esempio, la banca dati dei batteri antibiotico-resistenti, con la determinazione dei vari meccanismi genetici alla base di questo fenomeno, e delle patologie batteriche gravi in Italia;
- 5) le attività di controllo e consulenza nel settore dei vaccini batterici e virali nonché delle immunoglobuline e di altri prodotti del sangue; le attività di controllo dei vaccini hanno riguardato più di 500 lotti vaccinali con una particolare rilevanza per i vaccini controllati tramite specifico rapporto con l'OMS, mentre per le immunoglobuline più i fattori della coagulazione del sangue più di 480;

- 6) le attività diagnostiche con i vari Centri di Riferimento per malattie batteriche, virali, per la malaria e la trichinellosi e le altre parassitosi che hanno comportato la messa a punto di metodologie molecolari avanzate nonché approcci alla tipizzazione molecolare di grande impatto nella sanità pubblica;
- 7) le potenziali emergenze naturali tipo la pandemia influenzale e la preparazione agli attacchi bioterroristici che hanno comportato la creazione di specifici gruppi di lavoro, la messa a punto di nuovi metodi diagnostici e terapeutici e una intensa e continua consulenza per le organizzazioni nazionali e internazionali oltre alla partecipazione con successo ai controlli di qualità internazionale;
- 8) lo studio delle prevalenze e incidenze delle malattie virali e batteriche, con particolare riguardo all'HIV e a quelle sessualmente trasmesse, anche attraverso l'applicazione di avanzate tecnologie bioinformatiche.

Tutte queste attività sono state concretizzate dai nostri ricercatori e tecnici, oltre ai numerosissimi documenti e protocolli tecnici, in più di 300 pubblicazioni, di cui più di 150 su qualificate riviste internazionali molte delle quali con alto impact factor e al top della categoria delle malattie infettive, Microbiologia, Immunologia e Virologia. Inoltre i ricercatori del Dipartimento hanno generato brevetti nell'area dei vaccini e dei diagnostici, alcuni dei quali già opzionati da rilevanti industrie nazionali e internazionali per lo sviluppo dei relativi prodotti.

DIPARTIMENTO SANITÀ ALIMENTARE E ANIMALE

Il Dipartimento di Sanità Alimentare e Animale (SAAN) ha l'obiettivo della tutela della salute e del benessere della popolazione attraverso lo sviluppo di conoscenze, strumenti e strategie mirati alla sicurezza delle produzioni alimentari e alla lotta contro le zoonosi. Le attività di ricerca, la consulenza e il sostegno tecnico-scientifico svolti dal SAAN trattano principalmente problematiche che possono mettere a rischio la sicurezza degli alimenti di origine animale e dei mangimi. In particolare:

- sanità pubblica veterinaria, con particolare riferimento alla prevenzione e al controllo delle zoonosi e delle malattie infettive emergenti degli animali;
- problematiche che possono avere un impatto diretto o indiretto sulla sicurezza degli alimenti di origine animale e sui mangimi nelle diverse fasi di produzione, trasformazione, distribuzione, commercio e consumo (sono comprese in quest'ambito le problematiche relative al farmaco veterinario e al benessere animale);
- prevenzione e controllo delle malattie associate all'eccessiva o errata alimentazione o ad altri fattori alimentari, nonché relative ad eventuali azioni ritenute necessarie in situazioni di emergenza alimentare.

Il Dipartimento si articola nei seguenti Reparti:

- Alimentazione, nutrizione e salute
- Encefalopatie spongiformi trasmissibili e malattie infettive emergenti degli animali
- Profilassi e controllo delle zoonosi batteriche e igiene zootecnica
- Rischio chimico nella filiera produttiva e qualità del controllo
- Zoonosi trasmesse da alimenti ed epidemiologia veterinaria

Il Dipartimento svolge i seguenti compiti e funzioni:

- svolge e coordina studi e ricerche scientifiche nei settori di sua competenza;
- fornisce pareri scientifici nel settore della sicurezza alimentare e animale e assistenza tecnica e scientifica nell'applicazione delle normative emesse da organismi internazionali;
- promuove e coordina lo sviluppo e l'applicazione di metodologie per la valutazione del rischio e del rapporto rischio-beneficio;
- promuove e coordina lo sviluppo e l'applicazione di sistemi di sorveglianza epidemiologica delle zoonosi; raccoglie, analizza e divulga dati scientifici curando, a tal fine, il collegamento e il coordinamento delle organizzazioni che operano in Italia nel settore della sanità alimentare e animale, con particolare riferimento agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- attua programmi e iniziative finalizzate all'identificazione dei rischi emergenti e fornisce consulenza e supporto scientifico nella gestione delle crisi;
- collabora alle attività finalizzate a rendere disponibili informazioni chiare e affidabili in materia di sanità alimentare e animale;
- partecipa alle attività del sistema di allerta rapido della Comunità per assicurare la prevenzione dei rischi sanitari e nutrizionali associati agli alimenti, quale Laboratorio Europeo di Riferimento per i residui e i contaminanti negli alimenti;
- opera quale Laboratorio Nazionale di Riferimento per i residui di farmaci veterinari e i contaminanti negli alimenti;
- opera quale Laboratorio Nazionale di Riferimento per la caratterizzazione dei ceppi e la genetica delle malattie da prioni degli animali;

- opera quale Organismo di Riconoscimento dei Laboratori di analisi dei prodotti alimentari;
- opera quale Registro nazionale della Celiaca.

Il Dipartimento svolge Servizi di consulenze, accertamenti ispettivi, controlli analitici, indagini igienico-sanitarie, programmi di valutazione esterna di qualità.

Al Dipartimento inoltre sono attribuite competenze che riguardano i seguenti settori:

- Centro di Collaborazione WHO-FAO sulla Sanità Pubblica Veterinaria;
- Coordinamento dell'attività di ricerca degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- Laboratorio Comunitario di Riferimento per i residui (LCR);
- Laboratorio Nazionale di riferimento per i residui e contaminanti (LNR);
- Organismo di Riconoscimento dei Laboratori di analisi dei prodotti alimentari (ORL).
- Valutazione dei prodotti immunologici veterinari;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per la caratterizzazione dei ceppi e la genetica delle malattie da prioni degli animali.

Resoconto 2005:

Nel corso del 2005 il Dipartimento ha svolto attività di ricerca, controllo, consulenza e intervento che hanno interessato i settori di sotto descritti e che saranno proseguite e ampliate nell'anno 2006.

Nell'ambito della Sanità pubblica veterinaria, sono state condotte ricerche sulla patogenesi e la risposta immunitaria di malattie infettive degli animali oggetto di profilassi di Stato, quali la Brucellosi e il Carbonchio. Sono stati inoltre condotti studi diagnostico-epidemiologici sull'influenza aviaria e sulle infezioni da coronavirus negli animali.

Nel campo delle zoonosi trasmesse da alimenti sono stati condotti studi sui fattori di virulenza di *E. coli* (il sierotipo O157 e altri sierotipi di *E. coli* produttori di verocitotossine patogeni per l'uomo) *Salmonella* e *Campylobacter*, e sui meccanismi di trasmissione di queste infezioni. Sono stati inoltre messi a punto i metodi diagnostici per identificare la presenza di Norovirus e altri Calicivirus in episodi epidemici nell'uomo e nelle feci di animali che potrebbero svolgere il ruolo di serbatoio naturale.

Nel settore dell'epidemiologia veterinaria sono proseguite le attività di sorveglianza sulle zoonosi trasmesse da alimenti e sull'antibioticoresistenza in batteri di origine animale.

Nel campo delle encefalopatie spongiformi trasmissibili (TSE) è stato condotto un vasto programma di studio dei fattori genetici, patogenetici e biochimici responsabili della sensibilità/resistenza alle TSE e sono state indagate le basi molecolari della variabilità dei ceppi di prioni e della barriera di trasmissione interspecifica. Le attività di controllo e parere hanno riguardato i farmaci veterinari, con particolare riferimento ai presidi immunologici, alla diagnosi di laboratorio di malattie infettive degli animali, alla revisione di analisi per presenza di microrganismi patogeni nei prodotti per l'alimentazione animale.

Oltre a studi volti alla tutela del benessere degli animali da esperimento, è stato avviato un progetto avente l'obiettivo di sviluppare strategie volte alla riduzione dell'utilizzo di animali di laboratorio.

Nel campo della Sicurezza alimentare sono state condotte ricerche volte a indagare la sicurezza degli alimenti, sia in termini chimici che biologici, e garantire la salute umana e animale dal rischio correlato alla presenza di residui o contaminanti negli alimenti. In particolare, le ricerche hanno investito l'analisi del rischio correlato alla presenza di residui negli alimenti di origine animale o vegetale, l'analisi del rischio chimico nelle produzioni zootecniche e alimentari,

l'analisi del rischio alimentare da contaminanti ambientali, l'analisi del rischio da sostanze a potenziale attività endocrina, la sorveglianza delle zoonosi trasmesse da alimenti, la qualità alimentare e le patologie umane di origine alimentare. L'analisi integrata degli aspetti di salute umana e sanità animale ha riguardato le zoonosi trasmesse con gli alimenti e la resistenza agli antimicrobici batterici in batteri di origine animale.

L'attività di consulenza, controllo e comunicazione del rischio viene attuata mediante la partecipazione ad attività regolatorie a livello nazionale e internazionale, nei campi della sicurezza alimentare e dell'analisi del rischio chimico, e nello sviluppo di sistemi tesi a garantire l'affidabilità dei dati analitici nel controllo dei medicinali veterinari e dei residui e contaminanti nella filiera alimentare.

È stato inoltre avviato, nell'ambito del VI programma quadro dell'EU, il progetto SafeFoodEra con l'obiettivo di coordinare i programmi di ricerca nazionali sulla sicurezza alimentare, e creare una piattaforma europea per la protezione dei consumatori contro i rischi da alimenti. Continua l'attività di messa a punto dei processi microbiologici innovativi basati su probiotici per il miglioramento delle produzioni alimentari e per l'aumento dell'ecocompatibilità dei processi biotecnologici, e l'utilizzo di nanotecnologie applicate per identificare la presenza di patogeni in matrici biologiche e per individuare formulazioni antigeniche innovative.

Fra le patologie umane correlate all'alimentazione o ad altri fattori alimentari l'attività di ricerca ha riguardato la malattia celiaca e altre patologie autoimmuni, la patologia aterosclerotica e la patologia ischemia del miocardio. Importanti studi sono stati effettuati sul ruolo della restrizione calorica della dieta e le attività fisiche per la prevenzione dell'obesità e le patologie correlate.

È stato attivato un servizio di valutazione esterna di qualità (VEQ) per la determinazione di elementi in traccia in fluidi biologici di origine umana o animale. In particolare, sono stati eseguiti quattro esercizi di VEQ per il dosaggio di Pb e Cd nel sangue, Al, Cu, Zn e Se nel siero, As, Co, Cr, Cu, Mn, Ni, Pb e Ti nelle urine.

DIPARTIMENTO TECNOLOGIE E SALUTE

Studio, sviluppo, ottimizzazione, applicazione e valutazione, considerando gli esiti e i rischi, di tecnologie e metodi per:

- La radioterapia e la diagnosi precoce per i tumori e i processi biologici coinvolti, indagini a livello cellulare molecolare, metodi e tecniche avanzate di misura e di dosimetria.
- Indagini a carattere ultrastrutturale su patogeni e il meccanismo di farmaci, per terapie antitumorali innovative, relativi meccanismi di azione e fenomeni di polifarmacoresistenza, studi su biofilm microbici.
- Dispositivi medici di tipo cardiovascolare, biomeccanico e riabilitativo, biomateriali; criteri di "technology assessment" e controllo di qualità; certificazione CE. Protezione da agenti fisici:
- Valutazione e controllo dell'esposizione e dei rischi da radiazioni ionizzanti e non ionizzanti di varia origine sulla base metodi avanzati di monitoraggio, rivelazione e dosimetria, di studi epidemiologici e a carattere cellulare e molecolare.
- Valutazione e controllo dei rischi da materiale particolato.
- Predisposizione e uso di tecniche computazionali, di modelli teorici e simulazioni, per la valutazione del rischio e definizione di criteri di sicurezza e per la ricerca.

Resoconto 2005:

Nell'ambito delle tecnologie riabilitative, l'attività di ricerca ha seguito prevalentemente il progetto guida "Sviluppo di strumenti e metodi innovativi per la valutazione e il recupero della abilità motoria", svolto secondo 4 linee principali: i) controllo neuromotorio del cammino; ii) valutazione del danno motorio; iii) valutazione della disabilità; iv) metodi di riabilitazione motoria basati su biofeedback. La telemedicina, filone di ricerca in crescita, è stata affrontata nell'ambito di due progetti nazionali, studiando modelli per un ridisegno del sistema di erogazione dei servizi sanitari, progettando nuovi apparati per l'erogazione di servizi di teleriabilitazione, ideando procedure per la valutazione di efficacia e affidabilità dei sistemi tecnologici e dei servizi di telemedicina. Si è proseguito con lo sviluppo di metodi e sistemi per l'elettrofisiologia della visione in campo clinico, particolarmente per il monitoraggio della funzione maculare durante termoterapia laser. Attività di consulenza e controllo: accertamento di idoneità dei requisiti strumentali, strutturali e impiantistici dei centri clinici di trapianto di organi.

Nell'ambito della Fisica e nucleare e dei rivelatori avanzati per le applicazioni bio-mediche e ambientali, sono stati effettuati i seguenti studi: Imaging molecolare: progetto e costruzione del prototipo di un rivelatore di elevata risoluzione spaziale e alta efficienza per la diagnosi precoce di tumori (mammella, progetto 1%); imaging di piccoli animali: definizione del progetto NIH/John's Hopkins per lo studio della diffusione di cellule staminali per la cura dell'infarto e dell'imaging di placche aterosclerotiche. Rivelatori per radioattività da mezzo aereo: modifica del sistema HpGe e del sistema di acquisizione dati per i nuovi rivelatori embedded. Definizione contratto con Società servizi aerei. Progetto TOP: Modifica della struttura del primo modulo acceleratore SDTL. Costruzione della linea di fascio verso il bersaglio per produzione di radioisotopi per PET.

Nell'ambito della ricerca sui biomateriali e biosistemi, è proseguita l'attività di realizzazione di un cluster di calcolo parallelo destinato alla simulazione di sistemi biologici. Sono stati condotti studi sulla struttura e la biofisica di complessi lipide-macromole (liposomi e film di Langmuir) di interesse farmacologico. È proseguita l'attività riguardante esiti e registri di impianti di protesi di anca. Caratterizzazione biomeccanica di tessuto osseo, di scaffold bioceramici per ingegneria dei tessuti e di biomateriali per odontoiatria. Microtomografia e applicazioni laser in odontoiatria.

Per quanto concerne la Bioingegneria Cardiovascolare, è stato portato avanti uno studio dei fenomeni di EMI su dispositivi per l'infusione controllata e continua di farmaci (pompe ad infusione e pompe siringa), da parte di terminali mobili appartenenti a diverse tipologie di reti cellulari. È stato inoltre realizzato un modello di tronco umano, di dimensioni e forme realistiche per lo studio dell'interferenza su pacemaker e defibrillatori impiantabili, opportunamente sensorizzato per la simulazione dei ritmi cardiaci, e per la misura dell'attività degli stimolatori e dei gradienti termici indotti sulla punta dell'elettrocatteter. È proseguita l'attività di analisi dei segnali elettrocardiografici di superficie ed endocavitari, la caratterizzazione fluidodinamica e biomeccanica di dispositivi impiantabili cardiovascolari, tramite metodiche avanzate (stereo-PIV, ultrasuoni, pressione acustica), e lo studio della ripopolazione cellulare in camere a flusso, realizzate presso il reparto. Un'altra attività rilevante è consistita nella certificazione di Tipo dei dispositivi medici impiantabili cardiovascolari in accordo con le direttive CEE.

Nell'ambito degli studi a carattere ultrastrutturale su agenti patogeni, sono state svolte ricerche sui fattori di virulenza di agenti virali e batterici che hanno permesso di individuare e parzialmente caratterizzare il meccanismo di azione di sostanze naturali ad attività antimicrobica attraverso l'utilizzo di tecniche di microscopia elettronica, microbiologiche, immunologiche, biochimiche e di biologia molecolare. Sono stati condotti inoltre studi sulle co-infezioni virali e sono state svolte anche attività di ricerca e controllo riguardanti principalmente la biocompatibilità di dispositivi medici non attivi e ispezioni di prima istanza e di vigilanza per la valutazione del Sistema di Qualità, della sua applicazione e della Struttura Produttiva di Aziende da certificare CE o già certificate.

Nell'ambito degli studi a carattere teorico, computazionale e modellistica, sono state sviluppate le seguenti attività:

- Modelli di sistemi neurali: Durante il 2004 si sono ottenuti progressi sia nel perfezionamento dei modelli teorici che nella loro realizzazione elettronica. È stato esteso l'ambito di applicabilità di un approccio probabilistico alla descrizione della attività collettiva di neuroni interagenti al caso di popolazioni multiple di neuroni eccitatori e inibitori. Entrambe le caratteristiche sono ora incorporate in microchip neurali recentemente progettati. È stato inoltre costruito un prototipo per la traduzione tattile di stimoli visivi per ausilio percettivo ai non-vedenti
- Modelli di dinamica del DNA: Il campo di ricerca è stato quello della propagazione delle bolle di trascrizione lungo la doppia elica del DNA, studiata attraverso simulazioni di dinamica molecolare. Lo studio si è focalizzato sulla relazione tra la sequenza delle basi e le proprietà della propagazione, cercando di estendere studi precedenti dello stesso gruppo sulla stabilità e robustezza delle bolle di trascrizione.
- Analisi di sequenze di DNA: Con riferimento all'analisi 'linguistica' effettuata in precedenza sulle porzioni non codificanti, e alla associata identificazione di 'vocabolari' caratterizzanti in particolare le porzioni introniche, è stato avviato un confronto tra DNA di specie diverse a livello di 'vocabolari'.
- Ottimizzazione dei piani di trattamento in radioterapia: L'attività di ricerca si è basata sullo studio di casi clinici che tipicamente vengono considerati elettivi

per l'utilizzo della radioterapia con fasci ad intensità modulata (IMRT). In particolare sono state valutate due patologie: carcinoma prostatico e tumore del tratto rino-faringeo. Lo studio condotto ha prodotto dei risultati di notevole interesse perché sembra fornire delle indicazioni di tipo generale (identificazione di una simmetria nella distribuzione dei risultati del processo di ottimizzazione) sul processo di ottimizzazione per i fasci ad intensità modulata.

Impatto sanitario di rilasci radioattivi derivanti da atti ostili: è stato rielaborato il modello RANA (Radiological Assessment of Nuclear Accident) includendo in esso nuovi isotopi radioattivi di rilievo per il calcolo delle conseguenze di eventi provocati intenzionalmente; ciò in aggiunta a quanto realizzato precedentemente, che prevedeva l'arbitrarietà della sorgente dal punto di vista tecnologico (sorgente non necessariamente associata ad un reattore nucleare). È stata inoltre effettuata una analisi del rischio connesso a un evento di dispersione di materiale radioattivo in atmosfera.

Per quanto concerne l'uso di tecnologie ultrastrutturali per studi su fattori di rischio ambientale, sono state effettuate indagini per caratterizzare da un punto di vista chimico-fisico il particolato aerodisperso, inalabile (PM10), per pervenire alla classificazione delle principali componenti del particolato stesso in ambienti urbani. Inoltre, è stato coordinato un programma pilota per il controllo di qualità dei laboratori che effettuano analisi sull'amianto mediante microscopia elettronica a scansione [SEM]. Sono state effettuate indagini sul carico polmonare di fibre asbestiformi in animali sentinella (ovini) nell'area di Biancavilla (Sicilia). Sono stati effettuati studi in vitro sugli effetti indotti da dosi non citotossiche di particelle di silice su culture macrofagiche.

Per quanto concerne le attività nell'ambito dei metodi ultrastrutturali per studi su Terapie Innovative Antitumorali, sono state condotte ricerche sui meccanismi di azione a livello subcellulare e molecolare di agenti antitumorali di varia natura, di sostanze naturali con possibile attività farmacologica e sui meccanismi alla base del fenomeno della polifarmacoresistenza delle cellule tumorali. I risultati ottenuti su modelli cellulari in vitro hanno permesso di chiarire il ruolo delle molecole di trasporto dei farmaci e di individuare alcune sostanze naturali con promettente attività chemiosensibilizzante, efficaci nei confronti dei tumori farmacoresistenti. Nel 2004 sono state prodotte complessivamente 11 pubblicazioni scientifiche su riviste a diffusione internazionali con un Impact Factor totale di 49,476.

Nell'ambito delle attività sulla dosimetria delle radiazioni ionizzanti, sono stati effettuati i seguenti studi:

- Caratterizzazione clinica di rivelatori a diamante CVD commerciali e non idonei per trattamenti altamente conformazionali.
- Avvio di interconfronti dosimetrici fra i Centri di Radioterapia operanti sul territorio nazionale.
- Ottimizzazione della metodica di dosimetria retrospettiva EPR nello smalto dentale di soggetti esposti. Applicazione in studi internazionali di coorte per la valutazione del rischio radiologico.
- Sviluppo della tecnica EPR per l'identificazione di alimenti irradiati contenenti cellulosa.

Per quanto concerne gli effetti sulla salute della radioattività, sono stati completati e pubblicati i risultati principali dello studio caso-controllo sul rischio di tumore polmonare legato all'esposizione a radon nel Lazio e dell'analisi complessiva di 13 studi europei. È stato anche concluso l'interconfronto internazionale sulla misura della radiazione gamma nei materiali da costruzione. È proseguito lo studio del rischio di leucemie infantili da radiazione gamma nelle abitazioni. È stato sviluppato un metodo per valutare la dose gamma indoor, mediante misure

outdoor. Stimate le dosi prenatali evitate dopo Chernobyl grazie alle restrizioni alimentari imposte dal Ministro della Sanità.

Nell'ambito delle ricerche sugli effetti biologici delle radiazioni ionizzanti (biofisica e fisica biomedica), in relazione alla valutazione dei rischi e all'ottimizzazione in campo medico sono da citare i seguenti studi e risultati: Determinazione del danno sul DNA in colture cellulari in vitro esposte a ioni rilevanti nei voli ad alta quota e nelle missioni spaziali, e valutazione dell'effetto di schermature. Valutazione dei danni cellulari da radiazioni di alto e basso LET in sistemi inducibili a differenziamento in vitro e in aggregati multicellulari (sferoidi). Efficacia di radiazioni terapeutiche (raggi gamma e ioni) nell'induzione e della riparazione del danno al DNA. Sviluppo di modelli per l'analisi della frammentazione del DNA. Applicazioni della Risonanza Magnetica Nucleare (NMR) allo studio degli effetti di radiazioni a basso e alto LET sul metabolismo di cellule tumorali. Messa a punto di un sistema di microdensitometria ottica per la misura 2D di sistemi dosimetrici FAX. Linee guida e indicazioni per il miglioramento Continuo della Qualità in Radioterapia; problematiche etiche nella sperimentazione clinica in radioterapia. La principale attività consultiva ha incluso: Comitato Consultivo Commissione Europea Programma di ricerca Euratom-Fissione Nucleare (Radioprotezione). Gruppi di studio ISS sull'Assicurazione di Qualità in Radioterapia. Consulenza e Segreteria scientifica all'attività del Comitato Etico dell'ISS. Commissione Nazionale "Grandi Rischi" (Sezione Rischio Nucleare e industriale) presso la Presidenza del Consiglio

Nell'ambito della protezione dalle radiazioni non ionizzanti sono state svolte attività di ricerca, consulenza e controllo finalizzate alla prevenzione dei rischi da esposizione ai campi elettrici e magnetici, campi elettromagnetici e radiazione ultravioletta. In particolare, vi è stata l'attiva partecipazione a programmi di ricerca nazionali e internazionali volti a valutare i rischi dei campi ELF, delle emissioni dei sistemi di telefonia radiomobile, della radiazione ultravioletta solare in zone a forte depauperamento di ozono. È stato realizzato un sito per la prevenzione del rischio da radiazione UV ed è stata fornita ampia collaborazione alla Lega Italiana alla Lotta ai

Tumori nella pubblicazione di una monografia sul rischio cancerogeno dei campi ELF.

È proseguita la tradizionale attività di ricerca di base e applicata nel campo della spettroscopia dielettrica.

È stato dato un contributo di coordinamento alle analisi dei possibili effetti dell'uranio impoverito utilizzato a fini bellici nella regione balcanica.

Per quanto concerne la valutazione di qualità, l'attività ha riguardato prevalentemente la valutazione della qualità dei sistemi di qualità dei fabbricanti di dispositivi medici per la certificazione, nell'ambito dell'applicazione delle direttive europee sui dispositivi medici. Tale attività impegna attualmente quasi totalmente il personale coinvolto, in quanto si svolge sia mediante attività istruttoria che con attività ispettiva sul campo (nell'anno passato 12 ispezioni). Si è anche svolta attività nel campo del Technology Assessment nell'ambito di una convenzione con la regione Molise sovvenzionata dal Ministero della Salute

CENTRO NAZIONALE DI EPIDEMIOLOGIA, SORVEGLIANZA E PROMOZIONE DELLA SALUTE

Il Centro Nazionale di Epidemiologia, Sorveglianza e Promozione della Salute si caratterizza e qualifica per l'approccio disciplinare e l'applicazione ad argomenti di salute rilevanti per la popolazione italiana. Questa ultima caratteristica rende conto dell'ampia varietà di temi affrontati e di attività condotte.

Il Centro opera attraverso l'integrazione di attività di servizio e di ricerca epidemiologica applicata nella sanità pubblica, con speciale attenzione a fornire risposte ai problemi scientifici del Servizio Sanitario Nazionale, del Ministero della Salute, dell'Agenzia Italiana per i Farmaci (AIFA), degli Assessorati Regionali alla Salute e delle Aziende Sanitarie, contribuendo a integrare le informazioni sanitarie disponibili potenziando la conoscenza epidemiologica.

L'attività scientifica del Centro viene condotta in 9 Reparti tematici, un Ufficio di Statistica (interlocutore ufficiale del Sistema Statistico Nazionale), una Unità di Bioetica e una Unità di Formazione e Comunicazione. La gestione delle attività amministrative e di supporto tecnico alla ricerca e sorveglianza viene condotta dalla segreteria della Direzione in collaborazione con le segreterie dei singoli Reparti e gruppi di attività. All'inizio del 2006 il Centro include la seguente numerosità di personale di ruolo a tempo indeterminato nelle proprie strutture:

- Reparto Epidemiologia Clinica e Linee Guida: 9
- Reparto Epidemiologia dei Tumori: 4
- Reparto Epidemiologia delle Malattie Cerebro e Cardiovascolari: 3
- Reparto Epidemiologia delle Malattie Infettive: 6
- Reparto Epidemiologia Genetica: 6
- Reparto Farmacoepidemiologia: 8
- Reparto Salute della Donna e dell'Età Evolutiva: 4
- Reparto Salute della Popolazione e suoi Determinanti: 5
- Reparto Salute Mentale: 1
- Ufficio di Statistica: 4
- Unità di Bioetica: 1
- Direzione, Unità di Formazione e Comunicazione e Segreterie: 9

Il blocco delle assunzioni imposto dalle leggi finanziarie ha fortemente limitato il fisiologico ricambio del personale. All'inizio del 2006 l'età media del personale di ruolo a tempo indeterminato dedicato alla ricerca scientifica è di 50 anni, mentre quello a tempo determinato non è molto più giovane con una età media di 44 anni. Tale osservazione non solo è di interesse per il prossimo sviluppo delle attività, ma soprattutto per il mantenimento di competenze già sviluppate che non possono essere passate a colleghi più giovani di nuovo ingresso.

La maggior parte delle attività vengono condotte su finanziamenti a progetti o su convenzioni i cui committenti principali sono istituzioni Europee, altre istituzioni internazionali, Regioni, Ministero Salute. Gran parte delle attività così commissionate prevedono e richiedono il supporto di personale aggiuntivo a progetto, essenziale per il mantenimento degli impegni presi. Le convenzioni e gli accordi di collaborazione così stipulati comportano una notevole mole di attività amministrativo-gestionale espletata nel Centro.

Oltre alle attività previste da progetti pluriennali vengono condotte attività di consulenza e avvio di rilevazioni *ad hoc* in risposta a richieste provenienti dal SSN. Tale tipo di attività è documentata nel consistente elenco di occasioni nazionali e internazionali in cui il personale del Centro è chiamato ad agire come consulente o esperto.

Il CNESPS svolge da anni attività di formazione rivolta al personale del SSN sia con corsi brevi di tipo frontale nella propria sede che nelle regioni che ne fanno richiesta. Al personale di ruolo dei SSR inoltre è riservato l'accesso ad un programma di addestramento in epidemiologia applicata per la durata di due anni con conseguimento di un Master Universitario di II livello della Università di Tor Vergata in Roma.

Il Centro interagisce con i principali istituti stranieri di salute pubblica e con numerosi organismi internazionali quali l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS, EURO e HQ) e le istituzioni statunitensi (Centers for Disease Control and Prevention, National Institutes of Health), con l'Unione Europea (DG SANCO, DG Research, Agenzia Europea per i Medicinali EMEA, Centro europeo per il controllo delle malattie ECDC).

Inoltre sono in corso attività di ricerca e cooperazione con alcuni Paesi in Via di Sviluppo.

Le principali attività del Centro comprendono:

- interventi sul campo nel caso di eventi acuti per la salute, anche a livello internazionale;
- pianificazione e conduzione di vari tipi di studio (descrittivi e analitici, indagini di popolazione, indagini sul campo, indagini campionarie con esami clinici e strumentali, modelli matematici, epidemiologia genetica, ecc.) e descrizione delle misure di prevalenza, incidenza e mortalità delle principali patologie infettive (con particolare riferimento a quelle prevenibili con vaccinazione, a quelle veicolate da alimenti), cronico degenerative, neurologiche e mentali (disturbi psichiatrici, malattia di Alzheimer e altri aspetti dell'invecchiamento, diabete, malattie del fegato, malattie cardiovascolari, tumori, patologie autoimmuni, allergie, emicrania);
- utilizzazione di metodi statistici, informatici e informativi complessi per l'approfondimento delle conoscenze sullo stato di salute della popolazione: studi di mortalità a partire dai dati ufficiali forniti dall'ISTAT, studi di concause di morte, studi sulla mortalità evitabile, studi di sopravvivenza, analisi di dati correnti di interesse in sanità pubblica, anche in risposta a situazioni anomale;
- sviluppo di studi orientati a conoscere l'eziologia di alcune delle malattie o condizioni sopra riportate, i determinanti e i fattori di rischio, inclusi gli stili di vita (fumo, alcol, attività fisica, alimentazione, ecc.), e il ruolo che fattori genetici, ambientali e comportamentali giocano sulla loro insorgenza;
- creazione di banche dati; sviluppo di registri di malattia (coordinamento dei registri tumori italiani; Registro Nazionale Gemelli e rete europea GenomEUtwin; Registro della procreazione medicalmente assistita; collaborazione al Registro Nazionale dell'Ipotiroidismo Congenito; registro sugli esposti a fitofarmaci); creazione di sistemi di sorveglianza su rilevanti tematiche di salute, anche attraverso reti di sistemi di allerta rapida (medici sentinella). Per le malattie infettive in particolare raccoglie e diffonde dati sulle principali infezioni, partecipando anche a programmi internazionali, e fornisce consulenza per la valutazione dei vaccini e dei programmi vaccinali;
- sviluppo di modelli di valutazione di efficienza, di efficacia e di appropriatezza applicati agli interventi di prevenzione (in particolare interventi psicosociali per anziani, malati mentali, immigrati), all'uso dei farmaci (rischio/beneficio), a procedure sanitarie, comprese ricerche sulla procreazione medicalmente assistita, sull'allattamento materno, sul percorso nascita, sulla qualità della vita in particolari gruppi di popolazione, sulla soddisfazione degli utenti di vari servizi, sull'uso delle terapie non convenzionali; studi di esito (outcome research: by-pass aorto-coronarico, infarto del miocardio, ictus; terapie tumorali; servizi di salute mentale e geriatrici);

- sviluppo di linee guida di best practice, di prevenzione e di modelli di promozione della salute evidence based;
- ricerca e formazione in bioetica; valutazione e revisione sotto il profilo etico dei progetti elaborati dal Centro;
- promozione della formazione degli operatori del Servizio Sanitario Nazionale in epidemiologia e biostatistica, uso dei package di analisi statistica dei dati, epidemiologia clinica, epidemiologia delle malattie infettive, counselling vaccinale, epidemiologia genetica, farmacoepidemiologia, metodologia delle revisioni sistematiche, health services research, modelli di promozione della salute. Gestione del PROFEA (Programma di Formazione in Epidemiologia Applicata), Master della durata di due anni, in collaborazione con l'Università "Tor Vergata" di Roma. Partecipazione al programma europeo di formazione in epidemiologia applicata (EPIET) (European Programme for Intervention Epidemiology Training);
- divulgazione delle conoscenze attraverso la pubblicazione di articoli, rapporti e monografie a livello nazionale e internazionale, del Bollettino Epidemiologico Nazionale (BEN) inserito nel Notiziario ISS e attraverso 10 diversi siti web tematici e un portale di epidemiologia per gli operatori sanitari (Epicentro).

Resoconto 2005:

Salute della donna ed età evolutiva: è stata effettuata l'analisi dei dati del sistema di sorveglianza delle Interruzioni Volontarie di Gravidanza (IVG) effettuate nel 2003 (dati definitivi) e 2004 (dati preliminari) e predisposta la relazione del Ministro della Salute al Parlamento. È proseguita attività di promozione dell'allattamento al seno e la distribuzione alle ASL che ne hanno fatto richiesta del materiale informativo. È proseguita l'attività relativa all'istituzione del Registro per la Procreazione Medico Assistita, previsto da una legge.

Malattie Infettive: le attività hanno incluso le seguenti aree di ricerca: 1- studi di impatto delle malattie infettive sulla popolazione (sindromi influenzali, zoonosi, legionellosi, infezioni enteriche, meningiti batteriche); 2- studi epidemiologici sulle malattie prevenibili da vaccino e sulla sicurezza ed efficacia di campo dei vaccini (rete sentinella SPES per le malattie prevenibili da vaccino in età pediatrica; monitoraggio della rosolia in gravidanza e della rosolia congenita; monitoraggio delle coperture vaccinali); 3- modelli matematici per valutare l'impatto di interventi di prevenzione di malattie infettive (progetti europei Polymod e SARS-control; progetto EPICO per la descrizione e controllo delle epidemie); 4- sistemi informativi sperimentali per le malattie infettive (Progetto Simiweb e Micronet) e per valutare l'antibiotico-resistenza (Progetto AR-ISS); 5- epidemiologia delle malattie infettive in Uganda (HIV, malaria, profilo epidemiologico della popolazione); 6- comunicazione del rischio in condizioni di emergenza. Si è ampiamente contribuito alla attuazione e valutazione del Piano Nazionale di eliminazione del morbillo e della rosolia congenita, e alla stesura del Piano nazionale per la preparazione e la risposta ad una pandemia influenzale. Sono state svolte attività nazionali e internazionali di sorveglianza, indagini di campo di eventi epidemici, e valutazione della documentazione clinica a corredo delle domande di registrazione di 16 vaccini

Epidemiologia clinica e linee guida: sono stati prodotti i seguenti documenti relativi al Piano Nazionale Linee Guida: "Appropriatezza della diagnosi e del trattamento chirurgico dell'ernia del disco lombare sintomatica", "Il coinvolgimento dei cittadini nelle scelte in sanità", "Lo screening per infezione da virus dell'epatite C negli adulti in Italia", "Cardiologia Riabilitativa e Prevenzione Secondaria delle Malattie cardiovascolari". Sono state avviate le attività che saranno

concluse nel 2006: Consensus Conference: "Management delle ipertransaminasemie croniche asintomatiche no virus, no alcool correlate", "Linea guida per l'intervento precoce nella schizofrenia", Linea guida per la prevenzione delle cadute da incidenti domestici negli anziani. È stato condotto uno studio clinico di Epidemiologia molecolare di un focolaio Epidemico di Epatite A tra tossicodipendenti. È proseguita l'attività del trial di popolazione sulla cataratta senile e gli integratori nutrizionali ed è stato pubblicato uno studio sull'associazione del livello sierico di vitamine con la cataratta senile. È proseguita l'attività della Sorveglianza delle Epatiti Acute Virali (SEIEVA). È stata arruolata una coorte di soggetti con infezione cronica da virus C dell'epatite per studiare l'incidenza di tumori extra-epatici in questa popolazione.

Epidemiologia Genetica: in ambito di neuroscienze, è proseguita l'attività su studi di malattie neuro degenerative (Alzheimer, Parkinson, Sclerosi multipla, Sclerosi laterale amiotrofica). È terminato l'arruolamento dei gemelli 65-74 anni della provincia di Latina e del comune di Roma (circa 400 coppie). Nel comune di Roma è stato avviato il follow-up delle coppie arruolate, con visite e test neuropsicologici presso l'ospedale S. Andrea dell'Università La Sapienza. È stato avviato l'arruolamento delle coppie di gemelli ultranovantenni afferenti allo studio GEHA (GEnetics of Healthy Ageing) il cui obiettivo è quello di individuare il profilo genetico associato al fenotipo longevo e in particolare al fenotipo longevo in buono stato di salute. È stato avviato, in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Otorino-OdontoOftalmologiche e Cervico Facciali dell'Università di Parma, l'arruolamento delle coppie di gemelli di età superiore ai 49 anni residenti nella provincia di Parma per stimare la ereditabilità delle patologie oculari senili (cataratta e degenerazione maculare). Sono state messe a punto le procedure operative per la partecipazione allo studio europeo EUROCLOT sulla genetica dell'ictus.

Salute della Popolazione e Suoi determinanti: Si è concluso il Progetto IPREA finalizzato all'identificazione di determinanti di salute e dei predittori specifici di malattia nella popolazione anziana, con particolare riguardo all'individuazione precoce del deficit cognitivo e lo studio della transizione verso fasi conclamate di demenza e Malattia di Alzheimer. È proseguito il Progetto Ulisse sulla valutazione della qualità dei servizi e modelli di continuità assistenziale per l'anziano. Le attività europee ERA-AGE sono state prevalentemente rivolte alla identificazione delle buone pratiche relative alla ricerca e al finanziamento sull'invecchiamento in Europa, alla creazione di un database comune delle progettualità specifiche, alla identificazione delle priorità emergenti e oggetto di possibili strategie nell'ambito dell'ERA-NET e del futuro 7° Programma Quadro di Ricerca. È proseguita l'attività relativa alla stima del "Burden of Disease" relativa all'ictus, alle cardiopatie ischemiche, diabete mellito, broncopatia cronico-ostruttiva. È proseguita l'attività sull'alcool: monitoraggio epidemiologico, network europei e servizi al cittadino. È proseguita l'attività di sorveglianza delle intossicazioni acute da antiparassitari. L'esperienza fatta è confluita nella proposta di costruzione di una rete di dati dai Centri Antiveneni in Italia.

Ufficio di Statistica: Sono stati condotti studi di mortalità (analisi sistematica della distribuzione della mortalità per causa nel tempo e nello spazio; mortalità evitabile; anni di vita potenziale persi; record-linkage tra fonti diverse di dati; concause di morte e rischi in competizione; mortalità legata ad esposizioni ambientali; conseguenze degli eventi climatici estremi; caratteristiche dei centenari). Studi su dati rilevanti per descrivere lo stato di salute (le Dimissioni Ospedaliere, il Sistema Termale). Collaborazione a studi europei sui due tipi di Indagini sullo Stato di Salute della Popolazione (Health Examination Survey e Health Interview Survey); Aspetti di Bioetica in Epidemiologia e Biostatistica.

Tumori: Proseguono la conduzione e gestione di grandi studi comparativi della sopravvivenza per tumore in Italia (ITACARE-4), in Europa (EUROCORE-4), e in cinque continenti (CONCORD). Lo studio Interphone sugli eventuali rischi cancerogeni associati all'esposizione a radiofrequenze e a campi magnetici a 50 Hz prevede la pubblicazione dei risultati nel prossimo anno. È in corso anche lo studio SETIL (uno studio caso-controllo multicentrico italiano sui fattori

di rischio per la leucemia infantile), con l'analisi di valutazione dell'esposizione a benzene, basata su misure individuali ripetute di concentrazioni di benzene in zona respiratoria e di indicatori biologici urinari di esposizione (metaboliti del benzene e cotinina). Sono state avviate le attività relative al Registro Tumori in Ambito Militare.

Malattie Cerebro- e cardiovascolari: sono stati stimati i tassi di attacco e la letalità per gli eventi coronarici e cerebrovascolari per la fascia di età 35-74 anni in diverse aree rappresentative del paese. È stato stimato il rischio cardiovascolare applicando il punteggio individuale del progetto CUORE e calcolata la proporzione attesa di persone ad alto rischio cardiovascolare ($\geq 20\%$ di rischio a 10 anni). È stato realizzato un software (cuore.exe) utilizzabile dai medici di medicina generale e da altri operatori sanitari coinvolti nella medicina preventiva per la valutazione del rischio cardiovascolare globale assoluto scaricabile gratuitamente dal sito www.cuore.iss.it. È stato preparato in collaborazione con il CCM il piano di formazione nazionale per i medici di medicina generale sull'uso e applicazione della carta del rischio cardiovascolare nella pratica clinica ed è iniziata l'attività formativa nella Regione Umbria.

Nell'ambito del progetto EUROCISS è stato costruito un inventario delle fonti di informazioni per le malattie cardiovascolari disponibili nei vari paesi europei inclusivo dei metodi adottati per la costruzione degli indicatori. Nell'ambito del progetto EUPHORIC è iniziata la raccolta e la condivisione a livello Europeo di indicatori di esito esteso a diverse patologie e procedure. Sono stati pubblicati i risultati finali del Progetto BPAC nel sito <http://bpac.iss.it/RisultatiStudio/mdno/>. Il Progetto BPAC prosegue ufficialmente la sua attività nel programma Mattoni del SSN per la realizzazione del Nuovo Sistema Informativo Sanitario.

Salute Mentale: Sono state realizzate analisi dettagliate del progetto ESEMeD e di uno studio in una città delle Marche sulla prevalenza dei disturbi psichiatrici, e dello studio "Progress-Residenze" sulle caratteristiche degli ospiti di strutture residenziali. Sono stati completati e analizzati due studi controllati randomizzati, uno sull'intervento riabilitativo VADO e l'altro sulla psicoeducazione dei familiari. È stata completata l'analisi di uno studio di efficacia nella pratica degli interventi riabilitativi basati sull'attività sportiva. È stato completato uno studio di follow-up su pazienti ossessivi-compulsivi, in collaborazione con l'Università "La Sapienza". È stato effettuato uno studio di validazione di una scala sui sintomi precoci di mania. È stato messo a punto un manuale di autoterapia guidata per la depressione, da valutare in studi controllati.

Farmacoepidemiologia: Sono stati curati nel corso del 2005 il 5° Rapporto Nazionale sull'uso dei Farmaci in Italia (relativo all'anno 2004 presentato nel giugno 2005) e quello relativo ai primi nove mesi del 2005 (presentato nel dicembre 2005). È stato condotto uno studio retrospettivo nell'arco di 5 anni sulle morti improvvise infantili (SIDS) in tutta Italia. È proseguita l'attività in ambito di neuroepidemiologia in riferimento al morbo di Parkinson, Sclerosi Laterale Amiotrofica, e Alzheimer. È stato predisposto il protocollo del progetto di gestione integrata del diabete (progetto IGEA).

Attività di Formazione e Comunicazione: Tra tutti i Reparti e l'Unità dedicata, nel CNESPS, complessivamente sono stati effettuati 41 corsi di epidemiologia, di cui 25 organizzati nel CNESPS e altri 16 effettuati presso il Ministero della Salute. È stato attivato per il quinto anno il Master di secondo livello in Epidemiologia Applicata (PROFEA), in collaborazione tra l'Istituto Superiore di Sanità e l'Università Tor Vergata. Nell'ambito del Master l'Unità di formazione ha condotto anche attività di ricerca applicata con le seguenti indagini multicentriche nazionali effettuate nell'ambito dell'addestramento PROFEA: PASSI (Progressi delle Aziende Sanitarie per la Salute in Italia con lo scopo di effettuare una sorveglianza sullo stato di salute della popolazione italiana), ENFASI (con lo scopo di valutare gli effetti pre e post entrata in vigore della legge contro il fumo), Eccesso di mortalità attribuibile al caldo conseguente all'ondata di calore (per identificare procedure di rilevazione tempestive e attendibili dell'eccesso di mortalità attribuibile

al caldo conseguente all'ondata di calore e di testare un sistema rapido di identificazione dei fattori di rischio per avviare immediate misure di prevenzione).

Bioetica: si è partecipato ai lavori di quattro comitati etici istituiti presso altrettanti Istituti di ricerca, sono state fornite consulenze al Ministero della Salute, al Consiglio Superiore di Sanità e ad altre istituzioni. Si è preso parte all'European Public Health Ethics Network (EuroPHEN) e, con riferimento a temi di etica della sanità pubblica, ad altri progetti di ricerca.

CENTRO NAZIONALE PER LA QUALITÀ DEGLI ALIMENTI E PER I RISCHI ALIMENTARI

Uno degli obiettivi fondamentali delle autorità sanitarie è garantire ai consumatori un elevato livello di tutela per quel che concerne la sicurezza alimentare. A questo scopo esse definiscono e mettono in atto disposizioni per garantire che alimenti a rischio non siano immessi sul mercato e predispongono opportuni meccanismi per individuare i problemi che possono condizionare la sicurezza degli alimenti e tempestivamente adottare le misure correttive più appropriate. Solo se si adotta una strategia integrata di controllo si può meglio garantire la sicurezza alimentare. Per questa ragione tutte le fasi della filiera alimentare debbono essere considerate come un unico processo, in quanto ciascuna di esse può rappresentare un potenziale punto critico per la sicurezza alimentare. Per questa ragione, tutti i pericoli che possono essere presenti dalla produzione primaria alle successive fasi della catena alimentare devono essere identificati e, ove necessario, adeguatamente controllati. I controlli messi in atto dalle autorità e quelli degli operatori nell'ambito di specifici programmi basati sui principi del sistema HACCP dovrebbero verificare che i requisiti di igiene e i criteri di conformità siano soddisfatti. Tuttavia, perché i provvedimenti adottati dalle autorità per ridurre, eliminare o evitare i rischi per la salute siano efficaci, proporzionati e mirati è necessario che le stesse si servano dell'analisi del rischio. Delle tre componenti interconnesse dell'analisi del rischio, quella della valutazione quantitativa del rischio (nutrizionale e sanitaria), strumento oggettivo con cui definire i criteri d'accettabilità di un prodotto, di un ingrediente, di un coadiuvante, di una tecnologia alimentare basandosi sulla valutazione delle effettive ricadute sullo stato di salute della popolazione, viene svolta dall'Istituto Superiore di Sanità (ISS). L'attuale complessità e importanza delle questioni tecnico-scientifiche che riguardano la sicurezza alimentare ha di recente reso necessario sostituire i vecchi laboratori dell'ISS con nuove strutture più focalizzate sui problemi della sicurezza alimentare. Il Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari (CNQRA) dell'ISS è struttura tecnico scientifica indipendente, creata per garantire la sicurezza d'uso e nutrizionale degli alimenti e per gestire le emergenze alimentari in relazione alla comparsa di rischi emergenti. Il centro realizza, gestisce e sviluppa attività di ricerca, controllo, consulenza e formazione nel campo della sicurezza alimentare interagendo anche con istituzioni esterne nazionali (Ministero della salute, IZZSS, SSN e Università) e internazionali, in particolare alla Autorità Europea per la Sicurezza Alimentare. Il Centro svolge studi finalizzati alla "valutazione del rischio" associato al consumo di alimenti contaminati da pericoli emergenti e riemergenti di natura biologica (virus enterici, batteri, miceti e relative tossine) e chimica (micotossine, ficotossine, metalli pesanti, contaminanti da processo, da trattamento) o contenenti additivi, coloranti e aromi e quelli associati a modelli di alimentazione non corretti. I risultati di tali studi permettono di fornire pareri scientifici al Ministero della Salute, organo deputato alla gestione dei rischi alimentari. In tale contesto, il CNQRA valuta i rischi connessi a determinati gruppi di contaminanti chimici (compresi i residui di antibiotici e sulfamidici) e biologici e di nutrienti sviluppando specifiche proposte sui fattori di rischio ad essi correlati e quelli connessi all'uso di nuove tecnologie, incluse le biotecnologie. Il Centro è impegnato anche nella individuazione di idonei stili di vita e a stabilire il ruolo di componenti della dieta (acidi grassi a diverso grado di saturazione, lipidi ossidati, antiossidanti) nella patogenesi, prevenzione e terapia di malattie con fattore di rischio nutrizionale, nonché sulla loro capacità di fornire benefici alla salute, tali da migliorare la qualità della vita. Il CNQRA ha inoltre tra le proprie priorità quella di identificare più precocemente possibile nuovi, imprevisti o riemergenti rischi associati agli alimenti affiancando agli approcci valutativi tradizionali circoscritti alla filiera alimentare anche quelli esterni alla filiera stessa

attraverso l'attuazione di programmi che in una visione olistica vedono affiancate istituzioni nazionali di diverse aree culturali. Il CNQRA provvede, anche, in collaborazione con le istituzioni nazionali al monitoraggio e alla sorveglianza preposte delle infezioni e intossicazioni alimentari e degli eventuali effetti avversi conseguenti all'uso di integratori di origine vegetale; sviluppa e valuta metodi innovativi compresi quelli rapidi da impiegare nel controllo degli alimenti. Il CNQRA promuove l'informazione e l'educazione dei consumatori sulla sicurezza d'uso e nutrizionale degli alimenti, in particolare quella dei gruppi di popolazione più vulnerabili nella forma più proattiva possibile attraverso dati, avvertenze e suggerimenti sia in specifiche sezioni del proprio sito che attraverso documenti a stampa. Svolge anche attività di formazione per gli operatori del SSN sulle problematiche sanitarie connesse ai contaminanti chimici e biologici, alla valutazione dei fattori nutrizionali e antinutrizionali degli alimenti e alla definizione delle strategie d'intervento per i disturbi del comportamento alimentare. Infine, all'interno del CNQRA operano i Laboratori Nazionali di Riferimento per il controllo della contaminazione batteriologica e virale dei molluschi bivalvi e per il latte e prodotti derivati, le unità "micotossine, antibiotici, elementi in traccia" del Laboratorio Nazionale di Riferimento per i Residui, il Centro di riferimento per la diagnosi di botulismo. In quanto tali i LNR provvedono a: a) unificare i metodi di analisi in uso presso i laboratori del controllo ufficiale; b) organizzare periodicamente tra i laboratori pubblici prove comparative per la verifica delle prestazioni analitiche; c) coordinare il collegamento dei laboratori del controllo ufficiale con il Laboratorio di Riferimento dell'Unione europea. Il Centro per il botulismo, invece, a) fornisce supporto tecnico-scientifico alle strutture del SSN sulle diverse problematiche connesse al botulismo alimentare e infettivo (b. da ferita, b. infantile); b) effettua la conferma di laboratorio dei casi di sospetto botulismo.

Resoconto 2005:

L'attività scientifica è stata incentrata su 4 grandi aree tematiche per ciascuna delle quali sono state sviluppate ricerche, individuali o connesse a programmi collaborativi finalizzati, che hanno avuto come fine quello di acquisire informazioni utili rispettivamente per il contenimento o l'eliminazione del rischio associato al consumo di alimenti contaminati, la promozione di stili di vita corretti in grado di garantire un migliore stato di salute generale e ridurre nel contempo i notevoli costi socio-economici generati dalla diffusione delle patologie croniche associate alla dieta, l'influenza di tecnologie emergenti sulle proprietà nutrizionali e funzionali degli alimenti e su eventuali fattori di rischio per la salute umana, le problematiche legate alla diagnostica e alla tracciabilità degli OGM nella filiera alimentare.

Qualità e rischio microbiologico degli alimenti

All'interno del progetto europeo MedVetNet l'attività sono state potate avanti tra l'altro ring trial per la determinazione in Real-Time PCR della Salmonella e del Campylobacter nel pollame.

sono tuttora in corso lo sviluppo di metodologie rapide e innovative per la determinazione di microrganismi patogeni e per la depurazione dei molluschi bivalvi contaminati da patogeni emergenti, quali vibroni e Calicivirus.

È tuttora in corso l'indagine, in collaborazione con l'Istituto Nazionale di Apicoltura di Bologna, su 212 campioni di miele di produzione nazionale, identificati mediante analisi melissopalinoologica, sulla prevalenza di spore di clostridi neurotossigeni al fine della valutazione del rischio correlato al botulismo infantile.

Nell'ambito delle attività del laboratorio nazionale di referenza per il latte sono state svolte le seguenti ricerche:

- definizione di un nuovo metodo di screening microbiologico rapido (circa 3 ore) per la ricerca e la identificazione presuntiva di residui di antibiotici nel latte (e nelle carni) a livelli di sensibilità compatibili con gli MRL
 - studio di un metodo biosensoriale per la ricerca di residui di b-lattamici nel latte
- Qualità e rischio chimico degli alimenti

Sviluppo di sistemi integrati per la ricerca (metodi di screening, post-screening e conferma) e la determinazione di residui di farmaci ad azione antibatterica nei prodotti alimentari di origine animale (crostacei, latte di capra, uova, miele, pesci, conigli).

Messa a punto e validazione di metodologie analitiche per la determinazione di acrilammide, di idrocarburi policiclici aromatici (IPA) e di elementi in traccia in alimenti e acque minerali.

Individuazione di modelli per la valutazione dell'esposizione al rischio derivante da residui di antibatterici in prodotti alimentari di origine animale (specie minori) di interesse nazionale.

Studi di caratterizzazione geografica di cereali nazionali relativamente al contenuto di Selenio. Il Selenio è un elemento chimico dalla valenza nutrizionale elevata ed eventuali carenze nella dieta possono condurre a stati patologici gravi.

Valutazione della qualità di acque minerali naturali di produzione nazionale relativamente agli aspetti sanitari connessi alla presenza di elementi tossici (As, Sb, Cd, Cr, Pb e Ni).

Valutazione dello stato di contaminazione da elementi tossici di prodotti ittici nazionali d'acquacoltura o provenienti dalla pesca nel Mediterraneo

Sono stati studiati gli alchilfenoli, surfattanti non ionici, liposolubili, utilizzati in molti settori industriali tra i quali quello della produzione di pesticidi per valutarne la presenza come residui (distruttori endocrini) in prodotti finiti di origine vegetale in vendita al pubblico

valutazione della presenza quali-quantitativa dei residui di Idrocarburi Policiclici Aromatici in particolare Benzene e Toluene nel latte materno sia tal quale che dopo trattamento di bonifica e conservazione cui il latte viene sottoposto nel "lactarium" di un ospedale pediatrico

Valutazione dello stato di contaminazione da ocratossina A nel vino del commercio di provenienza prevalentemente delle regioni meridionali dell'Italia.

Valutazione della contaminazione da zearalenone in campioni di alimenti per l'infanzia dato che tale contaminante per l'effetto estrogenico potrebbe essere causa dell'insorgenza del telarca nei bambini.

Valutazione della esposizione della popolazione europea a sostanze chimiche fra cui le micotossine con il modello probabilistico Montecarlo

Valutazione dell'effetto della tecnologia di produzione (GM, convenzionale e biologica) sul contenuto di micotossine per verificare la presenza di muffe sui campioni di patate

Studio di validazione dell'aflatossina B1 nel mais preliminarmente inteso a stabilire l'omogeneità dello stock distribuito e pianificazione dello stesso

Studio della distribuzione delle micotossine in spighe di mais nella fase pre raccolto (in campo)

Qualità e rischi nutrizionali

Sono stati sviluppati metodi analitici innovativi per la ricerca e determinazione dei fattori antinutrizionali;

si è indagato sugli integratori dedicati alla riduzione del peso e contenenti concentrati di legumi per valutare la loro efficacia e sicurezza d'uso, dosando l'attività degli inibitori dell'alfa-amilasi, della tripsina e delle lectine;

è stato calcolato e valutato l'intake di silicio per l'adulto e il bambino in seguito all'assunzione di acque minerali italiane;

sono stati condotti studi finalizzati ad acquisire nuovi elementi sul ruolo esercitato dalle LDL ossidate, in particolare gli effetti sul differenziamento di preadipociti in adipociti, e sull'uptake del glucosio, dopo stimolo insulinico, in adipociti maturi.

si sta completando uno studio di intervento nutrizionale su pazienti obesi diabetici per valutare gli effetti di diete arricchite in acidi grassi a diverso grado di saturazione (saturi e monoinsaturi), sulla lipemia post-prandiale, su parametri, plasmatici e tissutali, indicativi della suscettibilità all'ossidazione e della funzionalità adipocitaria.

si è ulteriormente approfondito lo studio volto alla identificazione del meccanismo responsabile del danno cellulare mediato da oxLDL in cellule macrofagiche, coinvolto nell'insorgenza dell'arteriosclerosi e nella progressione della placca ateromatosa. I polifenoli studiati si sono dimostrati capaci di inibire l'uptake delle particelle lipoproteiche ossidate da parte delle cellule, attraverso un meccanismo ancora oggetto di indagine

Tecnologia e biotecnologie

Validazione di metodi di analisi idonei alla determinazione di soia GM presente ad alte concentrazioni in una derrata alimentare.

Il metodo è stato utilizzato per studiare l'effetto del processo tecnologico di lavorazione della soia sulla percentuale di soia transgenica presente nella granella e in alcuni intermedi di lavorazione.

Studio collaborativo nell'ambito del progetto europeo KELDA per studiare la distribuzione degli OGM di derrate in massa.

Studio post-marketing relativo al consumo di OGM sul territorio nazionale finalizzato alla valutazione del consumo di soia e mais tramite studi di dieta totale

Partecipazione allo studio di validazione del metodo per la determinazione di DNA transgenico GA21 in campioni di mais e MON 863 (estrazione e quantificazione in real-time PCR, metodo evento-specifico)-Monsanto-JRC/IHCP

Studio collaborativo con i membri dell'ENGL sull'utilizzo dei plasmidi come standard positivi nell'analisi di screening degli OGM.

Studio sulla distribuzione degli OGM in derrate in sacchi di campioni elementari da mais contenente basse percentuali di mais transgenico

CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI

Il Centro Nazionale per i Trapianti, istituito dalla Legge 1 aprile 1999 n. 91, art. 8, è una struttura alla quale è riconosciuto il compito precipuo di indirizzo, coordinamento e promozione dell'attività di donazione e trapianto di organi, tessuti e cellule in Italia.

Il Centro ha la propria sede presso l'Istituto Superiore di Sanità (ISS) ed è composto a norma dell'art. 8, comma 2, L. 91/99 dal Presidente dell'ISS con la funzione di Presidente, dal Direttore Generale del Centro e dai rappresentanti dei Centri Interregionali (CIR) o Regionali (CRT) di riferimento per i trapianti designati dalla conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano. Per adempiere alle proprie funzioni il CNT si avvale di una struttura operativa articolata in tre grandi aree (Area Medica, Area Sistema Informativo Trapianti e Area organizzazione, comunicazione e relazioni istituzionali) cui afferiscono i diversi uffici.

Le funzioni affidate al Centro dall'Art 8 comma 6, L. 91/99 si sostanziano (i) nella cura, attraverso il sistema informativo trapianti, delle liste delle persone in attesa di trapianto, differenziate per tipologia di trapianto, risultanti dai dati trasmessi dai centri regionali o interregionali per i trapianti ovvero dalle strutture per i trapianti e dalle Aziende Sanitarie Locali, secondo modalità tali da assicurare la disponibilità dei dati 24 ore su 24; (ii) nella definizione di parametri tecnici e di criteri per l'inserimento dei dati relativi alla persone in lista di attesa di trapianto allo scopo di garantire l'omogeneità dei dati stessi, con particolare riferimento alla tipologia e all'urgenza del trapianto richiesto, e di consentire l'individuazione dei riceventi; (iii) nell'individuazione di criteri per la definizione di protocolli operativi per l'assegnazione di organi e dei tessuti secondo parametri stabiliti esclusivamente in base alle urgenze e alle compatibilità risultanti dai dati contenuti nelle liste d'attesa; (iv) nella definizione di linee guida rivolte ai centri regionali o interregionali per i trapianti allo scopo di uniformare l'attività di prelievo e di trapianto sul territorio nazionale; (v) nella verifica dell'applicazione dei criteri e dei parametri così come fissati; (vi) nel procedere all'assegnazione degli organi per i casi relativi alle urgenze, per i programmi definiti a livello nazionale e per i tipi di trapianto per i quali il bacino di utenza minimo corrisponde al territorio nazionale; (vii) nella definizione dei criteri omogenei per lo svolgimento dei controlli di qualità sui laboratori di immunologia coinvolti nelle attività di trapianto; (viii) nell'individuazione del fabbisogno nazionale di trapianti e nello stabilire la soglia minima annuale di attività per ogni struttura per i trapianti e i criteri per una equilibrata distribuzione territoriale delle medesime; (ix) nella definizione dei parametri per la verifica della qualità e di risultato delle strutture per i trapianti; (x) nella promozione e coordinamento dei rapporti con le istituzioni estere di settore al fine di facilitare lo scambio di organi.

A queste funzioni si aggiunge la collaborazione con il Ministero della Salute per la promozione dell'informazione pubblica (Art. 2 L. 91/99), attraverso programmi specifici quali campagne per la promozione della donazione di organi. In questo ambito, il Centro Nazionale sviluppa programmi di comunicazione integrata, rivolti ai diversi target interessati (cittadini, pazienti, operatori) e finalizzati a valorizzare la dimensione comunicativa nell'ambito del sistema trapianti migliorando le relazioni interne (CNT, Centri di Riferimento, Centri di trapianto, ecc), esterne (cittadini e pazienti) e trasversali al sistema (Amministrazioni pubbliche, centrali e locali, Associazioni di volontariato, ecc). Le principali attività, oltre alle campagne informative, riguardano: la cura della comunicazione on line (sito web, newsletter, rassegna stampa), la gestione del numero verde trapianti per l'informazione diretta ai cittadini (call center, raccolta ed elaborazione dati relativi alle telefonate), la formazione dei professionisti che operano nel settore (rianimatori e coordinatori a vari livelli, medici di medicina generale, operatori ASL, ecc), cura

delle pubblicazioni del CNT, supporto alla rete nei casi di crisi della comunicazione, monitoraggio dell'informazione attraverso indagini mirate.

Nello svolgimento delle proprie funzioni il Centro si avvale del supporto e sostegno della Consulta Permanente per i trapianti, istituita dall'art. 9 L. 91/99, organo al quale, oltre alle funzioni consultive a favore del Centro, è affidato il compito di predisporre gli indirizzi tecnico-operativi per lo svolgimento delle attività di prelievo e di trapianto di organi.

Ad Aprile 2004, per iniziativa dei Ministri della Salute della Unione Europea, è stata creata una organizzazione intergovernativa denominata European Transplant Network, che riunisce oltre a Italia, Grecia e Austria, tutti i paesi recentemente entrati nell'Unione Europea. L'obiettivo principale è la promozione della donazione di organi e tessuti, nel rispetto delle regole di qualità e sicurezza, nei paesi membri e attuare politiche e procedure comuni nel settore, la promozione di programmi formativi e lo sviluppo di politiche per lo scambio degli organi. A giugno 2004 è stato inoltre firmato un accordo di cooperazione con l'Algeria nel settore sanitario che prevede la collaborazione del CNT alla realizzazione di un Istituto per il trapianto di rene e di una Agenzia Nazionale per i trapianti.

Resoconto 2005:

Il Centro Nazionale Trapianti (CNT) in riferimento alle proprie funzioni istituzionali ha svolto, oltre alle attività descritte nelle classi di controllo valutazione e consulenza, quelle di:

Formazione

- Il CNT in collaborazione con la Fondació Bosch Timpera Università di Barcellona ha dato avvio ad un master internazionale sul trapianto di organi tessuti e cellule rivolto ai coordinatori della rete trapiantologica avente quali finalità quelle (i) completare la formazione dei professionisti sanitari in materia di coordinamento dei trapianti per sviluppare le abilità pratiche e le conoscenze necessarie. (ii) Fornire ai professionisti con esperienza o in corso di formazione una serie di strumenti che favoriscano l'espletamento delle funzioni multidisciplinari relative al trapianto di cellule, tessuti e cellule staminali.
- In conformità con L'art. 21 L. 91/99 il CNT ha collaborato alla messa a punto dei programmi nonché allo svolgimento di corsi di formazione nazionali promossi dalla Regione Toscana. Le tematiche affrontate hanno avuto quale finalità quella di indirizzare e formare gli operatori del sistema relativamente all'utilizzo dei mezzi di comunicazione e all'accertamento della morte encefalica e al mantenimento del potenziale donatore.
- Avvio di un progetto di formazione on line rivolto ai medici di medicina generale in collaborazione con il Ministero della Salute.
- Organizzazione di un corso formativo rivolto al personale impegnato nelle ispezione delle Banche dei Tessuti

Comunicazione:

- Il CNT oltre ad offrire giornalmente una rassegna stampa inviata a tutti i centri regionali e interregionali della rete, ha curato la diffusione della newsletter "Fatti e Cifre";
- campagna informativa trapianti: CNT ha coordinato, in insieme al Ministero della Salute e alle associazioni di pazienti, la campagna nazionale di informazione sulla donazione degli organi, realizzata attraverso gli organi di informazione (televisione, giornali, riviste), al fine di fornire informazioni brevi

e puntuali al grande pubblico sull'importanza sociale della donazione di organi e tessuti.

- Ventennale del trapianto di cuore: il 24 novembre 2005 sono ricorsi i vent'anni dal primo trapianto di cuore in Italia
- Numero Verde Trapianti: il CNT ha proseguito la sua attività il Numero Verde Trapianti, attivo dal 2003, per fornire a tutti i cittadini informazioni sulle problematiche relative al trapianto.
- Portale Centro nazionale Trapianti. Il Cnt in collaborazione con Il Ministero della Salute, in conformità all'art. 2 L. 91/99 ha collaborato alla redazione e ideazione di una nuovo portale tematico dedicato ai trapianti di organi tessuti e cellule al fine di facilitare e migliorare la comunicazione con i cittadini.
- Pubblicazioni. Al fine di facilitare la consultazione nonché la diffusione del materiale normativo e dei protocolli operativi in materia di trapianti il CNT ha curato la pubblicazione di 2 volumi ad essi dedicati.

Collaborazioni esterne, relazioni istituzionali e relazioni internazionali:

- Collaborazioni esterne: il CNT nel corso del 2005 ha attivato progetti di collaborazione finalizzati a studi epidemiologici e alla elaborazione di modelli organizzativi e operativi rivolti al funzionamento della rete
- Collaborazioni istituzionali: il CNT ha partecipato ai lavori preparatori della normativa di recepimento della direttiva europea 23/2004
- Relazioni internazionali: il CNT tramite il proprio Direttore Generale promuove le relazioni internazionali partecipando a gruppi di lavoro e commissioni quali: European Organs Exchange Organization (EOEO) e Organizational Aspects of Co-operation in Organ Transplantation (SP-CTO).

SERVIZIO BIOLOGICO E PER LA GESTIONE DELLA SPERIMENTAZIONE ANIMALE

Il Servizio è costituito da due Settori che svolgono la loro attività nei seguenti campi di interesse:

Settore Biologico: l'attività include i controlli di sicurezza, effettuati secondo le norme internazionali UNI CEI EN ISO/IEC 17025, allo scopo di valutare la sterilità, l'assenza dei pirogeni e l'eventuale presenza di endotossine batteriche nelle specialità medicinali e nei presidi medico-chirurgici. Il settore collabora con l'AIFA e con il Ministero della Salute fornendo pareri e partecipando alle ispezioni delle officine farmaceutiche produttrici di Specialità Medicinali e di Principi Farmacologicamente Attivi (API) allo scopo di verificare la conformità della produzione con quanto disposto dalle Norme di Buona Fabbricazione (NBF). Tra i compiti istituzionali del settore sono inclusi, inoltre, l'allestimento di colture di microrganismi wild-type e geneticamente modificati - sia in scala di laboratorio sia in scala pilota (in fermentatori da 50l-300l) - allo scopo di studiare, controllare e valutare i parametri connessi con la produzione di metaboliti di interesse sanitario. In questo ambito si inseriscono le attività di collaborazione scientifica con gli Enti Universitari che prevedono la partecipazione del Settore Biologico a progetti finalizzati allo studio di funzione e attività delle proteine coinvolte nei meccanismi biologici.

Settore per la Gestione della Sperimentazione Animale: istituzionalizzato a seguito del recepimento della normativa europea sul benessere degli animali da laboratorio, gestisce tutte le problematiche connesse con la sperimentazione animale sia in proiezione interna sia esterna all'Istituto. Costituisce quindi un supporto tecnico-scientifico alle sperimentazioni dell'Istituto e ha peculiari responsabilità di formazione del personale e di controllo del benessere degli animali in sperimentazione. Fornisce pareri al Ministro della Salute sulle procedure sperimentali che avvengono in deroga alla normativa e ha il compito di coordinare le attività finalizzate allo sviluppo di metodiche alternative. Contribuisce notevolmente alla diffusione della cultura del welfare nella comunità scientifica e nel Paese.

Resoconto 2005:

Settore Biologico: attività 2005

Attività di controllo: Effettuati i saggi di sicurezza su specialità medicinali e presidi medico-chirurgici. È stato convalidato il metodo LAL-test cinetico-cromogenico;

Attività ispettiva: Officine di produzione Principi Farmacologicamente Attivi; Officine di produzione di Farmaci, Officine di produzione prodotti destinati a Clinical Trials, effettuate circa 35 ispezioni;

Piena operatività del Sistema di Assicurazione della Qualità del Settore per esecuzione dei saggi secondo le norme internazionali UNI CEI EN ISO/IEC 17025;

Laboratorio di classe B: è stato ultimato lo start-up ed è in conclusione la fase di qualifica dell'area dedicata ai saggi di sterilità e realizzata in base agli accordi di mutuo riconoscimento Canada-Europa;

Attività di formazione del personale ISS e ISN ex titolo VIII, legge 626/94;

Potenziamento dell'attività dell'impianto di fermentazione con produzione di MOGM di classe 1: E.Coli, S.Solfataricus;

Linee di ricerca:

- “Isolamento e caratterizzazione della SOD da V.Cholerae”: Messo a punto il sistema di espressione e di produzione di biomassa che ha consentito di produrre la proteina ricombinante.
- Studio per la caratterizzazione di ceppi microbici isolati da aree contaminate da idrocarburi aromatici policiclici (IPA). È iniziata la tipizzazione genetica dei cloni isolati mediante amplificazione e sequenziamento del DNA 16S.

Settore Sperimentazione Animale: attività 2005

Nel corso dell'anno 2005, il SSA ha continuato a svolgere tutte le attività connesse con l'impiego degli animali da laboratorio: gestione e controllo delle strutture di stabulazione; fornitura, quarantena, stabulazione e allevamento degli animali utilizzati dai diversi Dip.ti, controllo sanitario mediante l'istituzione di un sistema di monitoraggio “programma sanitario” e controllo microbiologico biennale dei locali di stabulazione. Sempre nell'ambito dell'attività istituzionale, nell'ambito della formazione del personale, il SSA ha effettuato 3 corsi teorico-pratici, due per il personale laureato e uno per il personale tecnico.

Inoltre il SSA nell'ambito dell'attività valutativa dei progetti di ricerca che richiedono autorizzazione in deroga agli art. 8 e 9 del DL.vo 116/92, ha emesso 149 pareri e ha intrapreso un'attività di ottimizzazione e armonizzazione con i Dip.ti coinvolti che nel corso dell'anno, ha prodotto un primo incontro di lavoro.

Nell'ambito dell'attività di ricerca, il SSA ha svolto attività autonoma nell'ambito dei diversi progetti di ricerca autorizzati e di collaborazione e supporto ai Dip.ti e ad alcune strutture sanitarie e/o di ricerca (Università La Sapienza).

SERVIZIO INFORMATICO, DOCUMENTAZIONE, BIBLIOTECA ED ATTIVITÀ EDITORIALI

Il Servizio Informatico, documentazione, biblioteca e attività editoriali (SIDBAE) è un servizio tecnico-scientifico istituito con decreto 20 gennaio 2003 (art.10) ed è strutturato in quattro settori.

Il Servizio svolge molteplici attività di supporto alle strutture di ricerca. Tali attività sono prevalentemente attinenti a: rilevazione, elaborazione e ottimizzazione dei dati tecnico-scientifici e sanitari inerenti le attività istituzionali; gestioni delle reti e della sicurezza; gestione della riservatezza dei dati secondo la normativa vigente; gestione della posta elettronica sia Internet sia Intranet; progettazione, sviluppo e gestione del sito web dell'Istituto e di numerosi siti tematici collegati a basi di dati tecnico-scientifiche con relativo servizio di hosting; realizzazione e gestione di sistemi di consultazione in tempo reale di basi e banche dati; recupero dell'informazione tecnico-scientifica tramite consultazione in tempo reale di basi di dati bibliografiche, banche dati fattuali e altre risorse elettroniche, su richiesta dell'utenza interna ed esterna; acquisizione, gestione e catalogazione di monografie e periodici in formato cartaceo e elettronico; coordinamento, redazione, stampa e diffusione in modalità cartacea e on-line delle pubblicazioni dell'Istituto; realizzazione di materiale grafico, fotografico e multimediale a supporto delle attività tecnico-scientifiche dell'ISS; supporto alla utenza interna ed esterna in tutti i settori di attività.

Resoconto 2005:

Nel corso dell'anno 2005 il servizio ha svolto i compiti assegnati alle singole strutture che lo compongono. In particolare:

Il **Settore Informatico** nel corso dell'anno 2005 ha continuato l'attività di collaborazione con Dipartimenti, i Centri Nazionali e i Servizi dell'Istituto finalizzata alla progettazione e realizzazione di sistemi informativi di rilevanza sanitaria e ambientale. Inoltre molte risorse sono state destinate allo sviluppo e gestione delle reti locale e geografica finalizzate alla raccolta e alla diffusione delle informazioni tecnico-scientifiche in materia di sanità pubblica.

In questo ambito sono state progettate e sviluppate basi di dati inerenti le attività istituzionali dell'ISS e numerose applicazioni web-based per la loro interrogazione con relativo servizio di hosting.

Nel corso del 2005 è stato cambiato il sistema che attualmente gestisce la posta elettronica e, ad oggi, sono attive 2600 caselle di posta elettronica di cui 2450 assegnate individualmente. Nel corso del 2005 è stata data particolare attenzione alla attività di progettazione e realizzazione di nuove infrastrutture per la rete fonia-dati, volte ad aumentare sia le prestazioni sia la sicurezza informatica del patrimonio informativo dell'ISS (firewall, sistemi di network intrusion detection). È stato inoltre sviluppato un portale per la sicurezza con lo scopo di creare un unico punto di riferimento per tutto il personale, facilitare il coordinamento degli interventi connessi al miglioramento del "Sistema di Sicurezza" e alla gestione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

Dal gennaio 2005 è perfettamente funzionante il sistema informatizzato del protocollo dei documenti in entrata e in uscita, come stabilito dal vigente normativa, con riproduzione via scanner del documento.

La **Biblioteca** opera a supporto dell'attività svolta dall'Istituto ed è specializzata nella documentazione scientifica di ambito biomedico-sanitario. Raccoglie e diffonde inoltre tutta la

documentazione ricevuta dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, in qualità di WHO Documentation Centre per l'Italia. Acquisisce, gestisce e cataloga ogni anno oltre 2200 periodici in formato cartaceo e oltre 5000 in formato elettronico e circa 2000 pubblicazioni monografiche. Svolge servizio di fornitura sia per gli utenti interni che, a pagamento, per quelli esterni.

Nello specifico, nel 2005 sono stati gestiti oltre 20.000 fascicoli di periodici cartacei, forniti un totale di 1850 articoli dal servizio di document delivery a pagamento, forniti 3894 e ricevuti 804 documenti in scambio con altre biblioteche ed effettuate 1229 operazioni di prestito agli utenti interni. Particolare attenzione è stata riservata alla realizzazione del nuovo sito web della biblioteca con un notevole incremento delle funzionalità e dei servizi offerti all'utenza. Gli accessi al catalogo elettronico disponibile in internet sono stati oltre 30.000.

Nell'ambito del progetto Bibliosan, finanziato dal Ministero della Salute, si è provveduto a creare un catalogo condiviso dei periodici, ad attivare un efficiente servizio di scambio di documenti e ad acquisire un primo nucleo di risorse elettroniche condivise.

Il Settore Documentazione ha adempiuto il suo compito il recupero dell'informazione tecnico-scientifica (n.1346 ricerche effettuate), su richiesta dell'utenza interna ed esterna, avvalendosi delle principali fonti di informazione e dei maggiori distributori di basi di dati bibliografici e banche dati fattuali. In qualità di Centro di riferimento nazionale per il MEDLARS (Medical Literature Analysis and Retrieval System), sistema di basi dati a carattere biomedico prodotte e/o gestite dalla NLM (National Library of Medicine) di Bethesda, USA, ha fornito assistenza, consulenza e partecipato a corsi di formazione per l'uso del patrimonio informativo della NLM stessa, di cui ha realizzato la traduzione italiana dei MeSH (Medical Subject Headings), curandone l'aggiornamenti <http://www.iss.it/site/Mesh/>.

Il servizio di fornitura di documenti non reperibili in Italia, offerto tramite il sistema DOCLINE della NLM e altri fornitori ha evaso n. 1283 richieste per l'utenza interna e 522 per quella esterna. Ha realizzato e gestisce sistemi informativi e basi dati a carattere tecnico-scientifico, tra cui il Sistema informativo per la bioetica in linea: <http://www.iss.it/sibi/> e Piramide, Periodici in rete dell'area medica: <http://www.iss.it/site/pubm/>. Il Settore è stato invitato a partecipare, per il campo sanità, alla realizzazione di una rete di eccellenza dell'italiano istituzionale promossa dalla Commissione Europea DG Traduzione.

Il Settore Attività editoriali ha espletato l'attività di redazione e diffusione delle pubblicazioni editte dall'ISS (Annali dell'Istituto Superiore di sanità, Notiziario, Rapporti ISTISAN, ISTISAN Congressi, strumenti di riferimento, Rapporti Interni) su supporto cartaceo e online, con un notevole incremento di numeri. Nel 2005 sono aumentate le consultazioni online di tutte le pubblicazioni ed è stato potenziato il servizio di e-alert per ogni nuova uscita. Ha partecipato attivamente alla creazione di una collana dedicata ai beni di interesse storico e allo sviluppo e gestione, unitamente al settore informatico, della base dati bibliografica delle pubblicazioni prodotte dai ricercatori dell'Istituto. È stata avviata sia la sperimentazione della piattaforma Dspace per la creazione di un deposito istituzionale online delle pubblicazioni ISS e di altri enti del settore sia la sensibilizzazione su tematiche Open access.

Ha curato l'immagine istituzionale tramite partecipazione dell'ISS con proprio stand a mostre convegno come: Forum PA (Roma, 9-13 maggio 2005), Forum Sanità Futura (Cernobbio, 7-10 novembre 2005), Tre giorni scuola al Museo della Scienza (Napoli, 5-7 ottobre 2005).

Nell'ambito dello sviluppo e coordinamento del web dell'Istituto è stata curata l'analisi e modellazione del coordinato versione 3.2 del sito, con particolare riferimento alla vigente normativa (Legge Stanca, Codice dell'Amministrazione Digitale, Regolamenti del World Wide Web Consortium, Accessibilità, Usabilità, Interoperabilità con altre realtà informatizzate dell'Ente) e sono stati sviluppati 29 nuovi progetti comunicativi. Il supporto ha quindi riguardato 63 (sessantatre) progetti totali, più il progetto di sviluppo, che serve da pilota per le future versioni del sito ISS.

Da parte di tutti i settori è continuata l'attività di formazione accreditata, per le attività di competenza, verso personale del servizio sanitario nazionale e delle università

UFFICIO PER LE RELAZIONI ESTERNE

L'attività dell'Ufficio, la cui denominazione (ex Segreteria per le Attività Culturali, SAC) e la cui collocazione formale (in staff al Presidente) sono state cambiate, secondo la nuova organizzazione dell'ente, si è sviluppata per l'anno 2005 sulle seguenti aree: formazione istituzionale, attività convegnistica e relazioni internazionali. In particolare l'Ufficio progetta e organizza attività di formazione e aggiornamento per il personale del Servizio sanitario nazionale e di altri enti e organi di tutela e promozione della salute. Le attività formative rispondono agli obiettivi nazionali del progetto ECM (educazione Continua in Medicina) promosso dal Ministero della Salute. I corsi sono organizzati anche in collaborazione con strutture del SSN, Regioni, Università e istituzioni a carattere scientifico. Vengono, inoltre, promossi scambi scientifici a livello nazionale e internazionale, spesso in collaborazione con le Agenzie delle Nazioni Unite, organizzando convegni, conferenze, accordi bilaterali di cooperazione e ospitando delegazioni scientifiche o singoli ricercatori. Su tutti i settori di intervento sono svolte ricerche ed elaborate pubblicazioni tecnico-scientifiche.

Resoconto 2005:

1. Formazione

È stata mantenuta la certificazione ISO secondo la norma UNI EN ISO 9001: 2000 (già applicata nell'anno 2004) per le attività formative residenziali e a distanza. La documentazione di sistema (Manuale, procedure e modulistica), e le linee guida organizzative sono state aggiornate alle modifiche organizzative predisposte per l'anno 2005. La documentazione è continuamente accessibile a tutto il personale dell'Istituto tramite apposita cartella condivisa nel sito intranet dell'ISS.

È stata perfezionata l'installazione della nuova piattaforma (open source) per la formazione a distanza e una nuova applicazione per la gestione di partecipanti e docenti (corsi residenziali e a distanza), integrata con la strumentazione e il parco hardware necessari per l'erogazione di corsi in modalità sincrona (videoteleconferenza e videotelefonia). La nuova sede in Via Giano della Bella è stata ulteriormente aggiornata nella dotazione di mobilia e arredi, miglioramento della cabina di regia in aula G.B. Rossi, e relativo completamento dei lavori di insonorizzazione e dotazione di hub telefonici.

In collaborazione con il Ministero della Salute (commissione nazionale ECM) sono stati condivisi i risultati e la valutazione di tre corsi sperimentali (due residenziali e uno FAD) condotti nel 2004 e utili per lo sviluppo dei criteri di concessione dell'accreditamento ECM istituzionale per la formazione a distanza e residenziale a livello nazionale.

Sono state attivate le procedure per potere erogare corsi FAD accreditati da Regioni, nelle more del processo di sviluppo del progetto ECM a livello Nazionale. In ragione della recente attivazione del meccanismo di accreditamento FAD regionale, i corsi attivati a fine anno 2005 saranno comunque accessibili anche nei primi mesi dell'anno 2006. Nell'ambito degli strumenti per la FAD e del materiale didattico da affiancare alle lezioni, sono stati prodotti una serie di file multimediali realizzati filmando le lezioni dei docenti alle quali, in fase di post-produzione, sono state affiancate le diapositive del docente imprimendo così un notevole dinamismo alla fruizione dei corsi a distanza in modalità asincrona.

È stata condotta la valutazione del corso di management erogato a favore del personale dirigente del Ministero della Salute concluso nell'anno 2004.

Il piano formativo 2005 ha visto l'introduzione e sperimentazione delle procedure di pagamento e fatturazione relative alle tariffe di iscrizione e una prima revisione ragionata del livello tariffario con aggiornamento del relativo Decreto.

Sono continuate, con soddisfazione di entrambe le parti, diverse collaborazioni tecnico-scientifiche con varie amministrazioni decentrate, regionali, aziendali, e universitarie (Regione Lombardia, Regione Veneto, Regione Friuli-Venezia Giulia, Regione Marche; aziende sanitarie locali e ospedaliere di varia collocazione geografica; università pubbliche – La Sapienza, Tor Vergata – e private – LUISS, C. Cattaneo di Castellanza, Università Pontificia Salesiana).

Si è concluso il primo biennio del Corso di specializzazione per formatori in ambito socio-sanitario organizzato dall'Università Pontificia Salesiana in collaborazione con l'ISS.

2. Attività convegnoistica

Sono state assicurate la progettazione e la realizzazione diretta di convegni e conferenze sulle tematiche della ricerca qualitativa, della valorizzazione dei beni storico-scientifici di questo Istituto, dell'integrazione sociale e sanitaria, della gestione e programmazione dei servizi, delle emergenze e delle catastrofi, della lotta alla povertà e alle malattie della povertà, per un totale di 13 eventi.

Sono stati garantiti il supporto e l'assistenza ad altri centri di responsabilità interni, con assicurazione delle procedure organizzative e logistiche, della revisione, stampa e divulgazione dei programmi, della gestione di relatori e partecipanti. Di 124 eventi inizialmente approvati ne sono stati realizzati 88, con un tasso di realizzazione rispetto alla previsione iniziale di circa il 75%. Tuttavia nel corso dell'anno è stato curato lo svolgimento di altre 56 iniziative successivamente inserite per un totale complessivo di 144 eventi ai quali hanno presenziato più di 14.000 partecipanti.

È stata assicurata la collaborazione con enti terzi e si è gestita la procedura di incameramento delle quote relative alla concessione degli spazi fisici dell'ente per un corrispettivo totale di euro 9.300 a fronte di 14 manifestazioni ospitate.

3. Attività internazionali

a. Progetti di cooperazione con paesi in transizione e paesi in via di sviluppo

È stato prorogato il progetto di assistenza tecnica per la formazione dei quadri dirigenti medici cinesi.

Si è concluso nel primo semestre 2005 il progetto di assistenza tecnica alla divisione di formazione delle risorse umane del Governo Eritreo.

Nel quadro del progetto di assistenza all'UNDP in Hebron e al Consolato generale italiano a Gerusalemme in tema di riforma sanitaria e formazione della dirigenza medica ospedaliera e sanitaria territoriale in Palestina (concluso con successo nel 2004), è stato attivato un contratto di consulenza istituzionale con l'Autorità Nazionale Palestinese.

È stato attivato un programma di supporto e assistenza tecnica al settore sanitario in Palestina (West Bank e Gaza). Il programma viene realizzato in collaborazione con IRIS "Conseil Santé" (Francia) e "Health Development Information and Policy" (Palestina), i due partner che, insieme all'ISS, hanno presentato il progetto esecutivo approvato e finanziato dalla Commissione Europea. Il progetto si propone di contribuire al miglioramento delle politiche di sviluppo e dei processi di pianificazione del Ministero della Sanità Palestinese con l'obiettivo di implementare misure di primo, secondo e terzo livello di assistenza e di prevenzione.

La strategia del progetto consiste nella promozione delle capacità e competenze locali, nel coinvolgimento a livello manageriale di esperti del settore sanitario e nello sviluppo di livelli ottimali di riferimento e gestione di pazienti affetti da patologie prevalenti nei territori palestinesi.

Sono continuate le attività relative ai progetti di supporto alla funzione direzionale strategica del Dipartimento sanitario nazionale sudafricano e il progetto di lotta all'HIV/AIDS nella regione dei Grandi Laghi. Le attività includono: l'equipaggiamento del nuovo laboratorio dell'Università

di Mbarara, la programmazione di studi congiunti con ricercatori ISS e dell'Università di Mbarara sulla prevalenza e incidenza dell'infezione HIV e sulla terapia anti-retrovirale.

È ugualmente in corso d'opera il progetto di ricerca/intervento sull'HIV/AIDS in Swaziland.

È stata sviluppata una complessa proposta di progetto per il sostegno al Ministero della Sanità del Sud Africa, finalizzata alla realizzazione del programma nazionale di risposta globale all'HIV/AIDS nelle zone di confine tra Sud Africa e paesi circostanti e in regioni di sviluppo selezionate. Il progetto prevede la realizzazione della sperimentazione clinica di fase 2 e 3 con il vaccino Tat sviluppato dall'ISS nelle aree geografiche identificate; il potenziamento di tutte le strutture di laboratorio necessarie alla gestione diagnostica e terapeutica secondo gli schemi e gli standard predisposti dai Paesi collaboranti e alla sperimentazione clinica del vaccino; lo sviluppo delle capacità del personale coinvolto nelle fasi di preparazione e conduzione di trial clinici e sperimentazione dei vaccini (dalla gestione del laboratorio alla clinica); sviluppo e/o potenziamento di una rete di siti clinici localizzati nelle aree di progetto sufficienti per garantire l'erogazione di assistenza sanitaria qualificata a favore dei residenti, dei lavoratori stagionali, degli immigrati e delle loro famiglie; sviluppo delle risorse umane impegnate nella gestione delle problematiche tecniche, scientifiche, tecnologiche e operative (in ambito medico, laboratoristico e socio-economico) legate all'epidemia di HIV/AIDS. Tale proposta di progetto, che ha ottenuto un primo parere favorevole da parte del Ministero degli Affari Esteri – Direzione Generale Cooperazione Sviluppo nel dicembre 2005, dovrà essere completata con un dettagliato piano di intervento da svilupparsi nel 2006, per la definitiva approvazione.

Sono continuate le attività relative al progetto di assistenza tecnica all'ospedale di Bengasi.

In collaborazione con le autorità locali e con la commissione europea, è stato disegnato il nuovo progetto europeo di supporto alla lotta all'HIV/AIDS in Namibia e un possibile progetto di intervento nei corridoi di sviluppo sudafricani (che dovrebbe potere garantire anche l'esecuzione delle fasi 2 e 3 del vaccino HIV/AIDS italiano) con il supporto del MAE.

In collaborazione con l'ONG Movimondo è stata vinta una gara comunitaria per un progetto triennale di ricerca e intervento sull'HIV/AIDS in Malawi.

A seguito dell'"emergenza tsunami" in Sri Lanka, nel 2005, sono stati affidati all'ISS due progetti finanziati rispettivamente dal Dipartimento della Protezione Civile e dal MAE, attualmente in corso di implementazione. Il primo progetto è finalizzato all'identificazione e caratterizzazione del rischio a livello sia individuale che ambientale: a tal fine è stata disegnata un'indagine campionaria che descrive lo stato socio-economico e sanitario in distretti selezionati del Paese, di pertinenza del Dipartimento della Protezione Civile Italiana; il progetto prevede una componente di potenziamento delle funzioni di laboratorio di sanità pubblica, con supporto alle strutture laboratoristiche responsabili delle analisi da effettuare sui campioni di cibo e acqua. Il progetto di capacity building per la gestione di disastri ed emergenze complesse, finanziato dal MAE, prevede il potenziamento delle capacità formative nazionali per la gestione di disastri ed emergenze complesse tramite il supporto allo sviluppo curriculare e al disegno di un corso in gestione delle emergenze presso la struttura nazionale di riferimento per la formazione del personale sanitario (National Institute of Health Sciences).

In Sud Sudan è in corso un programma di sviluppo di risorse umane, finanziato dall'OMS, con la finalità di potenziare la formazione del personale sanitario del Paese attraverso il supporto al Dipartimento delle Risorse Umane e/o lo sviluppo di un corso di formazione per i quadri sanitari di livello intermedio e apicale. Nel 2005 è stata effettuata la valutazione dei bisogni formativi delle categorie identificate.

In Yemen si è fornito supporto e assistenza tecnica nell'ambito del progetto in gestione diretta MAE di "Sviluppo organizzativo del sistema sanitario distrettuale e dell'assistenza sanitaria di base in Yemen". Il potenziamento delle capacità formative del principale centro di formazione nazionale in gestione dei servizi sanitari ha previsto la revisione della metodologia e

l'aggiornamento dei contenuti dei moduli formativi sviluppati nel corso del Diploma in gestione dei servizi sanitari dal centro di formazione manageriale di Sana'a.

b. Cooperazione tecnico-scientifica con paesi industrializzati e in transizione

Sono proseguite le attività relative al progetto biennale di particolare rilevanza scientifica sulla valutazione dell'impatto delle nuove tecnologie formative sui profili di competenza del personale medico in collaborazione con l'università McGill di Montreal (Canada). È stato sottoposto alla firma della Presidenza la proposta di rinnovo di collaborazione tecnico-scientifica per il triennio 2006 – 2008.

Con il finanziamento dell'Istituto Fogarty /NIH USA per progetti di particolare rilevanza e competitività in ambito scientifico, è stato avviato il programma triennale (scadenza 2008) di collaborazione con l'Università di Harvard finalizzato all'istituzione di un laboratorio congiunto per lo studio e la formazione professionale di operatori qualificati sulle emergenze complesse nei Paesi in conflitto e vittime di disastri e calamità naturali.

È in fase conclusiva di realizzazione il progetto di cooperazione scientifica con la Repubblica popolare cinese relativamente all'uso di tecnologie informatiche e di telemedicina.

Si è garantita la partecipazione dell'ente alle attività del MAE per la valutazione del finanziamento dei capitali di rischio della cooperazione scientifica e tecnologica tra Italia e Israele.

4. Attività di ricerca corrente e progetti speciali

Sono continuate le attività relative al progetto del Ministero della Salute per lo sviluppo di un portale sulle emergenze biologiche, chimiche e nucleari, in collaborazione con l'IRCCS Spallanzani.

Sono state attivati i due progetti di ricerca approvati dal Ministero della salute e relativi alla promozione della salute della popolazione giovane e della popolazione anziana.

Sono continuate le attività relative a due progetti di ricerca finalizzata (Ministero della Salute) relativi alla gestione domiciliare del paziente cardiopatico e del paziente colpito da demenza e all'automazione della comunicazione remota domiciliare tra medico e paziente obeso.

È stata perfezionata la convenzione con il Ministero della salute per la produzione di due percorsi formativi a distanza, gestiti attraverso internet, in modalità open source, di rilevanza nazionale, certificati e accreditanti, rivolti ai medici e agli infermieri (comunicazione) e primariamente ai medici di medicina generale e ai pediatri di libera scelta, oltre che agli operatori dell'assistenza domiciliare, per la prevenzione e la gestione delle lesioni da diabete. Si tratta di organizzare e realizzare eventi formativi multimediali avanzati che consolidino l'alfabetizzazione degli operatori sanitari nel campo della comunicazione con l'utente e formalizzino, con il supporto e la collaborazione delle società scientifiche operanti nel settore, le buone prassi utilizzabili in ambito diabetologico. Particolare attenzione, attraverso studi di caso e l'identificazione delle migliori esperienze settoriali, verrà data alla comunicazione di fenomeni ed eventi controversi e di particolare difficoltà, quali, ad esempio, la comunicazione col morente, col paziente para e tetraplegico, col malato oncologico. Verranno identificate linee guida basate su prove di efficacia relativamente al diabete, utilizzabili per diffondere la cultura della prevenzione e della gestione del diabete nelle sue molteplici e insidiose manifestazioni che la medicina territoriale e l'assistenza non specialistica contribuiscono in maniera decisiva a gestire.

È stato ultimato lo studio di sistema, concordato con SIMG e Dipartimento Elettronica Applicata dell'Università Roma 3 (UR3/DEA) del progetto CITEC (Realizzazione del Servizio di Assistenza Remota tramite videotelefono mobile e interattività vocale) finanziato dal Ministero della salute e che prevede la realizzazione di un servizio telematico di supporto all'assistenza domiciliare di soggetti affetti da patologie croniche e/o in dimissione protetta da un evento di ospedalizzazione.

È stato finanziato dal Fondo nazionale di lotta alla droga un corso per insegnanti e istruttori di autoscuola denominato "Alcol, Droga, Guida". Al fine di ridurre la mortalità e la morbosità

derivante dagli incidenti stradali, l'ISS organizzerà corsi di formazione per operatori dei Dipartimenti della Prevenzione e delle Dipendenze delle ASL e per gli insegnanti e istruttori delle 600 autoscuole presenti sul territorio della Regione Lazio al fine di migliorare le competenze e le capacità di guida di tutti i candidati al conseguimento della patente.

È stata siglata una convenzione con la società Gutenberg "Sicurezza in Sanità" per la conduzione di attività di ricerca e formazione sul "Risk Management" in Sanità e sulla gestione del rischio clinico e il suo inquadramento nella qualità in assistenza sanitaria. Sono stati individuati attraverso ricerche di letteratura e sperimentazioni sugli output dei sistemi informativi sanitari routinari del SSN gli indicatori di rischio clinico adattabili alla realtà italiana. Assieme alla facoltà di Economia dell'Università di Tor Vergata si è attuata un'analisi sperimentale di detti indicatori per i ricoveri ospedalieri della Regione Abruzzo. Assieme a Gutenberg si è anche pianificato un percorso formativo per i manager sanitari pubblici di quella Regione.

Sono proseguite le attività relative ai tre progetti "A tavola con i microrganismi: itinerario formativo sul ruolo delle specie microbiche nell'alimentazione", "Il metabolismo della conoscenza nei giovani: una sperimentazione interattiva tra scuole e istituti di ricerca" e "Le sostanze chimiche, l'ambiente e noi: un progetto di collaborazione tra scuole e istituti di ricerca.", approvati dal MIUR (legge 6/2000 per la diffusione della cultura scientifica). Dette attività si svolgono con il sostegno di esperti dell'ISS e in collaborazione con il Dipartimento di Biologia dell'Università Roma Tre e con istituti di istruzione secondaria di diversa tipologia (secondari di primo grado, licei, istituti professionali, istituti tecnici) e con collocazione geografica diversa (Campania, Lazio, Molise, Sicilia, Toscana).

È stato attivato il progetto, approvato dal MIUR, destinato alle scuole secondarie, relativo alle problematiche sanitarie ed etiche che attengono a un corretto rapporto di convivenza dell'uomo con gli animali, all'allevamento e all'utilizzo di animali per attività di ricerca.

Sono proseguite le attività relative alla salvaguardia del patrimonio storico dell'ISS legate alla catalogazione della strumentazione scientifica e alla digitalizzazione dell'archivio fotografico per la fruizione web tramite il museo digitale della ricerca biomedica. Il museo digitale consentirà di fondere insieme tradizione e innovazione presentando le collezioni in un'unica grande raccolta.

5. Gestione spazi fisici e dotazione tecnologica

Il servizio di gestione delle aule e di manutenzione ordinaria e straordinaria degli equipaggiamenti d'aula è stato garantito e sono stati apportati vari interventi di adeguamento tecnologico delle aule.

Nel corso del 2005 si è proseguito con il consolidamento e l'installazione degli apparati previsti nel progetto di sviluppo per la dotazione delle aule della sede di Via Giano della Bella.

Per quanto riguarda gli spazi di rappresentanza della sede centrale si è intervenuto, laddove possibile, al miglioramento e all'adeguamento di alcuni apparati installati presso la cabina di regia dell'Aula Pocchiari. È stata attivata la revisione della dotazione delle aule. È stata installata una macchina di ultima generazione presso l'Aula Pocchiari (tavolo relatori). È in via di acquisizione un proiettore consono alle necessità dell'aula, quindi con ottica adeguata alla distanza di proiezione (circa 25 metri) e alta luminosità (6000 ANSI/Lumens).

Grazie al contratto di manutenzione ordinaria e straordinaria per le aule si è riusciti a mantenere in funzione il parco macchine attualmente operativo nella quasi totalità.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

I.S.S. - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'**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 31/12/2005

Abbiamo esaminato il progetto di Rendiconto Generale dell'Istituto al 31/12/2005 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 2005 – 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 2005

- Il rendiconto finanziario che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2005 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 2005

- 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 2005;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2005 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;

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

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 2005, dà atto che le poste iniziali delle previsioni, ammontanti a complessive € 199.621.003,17 per le entrate, pareggiano con quelle delle uscite a seguito dell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2004, pari ad € 21.176.355,17.

Nel corso dell'esercizio 2005, 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 € 221.369.793,88 sia nelle entrate che nelle spese.

Per quanto attiene alle entrate, rispetto alla previsione definitiva di € 221.369.793,88 (comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione per € 31.208.990,28), gli accertamenti sono stati di € 172.221.341,79 e le riscossioni di € 135.418.309,26; sul versante delle spese si rileva che, rispetto alla previsione definitiva di € 221.369.793,88, gli impegni sono stati di € 182.862.902,61 e i pagamenti di € 139.732.686,99.

Relativamente alle partite di giro si dà atto che le entrate accertate, pari ad € 26.862.920,57 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 € 10.641.560,82, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 172.221.341,79
USCITE IMPEGNATE	€ 182.862.902,61

DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 10.641.560,82

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**Gestione di cassa**

Dai dati relativi alla gestione di cassa per l'anno 2005, il Collegio dà atto della seguente situazione:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 109.401.801,50
Riscossioni in c/competenza	€ 135.418.309,26
in c/residui	€ 20.921.052,89
	€ 156.339.362,15
Pagamenti in c/competenza	€ 139.732.686,99
in c/residui	€ 61.925.025,38
	€ 201.657.712,37
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€ 64.083.451,28

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

Tale disponibilità di cassa coincide con la situazione contabile comunicata dall'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro) e relativo estratto conto al 31 dicembre 2005.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto, altresì, che i residui attivi dell'esercizio finanziario 2004 e precedenti, pari a € 51.970.808,23, sono stati riscossi per € 20.921.052,89, eliminati per € 1.481.645,83 a seguito di minori accertamenti verificatisi posteriormente al 31/12/2004, e rimasti da riscuotere per € 29.568.109,51. Al 31/12/2005 gli stessi ammontano a complessivi € 66.371.142,04, di cui € 29.568.109,51, come sopra detto, provenienti dagli esercizi precedenti e € 36.803.032,53, riferiti all'esercizio di competenza 2005.

I residui passivi esistenti al 31/12/2004, pari a € 130.163.619,45, sono stati pagati nel corso del 2005 per € 61.925.025,38, eliminati per € 5.986.872,90, a seguito di minori impegni verificatisi posteriormente al 31/12/2004, e rimasti da pagare per € 62.251.721,17. Al 31/12/2005 gli stessi ammontano, invece, a € 105.381.936,79, di cui € 62.251.721,17 provenienti dagli esercizi precedenti e € 43.130.215,62 riferiti alla competenza 2005.

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 31/12/2005 presenta un avanzo d'amministrazione, così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2005	€ 64.083.451,28 +
Residui attivi	€ 66.371.142,04 -
Residui passivi	€ 105.381.936,79 =

Avanzo d'amministrazione al 31/12/2005 € 25.072.656,53

Tale importo è stato parzialmente utilizzato nella misura di € 15.758.496,76: quanto ad € 14.603.478,09 a copertura di spese per l'esercizio finanziario 2006 e per la restante parte, pari ad € 1.155.018,67, accantonata ai sensi del D.M. 29/11/2002 e iscritta nel bilancio 2006 quale fondo indisponibile appostato sul cap. 188 – 1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile" e che dovrà essere versato nei termini e con le modalità di legge.

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

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta, pertanto, a € 9.314.159,77. Il Collegio ritiene che tale avanzo debba essere destinato, per la parte necessaria, alla copertura degli aumenti contrattuali previsti per il 2002-2006 sia per il personale a tempo indeterminato che determinato.

BILANCIO D'ESERCIZIO:

Lo stato patrimoniale evidenzia un perdita dell'esercizio di Euro (7.865.785) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	225.446.362
Passività	Euro	115.055.544
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	118.256.603
- (Utile/perdita) dell'esercizio	Euro	(7.865.785)
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	182.400.933
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	182.021.244
Differenza	Euro	379.689
Proventi e oneri finanziari	Euro	(12.945)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(1.502.523)
Risultato prima delle imposte	Euro	(1.135.779)
imposte sul reddito	Euro	6.730.006
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(7.865.785)

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 Standards Committee.

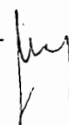
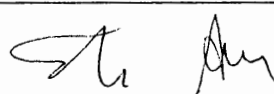
Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

L'Istituto, nella redazione del bilancio, ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423bis, ultimo comma, del Codice civile; la deroga è stata motivata nella nota integrativa ed è stata indicata la sua influenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio.

In particolare è stato ritenuto di rivedere la modalità di contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve da terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca. Più precisamente i contributi e corrispettivi relativi ad attività commissionate in annualità precedenti al 2005 e, i cui residui sono stati iscritti come risconti passivi pluriennali, sono stati imputati al conto economico dell'esercizio, per la quota di competenza stimata in percentuale della quota di "avanzamento" che i rispettivi progetti di ricerca hanno avuto nel corso del 2005.

Per i contributi riferiti a contratti e convenzioni stipulate nel corso dell'anno, l'Istituto ha ritenuto opportuno procedere "al cambiamento del criterio di contabilizzazione", esponendo 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 motivazioni rappresentate dall'Istituto, in quanto ispirate dal comportamento suggerito dal principio contabile n. 23 e, raccomanda una



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

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 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.

Infine osserva il Collegio che è stato esposto nella voce "altri accantonamenti" l'importo di € 14.203.607 relativo a rinnovi contrattuali relativi alle annualità 2002/2005. Ritiene il Collegio che trattandosi di importi certi nell'an e nel quantum avrebbero dovuto trovare una collocazione più adeguata nella voce B9 e) di conto economico, avendo come naturale contropartita la voce D13 dello stato patrimoniale, non trattandosi di accantonamenti per rischi.

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 2005, 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, 11 maggio 2006

Dott. Alessandro RIDOLFI

Presidente

Dott. Pierfrancesco LUPI

Componente

Dott. Angelo MENDITTO

Componente

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Situazione Amministrativa - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanità

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
RISCOSSIONI				
IN C/COMPETENZA	Euro	135.418.309,26		109.401.801,50
IN C/RESIDUI	Euro	20.921.052,89		156.339.362,15
PAGAMENTI				
IN C/COMPETENZA	Euro	139.732.686,99		201.657.712,37
IN C/RESIDUI	Euro	61.925.025,38		64.083.451,28
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				
RESIDUI ATTIVI				
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	29.568.109,51		
DELL'ESERCIZIO	Euro	36.803.032,53		66.371.142,04
RESIDUI PASSIVI				
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	62.251.721,17		105.381.936,79
DELL'ESERCIZIO	Euro	43.130.215,62		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				
	Euro			25.072.656,53



Roma, 9 maggio 2006

Area Territoriale Lazio

Spett.le
Istituto Superiore di Sanità
Viale Regina Elèna n.229
00161 Roma

Oggetto: saldo chiusura anno 2005

Vi comunichiamo che il saldo a chiusura esercizio 2005 risulta di euro 64.083.451,28.

Distinti saluti

Banca Nazionale del Lavoro spa
Area Territoriale Lazio Tesoreria

A handwritten signature in black ink, likely of the official representing the Banca Nazionale del Lavoro.

Banca Nazionale del Lavoro SpA
iscritta all'Albo delle banche e
capogruppo del gruppo bancario BNL
iscritta all'Albo dei gruppi bancari
presso la Banca d'Italia
Capitale € 2.216.479.467,60 i.v.

Codice fiscale e n° di iscrizione
nel Reg. Imprese di Roma 00651990582
Partita IVA 00920451002
Aderente al Fondo interbancario
di tutela dei depositi
Sede Legale e Direzione Generale:
Via V. Veneto, 119 - 00187 Roma

Piazza Albania, 35
00153 Roma
tel. +39.06.5792.1

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

Roma 10 marzo 2006

**AREA TERRITORIALE LAZIO
TESORERIA NUCLEO CONTROLLO**

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

2493

Ci preghiamo rimetterVi il Quadro di Raccordo delle risultanze
della Vs/ e della ns/ contabilità al **28/02/2006**

Fondo di cassa/Deficienza di cassa all'inizio dell'Esercizio, come da
Conto finanziario a suo tempo trasmesso all'Ente

ammontare dei ruoli e mandati emessi **31.388.334,71**
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al
tesoriere, come da elenco

ammontare dei ruoli e degli ordinativi di riscossione
emessi **51.939.396,64**
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al tesoriere
come da elenco

CONTABILITA' DELL'ENTE			
Dare Tesoriere		Avere Tesoriere	
64.083.451,28			
		31.388.334,71	
51.939.396,64			
		-	
Totali parziali		116.022.847,92	31.388.334,71
sbilancio a pareggio.....			84.634.513,21
totali a pareggio		116.022.847,92	116.022.847,92

Contabilità Speciale c/o Tes.Prov. N. 79309
saldo in linea capitali, del c/n come da estr. c/Esercizio

ammontare dei mandati ineseguiti, e dei pagamenti da effettuare su mandati
collettivi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

ammontare degli ordinativi di riscossione ineseguiti e delle somme ancora
da incassare su ordinativi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

RICH.MAND.

RICH.REV.

CONTABILITA' DEL TESORIERE			
Dare Ente		Avere Ente	
		89.444.479,99	
21.351,50			
		6,18	
-519.411,48			
		- 5.308.032,94	
Totali parziali		- 498.059,98	84.136.453,23
sbilancio a pareggio.....		84.634.513,21	
Totali a pareggio		84.136.453,23	84.136.453,23
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)

SEGRETERIA GENERALE
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.
AREA TERRITORIALE LAZIO



Istituto Superiore di Sanità

Mod. 2201 - 133



Deliberazione n.1a allegata al verbale n. 63 del Consiglio di Amministrazione del 17 maggio 2006.

Oggetto: Rendiconto generale anno finanziario 2005

Presenti i Sigg.:

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

Dott.ssa Antonella CINQUE - Vice Presidente;

Dott. Giovanni BONANNI, Dott. Silvio NATOLI, Dott.ssa Teresa MAGLIONE, Prof. Sergio PECORELLI, Prof. Guido RASI

- Membri

Partecipa il Direttore Generale Dott. Sergio LICHERI

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 N Presidente

Dott. Angelo MENDITTO - Membro

Segretario: Dott.ssa Giuliana Eramo

Relatore: il Presidente



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

Il Relatore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il rendiconto generale relativo all'anno finanziario 2005, in cui vengono dimostrati i risultati della gestione del suddetto esercizio.

Preliminarmente all'esposizione delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale, il Relatore rappresenta 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 2005, 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.). Nel corso dell'anno 2005 è stato, inoltre, istituito con Decreto Presidenziale del 9 novembre 2005, (pubblicato sulla G.U. - Serie generale n. 271 - del 21 novembre 2005), il "Centro nazionale AIDS per la patogenesi e vaccini contro AIDS/HIV".

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, il Relatore fa presente che in fase di prima attuazione delle normative di riorganizzazione strutturale e contabile dell'Ente, 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 indispensabile (anche per l'attività di ricerca finanziate con progetti di ricerca e/o convenzioni) affidare ai singoli C.R.A. la gestione delle sole risorse relative ad acquisti di beni e servizi e missioni. Tale opzione organizzativa ha determinato che si è 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.



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

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 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 ricorda 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 2005, è stata innovata la gestione contabile-amministrativa dei finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni, al fine di conciliare il rispetto dei principi della competenza finanziaria e di contabilità economica (così come sanciti dal DPR n. 97/2003) ed il rispetto degli obblighi contrattuali imposti all'Ente dalla firma della convenzione.

In questo ambito rientra, in primo luogo, la realizzazione di una gestione degli acquisti di beni durevoli che consenta il rispetto del principio dell'ammortamento che, pur avendo principalmente valenza economica, ha significative ripercussioni sulla contabilità finanziaria.

Basti pensare, al riguardo che gli acquisti di beni durevoli effettuati con i contributi derivanti da convenzioni ricadono, ormai, in tale disciplina, in quanto l'ente finanziatore rimborsa all'Istituto solo la quota di costo del bene che può essere riferita al periodo di utilizzo dello stesso nell'ambito del progetto commissionato, determinandosi, così, una "differenza" tra la spesa effettivamente sostenuta dall'Istituto e l'importo effettivamente rimborsato dall'Ente. Per evitare che ciò avvenga è necessaria una attenta gestione degli acquisti di tali beni da parte dei Centri di Responsabilità unitamente alla capacità di poter recuperare gli scostamenti eventualmente verificatisi.

Un altro principio scaturente dalla particolarità delle convenzioni, riguarda la necessità di introitare la quota di costo generato dall'impegno del personale strutturato nei progetti quantificato



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

dal ricercatore nel momento in cui viene presentata la proposta di richiesta di finanziamento ad un ente esterno.

* * * * *

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 2005

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2005 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 residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento;
- i decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso;



Mod. 2201 - ISS

*Istituto Superiore di Sanità***Bilancio di Esercizio 2005**

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2005;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2005 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 2005, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Totale entrate riscosse	€ 135.418.309,26
(di cui contributo dello Stato)	€ 85.011.651,00
Totale uscite pagate	€ 139.732.686,99



Mod. 2201 - 135

*Istituto Superiore di Sanità*

Avanzo di Amministrazione € 25.072.656,53

Il Relatore rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

64.083.451,28 + (Fondo Cassa Finale)

66.371.142,04 - (Residui Attivi)

105.381.936,79 = (Residui Passivi)**25.072.656,53 (Avanzo di Amministrazione)**

Il Relatore evidenzia che, in fase di previsione di bilancio per l'esercizio finanziario 2006, il Consiglio di Amministrazione, in data 21 dicembre 2005, ha disposto l'utilizzo dell'importo di € 15.758.496,76, quale quota parte dell'avanzo di gestione dell'esercizio finanziario 2005 presumibile a detta data, con l'individuazione dei capitoli per i quali era necessario un finanziamento come specificato nell'allegato n. 1

Nello stesso è confluita la somma di € 1.155.018,67 derivante dall'accantonamento utilizzato ai sensi del D.M. 29.11.2002 ed iscritto sul bilancio 2004 quale fondo indisponibile iscritto sul cap. 188-1.2.6.8 "Fondo di Avanzo indisponibile".

Pertanto il Relatore rappresenta che, dell'effettivo Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2005, risulta disponibile una ulteriore quota parte secondo quanto di seguito rappresentato:

TOTALE AVANZO € 25.072.656,53

AVANZO UTILIZZATO € 15.758.496,76

*Istituto Superiore di Sanità***Totale Disponibilità € 9.314.159,77**

Mod. 2201 - ISS



* * *

Rappresentazione delle Entrate di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2005, escluse le partite di giro, il totale delle entrate riscosse ammontante ad € **108.555.388,69** è così determinato:

ENTRATE RISCOSE ANNO FINANZIARIO 2005

ENTRATE CORRENTI	82.984.021,11
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.052.500,00
GESTIONI SPECIALI	15.518.867,58
Totale	108.555.388,69

L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2004, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 31.208.990,28.

Nell'ambito delle entrate correnti riscosse nell'Esercizio 2005 il Relatore rappresenta in particolare l'importo versato dal Ministero della Salute è di € 87.542.475,00 (cap. 201 - 1.2.1.1) comprensivo di € 85.011.651,63 (cap. 201 - 1.2.1.1), quale contributo per il funzionamento



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

primario dell'Istituto e l'importo di € 2.530.824,00 (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 € 2.097.000,00, 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".

Il Relatore fa presente che 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, in attuazione della L. 27/12/2002 n. 289 (finanziaria 2003), e destinato al finanziamento del personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 92 comma 7 della L. 23/12/00 n. 388.

Tra le altre voci di entrata il Relatore ritiene di evidenziare la somma accertata per i servizi a pagamento resi dall'Istituto pari a € 2.820.577,90 (cap. 210 - 1.3.1.1) di cui riscossi € 2.256.678,43; sono stati, inoltre, riscossi gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente:

- o € 60.404,43 sul capitolo 212 - 1.3.1.2 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- o € 37.944,03 sul capitolo 213 - 1.3.3.1 - "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- o € 798.419,84 sul capitolo 215 - 1.3.4.1 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- o € 1.014.890,16 sul capitolo 217 - 1.3.1.4 - "Over Head sulle entrate derivanti dai contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali";
- o € 136.594,46 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".



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

Nell'ambito delle entrate di competenza riscosse sia in conto capitale sia nell'ambito delle gestioni speciali, nell'esercizio finanziario 2005, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- **€ 809.700,00** - 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.";
- **€ 3.000.000,00** - fondo trasferito dal Ministero della Salute per lo sviluppo di terapie oncologiche innovative su base molecolare, in conformità di quanto previsto dalla legge n. 141/2003, tale importo è stato riscosso sul Capitolo 236 di nuova istituzione e denominato "Entrate per progetto oncotecnologico legge 20 giugno 2003, n. 14";
- **€ 5.000.000,00** - 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.";
- **€ 15.398.867,58** - 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 accertato sul Capitolo 216.

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

- **€ 620.000,00** 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";



Mod. 2201 - ISS

*Istituto Superiore di Sanità*

- € 622.800,00 sul capitolo 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)".

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

- **€ 1.283.014,15** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- **€ 6.387.029,81** - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- **€ 2.706.232,51** - importo trasferito dal Ministero della Salute relativo ad accordi di collaborazione per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230);

Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2005, escluse le partite di giro, il totale delle spese pagate corrispondente ad **€ 116.707.828,33** è così determinato:

SPESE ANNO FINANZIARIO 2005



Mod. 2201 - ISS



Istituto Superiore di Sanità

SPESE CORRENTI	101.877.900,79
SPESE IN CONTO CAPITALE	4.048.079,51
GESTIONI SPECIALI	10.771.848,03
Totale	116.707.828,33

* * *

Dati relativi alla Spesa del Personale

Il Relatore fa presente, inoltre, i dati inerenti la spesa del personale effettivamente sostenuta, come si rileva dal consuntivo 2005, per un importo totale di € 88.585.950,27 così ripartito:

TABELLA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VALORE IN €
99 - 1.1.1.1	ASSEGNI ED INDENNITA' AL PRESIDENTE	189.914,27
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	48.335.594,18
102 - 1.1.2.2	SPESE PER CORRESPENSIONE TRATTAMENTO	10.458,25



Mod. 2201 - ISS

*Istituto Superiore di Sanità*

	ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI	
103 - 1.2.4.1	SOMME DOVUTE PER IRAP	5.290.531,90
105 - 1.1.2.9	INDENNITA' DI RISCHIO (gestito solo per i residui)	496,80
106 - 1.1.2.10	SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	2.384.244,27
107 - 1.1.2.5	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI CON CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/2000)	3.856.547,32
108 - 1.1.2.3	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI DI II FASCIA	84.480,00
109 - 1.1.2.4	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	536.925,24
110 - 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	18.018.602,27
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)	5.662.817,35



Mod. 2201 - ISS

*Istituto Superiore di Sanità*

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	3.406.533,61
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	643.485,24

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 bilancio consuntivo 2005;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

Concorda con quanto esposto da Relatore ed approva:

Il Rendiconto generale anno finanziario 2005 così composto:

- Gestione finanziaria 2005:

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;



Mod. 2201 - ISS

*Istituto Superiore di Sanità*

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 2005:
 - 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

IL PRESIDENTE

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

PAGINA BIANCA



RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

ESERCIZIO ANNO 2005

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUTERE	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	89.523.941,00	67.027.717,50	17.496.223,50	85.011.651,00	4.512.290,00	,63	,00	,63	,00	,63	,00	,00	17.983.934,13	
UNITA' PREVISIONALE DI															
BASE N. 7.1.2.2 (EX CAP. 1298)															
Totale		89.523.941,00	67.027.717,50	17.496.223,50	85.011.651,00	4.512.290,00	,63	,00	,63	,00	,63	,00	,00	17.983.934,13	
CAPITOLO 006															
ENTRATE PER IL															
FUNZIONAMENTO DEL															
CENTRO NAZIONALE PER I															
TRAPIANTI E DELLA															
CONSULTA TECNICA															
PERMANENTE PER I															
TRAPIANTI															
206	ENTRATE PER IL	2.530.824,00	2.530.824,00	,00	2.530.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
FUNZIONAMENTO DEL															
CENTRO NAZIONALE PER I															
TRAPIANTI E DELLA															
CONSULTA TECNICA															
PERMANENTE PER I															
TRAPIANTI															
Totale		2.530.824,00	2.530.824,00	,00	2.530.824,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

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	
			RISCOSE	DA RISCOUTERE?	TOTALE							
TITOLO 1												
ENTRATE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
CAPITOLO 007												
ENTRATE PER LA TUTELA DELLA SALUTE NELLE ABITAZIONI E ISTITUZIONE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI DOMESTICI												
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		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 008												
ENTRATE RELATIVE ALLE ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 7 L. 23.12.00 N. 388												
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		8.000.000,00	8.000.000,00	,00	8.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

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	RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 1													
ENTRATE CORRENTI													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA													
TRASFERIMENTI CORRENTI													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DA PARTE													
DELLLO STATO													
CAPITOLO 010													
ENTRATE RELATIVE ALLE													
INDAGINI IN MERITO AGLI													
EFFETTI DERIVANTI DAI													
PRODOTTI FITOSANITARI													
222	ENTRATE RELATIVE ALLE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	INDAGINI IN MERITO AGLI												
	EFFETTI DERIVANTI DAI												
	PRODOTTI FITOSANITARI												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
CAPITOLO 012													
ENTRATE RELATIVE													
ALL'ISTRUTTORIA SULLE													
NOTIFICHE PER NUOVE													
SOSTANZE CHIMICHE													
PERICOLOSE (DLGS 3.2.97 N.													
52)													
224	ENTRATE RELATIVE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	ALL'ISTRUTTORIA SULLE												
	NOTIFICHE PER NUOVE												
	SOSTANZE CHIMICHE												
	PERICOLOSE (DLGS 3.2.97 N.												
	52)												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

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	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISCOSE	DA RISCOU	ERE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
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	704.937,00	859.874,00	0,00	859.874,00	-154.937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		704.937,00	859.874,00	0,00	859.874,00	-154.937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		100.759.702,00	78.418.415,50	17.983.934,50	96.402.349,00	4.357.353,00	63	63	63	63	63	17.983.934,13
Totale		100.759.702,00	78.418.415,50	17.983.934,50	96.402.349,00	4.357.353,00	63	63	63	63	63	17.983.934,13

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
		PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
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	3.500.000,00	2.256.678,43	561.321,57	2.820.577,90	679.422,10	727.551,95	705.642,47	21.895,46	727.537,93	14,02	585.794,93	
Totale CAPITOLO 001		3.500.000,00	2.256.678,43	561.321,57	2.820.577,90	679.422,10	727.551,95	705.642,47	21.895,46	727.537,93	14,02	585.794,93	
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"	50.000,00	60.404,43	1.831,43	62.285,86	-12.285,86	30.024,12	30.000,00	24,12	30.024,12	,00	1.905,55	
Totale CAPITOLO 002		50.000,00	60.404,43	1.831,43	62.285,86	-12.285,86	30.024,12	30.000,00	24,12	30.024,12	,00	1.905,55	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

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	
			RISCOSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE							
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			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
ENTRATE DERIVANTI DA CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ORGANISMI PUBBLICI E PRIVATI												
Totale			,00	,00	-0	,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			1.919.388,95	1.014.890,16	936.419,64	1.951.309,80	-31.920,85	,00	,00	,00	,00	936.419,64
"OVER HEAD" SULLE ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI												
Totale			1.919.388,95	1.014.890,16	936.419,64	1.951.309,80	-31.920,85	,00	,00	,00	,00	936.419,64

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE
TITOLO I															
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	100.000,00	136.594,46	11.900,50	148.497,96	-48.497,96	11.436,02	11.417,72	18,30	11.436,02	,00	11.921,80			
Totale		100.000,00	136.594,46	11.900,50	148.497,96	-48.497,96	11.436,02	11.417,72	18,30	11.436,02	,00	11.921,80			
CAPITOLO 006															
ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM															
225	ENTRATE DERIVANTI DALLE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE EMEA E EDQM	30.000,00	,00	,00	,00	30.000,00	7.560,00	7.560,00	,00	7.560,00	,00	,00			
Totale		30.000,00	,00	,00	,00	30.000,00	7.560,00	7.560,00	,00	7.560,00	,00	,00			

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

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		
			RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE								
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												
	Totale												
	Totale	5.599.388,95	3.468.567,48	1.514.100,34	4.982.671,52	616.717,43	776.572,09	754.620,19	21.937,88	776.558,07	14,02	1.536.041,92	
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												
	Totale	20.000,00	37.944,03	18.556,08	56.530,11	-36.530,11	45.025,01	4.319,50	40.705,51	45.025,01	,00	59.291,59	
	Totale	20.000,00	37.944,03	18.556,08	56.530,11	-36.530,11	45.025,01	4.319,50	40.705,51	45.025,01	,00	59.291,59	
	Totale	20.000,00	37.944,03	18.556,08	56.530,11	-36.530,11	45.025,01	4.319,50	40.705,51	45.025,01	,00	59.291,59	

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPLESSIVITA'					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOPREACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	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		1.500.000,00	798.419,84	181.456,36	979.876,20	520.123,80	760.464,20	369.552,45	390.911,75	760.464,20	572.368,11	
	Totale	1.500.000,00	798.419,84	181.456,36	979.876,20	520.123,80	760.464,20	369.552,45	390.911,75	760.464,20	572.368,11	
CAPITOLO 002												
	ENTRATE PER IVA											
231		739.196,77	260.674,26	35.423,06	614.107,32	125.089,45	0,00	0,00	0,00	0,00	353.433,06	
	Totale	739.196,77	260.674,26	35.423,06	614.107,32	125.089,45	0,00	0,00	0,00	0,00	353.433,06	
	CATEGORIA 04	2.239.196,77	1.059.094,10	534.887,42	1.593.983,52	645.213,25	760.464,20	369.552,45	390.911,75	760.464,20	925.801,17	
	Totale	7.858.585,72	4.565.605,61	2.067.592,44	6.633.185,15	1.225.400,57	1.582.061,30	1.128.492,14	453.555,14	1.582.047,28	2.521.134,68	
	Totale	108.618.287,72	82.984.021,11	20.051.511,74	103.035.534,15	5.582.753,57	1.582.061,93	1.128.492,14	453.555,77	1.582.047,91	20.505.068,81	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
				RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 001												
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	00	00	00	00	8.700.000,00	5.610.000,00	3.090.000,00	8.700.000,00	00	3.090.000,00
		FINALIZZATE NEI SETTORI										
		TUMORI, AIDS, SANGUE E										
		CELLULE STAMINAL,										
		MALATTIE										
		NEURODEGENERATIVE E										
		MALATTIE RARE (L. 27										
		DICEMBRE 2002 N. 289)										
		Totale	00	00	00	00	8.700.000,00	5.610.000,00	3.090.000,00	8.700.000,00	00	3.090.000,00
CAPITOLO 002												
ENTRATE CORRISPONDENTI												
ALLA RICERCA FINALIZZATA												
1% FSN												
202		ENTRATE CORRISPONDENTI	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002										
		ENTRATE CORRISPONDENTI										
		ALLA RICERCA FINALIZZATA										
		1% FSN										
		Totale	2.000.000,00	809.700,00	00	00	809.700,00	1.190.300,00	4.401.879,09	1.283.014,15	3.118.864,94	4.401.879,09
		CAPITOLO 002							</			

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

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

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SONDE ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE								
TITOLO 2													
ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 02													
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 01													
TRASFERIMENTI DALL'O 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	,00	2.144.574,30	,00	2.144.574,30	2.144.574,30	,00	2.144.574,30
Totale		,00	,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													
223	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA CORRENTE 1% FSN	7.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		7.000.000,00	5.000.000,00	,00	5.000.000,00	2.000.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE	
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
TITOLO 2												
ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 02												
ENTRATE DERIVANTI DA												
TRASFERIMENTI IN CONTO												
CAPITALE												
CATEGORIA 01												
TRASFERIMENTI DALL'O												
STATO												
CAPITOLO 008												
ENTRATE PER IL PROGRAMMA												
NAZIONALE DI RICERCHE												
SPERIMENTALI E CLINICHE												
SULLE CELLULE STAMINALI												
UMANE POST-NATALI												
209		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,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		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 009												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

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	
			RISCOSE	DA RISCOSSIONE	TOTALE							
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	3.127.416,67	620.000,00	2.507.416,67	3.127.416,67	✓	27.200,00	,00	27.200,00	27.200,00	,00	2.534.616,67
Totale		3.127.416,67	620.000,00	2.507.416,67	3.127.416,67		27.200,00	,00	27.200,00	27.200,00	,00	2.534.616,67
CAPITOLO 011												
ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON												
215	ENTRATE RELATIVE AL PROGRAMMA CHIRON	,00	,00	,00	,00	,00	622.000,00	622.000,00	,00	622.000,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	622.000,00	622.000,00	,00	622.000,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

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
			RISOSSE	DA RISCOGLIERE	TOTALE							
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)	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Totale		3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
CAPITOLO 013												
ENTRATE DERIVANTI DA PROGETTI COFINANZIATI CON IL SETTORE PRIVATO PER LO SVILUPPO DI PROGETTI SPECIFICI DI RICERCA DI INTERESSE PUBBLICO (ART. 92, 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)	1.365.495,65	622.800,00	415.205,65	1.038.000,00	327.495,65	475.520,00	100.000,00	375.520,00	475.520,00	0,00	790.720,00
Totale		1.365.495,65	622.800,00	415.205,65	1.038.000,00	327.495,65	475.520,00	100.000,00	375.520,00	475.520,00	0,00	790.720,00
Totale		20.930.568,32	10.052.500,00	2.922.616,67	12.975.116,67	7.955.451,65	26.096.380,92	10.615.014,15	15.481.366,77	26.096.380,92	0,00	18.403.983,44
Totale		20.930.568,32	10.052.500,00	2.922.616,67	12.975.116,67	7.955.451,65	26.096.380,92	10.615.014,15	15.481.366,77	26.096.380,92	0,00	18.403.983,44

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPLESSIVITA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				RISOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE
CODICE N.	DENOMINAZIONE															
TITOLO 2																
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
Totale		20.930.568,32	10.052.500,00	2.922.616,67	12.975.116,67	7.955.451,65	26.096.380,92	10.615.014,15	15.481.366,77	26.096.380,92					,00	18.403.983,44

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio				
		SCALARI ACCERTATE					RISOSSE	DA RISCOUOTE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUOTE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE															
CODICE N.	DENOMINAZIONE																
TITOLO 3																	
GESTIONI SPECIALI																	
AGGREGATO 01																	
GESTIONI SPECIALI																	
CATEGORIA 01																	
CONTRIBUTI PER RICERCHE																	
CAPITOLO 001																	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI																	
216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	29.561.947,56	15.398.867,58	13.827.497,82	29.227.770,40	334.177,16	21.360.129,91	6.387.029,81	13.517.776,76	1.455.323,34	19.904.806,57	27.346.679,58					
Totale		29.561.947,56	15.398.867,58	13.827.497,82	29.227.770,40	334.177,16	21.360.129,91	6.387.029,81	13.517.776,76	1.455.323,34	19.904.806,57	27.346.679,58					
CAPITOLO 002																	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'																	
220	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	,00	120.000,00	,00	120.000,00	-120.000,00	2.757.892,72	2.706.232,51	51.660,21	,00	2.757.892,72	51.660,21					
Totale		,00	120.000,00	,00	120.000,00	-120.000,00	2.757.892,72	2.706.232,51	51.660,21	,00	2.757.892,72	51.660,21					

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME ACCERTATE			RISIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE		DIFFERENZE
					RISOSSE	DA RISCOSSIONE	TOTALE						
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
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	,00	,00	,00	,00	,00	68.282,84	4.532,84	63.750,00	68.282,84	,00	63.750,00	
	CONTRATTO PER												
	L'EFFETTUAZIONE DELLO												
	STUDIO COMMISSIONATO												
	DALLA C.E. (CONTR. N.												
	17299/2000.12)												
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	68.282,84	4.532,84	63.750,00	68.282,84	,00	63.750,00	
	Totale	29.561.947,56	15.518.867,58	13.828.902,32	29.347.770,40	214.177,16	24.186.305,47	9.097.795,16	13.633.186,97	22.730.982,13	1.455.323,34	27.462.089,79	
	Totale	29.561.947,56	15.518.867,58	13.828.902,32	29.347.770,40	214.177,16	24.186.305,47	9.097.795,16	13.633.186,97	22.730.982,13	1.455.323,34	27.462.089,79	
	Totale	29.561.947,56	15.518.867,58	13.828.902,32	29.347.770,40	214.177,16	24.186.305,47	9.097.795,16	13.633.186,97	22.730.982,13	1.455.323,34	27.462.089,79	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio		
		PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME ACCERTATE			RISCOSSI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE			
					RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE														
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	18.500.000,00	16.169.405,40	,00	16.169.405,40	2.330.594,60	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	Totale	CAPITOLO 001	18.500.000,00	16.169.405,40	,00	16.169.405,40	2.330.594,60	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	Totale	CATEGORIA 01	18.500.000,00	16.169.405,40	,00	16.169.405,40	2.330.594,60	,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	8.500.000,00	7.454.241,89	,00	7.454.241,89	1.045.758,11	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
		ASSISTENZIALI ED ALTRE													
	Totale	CAPITOLO 001	8.500.000,00	7.454.241,89	,00	7.454.241,89	1.045.758,11	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
	Totale	CATEGORIA 02	8.500.000,00	7.454.241,89	,00	7.454.241,89	1.045.758,11	,00	,00	,00	,00	,00	,00		

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio			
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			RISOSSE	DA RISCOU- TERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE
			RISOSSE	DA RISCOU- TERE	TOTALE										
TITOLO 4															
PARTITE DI GIRO															
AGGREGATO 01															
ENTRATE AVENTI NATURA DI															
PARTITA DI GIRO															
CATEGORIA 04															
TRA TENUTE PER CONTO DI															
TERZI															
CAPITOLO 001															
ENTRATE CONTO TERZI															
(PRESTAZIONI CREDITIZIE -															
INPDAP - E CONTRIBUTI															
SINDACALI ETC.)															
234	ENTRATE CONTO TERZI	1.800.000,00	1.739.273,28	,00	1.739.273,28	60.726,72	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	(PRESTAZIONI CREDITIZIE -														
	INPDAP - E CONTRIBUTI														
	SINDACALI ETC.)														
Totale	CAPITOLO 001	1.800.000,00	1.739.273,28	,00	1.739.273,28	60.726,72	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Totale	CATEGORIA 04	1.800.000,00	1.739.273,28	,00	1.739.273,28	60.726,72	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

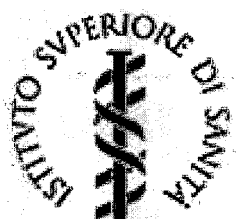
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					TOTALE residui attivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SCALARE ACCERTATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	DIFFERENZE		
			RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
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	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	CASSA											
	Totale	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
ENTRATA IVA												
228	ENTRATA IVA	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
	Totale	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
	Totale	31.050.000,00	26.862.920,57	,00	26.862.920,57	4.187.079,43	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
	Totale	31.050.000,00	26.862.920,57	,00	26.862.920,57	4.187.079,43	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO 1												
	TITOLO 1	108.618.287,72	82.984.021,11	20.000.000,00	103.035.534,15	5.582.753,57	1.582.061,93	1.128.492,14	453.555,77	1.582.047,91	14,02	20.505.068,81
TITOLO 2												
	TITOLO 2	20.930.568,32	10.052.500,00	2.900.000,00	12.975.116,67	7.955.451,65	26.096.380,92	10.615.014,15	15.481.366,77	26.096.380,92	,00	18.403.983,44
TITOLO 3												
	TITOLO 3	29.561.947,56	15.518.867,58	13.800.000,00	29.347.770,40	214.177,16	24.186.305,47	9.097.795,16	13.633.186,97	22.730.982,13	1.455.323,34	27.462.089,79
TITOLO 4												
	TITOLO 4	31.050.000,00	26.862.920,57	,00	26.862.920,57	4.187.079,43	106.059,91	79.751,44	,00	79.751,44	26.308,47	,00
	Totale	190.160.803,60	135.418.309,26	36.800.000,00	172.221.341,79	17.939.461,81	51.970.808,23	20.921.052,89	29.568.109,51	50.489.162,40	1.481.645,83	66.371.142,04

Rendiconto Finanziario - Entrate - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.
Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COESISTENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						TOTALE residui attivi al termine esercizio			
		SOLARE ACCERTATE				PREVISIONI DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI		RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALE	DIFFERENZE
CODICE N.	DENOMINAZIONE															
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	31.208.990,28	,00	,00	,00	31.208.990,28	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	FONDO INIZIALE DI CASSA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		221.369.793,88	135.418.309,26	36.803.357,53	172.221.341,79	49.148.432,09	51.970.808,23	20.921.052,89	29.568.109,51	50.489.162,40	1.481.645,83	66.371.142,04				



RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE

ESERCIZIO ANNO 2005

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SCHEMI E IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
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	189.914,27	,73	189.915,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,73
	Totale	189.915,00	189.914,27	,73	189.915,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,73
	CAPITOLO 002											
STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE												
100	STIPENDIO PER IL DIRETTORE GENERALE	166.000,00	165.319,57	680,43	166.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	680,43
	Totale	166.000,00	165.319,57	680,43	166.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	680,43
	CAPITOLO 002											

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 001												
STIPENDI RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE PIU' POSIZIONE DIRIGENTI I - II FASCIA)												
101		48.766.393,00	48.335.594,18	526,38	48.336.120,56	430.272,44	39.858,00	39.858,00	,00	39.858,00	,00	526,38
Totale		48.766.393,00	48.335.594,18	526,38	48.336.120,56	430.272,44	39.858,00	39.858,00	,00	39.858,00	,00	526,38
CAPITOLO 002												
SPESE PER CORRESPONSIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI GENERALI												
102		41.244,00	10.458,25	30.785,75	41.244,00	,00	31.845,93	17.430,42	,00	17.430,42	14.415,51	30.785,75
Totale		41.244,00	10.458,25	30.785,75	41.244,00	,00	31.845,93	17.430,42	,00	17.430,42	14.415,51	30.785,75

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

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 02													
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE													
CAPITOLO 003													
SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI DIRIGENTI AMMINISTRATIVI II FASCIA													
108			84.480,00	,00	84.480,00	84.480,00	,00	130.046,06	107.082,71	,00	107.082,71	22.963,35	84.480,00
Totale			84.480,00	,00	84.480,00	84.480,00	,00	130.046,06	107.082,71	,00	107.082,71	22.963,35	84.480,00
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			774.225,00	536.925,24	127.299,76	664.225,00	110.000,00	301.498,30	80.983,08	,00	80.983,08	220.515,22	127.299,76
Totale			774.225,00	536.925,24	127.299,76	664.225,00	110.000,00	301.498,30	80.983,08	,00	80.983,08	220.515,22	127.299,76

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SOMME IMPEGNATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
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)												
107	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER ASSUNZIONI PER CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (ART. 5 L. 401/00) PIU' ACCESSORIO (INDENNITA' DI ENTE MENSILE)	4.038.175,00	3.856.547,32	181.627,68	4.038.175,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	181.627,68
Totale		4.038.175,00	3.856.547,32	181.627,68	4.038.175,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	181.627,68
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)	5.711.387,00	5.662.817,35	48.569,65	5.711.387,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	48.569,65
Totale		5.711.387,00	5.662.817,35	48.569,65	5.711.387,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	48.569,65

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOLITE IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
TITOLO I											
SPESA CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 02											
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
CAPITOLO 007											
SPESA 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		1.309.714,00	643.485,24	145.383,30	788.868,54	520.845,46	185.042,30	185.042,30	185.042,30	,00	145.383,30
Totale		1.309.714,00	643.485,24	145.383,30	788.868,54	520.845,46	185.042,30	185.042,30	185.042,30	,00	145.383,30
CAPITOLO 008											
SPESA PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA											
112		20.000,00	12.000,00	,00	12.000,00	8.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		20.000,00	12.000,00	,00	12.000,00	8.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 009											
INDENNITA' DI RISCHIO											
105		,00	,00	,00	,00	,00	496,80	496,80	496,80	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	496,80	496,80	496,80	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOLITE IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 02											
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
CAPITOLO 010											
SPESE PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE											
106		3.382.003,00	2.384.244,27	604.560,56	2.988.804,83	393.198,17	781.509,02	,00	781.509,02	,00	604.560,56
	Totale	3.382.003,00	2.384.244,27	604.560,56	2.988.804,83	393.198,17	781.509,02	,00	781.509,02	,00	604.560,56
CAPITOLO 011											
SPESE PER INDENNITA' DI LICENZIAMENTO PER RICONGIUNZIONE DI SERVIZI E COSTITUZIONE DI POSIZIONI ASSICURATIVE											
111		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	COPRE 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 02											
	GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE											
	CAPITOLO 012											
117	SPESE RELATIVE AI BENEFICI PER IL PERSONALE DELL'ISS AI SENSI DELL'ART. 92 COMMA 12 L. 23.12.00 N. 388	5.406.533,61	,00	3.393.742,97	3.393.742,97	2.012.790,64	,00	,00	,00	,00	,00	3.393.742,97
Totale		5.406.533,61	,00	3.393.742,97	3.393.742,97	2.012.790,64	,00	,00	,00	,00	,00	3.393.742,97
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.	83.000,00	68.770,12	14.080,00	82.850,12	149,88	12.549,30	,00	12.474,94	12.474,94	74,36	14.080,00
Totale		83.000,00	68.770,12	14.080,00	82.850,12	149,88	12.549,30	,00	12.474,94	12.474,94	74,36	14.080,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOLLE IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			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		10.000,00	2.293,23	1.513,32	3.806,55	6.193,45	5.610,00	,00	,00	5.610,00	1.513,32
Totale		10.000,00	2.293,23	1.513,32	3.806,55	6.193,45	5.610,00	,00	,00	5.610,00	1.513,32
CAPITOLO 015											
INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERVIZIO E DELLE LORO FAMIGLIE											
161		51.646,00	19.369,00	15.000,00	34.369,00	17.277,00	51.646,00	31.239,00	,00	31.239,00	15.000,00
Totale		51.646,00	19.369,00	15.000,00	34.369,00	17.277,00	51.646,00	31.239,00	,00	31.239,00	15.000,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 016												
SERVIZI SOCIALI- BUONI PASTO, NIDO ED ASILO												
162		1.997.038,00	792.773,13	273.115,69	1.065.888,82	931.169,18	232.589,94	232.589,94	,00	232.589,94	,00	273.115,69
Totale		1.997.038,00	792.773,13	273.115,69	1.065.888,82	931.169,18	232.589,94	232.589,94	,00	232.589,94	,00	273.115,69
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 ATTREZZ. E MATER. DIDATTICO												
123		700.000,00	338.679,43	89.386,20	428.065,63	271.934,37	133.613,47	109.342,44	14.363,72	123.706,16	9.907,31	103.749,92
Totale		700.000,00	338.679,43	89.386,20	428.065,63	271.934,37	133.613,47	109.342,44	14.363,72	123.706,16	9.907,31	103.749,92

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

CODICE N.	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
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
114	TITOLO I											
	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											
	SPESE PER L'INFORMAZIONE E FORMAZIONE OBBLIGATORIA DI CUI AL D.LGS 626/94											
	Totale											
	CAPITOLO 019											
120	SPESE PER COPERTURA ONERI ASSICURATIVI											
	SPESE PER COPERTURA ONERI ASSICURATIVI											
	Totale											
	CAPITOLO 019											

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 02												
GESTIONE RISORSE UMANE - PERSONALE												
CAPITOLO 022												
SPESE PER IL PERSONALE ASSUNTO SU CONVENZIONI CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO COMPRENSIVO DELLE COMPETENZE Fisse ED ACCESSORIE												
130			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SPESE PER IL PERSONALE ASSUNTO SU CONVENZIONI CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO COMPRENSIVO DELLE COMPETENZE Fisse ED ACCESSORIE												
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 02	72.425.838,61	62.665.375,57	5.022.237,66	67.687.613,23	4.738.245,38	1.912.549,13	1.603.808,65	14.363,72	1.618.172,37	294.376,76	5.036.601,38
CATEGORIA 03												
MISSIONI												
CAPITOLO 001												
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
104		619.000,00	501.705,70	43.399,76	545.105,46	73.894,54	131.334,96	65.598,27	6.652,50	72.250,77	59.084,19	50.052,26
MISSIONI PER SERVIZIO IN TERRITORIO NAZIONALE ED ESTERO												
Totale	CAPITOLO 001	619.000,00	501.705,70	43.399,76	545.105,46	73.894,54	131.334,96	65.598,27	6.652,50	72.250,77	59.084,19	50.052,26
Totale	CATEGORIA 03	619.000,00	501.705,70	43.399,76	545.105,46	73.894,54	131.334,96	65.598,27	6.652,50	72.250,77	59.084,19	50.052,26

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 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	19.439.110,22	18.018.602,27	1.151.831,61	19.170.433,88	268.676,34	2.393.301,88	2.387.023,51	,00	2.387.023,51	6.278,37	1.151.831,61
Totale		19.439.110,22	18.018.602,27	1.151.831,61	19.170.433,88	268.676,34	2.393.301,88	2.387.023,51	,00	2.387.023,51	6.278,37	1.151.831,61
CAPITOLO 002												
SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL												
SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL												
169	SPESE PER ASSICURAZIONE INAIL	60.000,00	5.205,29	1.981,07	7.186,36	52.813,64	31.113,95	253,36	,00	253,36	30.860,59	1.981,07
Totale		60.000,00	5.205,29	1.981,07	7.186,36	52.813,64	31.113,95	253,36	,00	253,36	30.860,59	1.981,07
Totale		19.499.110,22	18.023.807,56	1.153.812,68	19.177.620,24	321.489,98	2.424.415,83	2.387.276,87	,00	2.387.276,87	37.138,96	1.153.812,68

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 05												
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI												
CAPITOLO 002												
SPESE PER UTENZE TELEFONICHE												
127		502.615,00	476.630,09	25.984,91	502.615,00	,00	70.465,76	65.809,15	,00	65.809,15	4.656,61	25.984,91
	Totale	502.615,00	476.630,09	25.984,91	502.615,00	,00	70.465,76	65.809,15	,00	65.809,15	4.656,61	25.984,91
CAPITOLO 003												
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE												
128		200.000,00	107.711,50	92.288,50	200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	92.288,50
	Totale	200.000,00	107.711,50	92.288,50	200.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	92.288,50
CAPITOLO 004												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANTA'												
129		8.890.923,60	7.055.678,42	1.758.365,10	8.814.043,52	76.880,08	1.407.980,06	1.090.199,90	288.156,40	1.378.356,30	29.623,76	2.046.521,50
	Totale	8.890.923,60	7.055.678,42	1.758.365,10	8.814.043,52	76.880,08	1.407.980,06	1.090.199,90	288.156,40	1.378.356,30	29.623,76	2.046.521,50

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO I											
SPESA CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 006											
SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE E MANIFESTAZIONI SCIENTIFICHE. SPESA PER L'HOSPITALITA' DI DELEGAZIONI SCIENTIFICHE											
131		700.000,00	282.933,06	258.510,60	541.443,66	282.140,52	200.721,23	9.063,00	209.784,23	72.356,29	267.573,60
Totale		700.000,00	282.933,06	258.510,60	541.443,66	282.140,52	200.721,23	9.063,00	209.784,23	72.356,29	267.573,60
CAPITOLO 007											
SPESA DI RAPPRESENTANZA PER IL PRESIDENTE E IL DIRETTORE GENERALE											
134		25.000,00	3.159,39	3.248,00	6.407,39	200,00	,00	,00	,00	200,00	3.248,00
Totale		25.000,00	3.159,39	3.248,00	6.407,39	200,00	,00	,00	,00	200,00	3.248,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	ESAME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
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		480.000,00	267.863,86	153.144,62	453.008,48	26.991,52	638.263,01	146.958,00	385.561,26	532.519,26	105.743,75	570.705,88
	Totale	480.000,00	267.863,86	153.144,62	453.008,48	26.991,52	638.263,01	146.958,00	385.561,26	532.519,26	105.743,75	570.705,88
CAPITOLO 009												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE NAZIONALE AIDS												
142		,00	,00	,00	,00	,00	7.591,06	6.056,42	1.534,64	7.591,06	,00	1.534,64
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	7.591,06	6.056,42	1.534,64	7.591,06	,00	1.534,64
CAPITOLO 010												
SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA												
150		100.000,00	95.410,52	4.589,48	100.000,00	,00	16.619,92	16.619,92	,00	16.619,92	,00	4.589,48
	Totale	100.000,00	95.410,52	4.589,48	100.000,00	,00	16.619,92	16.619,92	,00	16.619,92	,00	4.589,48

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOLITE IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							
TITOLO 1											
SPESE CORRENTI											
AGGREGATO 01											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 05											
SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
CAPITOLO 011											
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, PER CURE, PER RICOVERI E PROTESI											
152			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 012											
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI											
153		98.758,00	26.792,36	62.696,10	89.488,46	9.269,54	115.187,65	48.919,73	37.815,50	86.735,23	100.511,60
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO, COMPRESI I GETTONI DI PRESENZA E LE INDENNITA' DI MISSIONE AI MEMBRI DI CONSIGLI, COMITATI E COMMISSIONI											
Totale		98.758,00	26.792,36	62.696,10	89.488,46	9.269,54	115.187,65	48.919,73	37.815,50	86.735,23	100.511,60

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
			COMPLESSIVE IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PREVISIONI DEFINITIVE	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 PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI													
164		SPESE PER QUOTE ASSOCIATIVE E PER PARTICIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	30.000,00	28.245,21	100,10	28.345,31	1.654,69	167,25	,00	,00	,00	167,25	100,10
		Totale	30.000,00	28.245,21	100,10	28.345,31	1.654,69	167,25	,00	,00	,00	167,25	100,10
		Totale	11.029.296,60	8.344.741,33	2.357.572,46	10.737.313,79	291.982,81	2.545.542,73	1.579.024,42	725.318,23	2.304.342,65	241.200,08	3.117.890,69

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CODICE N.	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	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
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		2.292.666,00	1.807.622,53	485.043,47	2.292.666,00	,00	815.206,31	502.197,21	309.425,07	811.622,28	3.584,03	794.468,54
	Totale	2.292.666,00	1.807.622,53	485.043,47	2.292.666,00	,00	815.206,31	502.197,21	309.425,07	811.622,28	3.584,03	794.468,54
CAPITOLO 002												
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI											
	SPESE PER BREVETTI E MARCHI											
133		30.000,00	29.413,13	559,29	29.972,42	27,58	6.007,20	1.860,00	3.463,22	5.323,22	683,98	4.022,51
	Totale	30.000,00	29.413,13	559,29	29.972,42	27,58	6.007,20	1.860,00	3.463,22	5.323,22	683,98	4.022,51
	Totale	2.322.666,00	1.837.035,66	485.602,76	2.322.638,42	27,58	821.213,51	504.057,21	312.888,29	816.945,50	4.268,01	798.491,05

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZE					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE							TOTALE	
TITOLO 1												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 07												
DOCUMENTAZIONE												
CAPITOLO 001												
SPESA EDITORIALI DI DOCUMENTAZIONE E DI PUBBLICITA', STAMPE, RIPRODUZIONI, PUBBLICAZIONI, OPUSCOLI, ESTRATTI, TRADUZIONI E REVISIONI TESTI LINGUA STRANIERA												
126			150.000,00	46.753,26	156.753,26	147.221,43	2.778,57	108.368,25	52.219,18	38.580,83	90.800,01	139.049,00
TITOLO 2												
SPESA PER TRASMISSIONE DATI												
CAPITOLO 002												
SPESA PER TRASMISSIONE DATI												
135			100.000,00	46.284,65	53.715,35	100.000,00	,00	61.337,59	35.580,75	16.267,02	51.847,77	69.982,37
TITOLO 3												
SPESA PER TRASMISSIONE DATI												
CAPITOLO 002												
CATEGORIA 07												
			250.000,00	93.037,91	154.183,52	247.221,43	2.778,57	169.705,84	87.799,93	54.847,85	142.647,78	209.031,37

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO I												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 01												
FUNZIONAMENTO												
CATEGORIA 08												
CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI												
CAPITOLO 001												
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI												
141		3.090.824,00	1.823.685,29	1.156.571,85	2.983.357,14	107.466,86	1.133.749,93	63.359,09	1.118.833,66	14.916,27	1.223.030,94	
Totale		3.090.824,00	1.823.685,29	1.156.571,85	2.983.357,14	107.466,86	1.133.749,93	63.359,09	1.118.833,66	14.916,27	1.223.030,94	
Totale		3.090.824,00	1.823.685,29	1.156.571,85	2.983.357,14	107.466,86	1.133.749,93	63.359,09	1.118.833,66	14.916,27	1.223.030,94	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 I													
SPESA CORRENTI													
AGGREGATO 01													
FUNZIONAMENTO													
CATEGORIA 09													
RICONOSCIMENTO AI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO DEI PRODOTTI ALIMENTARI													
CAPITOLO 001													
SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI													
156		SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO RESPONSABILE DELLA VALUTAZIONE E DEL RICONOSCIMENTO DEI LABORATORI PREPOSTI AL CONTROLLO UFFICIALE DEI PRODOTTI ALIMENTARI	100.000,00	73.363,26	26.543,60	99.906,86	93,14	22.018,00	15.985,83	,00	15.985,83	6.032,17	26.543,60
		Totale	100.000,00	73.363,26	26.543,60	99.906,86	93,14	22.018,00	15.985,83	,00	15.985,83	6.032,17	26.543,60
		Totale	100.000,00	73.363,26	26.543,60	99.906,86	93,14	22.018,00	15.985,83	,00	15.985,83	6.032,17	26.543,60

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZE					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	COPERTURE 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 10											
	EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI											
	CAPITOLO 001											
	CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE											
113	CORSO PILOTA AD ALTA QUALIFICAZIONE DI FORMAZIONE IN CURE PALLIATIVE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
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	320.000,00	3.843,52	190.696,48	194.540,00	125.460,00	460.146,65	283.948,95	41.937,15	325.886,10	134.260,55	232.633,63
Totale		320.000,00	3.843,52	190.696,48	194.540,00	125.460,00	460.146,65	283.948,95	41.937,15	325.886,10	134.260,55	232.633,63

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOLAME 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 10													
EDUCAZIONE SANITARIA E FORMAZIONE PROFESSIONALE NON DIPENDENTI													
CAPITOLO 003													
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE INDETTI DALL'ISS													
124			,00	,00	,00	,00	,00	9.578,74	1.997,73	1.582,84	3.580,57	5.998,17	1.582,84
			,00	,00	,00	,00	,00	9.578,74	1.997,73	1.582,84	3.580,57	5.998,17	1.582,84
		320.000,00	3.843,52	190.696,48	194.540,00	125.460,00	469.725,39	285.946,68	43.519,99	329.466,67	140.258,72	234.216,47	
CATEGORIA 11													
SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER IL CONTROLLO E L'ASSICURAZIONE DI QUALITA' NONCHE RICERCA E SPERIMENTAZIONE SCIENTIFICA													
115			2.989.036,00	1.860.662,84	1.082.164,56	2.946.827,40	42.208,60	765.986,36	563.238,46	176.118,03	739.356,49	26.629,87	1.262.282,59
			2.989.036,00	1.860.662,84	1.082.164,56	2.946.827,40	42.208,60	765.986,36	563.238,46	176.118,03	739.356,49	26.629,87	1.262.282,59
		113.586.845,29	95.953.859,59	11.835.193,21	107.790.052,80	5.796.792,49	10.524.627,11	8.270.119,04	1.397.067,70	9.667.186,74	857.440,37	13.233.260,91	
			2.989.036,00	1.860.662,84	1.082.164,56	2.946.827,40	42.208,60	765.986,36	563.238,46	176.118,03	739.356,49	26.629,87	1.262.282,59
			2.989.036,00	1.860.662,84	1.082.164,56	2.946.827,40	42.208,60	765.986,36	563.238,46	176.118,03	739.356,49	26.629,87	1.262.282,59
			113.586.845,29	95.953.859,59	11.835.193,21	107.790.052,80	5.796.792,49	10.524.627,11	8.270.119,04	1.397.067,70	9.667.186,74	857.440,37	13.233.260,91

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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			
				PAGATE	DA PAGARE	TOTALE									
		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	,00	419.259,65	86.138,88	333.120,77	419.259,65	,00	333.120,77	
		Totale				,00	,00	,00	,00	419.259,65	86.138,88	333.120,77	419.259,65	,00	333.120,77

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
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			704.937,00	75.815,36	79.121,64	154.937,00	550.000,00	,00	,00	,00	,00	79.121,64
	</											

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	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	5.810.690,39	5.290.531,90	437.661,88	5.728.193,78	82.496,61	160.718,84	,00	,00	160.718,84	437.661,88
		Totale	5.810.690,39	5.290.531,90	437.661,88	5.728.193,78	82.496,61	160.718,84	,00	,00	160.718,84	437.661,88
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	939.196,77	351.682,67	158.139,74	509.822,41	429.374,36	1.516,90	,00	1.479,90	1.479,90	159.619,64
		Totale	939.196,77	351.682,67	158.139,74	509.822,41	429.374,36	1.516,90	,00	1.479,90	1.479,90	159.619,64
CAPITOLO 003												
	SOMME DOVUTE PER ICI (EURO)											
183		SOMME DOVUTE PER ICI	50.000,00	8.315,06	,00	8.315,06	41.684,94	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	50.000,00	8.315,06	,00	8.315,06	41.684,94	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		PREVISIONI DEFINITIVE	SOLDE IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO I												
	SPESE CORRENTI											
	AGGREGATO 02											
	INTERVENTI DIVERSI											
	CATEGORIA 04											
	ONERI TRIBUTARI											
	CAPITOLO 004											
	SOMME DOVUTE PER IRES											
186	SOMME DOVUTE PER IRES	109.500,00	109.406,30	,00	109.406,30	93,70	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	109.500,00	109.406,30	,00	109.406,30	93,70	,00	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale	6.909.387,16	5.759.935,93	594.301,62	6.355.737,55	553.649,61	162.235,74	,00	1.479,90	1.479,90	160.755,84	597.281,52
CATEGORIA 05												
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
	CAPITOLO 001											
	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA											
170	RESTITUZIONE SOMME INDEBITAMENTE VERSATE IN TESORERIA	86.000,00	85.721,61	,00	85.721,61	278,39	1.233,28	1.233,28	,00	1.233,28	,00	,00
	Totale	86.000,00	85.721,61	,00	85.721,61	278,39	1.233,28	1.233,28	,00	1.233,28	,00	,00
	Totale	86.000,00	85.721,61	,00	85.721,61	278,39	1.233,28	1.233,28	,00	1.233,28	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 I												
SPESA CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESA NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 001												
SPESA PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI												
180			15.000,00	12.568,30	,00	12.568,30	2.431,70	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		15.000,00	12.568,30	,00	12.568,30	2.431,70	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
FONDO DI RISERVA PER LE SPESA IMPREVISTE												
181			42.482,49	,00	,00	,00	42.482,49	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		42.482,49	,00	,00	,00	42.482,49	,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			8.834.091,52	,00	,00	,00	8.834.091,52	,00	,00	,00	,00	,00
	Totale		8.834.091,52	,00	,00	,00	8.834.091,52	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 06													
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
CAPITOLO 004													
FONDO PER MAGGIORI SPESE													
184	FONDO PER MAGGIORI SPESE												
	Totale												
	CAPITOLO 005												
FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI													
185	FONDO PER ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI												
	Totale												
	CAPITOLO 005												
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)												
	Totale												
	CAPITOLO 007												

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SENZA IMPEGNATE				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 008												
FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002												
188	FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002	1.155.018,67	,00	,00	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TITOLO 1												
SPESE CORRENTI												
AGGREGATO 02												
INTERVENTI DIVERSI												
CATEGORIA 06												
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
CAPITOLO 008												
FONDO PER L'ACCANTONAMENTO AVANZO AI SENSI DEL D.M. DEL 29/11/2002												
Totale	CAPITOLO 008	1.155.018,67	,00	,00	,00	1.155.018,67	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	CATEGORIA 06	16.041.506,68	12.568,30	,00	12.568,30	16.028.938,38	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale	AGGREGATO 02	23.741.850,84	5.934.041,20	674.973,26	6.608.964,46	17.132.866,38	582.728,67	87.372,16	334.600,67	421.972,83	160.755,84	1.009.523,93
Totale	TITOLO 1	137.328.676,13	101.887.900,79	12.511.116,47	114.399.017,26	22.929.658,87	11.107.355,78	8.357.491,20	1.731.668,37	10.089.159,57	1.018.196,21	14.242.784,84

↑

↑

Ref. 10/10/2006

Quinto

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	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		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 2												
	SPESA IN CONTO CAPITALE											
	AGGREGATO 01											
	INVESTIMENTI											
	CATEGORIA 01											
	INVESTIMENTI IN RICERCA											
	CAPITOLO 001											
	SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA CON L'1% FSN											
502		2.000.000,00	312.339,11	497.360,89	809.700,00	1.190.300,00	11.310.711,30	7.278.483,45	3.902.542,47	11.181.025,92	129.685,38	4.399.903,36
	Totale	2.000.000,00	312.339,11	497.360,89	809.700,00	1.190.300,00	11.310.711,30	7.278.483,45	3.902.542,47	11.181.025,92	129.685,38	4.399.903,36
CAPITOLO 003												
	SPESA PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI											
	SPESA PER PROGRAMMI SCIENTIFICI ISTITUZIONALI											
505		,00	,00	,00	,00	,00	1.103.774,15	757.050,93	230.251,53	987.302,46	116.471,69	230.251,53
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	1.103.774,15	757.050,93	230.251,53	987.302,46	116.471,69	230.251,53

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		SONDIE IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE								TOTALE
TITOLO 2												
SPESE IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 004												
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												
506	AIDS. SPESE PER PROGRAMMI E PROGETTI RELATIVI ALLA LOTTA E LA PREV 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'ORG DI SEM E CONV MATERIA	,00	,00	,00	,00	,00	1.173.122,46	638.229,32	355.658,89	993.888,21	179.234,25	355.658,89
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	1.173.122,46	638.229,32	355.658,89	993.888,21	179.234,25	355.658,89
CAPITOLO 005												
SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV												
507	SPESE PER SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	400.000,00	,00	,00	,00	400.000,00	4.635.188,70	2.377.924,79	2.241.344,21	4.619.269,00	15.919,70	2.241.344,21
Totale		400.000,00	,00	,00	,00	400.000,00	4.635.188,70	2.377.924,79	2.241.344,21	4.619.269,00	15.919,70	2.241.344,21

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 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			,00	,00	,00	,00	,00	635.101,71	279.944,64	162.153,62	442.098,26	193.003,45	162.153,62
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	635.101,71	279.944,64	162.153,62	442.098,26	193.003,45	162.153,62
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			2.727.416,67	541.630,68	1.957.535,99	2.499.166,67	✓ 228.250,00	2.527.439,62	1.114.492,95	1.331.327,94	2.445.820,89	81.618,73	3.288.863,93
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E DI INTERVENTI MIRATI PER LA LOTTA E LA PREVENZIONE DELL'USO DI SOSTANZE STUPEFACENTI E PSICOTROPE												
Totale			2.727.416,67	541.630,68	1.957.535,99	2.499.166,67	228.250,00	2.527.439,62	1.114.492,95	1.331.327,94	2.445.820,89	81.618,73	3.288.863,93

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SCORTE 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 008												
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	2.611.574,43	1.124.909,46	1.486.664,97	2.611.574,43	,00	1.486.664,97
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	2.611.574,43	1.124.909,46	1.486.664,97	2.611.574,43	,00	1.486.664,97
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	622.091,65	414.709,54	154.835,01	569.544,55	52.547,10	154.835,01
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	622.091,65	414.709,54	154.835,01	569.544,55	52.547,10	154.835,01

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

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													
SPESA IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 01													
INVESTIMENTI IN RICERCA													
CAPITOLO 010													
SPESA RELATIVE ALLA RICERCA FINALIZZATA SULLA MALATTIA DI ALZHEIMER AI SENSI DEGLI ARTT. 12 E 12 BIS D.LGS. 502/92 E SUCC. MOD.													
517		SPESA 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	1.526.258,04	695.422,73	609.334,02	1.304.756,75	221.501,29	609.334,02
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	1.526.258,04	695.422,73	609.334,02	1.304.756,75	221.501,29	609.334,02
CAPITOLO 011													
SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA													
524		SPESA PER L'ATTIVITA' DI RICERCA CORRENTE FINANZIATA CON L'1% FSN E PER RICERCA INTRAMURARIA	6.257.250,50	2.336.764,78	1.918.719,29	4.255.484,07	2.001.766,43	6.105.537,29	5.214.460,38	863.545,97	6.078.006,35	27.530,94	2.782.265,26
Totale			6.257.250,50	2.336.764,78	1.918.719,29	4.255.484,07	2.001.766,43	6.105.537,29	5.214.460,38	863.545,97	6.078.006,35	27.530,94	2.782.265,26

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			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	728.418,84	201.588,03	526.830,81	728.418,84	,00	526.830,81
		Totale	,00	,00	,00	,00	728.418,84	201.588,03	526.830,81	728.418,84	,00	526.830,81
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	,00	,00	,00	100.000,00	39.705,89	420,10	40.125,99	4.180,27	420,10
		Totale	100.000,00	,00	,00	,00	100.000,00	39.705,89	420,10	40.125,99	4.180,27	420,10
CAPITOLO 014												
	SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO											
542		SPESE PER IL LABORATORIO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO	,00	,00	,00	,00	16.361,08	,00	,00	,00	16.361,08	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	16.361,08	,00	,00	,00	16.361,08	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

CODICE N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
			PREVISIONI DEFINITIVE			SOLAME 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 015														
SPESE PER IL PROGETTO														
MALATTIE RARE - PROGETTO														
ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003														
526		SPESE PER IL PROGETTO	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00	2.465.140,94	2.534.859,06	5.000.000,00	,00	2.534.859,06	
		MALATTIE RARE - PROGETTO												
		ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003												
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	5.000.000,00	2.465.140,94	2.534.859,06	5.000.000,00	,00	2.534.859,06	
CAPITOLO 016														
SPESE PER IL PROGETTO														
ONCOLOGIA - PROGETTI														
ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003														
527		SPESE PER IL PROGETTO	,00	,00	,00	,00	,00	9.084.967,15	1.302.387,51	7.782.579,64	9.084.967,15	,00	7.782.579,64	
		ONCOLOGIA - PROGETTI												
		ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003												
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	9.084.967,15	1.302.387,51	7.782.579,64	9.084.967,15	,00	7.782.579,64	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SPESA IMPEGNATA					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
CODICE N.	DENOMINAZIONE											
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 017												
SPESA PER PROGETTO												
MALATTIE INFETTIVE DI												
GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI												
POSSIBILE UTILIZZO COME												
ARMII NON CONVENZIONALI -												
PROBLEMI DI SALUTE												
PUBBLICA - PROGETTI ITALIA -												
USA DEL 4 APRILE 2003												
528	SPESA PER PROGETTO	,00	,00	,00	,00	,00	1.712.260,00	953.446,35	758.813,65	1.712.260,00	,00	758.813,65
MALATTIE INFETTIVE DI												
GRANDE RILIEVO SOCIALE E DI												
POSSIBILE UTILIZZO COME												
ARMII NON CONVENZIONALI -												
PROBLEMI DI SALUTE												
PUBBLICA - PROGETTI ITALIA -												
USA DEL 4 APRILE 2003												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	1.712.260,00	953.446,35	758.813,65	1.712.260,00	,00	758.813,65
CAPITOLO 018												
PROGETTI DI RICERCA												
SULL'AIDS - COMMISSIONE												
NAZIONALE AIDS												
529	PROGETTI DI RICERCA	,00	,00	,00	,00	,00	10.135.713,30	6.237.068,22	3.898.645,08	10.135.713,30	,00	3.898.645,08
SULL'AIDS - COMMISSIONE												
NAZIONALE AIDS												
Totale		,00	,00	,00	,00	,00	10.135.713,30	6.237.068,22	3.898.645,08	10.135.713,30	,00	3.898.645,08

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SCIENZE 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 019												
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												
530	PROGETTI DI RICERCA SU	,00	,00	,00	,00	,00	6.265.538,75	1.409.092,09	4.856.446,66	6.265.538,75	,00	4.856.446,66
	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	6.265.538,75	1.409.092,09	4.856.446,66	6.265.538,75	,00	4.856.446,66

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 01											
INVESTIMENTI IN RICERCA											
CAPITOLO 020											
PROGETTI DI RICERCA											
SCIENTIFICA CELLULE											
STAMINALI - COOPERAZIONE											
FRA ISTITUTO SUPERIORE DI											
SANITÀ E NATIONAL INSTITUTE											
OF HEALTH											
531	PROGETTI DI RICERCA	,00	,00	,00	,00	3.500.000,00	,00	3.500.000,00	3.500.000,00	,00	3.500.000,00
	SCIENTIFICA CELLULE										
	STAMINALI - COOPERAZIONE										
	FRA ISTITUTO SUPERIORE DI										
	SANITÀ E NATIONAL INSTITUTE										
	OF HEALTH										
Totale		,00	,00	,00	,00	3.500.000,00	,00	3.500.000,00	3.500.000,00	,00	3.500.000,00
CAPITOLO 021											
SPESA PER PROGETTO											
ONCOTECNOLOGICO											
(L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)											
501	SPESA PER PROGETTO	5.041.351,37	20.978,50	2.679.021,50	2.700.000,00	2.116.353,74	1.518.526,16	597.827,58	2.116.353,74	,00	3.276.849,08
	ONCOTECNOLOGICO (L. 20										
	GIUGNO 2003 - N. 141)										
Totale		5.041.351,37	20.978,50	2.679.021,50	2.700.000,00	2.116.353,74	1.518.526,16	597.827,58	2.116.353,74	,00	3.276.849,08

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE		
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
TITOLO 2												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
AGGREGATO 01												
INVESTIMENTI												
CATEGORIA 01												
INVESTIMENTI IN RICERCA												
CAPITOLO 022												
SPESA 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)												
		1.365.495,65	6.000,00	1.032.000,00	1.038.000,00	327.495,65	591.029,64	535.639,40	591.029,64		1.567.639,40	
503												
SPESA 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)												
Totale	CAPITOLO 022	1.365.495,65	6.000,00	1.032.000,00	1.038.000,00	327.495,65	591.029,64	535.639,40	591.029,64	,00	1.567.639,40	
Totale	CATEGORIA 01	17.891.514,19	3.217.713,07	8.084.637,67	11.302.350,74	6.589.163,45	71.445.748,11	36.329.720,61	70.407.694,23	1.038.053,88	44.414.358,28	
CATEGORIA 02												
INFORMATICA												
CAPITOLO 001												
SPESA PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)												
		1.100.000,00	830.366,44	259.533,46	1.099.299,90	700,10	776.471,73	191.776,44	773.777,03	2.694,70	460.709,90	
514												
SPESA PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)												
Totale	CAPITOLO 001	1.100.000,00	830.366,44	259.533,46	1.099.299,90	700,10	776.471,73	191.776,44	773.777,03	2.694,70	460.709,90	
Totale	CATEGORIA 02	1.100.000,00	830.366,44	259.533,46	1.099.299,90	700,10	776.471,73	191.776,44	773.777,03	2.694,70	460.709,90	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio		
		SOMME IMPEGNATE					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
CODICE N.	DENOMINAZIONE												
TITOLO 2													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
AGGREGATO 01													
INVESTIMENTI													
CATEGORIA 03													
ACQUISTI IMMOBILI													
CAPITOLO 001													
SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS													
509			,00	,00	,00	,00	,00	3.115.066,42	272.714,58	2.842.351,84	3.115.066,42	,00	2.842.351,84
SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI NUOVI SPAZI NONCHE' SPESE PER RIADATTAMENTI, RISTRUTTURAZIONI E SPESE PER TRASFERIMENTI COMPENSIVO DELLA QUOTA (5%) A CARICO DELL'ISS													
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	3.115.066,42	272.714,58	2.842.351,84	3.115.066,42	,00	2.842.351,84
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	3.115.066,42	272.714,58	2.842.351,84	3.115.066,42	,00	2.842.351,84

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 2											
SPESA 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
Totale CAPITOLO 001		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Totale CATEGORIA 04		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE residui passivi al termine esercizio	
		PREVISIONI DEFINITIVE	SCOME IMPEGNATE			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE		DIFFERENZE
			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE						
TITOLO 2											
SPESA IN CONTO CAPITALE											
AGGREGATO 01											
INVESTIMENTI											
CATEGORIA 05											
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAGORDINARIA											
CAPITOLO 002											
SPESA PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)											
511	SPESA PER LA RISTRUTTURAZIONE ISS (CONCESSIONE, FINANZIAMENTO CON DELIBERE CIPE NN. 52 E 53 DEL 6/5/1998)	,00	,00	,00	,00	,00	2.705.275,82	2.969.300,11	5.674.575,93	,00	
Totale		,00	,00	,00	,00	5.674.575,93	2.705.275,82	2.969.300,11	5.674.575,93	,00	
CAPITOLO 003											
SPESA PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE											
510	SPESA PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ATTUALE SEDE DELL'ISS NON FINANZIATI DAL CIPE	4.437.656,00	,00	,00	,00	4.437.656,00	42.644,88	3.184.318,91	3.226.963,79	,00	
Totale		4.437.656,00	,00	,00	,00	4.437.656,00	42.644,88	3.184.318,91	3.226.963,79	,00	
Totale		4.437.656,00	,00	,00	,00	4.437.656,00	2.747.920,70	6.153.619,02	8.901.539,72	,00	
Totale		23.429.170,19	4.048.079,51	8.353.571,13	12.401.650,64	84.238.825,98	37.680.609,49	45.517.467,91	83.198.077,40	1.040.748,58	
Totale		23.429.170,19	4.048.079,51	8.353.571,13	12.401.650,64	84.238.825,98	37.680.609,49	45.517.467,91	83.198.077,40	1.040.748,58	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

Tutte le U.O.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio	
CODICE N.	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 3													
	GESTIONI SPECIALI												
	AGGREGATO 01												
	GESTIONI SPECIALI												
	CATEGORIA 01												
	GESTIONI SPECIALI												
	CAPITOLO 001												
	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI												
508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI		29.561.947,56	10.771.848,03	18.437.456,11	29.199.314,14	362.633,42	28.622.872,87	10.963.599,84	14.628.573,07	25.592.172,91	3.030.699,96	33.056.039,18
Totale			29.561.947,56	10.771.848,03	18.437.456,11	29.199.314,14	362.633,42	28.622.872,87	10.963.599,84	14.628.573,07	25.592.172,91	3.030.699,96	33.056.039,18
CAPITOLO 002													
	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'												
521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MINISTERO DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'		,00	,00	,00	,00	,00	2.283.147,13	1.080.399,59	314.787,69	1.395.187,28	887.959,85	314.787,69
Totale			,00	,00	,00	,00	,00	2.283.147,13	1.080.399,59	314.787,69	1.395.187,28	887.959,85	314.787,69

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SCORTE IMPEGNATE			PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 3											
	GESTIONI SPECIALI										
	AGGREGATO 01										
	GESTIONI SPECIALI										
	CATEGORIA 01										
	GESTIONI SPECIALI										
	CAPITOLO 004										
	SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299/2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	71.008,33	2.516,00	59.224,03	61.740,03	9.268,30
523	SPESA A FRONTE DEL CONTRATTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLO STUDIO COMMISSIONATO DALLA C.E. (CONTR. N. 17299/2000.12)	,00	,00	,00	,00	,00	71.008,33	2.516,00	59.224,03	61.740,03	9.268,30
	Totale	,00	,00	,00	,00	,00	71.008,33	2.516,00	59.224,03	61.740,03	9.268,30
	Totale	29.561.947,56	10.771.848,03	18.427.466,11	29.199.314,14	362.633,42	30.977.028,33	12.046.515,43	15.002.584,79	27.049.100,22	3.927.928,11
	Totale	29.561.947,56	10.771.848,03	18.427.466,11	29.199.314,14	362.633,42	30.977.028,33	12.046.515,43	15.002.584,79	27.049.100,22	3.927.928,11
	Totale	29.561.947,56	10.771.848,03	18.427.466,11	29.199.314,14	362.633,42	30.977.028,33	12.046.515,43	15.002.584,79	27.049.100,22	3.927.928,11
	Totale	29.561.947,56	10.771.848,03	18.427.466,11	29.199.314,14	362.633,42	30.977.028,33	12.046.515,43	15.002.584,79	27.049.100,22	3.927.928,11

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

Tutte le U.O.

I.S.S.

Istituto Superiore Sanità

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOGGETTE 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												
SPESA AVVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 01												
RITENUTE ERARIALI												
CAPITOLO 001												
IRPEF												
518	IRPEF	18.500.000,00	13.616.034,91	2.553.370,49	16.169.405,40	2.330.594,60	2.578.153,23	2.578.153,23	,00	2.578.153,23	,00	2.553.370,49
	Totale	18.500.000,00	13.616.034,91	2.553.370,49	16.169.405,40	2.330.594,60	2.578.153,23	2.578.153,23	,00	2.578.153,23	,00	2.553.370,49
	Totale	18.500.000,00	13.616.034,91	2.553.370,49	16.169.405,40	2.330.594,60	2.578.153,23	2.578.153,23	,00	2.578.153,23	,00	2.553.370,49
CATEGORIA 02												
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI												
CAPITOLO 001												
SPESA PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI												
519	SPESA PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	8.500.000,00	6.266.176,82	1.188.065,07	7.454.241,89	1.045.758,11	1.139.294,38	1.139.294,38	,00	1.139.294,38	,00	1.188.065,07
	Totale	8.500.000,00	6.266.176,82	1.188.065,07	7.454.241,89	1.045.758,11	1.139.294,38	1.139.294,38	,00	1.139.294,38	,00	1.188.065,07
	Totale	8.500.000,00	6.266.176,82	1.188.065,07	7.454.241,89	1.045.758,11	1.139.294,38	1.139.294,38	,00	1.139.294,38	,00	1.188.065,07

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita`

Tutte le U.O.

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
CODICE N.	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 4													
PARTITE DI GIRO													
AGGREGATO 01													
SPESA AVENTI NATURA DI													
PARTITE DI GIRO													
CATEGORIA 04													
TRATTENUTE PER CONTO TERZI													
CAPITOLO 001													
SPESA CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)													
525	SPESA CONTO TERZI (PRESTAZIONI CREDITIZIE - INPDAP - E CONTRIBUTI SINDACALI ETC.)	1.800.000,00	1.642.646,93	96.626,35	1.739.273,28	60.726,72	122.961,75	122.961,65	,10	122.961,75	,00	96.626,45	
Totale		1.800.000,00	1.642.646,93	96.626,35	1.739.273,28	60.726,72	122.961,75	122.961,65	,10	122.961,75	,00	96.626,45	
Totale		1.800.000,00	1.642.646,93	96.626,35	1.739.273,28	60.726,72	122.961,75	122.961,65	,10	122.961,75	,00	96.626,45	

Rendiconto Finanziario - Spese - Esercizio 2005

I.S.S.

Istituto Superiore Sanita'

Tutte le U.O.

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE residui passivi al termine esercizio
		SPESSE IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	
		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE							
TITOLO 4												
PARTITE DI GIRO												
AGGREGATO 01												
SPESA AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
CATEGORIA 05												
ALTRE PARTITE DI GIRO												
CAPITOLO 001												
FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL												
CASSIERE												
520		FONDO DI ANTICIPAZIONE DEL	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
		CASSIERE										
		Totale	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
CAPITOLO 002												
SPESA PER VERSAMENTO IVA												
522		SPESA PER VERSAMENTO IVA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	2.250.000,00	1.500.000,00	,00	1.500.000,00	750.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
		Totale	31.050.000,00	23.024.858,66	3.838.061,91	26.862.920,57	4.187.079,43	3.840.409,36	,10	3.840.409,36	,00	3.838.062,01
		Totale	31.050.000,00	23.024.858,66	3.838.061,91	26.862.920,57	4.187.079,43	3.840.409,36	,10	3.840.409,36	,00	3.838.062,01
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		TITOLO 1	137.328.676,13	101.887.900,79	12.511.116,47	114.399.017,26	22.929.658,87	11.107.355,78	8.357.491,20	1.731.668,37	10.089.159,57	14.242.784,84
		TITOLO 2	23.429.170,19	4.048.079,51	8.357.571,13	12.401.650,64	11.027.519,55	84.238.825,98	37.680.609,49	45.517.467,91	83.198.077,40	1.040.748,58
		TITOLO 3	29.561.947,56	10.771.848,03	18.427.779,11	29.199.314,14	362.633,42	30.977.028,33	12.046.515,43	15.002.584,79	27.049.100,22	3.927.928,11
		TITOLO 4	31.050.000,00	23.024.858,66	3.838.061,91	26.862.920,57	4.187.079,43	3.840.409,36	3.840.409,26	,10	3.840.409,36	,00
		TOTALE GENERALE DELLA SPESA	221.369.793,88	139.732.686,99	43.697.715,62	182.862.902,61	38.506.891,27	130.163.619,45	61.925.023,38	62.251.721,17	124.176.746,55	5.986.872,90
												105.381.936,79

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Sede in Roma - Viale Regina Elena

Codice Fiscale 80211730587 - Partita IVA 03657731000

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2005

STATO PATRIMONIALE	Anno 2005	Anno 2004
ATTIVITA'		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
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'INTELLETTUALE	581.786	1.006.725
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) AVVIAMENTO	-	-
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	2.415.128	14.603.256
7) ALTRE	16.731.107	4.580.227
TOTALE (I)	19.728.021	20.190.208
<i>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) TERRENI E FABBRICATI	15.911.314	12.142.909
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	30.584.474	33.949.429
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI / COMMERCIALI	4.668.286	5.008.570
4) ALTRI BENI	7.835.193	6.282.379
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.632.995	7.791.680
6) BENI DEL DEMANIO NATURALE	-	-
7) BENI DEL DEMANIO ARTIFICIALE	-	-
TOTALE (II)	60.632.262	65.174.967
<i>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN	-	-
2) CREDITI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	80.360.283	85.365.175
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) RIMANENZE</i>		
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	577.828	436.513
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	-	-
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	4.704.098	-
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	-	-
5) ACCONTI	-	-
TOTALE (I)	5.281.926	436.513
<i>II) CREDITI</i>		
1) VERSO CLIENTI	6.489.640	2.441.479
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
3) VERSO ALTRI	61.700.911	49.529.330
TOTALE CREDITI	68.190.551	51.970.809
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	-
TOTALE (II)	68.190.551	51.970.809
<i>III) ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-	-
2) ALTRE PARTECIPAZIONI	-	-
3) ALTRI TITOLI	-	-
TOTALE (III)	-	-
<i>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) DISPONIBILITA' PRESSO IL TESORIERE E LA TESORERIA	64.083.451	109.401.802
2) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	-
3) ASSEGNI	-	-
4) DENARO E VALORI IN CASSA	-	-
5) CONTI TRANSITORI DI LIQUIDITA'	-	-
TOTALE (IV)	64.083.451	109.401.802
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	137.555.928	161.809.124
D) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI ATTIVI	-	-
2) RISCONTI ATTIVI	1.477	25.893
3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.528.674	15.970.398
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	7.530.151	15.996.291
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	225.446.362	263.170.590

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2005

STATO PATRIMONIALE	Anno 2005	Anno 2004
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	35.116.251	37.606.514
VII) ALTRE RISERVE	-	-
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(7.959.320)	231.471
IX) RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(7.865.785)	(8.190.791)
X) ARROTONDAMENTO PER STAMPA BILANCIO	3	-
TOTALE (A)	110.390.818	120.746.863
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) FONDI DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-
2) FONDI PER IMPOSTE	-	-
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	18.621.333	4.417.726
TOTALE (B)	18.621.333	4.417.726
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	16.263.618	-
6) DEBITI VERSO FORNITORI	18.989.614	31.660.688
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	2.710.391	2.593.694
12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	1.285.838	2.533.236
13) ALTRI DEBITI	5.707.890	1.891.723
TOTALE (D)	44.957.351	38.679.341
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI		
1) RATEI PASSIVI	-	38.915
2) RISCONTI PASSIVI	47.476.860	95.287.745
3) ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.000.000	4.000.000
TOTALE (E)	51.476.860	99.326.660
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	225.446.362	263.170.590
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE ATTIVI	12.267.895	3.736.183
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	12.267.895	3.736.183
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI	12.267.895	3.736.183
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	12.267.895	3.736.183

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2005

CONTO ECONOMICO	Anno 2005	Anno 2004
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.505.792	3.780.966
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	108.868.849	106.754.041
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	62.469.091	68.323.563
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	4.704.098	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.853.103	1.249.526
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	182.400.933	180.108.096
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.596.576	12.813.433
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	30.195.310	32.012.206
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.200.347	1.645.268
9) PER IL PERSONALE	90.492.612	90.212.749
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.546.305	11.297.099
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(141.315)	72.086
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	14.203.607	2.909.726
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.927.802	26.264.309
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	182.021.244	177.226.876
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	379.689	2.881.220
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	(12.945)	(5.160)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	(12.945)	(5.160)
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	1.047.252	66.835
21) ONERI	2.549.775	4.149.087
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(1.502.523)	(4.082.252)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	(1.135.779)	(1.206.192)
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.730.006	6.984.599
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(7.865.785)	(8.190.791)

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2005

CONTO ECONOMICO	Anno 2005	2005 Att. Comm.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) PRESTAZIONI A TERZI	3.505.792	1.383.449
2) TRASFERIMENTI A COPERTURA DI SPESE CORRENTI	108.868.849	-
3) PROVENTI DA UTILIZZO CONTRIB. RICERCA E GEST. SPECIALI	62.469.091	144.508
4) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI LAVORI IN CORSO DI ESECUZIONE	4.704.098	1.417.290
5) COSTI CAPITALIZZATI	-	-
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.853.103	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	182.400.933	2.945.247
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.596.576	123.985
7) PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	30.195.310	975.766
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.200.347	-
9) PER IL PERSONALE	90.492.612	1.947.472
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.546.305	241.318
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(141.315)	-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	14.203.607	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.927.802	449.202
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	182.021.244	3.737.743
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	379.689	(792.496)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	12.945	9.926
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +-17 bis)	(12.945)	(9.926)
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	1.047.252	1.211
21) ONERI	(2.549.775)	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(1.502.523)	1.211
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	(1.135.779)	(801.211)
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.730.006	70.831
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(7.865.785)	(872.042)

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

***NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2005***

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 (31.12.2005)

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

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 regola, 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".

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**Fatti di rilievo dell'esercizio**

L'Istituto Superiore di Sanità, così come previsto dal Regolamento di Organizzazione del 24 gennaio 2003, ha dato attuazione alla nuova organizzazione strutturale dell'Istituto prevedendone la suddivisione in Dipartimenti, Direzioni Centrali e Centri, così come di seguito indicato:

- Dipartimento Sanità alimentare ed animale;
- Dipartimento Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate;
- Dipartimento Farmaco;
- Dipartimento Biologia cellulare e neuroscienze;
- Dipartimento Ematologia, oncologia e medicina molecolare;
- Dipartimento Tecnologia e salute;
- Dipartimento Ambiente e connessa prevenzione primaria;
- Centro nazionale per la qualità degli alimenti e per i rischi alimentari;
- Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute;
- Centro nazionale trapianti, istituito dall'art. 8 L. 1° Aprile 1999, n. 91, operante all'interno dell'Istituto in posizione di autonomia.
- Direzione centrale delle risorse umane e degli affari generali;
- Direzione centrale degli affari amministrativi e delle risorse economiche;

Le suddette entità costituiscono Centro di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.), alle quali è attribuito, a norma dell'art. 7, comma 4, del regolamento indicato, autonomia scientifica, amministrativa, organizzativa e di gestione.

Nel corso dell'anno 2005, con l'istituzione del Centro Nazionale AIDS, si è avuta la creazione di un nuovo C.R.A. che però acquisirà la propria autonomia amministrativa e gestionale solo nell'anno 2006.

Il Servizio biologico e per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali, hanno esclusivamente natura di Centro di Costo.

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)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 è 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.

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 2005 si è intrapresa una serie d'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 l'affiancamento operativo ed il training on the job dei referenti amministrativi distaccati presso i Dipartimenti e Centri. Particolare attenzione è stata dedicata rilevazione dei cespiti sull'apposito modulo ed infine la gestione contabile delle fatture estere.

* * * *

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Per quanto riguarda invece l'attuazione di quanto disposto dall'articolo 56 della L. 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003), e dal D.M. 14 ottobre 2003, a fronte del trasferimento da parte del Ministero della Salute per la realizzazione di progetti di ricerca di rilevante valore scientifico, quali "Malattie rare - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003"; "Oncologia - Progetti Italia - Usa del 4 aprile 2003"; "Malattie infettive di Grande rilievo e di possibile utilizzo come armi non convenzionali - Problemi di salute pubblica USA del 4 aprile 2003"; "Progetti di ricerca sull'AIDS - Commissione Nazionale AIDS"; "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 ISS e NIH - Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) - Mobilità ricercatori" ed in fine "Progetti di ricerca scientifica cellule staminali Cooperazione tra Istituto Superiore di Sanità e National Institute of Health (USA) " nel corso del 2005 gli stessi hanno avuto pieno sviluppo.

A tale proposito, di seguito, si elencano alcune tra le più significative attività scientifiche svolte dall'Istituto.

Accordo di collaborazione Italia-USA

Nel marzo 2003 l'Italia e gli Stati Uniti hanno firmato un accordo (Sirchia-Thompson) che prevede la collaborazione tra i ricercatori dei due Paesi nei seguenti campi:

1. malattie rare;
2. oncologia;
3. malattie infettive di grande rilievo sociale e di possibile utilizzo con armi non convenzionali. Problemi di salute pubblica.

Gli Istituti Nazionali di Sanità degli Stati Uniti d'America (NIH) e l'Istituto Superiore di Sanità (ISS) della Repubblica Italiana, desiderando rafforzare la collaborazione in essere, confermata nel Memorandum di Intesa firmato il 17 aprile 2003 dal Dipartimento per la Salute e i Servizi Umani degli Stati Uniti d'America e dal Ministero della Salute della Repubblica Italiana, hanno incrementato la cooperazione nella ricerca e nella formazione nel campo delle scienze biomediche e comportamentali.

Da questo accordo sono derivate azioni molto importanti che hanno fatto scaturire collaborazioni di altissimo contenuto professionale e di ricerca.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Entrambe le parti intendono collaborare negli ambiti del proprio mandato istituzionale per promuovere la riduzione delle disuguaglianze nella salute a livello globale.

Le attività previste includono:

- l'organizzazione e l'attuazione congiunta di workshop;
- l'identificazione di opportunità di formazione congiunta per ricercatori, inclusi i ricercatori provenienti da Paesi in Via di sviluppo e da Economie in Transizione;
- lo scambio di ricercatori;
- lo scambio di informazioni;
- lo scambio di materiali;
- la realizzazione di progetti di ricerca congiunti che includono la ricerca traslazionale e clinica;
- la conduzione di progetti di ricerca congiunti in paesi terzi in Via di sviluppo e in Transizione;
- altre forme di cooperazione che comprendano il sostegno a ricercatori provenienti dai Paesi in Via di Sviluppo e in Transizione.

I. Resoconto attività 2005

Il Progetto Antrace è organizzato in 8 linee di ricerca dirette ognuna da ricercatori italiani che appartengono sia all'ISS e altri Istituti di ricerca sanitaria, sia a varie università italiane.

Le linee di ricerca sono:

- 1) antrace umano: diagnosi e tipizzazione molecolare
- 2) tossine, anticorpi antigenizzati e vaccini
- 3) diagnosi dell'antrace veterinaria in modelli sperimentali
- 4) sorveglianza dell'antrace veterinario
- 5) antrace e ricerca nel campo biomilitare
- 6) anticorpi antitossine e peptidi per immunoterapia dell'antrace
- 7) peptidi mimetici per la terapia dell'antrace
- 8) tossine dell'antrace: meccanismi d'azione.

Nel primo anno di attività, il Progetto ha cominciato con la pianificazione, l'integrazione e ogni specifica attività di ricerca in ognuna delle quali ci sono stati progressi significativi, esemplificati dalle pubblicazioni scientifiche in riviste qualificate, partecipazioni e incontri nazionali e internazionali e attività di formazione.

In particolare è stato messo a punto un complesso sistema di tipizzazione degli isolati italiani di *Bacillus anthracis* confrontato con data base internazionale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Inoltre sono state validate tecniche qualitative in real time PCR e sono stati fatti notevoli progressi nella conoscenza dell'attività delle tossine di antrace e della possibilità di neutralizzarne l'azione attraverso anticorpi e frammenti anticorpali (alcuni dei quali brevettati).

II. Resoconto attività 2005

Nell'ambito dell'Accordo di collaborazione Italia - USA, nell'autunno 2005 sono state avviate le attività sperimentali dei progetti di ricerca inerenti l'eziopatogenesi, la diagnosi e trattamento di specifiche malattie rare proprie dell'infanzia e dell'adulto.

Attualmente, le specifiche attività scientifiche descritte in dettaglio nei singoli progetti sono in fase di sviluppo.

III. Resoconto attività 2005

Oncoproteomica: sieroproteomica per la diagnosi precoce dei tumori solidi (in particolare, cancro della mammella, del polmone e dell'ovaio)

Sono state sviluppate due linee di ricerca.

La prima, svolta in collaborazione tra l'NCI, l'ISS e l'Università di Padova, è stata focalizzata sulla sieroproteomica del carcinoma della mammella di stadio I. Mediante spettrometria di massa Seldi-Tof/Q-Star Plus sono stati individuati 5 picchi proteici differenziali rispetto ai controlli normali. In un successivo studio "blind" su > 100 pazienti, la sensibilità e la specificità del pattern proteico individuato è stata > 80-90%, e quindi migliore di quella ottenuta mediante mammografia.

La seconda linea di ricerca ha consentito la raccolta, in meno di un anno, di > 2200 sieri da parte dei principali IRCCS e di altri Centri oncologici, relativamente alle neoplasie prescelte (mammella, colon, polmone, ovaio, epatocarcinoma, leucemie acute). La raccolta è stata effettuata secondo modalità rigorosamente controllate, validate mediante controllo di qualità da parte di enti non partecipanti al Programma. Entro la fine del '05 si prevede la raccolta di ~ 6000-9000 sieri, ciascuno corredato da schede dettagliate dei relativi dati clinici-laboratoristici. Questi dati sono raccolti in un "data-base" allestito presso l'ISS, accessibile ai Centri partecipanti.

Nel mese di Aprile 2005, un primo gruppo di sieri, sono stati inviati dai Centri alla Biobanca di Milano, e quindi all'NCI. In particolare, sono stati inviati i sieri di cancri della mammella, per completare lo studio su dettagliato.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Inoltre, per favorire lo sviluppo del Programma Oncoproteomica, sono state varate le "*Fellowships*" di 8 ricercatori italiani, indicati dai Centri Oncologici partecipanti, da utilizzare per il primo anno presso l'NCI e per il secondo presso l'Istituto di appartenenza.

Micro-RNA (miR) e sequenze antisense: la nuova frontiera oncologica della diagnostica e della bioterapia molecolare

Gli studi sinora effettuati hanno confermato appieno l'ipotesi della straordinaria importanza di questa area di ricerca, sia a livello di indagini di base sia di prospettive cliniche oncologiche, a carattere diagnostico e terapeutico.

In questa sede, è solo possibile selezionare taluni dei risultati ottenuti.

Vanno segnalati gli studi di C. Croce et coll. sulla presenza di un *pattern* di espressione dei miR specifico della leucemia linfoide cronica, in particolare dei casi a prognosi sfavorevole. Questi risultati sono di potenziale utilizzo diagnostico e prognostico nel breve-medio termine.

Le indagini presso l'ISS hanno individuato due miR (221 e 222) che interagiscono specificamente con l'RNA del recettore *kit* (il principale recettore ematopoietico staminale, stimolato dallo "*stem cell factor*"), bloccando la traduzione dell'RNA stesso. L'overespressione di 221 e 222 determina un blocco della proliferazione staminale ed eritropoietica, associato ad una downmodulazione di *kit*. Fenomeni simili si osservano in diverse cellule tumorali, ad esempio nelle eritroleucemie *kit+* e nel GIST ("*gastro-intestinal stromal tumor*", determinato da un'attivazione costitutiva di *kit*). All'inverso, il trattamento con inibitori del miR 221 e 222 (ad esempio, mediante sequenze target "*decoy*") determina una upmodulazione di *kit*. È quindi aperta la prospettiva di un utilizzo terapeutico di questi miR, tra l'altro assai maneggevoli e pressoché sprovvisti di tossicità. Ovviamente, i risultati ottenuti presso l'ISS sono oggetto di brevetto.

Progetto Cellule Staminali e Terapie Cellulari Rigenerative

Questo Progetto è ancora in fase preliminare.

Progetti tra Istituto Superiore di Sanità e National Institutes of Health

Autore: ENRICO GARACI

L'accordo con gli NIH rappresenta un importante traguardo per l'ISS per la straordinarietà e la peculiarità del rapporto di collaborazione tra i due gemelli NIH americani e ISS poiché si tratta di un accordo che per la prima volta viene coperto finanziariamente da entrambi i Paesi. Una nuova intesa che promuove progetti di ricerca su numerosi e importanti settori della biomedicina quali: le neoplasie, le

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

malattie cardiovascolari, le malattie respiratorie, la salute della donna, le neuroscienze (che includono le malattie neurodegenerative), la ricerca sulla riabilitazione in campo medico, le malattie infettive (tra cui l'infezione da HIV/AIDS) e il tabagismo. L'accordo riserva, inoltre, una parte delle risorse per la creazione di partnership in Paesi terzi finalizzate a ridurre le disuguaglianze nella salute a livello globale. Attraverso questa azione, poi, oltre a valorizzare le eccellenze, si creano sinergie in modo nuovo con la mobilità dei ricercatori e lo scambio delle competenze, che sono parte essenziale di quest'accordo, formano una nuova importante rete per l'avanzamento della conoscenza e costituiscono un investimento importante e sistematico sui nuovi talenti in base a una visione comune della politica della ricerca.

Nell'ambito di tale collaborazione è stato individuato, valutato e deliberato, da parte del Comitato Scientifico dell'ISS, il finanziamento di circa 70 progetti che verranno portati avanti nelle varie strutture dipartimentali di Ambiente e connessa prevenzione primaria, Biologia cellulare e neuroscienze, Ematologia, oncologia e medicina molecolare, Farmaco, Malattie infettive, parassitarie ed immunomediate, Sanità alimentare ed animale, Tecnologie e salute e nel Centro nazionale di epidemiologia, sorveglianza e promozione della salute insieme agli Istituti degli NIH di seguito elencati:

National Cancer Institute; National Institute of Allergy and Infectious Diseases; National Institute of Environmental Health Sciences; National Institute for Alcohol abuse and Alcoholism; National Institute of Neurological Disorders and Stroke; National Institute on Drug Abuse; National Institute of Mental Health; National Institute of Child Health and Human Development; Department of Transfusion Medicine; National Heart, Lung and Blood Institute; National Eye Institute; National Human Genome Research Institute; National Institute of Aging; National Center for Complementary and Alternative Medicine; National Center for Medical Rehabilitation Research.

Altri progetti sono stati avviati tra l'ISS e istituzioni americane finanziate dagli NIH quali:

John Hopkins University; Public Health Research Institute; Washington University School of Medicine; Rockefeller University; University of Illinois at Chicago; University School of Medicine Boston; Vanderbilt University Medical Center.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

IV. Resoconto attività 2005 - Progetti finanziati nell'ambito del VI Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo finanziato dalla Commissione Europea

Le attività del progetto AVIP svolte nel corso del 2005 sono le seguenti:

- 1) Studi di immunogenicità ed efficacia in modelli preclinici (topi, scimmie) per la selezione della migliore formulazione e protocollo vaccinale dei candidati da testare in *trial* clinici di fase I. In tale contesto è stato preparato uno nuovo *stock* di SHIV CCR5-tropico da utilizzare come *challenge* su scimmie immunizzate. Inoltre, sono stati eseguiti studi per standardizzare il modello Herpes-topo come modello in cui si possa verificare anche l'efficacia oltre che la immunogenicità di combinazione vaccinali.
- 2) Produzione in GMP degli antigeni vaccinali, valutazione della tossicità, preparazione del *dossier* per l'approvazione del uso sull'uomo.
- 3) Per alcune combinazioni vaccinali (HIV Tat clade B, MVA-HIV Nef clade B, Multi-HIV antigeni/epitopi clade B, HIV multigene clade B) *trial* clinici preventivi o terapeutici di fase sono stati completati, o continuati nel 2005 (HIV DV2 Env clade B, Multi-HIV antigeni/epitopi multiclade, HIV multigene clade A,B,C).
- 4) Sono stati condotti studi immunologici focalizzati al riconoscimento *cross-clade* dei candidati vaccinali di AVIP preparatori a futuri *trial* clinici di fase II/III da condurre nei Paesi in via di sviluppo.
- 5) Al fine di supportare tutte le attività di ricerca, sviluppo e dimostrazione di AVIP, i partecipanti hanno utilizzato la "European Vaccine against AIDS (EVA) Programme - Centralised Facility for AIDS Reagents (NIBSC, UK)" come banca centralizzata che, attraverso la distribuzione di reagenti standardizzati.

Nel corso del 2005, nell'ambito del progetto AVIP sono stati fatti tre congressi:

- 1) "AVIP Meeting" 4-6 Aprile, 2005, Istituto Superiore Sanità, Roma
- 2) "AVIP Plenary Meeting", 20-21 Ottobre, 2005, Hotel Villa Torlonia, Roma
- 3) "Satellite AVIP Steering Committee Meeting", 6 Giugno 2005, Stoccolma, Svezia

Attività internazionali

L'ISS nel suo nuovo ordinamento si presenta come l'ente di servizio del SSN, a cui fornisce supporto tecnico-scientifico e di cui può promuovere la proiezione competitiva in ambito internazionale, proponendosi come il catalizzatore della collaborazione sui vari livelli in cui tale proiezione può concretizzarsi.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Si tratta di quattro linee di azione: collaborazione e assistenza tecnica alle agenzie delle Nazioni Unite (NU) e agli uffici specializzati dell'UE; ricerca evoluta con Paesi occidentali e Stati membri dell'UE e partecipazione a commissioni di studio comunitarie e globali in sede OCSE, G8, Banca Mondiale, OMS; assistenza tecnica e ricerca collaborativa con Paesi in transizione economico-sociale; assistenza e trasferimento culturale, scientifico e tecnologico nella cooperazione con i Paesi in Via di Sviluppo (PVS).

Le strategie sin qui promosse hanno utilizzato le metodologie seguenti:

- cooperazione scientifica e tecnologica: l'Istituto partecipa alla stesura dei protocolli bilaterali del Governo italiano con una competenza di natura metodologica e con proposte e attività tecnico-scientifiche;
- cooperazione allo sviluppo: l'Istituto promuove e realizza progetti che ricevono finanziamenti da enti multilaterali (Banca Mondiale, UE, OMS, OCSE, UNICEF, Banche di Sviluppo Regionali) o dal Governo italiano MAE in Paesi prioritari per il Governo italiano;
- collaborazione istituzionale, formazione, sviluppo delle risorse umane: l'Istituto partecipa con propri operatori a commissioni strategiche internazionali e realizza da quindici anni a Roma un corso master annuale di formazione di quadri dirigenti manageriali a livello internazionale, con il finanziamento del MAE e un'importante presenza dell'OMS, di cui è Centro Collaborativo.

Progetti di cooperazione con paesi in transizione e paesi in via di sviluppo

È stato prorogato il progetto di assistenza tecnica per la formazione dei quadri dirigenti medici cinesi.

Si è concluso nel primo semestre 2005 il progetto di assistenza tecnica alla divisione di formazione delle risorse umane del Governo Eritreo.

Nel quadro del progetto di assistenza all'UNDP in Hebron e al Consolato generale italiano a Gerusalemme in tema di riforma sanitaria e formazione della dirigenza medica ospedaliera e sanitaria territoriale in Palestina (concluso con successo nel 2004), è stato attivato un contratto di consulenza istituzionale con l'Autorità Nazionale Palestinese.

È stato attivato un programma di supporto e assistenza tecnica al settore sanitario in Palestina (West Bank e Gaza). Il programma viene realizzato in collaborazione con IRIS "Conseil Santé" (Francia) e "Health Development Information and Policy" (Palestina), i due partner che, insieme all'ISS, hanno presentato il progetto esecutivo approvato e finanziato dalla Commissione Europea. Il progetto si propone di contribuire al miglioramento delle politiche di sviluppo e

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

dei processi di pianificazione del Ministero della Sanità Palestinese con l'obiettivo di implementare misure di primo, secondo e terzo livello di assistenza e di prevenzione.

La strategia del progetto consiste nella promozione delle capacità e competenze locali, nel coinvolgimento a livello manageriale di esperti del settore sanitario e nello sviluppo di livelli ottimali di riferimento e gestione di pazienti affetti da patologie prevalenti nei territori palestinesi.

Sono continuate le attività relative ai progetti di supporto alla funzione direzionale strategica del Dipartimento sanitario nazionale sudafricano e il progetto di lotta all'HIV/AIDS nella regione dei Grandi Laghi. Le attività includono: l'equipaggiamento del nuovo laboratorio dell'Università di Mbarara, la programmazione di studi congiunti con ricercatori ISS e dell'Università di Mbarara sulla prevalenza e incidenza dell'infezione HIV e sulla terapia anti-retrovirale.

È ugualmente in corso d'opera il progetto di ricerca/intervento sull'HIV/AIDS in Swaziland.

È stata sviluppata una complessa proposta di progetto per il sostegno al Ministero della Sanità del Sud Africa, finalizzata alla realizzazione del programma nazionale di risposta globale all'HIV/AIDS nelle zone di confine tra Sud Africa e paesi circostanti e in regioni di sviluppo selezionate. Il progetto prevede la realizzazione della sperimentazione clinica di fase 2 e 3 con il vaccino Tat sviluppato dall'ISS nelle aree geografiche identificate; il potenziamento di tutte le strutture di laboratorio necessarie alla gestione diagnostica e terapeutica secondo gli schemi e gli standard predisposti dai Paesi collaboranti e alla sperimentazione clinica del vaccino; lo sviluppo delle capacità del personale coinvolto nelle fasi di preparazione e conduzione di *trial* clinici e sperimentazione dei vaccini (dalla gestione del laboratorio alla clinica); sviluppo e/o potenziamento di una rete di siti clinici localizzati nelle aree di progetto sufficienti per garantire l'erogazione di assistenza sanitaria qualificata a favore dei residenti, dei lavoratori stagionali, degli immigrati e delle loro famiglie; sviluppo delle risorse umane impegnate nella gestione delle problematiche tecniche, scientifiche, tecnologiche e operative (in ambito medico, laboratoristico e socio-economico) legate all'epidemia di HIV/AIDS. Tale proposta di progetto, che ha ottenuto un primo parere favorevole da parte del Ministero degli Affari Esteri - Direzione Generale Cooperazione Sviluppo nel dicembre 2005, dovrà essere completata con un dettagliato piano di intervento da svilupparsi nel 2006, per la definitiva approvazione.

Sono continuate le attività relative al progetto di assistenza tecnica all'ospedale di Bengasi.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

In collaborazione con le autorità locali e con la commissione europea, è stato disegnato il nuovo progetto europeo di supporto alla lotta all'HIV/AIDS in Namibia e un possibile progetto di intervento nei corridoi di sviluppo sudafricani (che dovrebbe potere garantire anche l'esecuzione delle fasi 2 e 3 del vaccino HIV/AIDS italiano) con il supporto del MAE.

In collaborazione con l'ONG Movimondo è stata vinta una gara comunitaria per un progetto triennale di ricerca e intervento sull'HIV/AIDS in Malawi.

A seguito dell'"emergenza tsunami" in Sri Lanka, nel 2005, sono stati affidati all'ISS due progetti finanziati rispettivamente dal Dipartimento della Protezione Civile e dal MAE, attualmente in corso di implementazione. Il primo progetto è finalizzato all'identificazione e caratterizzazione del rischio a livello sia individuale che ambientale: a tal fine è stata disegnata un'indagine campionaria che descrive lo stato socio-economico e sanitario in distretti selezionati del Paese, di pertinenza del Dipartimento della Protezione Civile Italiana; il progetto prevede una componente di potenziamento delle funzioni di laboratorio di sanità pubblica, con supporto alle strutture laboratoristiche responsabili delle analisi da effettuare sui campioni di cibo e acqua. Il progetto di capacity building per la gestione di disastri ed emergenze complesse, finanziato dal MAE, prevede il potenziamento delle capacità formative nazionali per la gestione di disastri ed emergenze complesse tramite il supporto allo sviluppo curriculare e al disegno di un corso in gestione delle emergenze presso la struttura nazionale di riferimento per la formazione del personale sanitario (National Institute of Health Sciences).

In Sud Sudan è in corso un programma di sviluppo di risorse umane, finanziato dall'OMS, con la finalità di potenziare la formazione del personale sanitario del Paese attraverso il supporto al Dipartimento delle Risorse Umane e/o lo sviluppo di un corso di formazione per i quadri sanitari di livello intermedio e apicale. Nel 2005 è stata effettuata la valutazione dei bisogni formativi delle categorie identificate.

In Yemen si è fornito supporto e assistenza tecnica nell'ambito del progetto in gestione diretta MAE di "Sviluppo organizzativo del sistema sanitario distrettuale e dell'assistenza sanitaria di base in Yemen". Il potenziamento delle capacità formative del principale centro di formazione nazionale in gestione dei servizi sanitari ha previsto la revisione della metodologia e l'aggiornamento dei contenuti dei moduli formativi sviluppati nel corso del Diploma in gestione dei servizi sanitari dal centro di formazione manageriale di Sana'a.

b. Cooperazione tecnico-scientifica con paesi industrializzati e in transizione

Sono proseguite le attività relative al progetto biennale di particolare rilevanza scientifica sulla valutazione dell'impatto delle nuove tecnologie formative sui profili di competenza del personale medico in collaborazione con l'università McGill di

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Montreal (Canada). È stato sottoposto alla firma della Presidenza la proposta di rinnovo di collaborazione tecnico-scientifica per il triennio 2006 - 2008.

Con il finanziamento dell'Istituto Fogarty /NIH USA per progetti di particolare rilevanza e competitività in ambito scientifico, è stato avviato il programma triennale (scadenza 2008) di collaborazione con l'Università di Harvard finalizzato all'istituzione di un laboratorio congiunto per lo studio e la formazione professionale di operatori qualificati sulle emergenze complesse nei Paesi in conflitto e vittime di disastri e calamità naturali.

È in fase conclusiva di realizzazione il progetto di cooperazione scientifica con la Repubblica popolare cinese relativamente all'uso di tecnologie informatiche e di telemedicina.

Si è garantita la partecipazione dell'ente alle attività del MAE per la valutazione del finanziamento dei capitali di rischio della cooperazione scientifica e tecnologica tra Italia e Israele.

European AIDS Treatment Network (NEAT)

Il Dipartimento del Farmaco, nella persona del suo Direttore il Dott. Stefano Vella, ha promosso nel novembre 2005 una importante iniziativa a livello comunitario facendosi promotore di un *Network of Excellence* che vede coinvolti in un programma strategico comune tutti i principali attori Europei della ricerca clinica nel settore dell'HIV/AIDS.

L'iniziativa, denominata NEAT, vede coinvolte 41 Istituzioni *partner* di 16 Paesi europei, con oltre 350 centri clinici affiliati, che forniscono trattamenti e cure alla grande maggioranza di persone che vivono con l'HIV/AIDS in Europa. NEAT rappresenta un *mix* ben bilanciato di Agenzie Pubbliche di Ricerca e di Istituti, Università, Consorzi Pubblici e NGOs.

La missione di NEAT è quella di rafforzare la capacità Europea di fare ricerca clinica nel settore HIV. Il *network* clinico e di laboratorio realizzato costituisce una massa critica di risorse e competenze in grado di promuovere, guidare e accelerare le attività di ricerca clinica in questo delicato settore, complementando l'attività di ricerca condotta dalle industrie farmaceutiche.

Obiettivo secondario del NEAT è quello di tracciare la *roadmap* per una durevole revisione del modo di condurre la ricerca clinica nel settore HIV/AIDS in Europa al fine di giungere ad una progressiva e duratura integrazione tra gli stati membri. Nel fare ciò, NEAT preparerà il terreno per la realizzazione di un organismo di coordinamento centrale capace di promuovere e condurre programmi di ricerca

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

integrati, indipendenti e interdipendenti, rafforzando così il concetto di *European Research Area*

Registri Nazionali gestiti dall'Istituto Superiore di Sanità

Registro nazionale AIDS (RAIDS)

Registro nazionale degli assuntori di ormone della crescita

Registro nazionale degli eventi coronarici e cerebrovascolari maggiori

Registro nazionale degli ipotiroidei congeniti (RNIC)

Registro nazionale della legionellosi

Registro nazionale della malattia di Creutzfeldt-Jakob e sindromi correlate

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

Registro nazionale e regionale del sangue e del plasma

Registro nazionale gemelli

Registro nazionale malattie rare

* * * *

Per quanto concerne il codice in materia di protezione dei dati personali si evidenzia che l'Istituto è titolare dei trattamenti dei dati personali (comuni e sensibili) svolti dall'Ente nell'espletamento delle proprie funzioni.

Nel corso del 2005 lo stato di applicazione del decreto legislativo n. 196/2003 ha registrato:

- il censimento delle singole attività di trattamento dei dati posti in essere nei vari CRA dell'Istituto in relazione all'attività scientifica ed amministrativa;
- la redazione e presentazione al Garante della Notificazione (ex art. 37 D.Lgs. 196/2003);
- la raccolta e l'aggregazione dei diversi tipi di trattamento effettuati dall'Istituto al fine di consentire la stesura del relativo Regolamento;

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

- la predisposizione dei modelli di designazione dei responsabili e degli incaricati al trattamento dei dati all'interno delle strutture dell'Istituto;
- l'individuazione delle diverse fasi di raccolta ed utilizzo dei dati personali comuni, sensibili e/o giudiziari, al fine della diffusione delle informative circa il trattamento dei dati da parte del datore di lavoro nell'ambito delle attività di gestione del personale di ruolo, del personale a contratto, dei soggetti esterni (clienti, fornitori, professionisti e visitatori) e dell'attività scientifica concernente i soggetti interessati dall'attività stessa;
- la predisposizione dei modelli di informativa agli interessati ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196/2003 con richiesta di consenso ove necessario;
- l'effettuazione dell'analisi dei rischi relativi alla sicurezza dei dati trattati con e senza l'ausilio di strumenti elettronici ed il censimento delle misure minime e idonee di sicurezza attualmente già operative o in fase di attuazione;
- la redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (D.P.S.) in ottemperanza all'art. n. 34 D.Lgs. n. 196/2003 pubblicato e consultabile sul sito Intranet dell'Istituto;
- l'individuazione degli adempimenti urgenti da porre in essere nel 2006.

Nel corso del 2005 è proseguito l'adeguamento dell'attività amministrativo-contabile al nuovo assetto acquisito dall'Istituto, quale Ente di diritto 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.

Si è inoltre rivisto il processo di analisi dei servizi a pagamento alla luce delle modifiche del tariffario adottato con Decreto del Presidente del 30.04.04, sempre nel rispetto dei principi di contabilità generale.

Tra le attività di significativo rilievo svolte nel 2005 si segnala l'attività istruttoria che ha preceduto la pubblicazione del D.P.C.M. del 17 ottobre 2005 con il quale è stato disposto il passaggio dell'Istituto Superiore di Sanità dalla

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Tabella A alla Tabella B della L. n. 720/84. Tale passaggio ha consentito, tra l'altro, l'apertura di conti correnti all'estero intestati all'Istituto Superiore di Sanità funzionali allo svolgimento, nell'ambito dell'attività istituzionale, di progetti ed accordi con Istituzioni e Paesi Esteri.

Con riferimento all'attività contrattuale si evidenzia che nel corso del 2005 l'Istituto ha provveduto all'indizione di numerose 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 verranno prodotte per effetto della recente emanazione del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163. Tale normativa, infatti, comporterà indubbe 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 da tempo fatto ricorso alle 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 2005 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 2005 ha avuto inizio l'attività dell'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.

* * * *

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Nell'esercizio 2005 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 31.12.2005 un Patrimonio Netto positivo pari a Euro 110.390.818; 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 2005 chiude con un risultato economico negativo pari a euro 7.865.785. In sostanza nell'esercizio 2005 (01 gennaio - 31 dicembre) i costi e i ricavi dell'anno hanno generato passività in misura maggiore rispetto alle attività, per l'importo sopra evidenziato. Nonostante questo, come evidenziato precedentemente, il Patrimonio Netto dell'Istituto risulta positivo per 110.390.818.

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 5.433.607. 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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.

E' allo studio la possibilità di avviare gli opportuni contatti per ottenere sponsorizzazioni tecniche per ridurre i costi per l'acquisizione di beni strumentali (attrezzature di laboratorio o materiale bibliografico).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio (31.12.2005)**

Il risultato economico negativo dell'esercizio 2005 è principalmente conseguenza di un incremento dei costi di personale che, come evidenziato anche dalla Corte dei Conti, nel rapporto di certificazione sulle ipotesi di accordo relative al CCNL, per il personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di ricerca, deriva dai tempi dei rinnovi dei CCNL, ciò comporta dei risvolti negativi sulla gestione del bilancio in quanto le risorse teoricamente di competenza sono di fatto utilizzate negli anni successivi ed a notevole distanza di tempo.

La Direzione degli Affari Amministrativi, così come era stato previsto nel documento allegato al bilancio di previsione per l'anno 2006, ha predisposto, nel febbraio 2006, un documento contenente alcuni nuovi criteri 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 2005 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;

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

⇒ 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Investimenti effettuati

Nel corso dell'esercizio 2005 l'Istituto ha proseguito nelle opere di ristrutturazione degli immobili nei quali opera, sia di quelli di proprietà (sede di Via Giano della Bella), sia di quelli di terzi (adeguamento e ristrutturazione della sede centrale).

L'Istituto ha continuato nel corso del 2005 ad aggiornare il sistema di sicurezza della propria rete dati. Tale sistema di sicurezza è finalizzato a garantire un 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

IMPIANTI E MACCHINARI	
1) IMPIANTI GENERICI	
Rete di cablaggio	186.210
Impianti elettrici	17.280
banca biologica	108.648
2) IMPIANTI PER LABORATORIO	
Condizionatori	20.251
I. di elettroforesi	31.272
3) ATTREZZATURE PER LABORATORIO	
Cromatografi/densitometri	59.244
incubatori	68.808
spettrometro	206.036
microscopi	20.358
congelatori	37.982
cappe	16.080
centrifughe	41.693
campionatori	11.760
contatori per radiazioni	34.792
stazione a microonde	21.996
sistema acquisizione dati	21.996

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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), nonché 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. Si evidenzia che la riforma del diritto societario ha introdotto nel Codice civile, a partire dal 1° gennaio 2004, la riga "17-bis utili e perdite su cambi" nello schema di Conto Economico.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2005 sono messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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).

Come enunciato dal principio contabile n. 29, il processo di formazione del bilancio d'esercizio è, essenzialmente, un processo di stima che è per sua natura soggettivo anche se non deve mai essere arbitrario.

Le stime caratterizzano ogni formazione di bilancio e pertanto non costituiscono elementi straordinari.

Continua il principio contabile n. 29 dicendo che anche l'accresciuta esperienza in merito a fatti sui quali si era fondata la stima originaria porta necessariamente ad una revisione delle stime che non consistono quindi in correzioni di errori precedenti e che di conseguenza non debbono essere evidenziati nel bilancio quali elementi straordinari di reddito.

E' in relazione a tale principio che per la stesura del bilancio d'esercizio 2005 si è proceduto a rivedere la contabilizzazione dei contributi e corrispettivi che l'Istituto riceve da enti terzi per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca ai sensi dell'art. 2 punto b) del DPR 70/2001.

In particolare:

⇒ per i contributi e corrispettivi decorrenti da anni precedenti 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 2005 e, per la parte non di competenza, sono stati rivalutati quali proventi da rinviare al futuro esercizio (risconti passivi al 31.12.2005);

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

⇒ per i contributi e corrispettivi riferiti a contratti e convenzioni stipulate nel corso dell'anno 2005 si è ritenuto opportuno procedere al cambiamento del principio contabile da adottare, da ora in avanti, per la contabilizzazione dei suddetti contributi iniziando ad utilizzare il criterio dei "lavori in corso su ordinazione.

Si precisa che quest'ultima operazione si è basata sulla maggiore conoscenza, acquisita in questi anni, in merito alla contabilità economica e le ragioni del cambiamento sono derivate dal tentativo di cercare di rappresentare nel migliore dei modi la fattispecie delle convenzioni rispetto alla logica usata in passato che è stata quella di procedere alla rilevazione a fine anno della quota di ricavi da rinviare all'esercizio successivo (risconti passivi).

Ci si è resi conto, infatti, che nella determinazione del risconto (che per definizione si riferisce a valori numerari certi quantificati con un semplice calcolo aritmetico) dei proventi derivanti da convenzioni, non si lavorava su dati certi perché il maturare reale del provento complessivo della commessa rimaneva assoggettato al verificarsi di molteplici condizionamenti contrattuali così da renderlo incerto fino al momento della definitiva approvazione, da parte del committente, del lavoro svolto.

La contabilizzazione dei contributi derivanti dalle convenzioni e contratti che l'Istituto stipula con enti esterni come "lavori in corso su ordinazione" è avvenuta nel pieno rispetto del principio contabile n. 23 che individuano tra le tipologie delle commesse valutabili in tal modo anche quelle riferite all'esecuzione di servizi pattuiti come oggetto unitario.

L'impatto economico che l'applicazione dei lavori in corso ha dato nell'anno 2005 al valore della produzione, rispetto al criterio del risconto passivo utilizzato negli anni precedenti, viene evidenziato nella tabella seguente:

	Valutazione della quota dei proventi dell'anno con risconto passivo della quota non di competenza	Lavori in corso.
contributi derivanti da convenzioni stipulate nell'anno 2005 con enti esterni per specifiche ricerche	4.233.688	4.704.098
Valore della produzione	4.233.688	4.704.098

La differenza positiva, pari ad € 470.410 è relativa al margine di commessa, di competenza dell'anno, maturato in funzione dello stato di avanzamento della stessa, che invece negli anni precedenti non veniva evidenziato.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**IMMOBILIZZAZIONI****V. 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.

VI. 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%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

• Macchinari e attrezza. 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%.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

- 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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 31.12.2005 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 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	581.786	1.006.725	(424.939)
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.415.128	14.603.256	(12.188.128)
Altre immobilizzazioni immateriali	16.731.107	4.580.227	12.150.880
TOTALE	19.728.021	20.190.208	(462.187)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**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 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Software	457.660		(196.135)	261.525
Brevetti	549.065		(228.804)	320.261
Totale Valore Netto Contabile	1.006.725		(424.939)	581.786

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Software	1.554.935	164.555		1.719.490
Brevetti	1.144.017	-	-	1.144.017
Totale Valori Attivi	2.698.952	164.555	-	2.863.507

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
F.do Amm.to Software	1.097.275	360.690		1.457.965
F.do Amm.to Brevetti	594.952	228.804	-	823.756
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	1.692.227	589.494	-	2.281.721

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**B-I-6) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO**

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Immobilizzazioni immateriali in corso	14.603.256	-	12.188.128	2.415.128
Totale	14.603.256	-	12.188.128	2.415.128

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. I decrementi si riferiscono alle opere collaudate (per il dettaglio si veda il successivo punto B-I-7).

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Valori attivi	6.688.948	14.987.411	-	21.676.359
Fondi ammortamento	2.108.721	2.836.531	-	4.945.252
Totale Valore Netto Contabile	4.580.227	12.150.880	-	16.731.107

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Incrementi su beni di Terzi	6.688.948	14.987.411	-	21.676.359
Totale	6.688.948	14.987.411	-	21.676.359

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

Importi in Euro

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
F.do Ammortamento Incrementi su Beni di Terzi	2.108.721	2.836.531	-	4.945.252
Totale	2.108.721	2.836.531	-	4.945.252

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

B- II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2005 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 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Terreni e fabbricati	15.911.314	12.142.909	3.768.405
Impianti e macchinario	30.584.474	33.949.429	(3.364.955)
Attrezzature industriali e commerciali	4.668.286	5.008.569	(340.283)
Altri beni	7.835.193	6.282.379	1.552.814
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.632.995	7.791.680	(6.158.685)
TOTALE	60.632.262	65.174.965	(4.542.703)

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 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Valori attivi	12.327.826	4.201.259	-	16.529.085
Fondi ammortamento	184.917	432.854	-	617.771
Totale Valore Netto Contabile	12.142.909	3.768.405	-	15.911.314

B-II-2) IMPIANTI E MACCHINARIO

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Valori attivi	73.864.926	3.829.833	1.382.380	76.312.379
Fondi ammortamento	39.915.497	6.896.551	1.073.405	45.738.643
Totale Valore Netto Contabile	33.949.429	(3.066.718)	308.975	30.573.736

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Impianti Generici	189.240	499.354	-	688.594
Impianti per Laboratorio	161.728	94.725	-	256.453
Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	73.513.958	3.246.491	1.382.380	75.378.069
Totale Valori Attivi	73.864.926	3.840.570	1.382.380	76.323.116

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
F.do Amm.to Impianti Generici	55.584	87.783	-	143.367
F.do Amm.to Impianti per Laboratorio	17.718	21.504	-	39.222
F.do Amm.to Macchinari e Attrezzature per Laboratorio	39.842.195	6.787.263	1.073.405	45.556.053
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	39.915.497	6.896.550	1.073.405	45.738.642

B-II-3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Valori attivi	21.828.556	1.771.712	776.962	22.823.306
Fondi ammortamento	16.819.987	2.099.891	(649.224)	19.569.102
Valore netto contabile	5.008.570	(328.179)	1.426.186	4.668.286

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Più in dettaglio:

Importi in Euro

b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Valori attivi	5.522.845	470.322	51.300	5.941.867
Fondi ammortamento	4.531.698	460.987	(49.436)	5.042.121
b) Valore netto contabile	991.147	9.335	100.736	998.619
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Valori attivi	78.090	7.327	-	85.417
Fondi ammortamento	11.713	8.555	-	20.268
e) Valore netto contabile	66.377	(1.228)	-	65.149
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Valori attivi	16.227.621	1.294.063	725.662	16.796.022
Fondi ammortamento	12.276.576	1.630.349	(599.788)	14.506.713
g) Valore netto contabile	3.951.045	(336.286)	1.325.450	3.604.518
Totale Valore Netto Contabile	5.008.569	(328.179)	1.426.186	4.668.286

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	4.006.869	372.505	41.365	4.338.009
Mobili e Arredi per Laboratorio	1.515.976	97.817	9.935	1.603.858
Totale B	5.522.845	470.322	51.300	5.941.867
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
Costruzioni Leggere	78.090	7.327	-	85.417
Totale E	78.090	7.327	-	85.417
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
Hardware	15.144.461	1.287.133	667.118	15.764.476
Macchinari per Ufficio	1.083.160	6.930	58.544	1.031.546
Totale F	16.227.621	1.294.063	725.662	16.796.022
Totale Valori Attivi	21.828.556	1.771.712	776.962	22.823.306

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
b) MOBILIO E MACC. ORD. UFFICIO				
F.do Amm.to Mobili, Arredi e Dotazioni Ordinarie d'Ufficio	3.525.360	335.630	(40.736)	3.820.254
F.do Amm.to Mobili e Arredi per Laboratorio	1.006.337	125.357	(8.700)	1.122.994
Totale B	4.531.698	460.987	(49.436)	4.943.249
e) COSTRUZIONI LEGGERE				
F.do Amm.to Costruzioni Leggere	11.713	8.555	-	20.268
Totale E	11.713	8.555	-	20.268
g) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
F.do Amm.to Hardware	11.295.990	1.598.625	(657.604)	12.237.011
F.do Amm.to Macchinari per Ufficio	980.586	31.724	57.816	954.494
Totale G	12.276.576	1.630.349	(599.788)	13.191.505
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	16.819.987	2.099.891	(649.224)	18.155.022

B-II-4) ALTRI BENI

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Valori attivi	8.225.399	2.237.743	-	10.463.142
Fondi ammortamento	1.943.020	684.929	-	2.627.949
Totale Valore Netto Contabile	6.282.379	1.552.814	-	7.835.193

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Materiale Bibliografico	8.174.354	2.130.198	-	10.304.552
Apparecchi Telefonici e Radiomobili	50.946	17.746	-	68.692
Mezzi di Trasporto Stradali Leggeri	99	89.799	-	89.898
Totale Valori Attivi	8.225.399	2.237.743	-	10.463.142

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
F.do Amm.to Materiale Bibliografico	1.917.803	652.666	-	2.570.469
F.do Amm.to Apparecchi Telefonici e Radiomobili	25.118	23.283	-	48.401
F.do Amm.to Mezzi di Trasporto	99	8.980	-	9.079
Totale Valore dei Fondi Ammortamento	1.943.020	684.929	-	2.627.949

B-II-5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

La voce in oggetto è costituita da cespiti ancora in corso di inventariazione alla data di bilancio, per un valore pari a Euro 1.632.995.

I decrementi esposti in tabella si riferiscono ai cespiti in corso di inventariazione al 31.12.2004 inventariati nell'esercizio 2005.

Importi in Euro

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Immobilizzazioni materiali in corso	7.791.680		6.158.685	1.632.995
Totale	7.791.680		6.158.685	1.632.995

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C- I. Rimanenze**

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Monouso e Vetrie	177.036	108.144	68.892	63,7%
Prodotti Chimici	86.263	86.813	(550)	0,6%
Cancelleria	157.859	126.893	30.966	24,4%
Prodotti Tecnici	91.004	93.457	(2.453)	2,6%
Gas e Ghiaccio	65.666	21.206	44.460	209,7%
	577.828	436.513	141.315	32,4%

Lavori in corso su ordinazione

Lavori in corso su ordinazioni	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Lavori in corso per convenzioni	4.704.098	-	4.704.098	-
Totale	4.704.098	-	4.704.098	-

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 nel corso dell'anno 2005, si è individuato nel concetto 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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

servizi eseguiti su ordinazione di un committente, secondo specifiche tecniche da quest'ultimo definite.

In tale ottica vengono iscritti in bilancio i servizi ancora in corso di esecuzione al termine dell'esercizio.

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.

L'adozione del criterio della percentuale di completamento è stato possibile in quanto l'Istituto rileva sul sistema contabile i costi ed i ricavi di ogni singola commessa e, pertanto, il risultato del contratto può essere stimato con ragionevole certezza.

Su questo punto occorre ricordare che attualmente l'Istituto ottiene finanziamenti da enti esterni per la copertura dei soli costi diretti aggiuntivi oltre ad un rimborso di una quota forfettaria di spese generali.

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività; la relativa percentuale di avanzamento è stata determinata utilizzando il rapporto tra i costi già sostenuti ed il totale dei costi stimati (metodo cost to cost) quest'ultimi identificabili dal 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) per determinare la quota dei ricavi maturati nell'anno da contrapporre ai costi maturati nell'anno ai fini della valorizzazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione.

Con l'applicazione di questo criterio, nel conto economico, il valore dei servizi eseguiti nell'esercizio 2005 sono stati così rilevati:

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 aggiuntivi riferiti alle commesse e di competenza dell'anno.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

c) nell'utile di commessa di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che trattandosi di commesse iniziate nel 2005 e di durata pluriennale, non è stato evidenziato per quest'anno nessun ricavo, ne tanto meno nessuna perdita, che saranno contabilizzati solo al momento dell'effettiva accettazione finale o parziale dell'opera da parte del committente.

Nello stato patrimoniale il valore dei servizi eseguiti è stato contabilizzato nell'attivo quale rimanenza mentre nel passivo sono stati rilevati tra i debiti:

⇒ gli anticipi da clienti qualora nel contratto sottoscritto era prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇒ gli acconti da clienti qualora nel contratto era prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte di quote di lavori eseguiti accertati dietro la presentazione al committente di uno "stato di avanzamento lavori" e per i quali al 31.12.2005 non si è avuta notizia dell'avvenuta accettazione della quota di lavoro consegnata (non definitivi).

C- II. Crediti

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2005 sono pari a Euro 68.190.551. Si evidenzia che la maggiore parte del valore dei crediti è determinata dagli accertamenti relativi all'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 2005 è evidenziata nella seguente tabella:

Importi in Euro			
	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
1) Verso Clienti	6.489.640	2.441.479	4.048.161
3) Verso Altri	61.700.911	49.529.330	12.171.581
Totale	68.190.551	51.970.809	16.219.742

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**C-II-1) CREDITI VERSO CLIENTI**

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Crediti verso Clienti per fatture emesse	5.754.901	1.588.324	4.166.577
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	734.739	853.155	(118.416)
Totale	6.489.640	2.441.479	4.048.161

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

Importi in Euro

CLIENTI	Valori al 31.12.2005
EUROPEAN COMMISSION HEALTH & CONSUMER PROTECTION DIRECTORATE GEN.	2.255.669
MINISTERO DELLA SALUTE DIREZIONE COMUNICAZIONE E RELAZ. ESTERNE	1.236.109
SORIN BIOMEDICA CARDIO S.r.l.	71.538
ARPA REGIONE EMILIA ROMAGNA	30.000
ENEA	35.520
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	1.045.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BOLOGNA DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA	16.016
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA TOSCANA	121.856
AGIP PETROLI SPA	21.200
MINISTERO DIFESA - DIREZIONE GEN. SANITA' MILITARE	121.488
TELECOM ITALIA	114.515
CAMERA DEI DEPUTATI SERVIZIO TESORERIA	90.000
ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA AL MARE	25.000
BIOPROGRESS SPA	72.000
IPSEN LTD	70.000
ROMAGNA ACQUE SPA	60.000
COMUNE DI CASAPENNA	42.900
INSTITUTE FOR HARMACOKINETIC AND ANALYTIC STUDIES	35.000
ACRAF SPA	30.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO	30.000
INTERNATIONAL CHEMICAL INDUSTRY SPA	24.789
ALTRI	206.301
Totale	5.754.901

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

La voce "Crediti per fatture da emettere" si riferisce a prestazioni erogate nell'esercizio 2005 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 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
a) Crediti verso il Ministero della Salute	16.395.889	19.178.316	(2.782.427)
b) Crediti per sovvenzioni e contributi da Enti ed Istituzioni	44.676.855	29.920.189	14.756.666
c) Crediti verso il personale dipendente	60.215	46.594	13.621
d) Crediti verso erario per imposte	72.137	35.961	36.176
g) Crediti verso erario per I.V.A.	-	14.907	(14.907)
n) Altri crediti	495.815	333.363	162.452
Totale	61.700.911	49.529.330	12.171.581

Nel seguito della nota sono evidenziati ulteriori dettagli sul contenuto delle singole voci della tabella su esposta.

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

I crediti verso il Ministero della salute sono pari a Euro 16.395.889; essi derivano dalle entrate accertate sui seguenti capitoli:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 202	Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata 1% FSN	3.118.865
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)	3.090.000
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	2.534.617
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)	375.520
Cap. 215	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	385.996
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	5.840.260
Cap. 223	Entrate relative alla ricerca finalizzata sulla malattia di Alzheimer ai sensi degli art. 12 e 12 bis D.lgs 502/92 e succ. mod.	1.050.632
TOTALE		16.395.889

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

I crediti verso Enti ed Istituzioni sono pari a Euro 44.676.855, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Crediti verso enti, istituzioni ed altri su convenzioni	44.676.855	29.920.189	14.756.666
Fondo svalutazione crediti verso enti	-	-	-
Totale	44.676.855	29.920.189	14.756.666

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 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Ministero dell'Economia e delle Finanze	14.444.576	7.819.150	6.625.426
European Commission Health & Consumer Protection	2.310.036	5.534.496	(3.224.460)
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Scientifica	1.553.753	2.742.308	(1.188.555)
Ministero Affari Esteri	3.137.583	2.021.070	1.116.513
Ministero dell'Ambiente	1.113.354	1.393.138	(279.784)
Ministero delle Politiche Agricole e Forestali	199.842	252.971	(53.129)
Ministero di Grazia e Giustizia	-	14.730	(14.730)
Ministero Lavoro	123.951	-	123.951
Presidenza Consiglio dei Ministri	123.951	-	123.951
IRCCS Spallanzani	495.182	-	495.182
ENEA	118.400	-	118.400
ACEA	61.975	-	61.975
Ministero Difesa	316.221	-	316.221
World Health Organization	130.785	-	130.785
APAT	158.862	-	158.862
Agenzia Servizio Sanitario Regionale	336.212	-	336.212
Agenzia Italiana del Farmaco	605.400	-	605.400
CEE	501.865	-	501.865
AGIP	122.588	-	122.588
ARPA Basilicata	185.939	-	185.939
Altri	18.636.379	10.142.326	8.494.053
Fondo svalutazione Crediti verso Enti	-	-	-
Totale	44.676.855	29.920.189	14.756.666

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Nel seguito della nota sono dettagliati ulteriormente i crediti verso i singoli ministeri.

I crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (Euro 14.444.576) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro		
Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 201	Entrate dal MINECO (rinnovo contrattuale 2004-2005)	8.770.000
Cap. 218	Entrate per la ristrutturazione ISS (concessione e finanziamento di cui alle delibere CIPE n. 52 e 53 del 6.5.1998)	5.674.576
	TOTALE	14.444.576

I crediti verso la Commissione Europea (Euro 501.865) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro		
Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	501.865
	Totale Cap. 216	501.865

I crediti verso il Ministero dell'Istruzione (Euro 1.553.753) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro		
Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	1.553.753
	Totale Cap. 216	1.553.753

I crediti verso il Ministero degli Affari Esteri (Euro 3.137.583) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro		
Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	3.137.583
	Totale Cap. 216	3.137.583

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

I crediti verso il Ministero dell'Ambiente (Euro 1.113.354) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	1.113.354
	Totale Cap. 216	1.113.354

I crediti verso il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (Euro 199.842) sono relativi ai seguenti capitoli di entrata:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali	199.842
	Totale Cap. 216	199.842

I crediti verso il European Commission Health & Consumer Protection Directorate-General (Euro 2.310.036) sono relativi alle seguenti operazioni:

Importi in Euro

Capitoli di Entrata	Descrizione Capitoli di Entrata	Valori al 31.12.2005
Cap. 216	Altri eventuali proventi ed entrate diverse	2.310.036
	Totale Cap. 215	2.310.036

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

I crediti verso personale dipendente sono pari a Euro 60.215, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Crediti v/ personale	60.215	46.594	13.621
Totale	60.215	46.594	13.621

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

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

I crediti verso erario per imposte si riferiscono agli acconti IRES 2005.

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

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Crediti IRAP	-	1.435	(1.435)
ACCONTI IRES	72.137	34.526	37.611
Totale	72.137	35.961	36.176

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

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Crediti IVA	-	793	(793)
Iva conto acconti di imposta	-	14.114	(14.114)
Totale	-	14.907	(14.907)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005***C-II-3)-m-n) Altri crediti***

Gli altri crediti sono pari a Euro 495.815, come evidenziato nella seguente tabella:

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Anticipi a fornitori	-	8.173	(8.173)
Altri crediti	495.815	325.190	170.625
Totale	495.815	333.363	162.452

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.

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la variazione intervenuta sul conto del tesoriere nell'esercizio 2005.

Importi in Euro

	Valori al 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Banca nazionale del lavoro c/c n. 218500	64.083.451	109.401.802	(45.318.351)
Totale	64.083.451	109.401.802	(45.318.351)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**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 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Risconti attivi spese varie	1.477	-	1.477
Totale	1.477	-	1.477

D-3) ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi evidenziati nella tabella che segue si riferiscono al risconto dei costi per trasferimenti a terzi, relativi ai progetti finanziati in conto capitale/gestioni speciali. Tale posta serve a rettificare il valore dei debiti verso enti di ricerca, 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 31/12/2005	Valori al 31/12/2004	Variazione
Altri risconti attivi	7.528.674	15.970.398	(8.441.724)
Totale	7.528.674	15.970.398	(8.441.724)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Per un maggiore dettaglio dei risconti attivi relativi all'anno 2005:

	Risconti attivi al 31/12/2005
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di Progetti AIDS	160.662
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Oncotecnologico	341.908
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione del Programma Chiron	1.191.993
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione dei Progetti Italia-Usa	3.449.765
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca finalizzata	1.101.373
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione della ricerca corrente	12.299
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	44.001
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di ricerche specifiche	509.345
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti di lotta alla droga	224.718
Trasferimenti a enti terzi per l'esecuzione di progetti Malattia di Alzheimer	433.387
Totale	7.528.674

Stato Patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2005 è pari a Euro 110.390.818. La tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le variazioni intervenute nell'esercizio.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Fondo di dotazione	91.099.669	-	-	91.099.669
Contributi in conto capitale	37.606.514	-	(2.490.263)	35.116.251
Utili (Perdite) portati a nuovo	231.471	-	(8.190.791)	(7.959.320)
Risultato dell'esercizio	(8.190.791)	-	3.216.099	(7.865.785)
Arrotondam. per stampa bilancio			-	3
Totale	120.746.863	-	(7.464.955)	110.390.818

A- I. Fondo di dotazione

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

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
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 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 2005.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	Valori al 31.12.2005
Contributi in conto capitale	37.606.514	-	(2.490.263)	35.116.251
Contributi in conto capitale	37.606.514	-	(2.490.263)	35.116.251

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**A- VIII Utili/Perdite portati a nuovo**

La voce riporta il disavanzo economico dell'esercizio 2004 portato a nuovo nell'esercizio 2005.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2004	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2005
Avanzo economico portato a nuovo	231.471	-	-	
Disavanzo economico portato a nuovo	(8.190.791)	-	-	(7.959.320)
Totale	(7.959.320)	-	-	(7.959.320)

A- IX Risultato dell'esercizio

Il disavanzo economico dell'esercizio 2005 è pari a Euro 7.865.785. 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 31.12.2005 sono pari a Euro 18.621.333. La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Altri accantonamenti	18.621.333	4.417.726	14.203.607
Totale	18.621.333	4.417.726	14.203.607

Il fondo sopraindicato si riferisce all'importo accantonato per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale relativo al periodo 2002-2005 per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato.

Tale fondo è così determinato:

- Euro 4.417.726, accantonamento effettuato per gli esercizi 2002-2004 ed Euro 1.679.524 per l'esercizio 2005 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente con contratto a tempo

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

indeterminato, appostato finanziariamente nel bilancio di previsione 2006 sul capitolo di spesa 185;

- Euro 754.083, accantonamento per l'esercizio 2005 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente con contratto a tempo determinato, appostato finanziariamente nel bilancio di previsione 2006 sul capitolo di spesa 187;
- Euro 11.770.338, accantonamento effettuato per la corretta rilevazione nel corso dell'anno 2005 del costo corrispondente ai maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente dell'Istituto a seguito dell'applicazione del C.C.N.L. 2002-2005.

D. DEBITI

I debiti verso terzi dell'Istituto possono così riassumersi:

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
5) Acconti da clienti per convenzioni	16.263.618	0	
6) Debiti verso fornitori	18.989.614	31.660.688	(12.671.074)
10) Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	-	-
11) Debiti tributari	2.710.391	2.593.694	116.697
12) Debiti V/istituti di previdenza	1.285.838	2.533.236	(1.247.398)
13) Altri debiti	5.707.890	1.891.723	3.816.167
Totale	44.957.351	38.679.341	(9.985.608)

Nelle pagine successive sono evidenziati alcuni dettagli.

D - 5) ACCONTI

In tale voce sono riportati:

⇒ gli anticipi da clienti, qualora nelle convenzioni sottoscritte dall'Istituto per l'esecuzione di specifiche "commesse" era prevista l'erogazione di un anticipo prima dell'inizio lavori;

⇒ gli acconti da clienti, qualora nel contratto era prevista l'erogazione di rate di corrispettivo a fronte di quote di lavori eseguiti, e accertati attraverso la

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

presentazione al committente di uno "stato di avanzamento lavori", per i quali, al 31.12.2005, non si è avuta notizia dell'avvenuta accettazione della quota di lavoro consegnata (non definitivi).

Si fornisce di seguito una specifica di tali valori:

	Proventi complessivi pattuiti da convenzioni c/terzi stipulate nel corso del 2005	Anticipi da clienti	Acconti da clienti
		2005	2005
Proventi da cap. 202 (Ric. Fin. 1% FSN)	486.078	550.534	-
Proventi da cap. 204 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	3.127.617	712.500	870.833
Proventi da cap. 216 (Contributi ricerche particolari)	17.132.625	12.509.086	993.863
Proventi da cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	1.014.960	626.800	-
Totale	21.761.280	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 31.12.2005 (Euro 4.586.532), 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 6.752.663), e da debiti verso enti di ricerca (Euro 7.650.419). 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

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Deb. vs fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	4.586.532	4.973.615	(387.083)
Debiti per fatture da ricevere	6.752.663	8.776.472	(2.023.809)
Debiti V/Enti di ricerca	7.650.419	17.910.601	(10.260.182)
Totale	18.989.614	31.660.688	(12.671.074)

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 2006.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
a) Debiti verso Erario per I.V.A.	156.994	14.267	142.727
b) Debiti verso Erario per imposte	-	-	-
c) Debiti verso Erario per ritenute fiscali su redditi	2.553.397	2.579.427	(26.030)
Totale	2.710.391	2.593.694	116.697

D- 12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti pagati nell'esercizio 2006.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
a) I.N.P.S.	94.367	80.578	13.789
b) I.N.A.I.L.	16.521	-	16.521
c) I.N.P.D.A.P.	1.077.656	2.452.658	(1.375.002)
l) Fondo crediti dipendenti	913	-	913
r) Altre ritenute stipendi	96.381	-	96.381
Totale	1.285.838	2.533.236	(1.247.398)

D- 13) ALTRI DEBITI

Gli "altri debiti" risultano così composti:

Importi in Euro

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
a) Debiti diversi	-	-	-
b) Debiti verso il personale dipendente	5.565.447	1.727.360	3.838.087
c) Lavoro parasubordinato	85.414	57.254	28.160
e) Debiti verso Direzione ed Organi Collegiali	57.029	107.109	(50.080)
Totale	5.707.890	1.891.723	3.816.167

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.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**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 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
1) Ratei Passivi	-	38.915	(38.915)
2) Risconti Passivi	47.476.860	95.287.745	(47.810.885)
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	4.000.000	4.000.000	-
Totale	51.476.860	99.326.660	(47.849.800)

I risconti passivi sono così dettagliabili.

Importi in Euro

	Valori al 31.12.2005	Valori al 31.12.2004	Variazione
Attività convenzionale/progettuale	47.476.860	95.287.745	(47.810.885)
Personale tempo determinato (cap.208)	4.000.000	4.000.000	-
Totale	51.476.860	99.287.745	(47.810.885)

Per un commento esaustivo relativo ai risconti relativi al capitolo 208, personale a tempo determinato (Euro 4.000.000), si rinvia alla lettura della voce A-2)-c del conto economico.

I risconti passivi relativi all'attività convenzionale/progettuale evidenziati, invece, si riferiscono al rimando agli esercizi futuri dei proventi non correlati a costi sostenuti nell'esercizio 2005.

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 31.12.2005 come rivalutazione dei risconti passivi al 31.12.2004.

L'ammontare dei risconti passivi al 31.12.2005 risultano notevolmente diminuiti rispetto all'anno precedente perché come ricordato si è iniziata una procedura di rivalutazione dei vari contratti che ha comportato:

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

⇒ il riesame di tutti i contratti nel frattempo giunti a scadenza e per i quali sono stati contabilizzati i proventi di competenza che in numerosi casi è risultata pari alla quota finale di "overhead".

⇒ il riesame di tutti i contratti giunti a scadenza ma per i quali risulta ancora un credito, ritenuto esigibile, nei confronti del committente e per i quali il risconto passivo al 31.12.2004 (proventi all'01.01.2005) è stato rivalutato stornando la quota che non sarà mai richiesta alla controparte in quanto non rendicontata come costo sostenuto.

Altro elemento da evidenziare è che nel corso del 2005 l'Istituto ha realizzato gran parte dei progetti riferiti ai contributi erogati dal Ministero della Salute a fine anno 2004 (risconti passivi al 31.12.2004) derivanti dall'accordo Italia-Usa che pertanto hanno comportato la quantificazione di una alta quota dei proventi di competenza dell'anno (tra il 60-80%) con conseguente diminuzione della quota di provento da rinviare al futuro esercizio (risconti passivi al 31.12.2005).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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

Importi in Euro			
	Risconti passivi al 31/12/2004	Risconti passivi al 31/12/2005	Variazione
Cap.207/158	419.260	332.724	(86.536)
Cap. 201/505 Progetti Istituzionali	773.579	156.407	(617.172)
Cap. 201/506 Aids	1.040.715	343.566	(697.149)
Cap. 235/507 (programma Chiron)	4.429.918	2.134.274	(2.295.644)
Cap. 203/512-526-527-528-529-530-531	34.348.930	13.760.081	(20.588.849)
Cap 202/502 Ricerca finalizzata 1%	9.443.514	3.463.736	(5.979.778)
Cap. 233/524 (Ric. Cor.1% FSN)	3.276.605	574.150	(2.702.455)
Cap. 209/515 (Ric. Sper. Cellule staminali)	2.199.803	1.419.346	(780.457)
Cap. 223/517 (Ric. Fin. Malattia di Alzheimer)	1.441.857	576.524	(865.333)
Cap. 204/513 (Lotta prev. uso sost. stupefacenti)	2.418.277	1.313.380	(1.104.897)
Cap. 236 (Programma Oncotecnologico)	4.674.393	3.142.018	(1.532.375)
Cap. 205 (Prog.Cofinanziati Art.92 L.388/2000)	591.030	532.618	(58.412)
Cap. 216/508 (Contributi ricerche particolari)	27.436.958	19.293.693	(8.143.265)
Cap. 230/521 (Collaborazione Min. Salute)	2.161.230	253.942	(1.907.288)
Cap. 232/523 (Entrate studio commissionato CE)	68.492	59.224	(9.268)
Cap. 222/516 (Effetti derivanti da Fitosanitari)	563.184	121.177	(442.007)
Totale	95.287.745	47.476.860	47.810.885

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 ...".

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

La richiesta inoltrata non si è ancora perfezionata nell'esercizio 2005; conseguentemente non risulta ancora possibile l'iscrizione dell'operazione nei conti d'ordine.

5) IMPEGNI

Nel sottosistema degli impegni è stato evidenziato, con una scrittura di memoria, il valore dei residui passivi che non hanno avuto evidenziazione nello stato patrimoniale come debiti o altra tipologia di passività al 31.12.2005. Tale valore è pari a Euro 12.267.895, come risulta dalla tabella sotto riportata.

Importi in Euro

TOTALE RESIDUI PASSIVI	(A)	105.381.937
Residui ricompresi nei FONDI PER RISCHI E ONERI	(totale voce B del passivo)	6.851.333
Residui ricompresi nei DEBITI	(totale voce D del passivo)	44.957.351
Residui ricompresi nei RATEI E RISCONTI PASSIVI	(totale voce E del passivo)	48.835.509
RISCONTI ATTIVI (RETTIFICHE DEI DEBITI)	(totale voce D dell'attivo)	-7.530.151
TOTALE PASSIVITA' NETTE DELLO STATO PATRIMONIALE	(B)	93.114.042
IMPEGNI PER MEMORIA NEI CONTI D'ORDINE	C = (A-B)	12.267.895
PASSIVITA' + IMPEGNI PER MEMORIA	D = (B+C)	105.381.937

Tale operazione si è resa necessaria, oltre che per non "gonfiare" indebitamente il passivo dello stato patrimoniale, soprattutto al fine di preservare l'integrità del Conto Economico dell'esercizio 2005 e degli esercizi futuri, nel pieno rispetto del principio della competenza economica. Infatti, qualora gli impegni che non costituiscono debito fossero evidenziati nel passivo dello stato patrimoniale 2005, nel Conto economico si dovrebbe registrare un costo non di competenza. Un'ulteriore conseguenza sarebbe l'impossibilità di far gravare sul Conto economico dell'esercizio in cui avviene il "consumo" del fattore produttivo (costo per beni, servizi, personale etc.) nell'esercizio di competenza.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

In sintesi, i dati del conto economico possono così riassumersi: il valore della produzione dell'esercizio 2005 ammonta a Euro 182.400.933, mentre i costi della produzione si sono assestati ad un valore pari a Euro 182.021.244, con un risultato positivo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) pari a Euro 379.689.

A questo primo risultato (Euro 379.689) bisogna sottrarre gli oneri finanziari maturati nell'esercizio (Euro 12.945) e quelli straordinari (Euro 1.502.523), raggiungendo così un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 1.135.779; considerando anche le imposte maturate (Euro 6.730.006), viene realizzato un disavanzo economico dell'esercizio pari a Euro 7.865.785.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Certificazioni CE	685.397	595.596	89.801	15,1%
Proventi derivanti da brevetti per invenzioni industriali, modelli di utilità e cessioni di know how (sfruttamento brevetti)	22.280	31.723	(9.443)	-29,8%
Proventi da corsi di formazione richiesti da organi pubblici e privati	19.750	-	19.750	-
Proventi per il funzionamento dell'organismo responsabile della valutazione e del riconoscimento dei laboratori preposti al controllo ufficiale dei prodotti alimentari	148.494	88.990	59.504	66,9%
Locazioni beni strumentali	8.013	7.747	266	3,4%
Biblioteca	8.655	11.924	(3.269)	-27,4%
Revisioni d'analisi tossicologica	32.413	45.879	(13.466)	-29,4%
Revisioni d'analisi alimenti	288.336	352.216	(63.880)	-18,1%
Revisioni d'analisi medicina veterinaria	54.008	47.106	6.902	14,7%
Contributo D.Lgs. 432/98	165.598	129.778	35.820	27,6%
Controlli di Stato per sieri e vaccini	1.102.158	1.173.189	(71.031)	-6,1%
Controlli di Stato su prodotti tossicologici	229.765	342.698	(112.933)	-33,0%
Controlli di Stato per prodotti veterinari	26.420	42.899	(16.480)	-38,4%
Controlli di Stato per prodotti farmaceutici	63.061	44.559	18.502	41,5%
Controlli di Stato prodotti dietetici e prima infanzia	2.480	1.549	931	60,1%
Controlli di Stato per farmaci di nuova istituzione	56.894	23.969	32.925	137,4%
Controlli di Stato: test diagnostici	-	-	-	-
Documentazione on.line	8.267	9.867	(1.600)	-16,2%
Altri eventuali proventi	583.802	831.277	(247.475)	-29,8%
Totale	3.505.792	3.780.966	(275.174)	-7,3%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**A- 2) Trasferimenti a copertura di spese correnti**

L'ammontare dei trasferimenti a copertura spese correnti è pari a Euro 108.868.849. Di seguito si riporta il dettaglio della sua composizione.

Importi in Euro

PROVENTI	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Trasferimenti Correnti Indistinti	93.781.651	87.429.793	6.351.858	7,3%
b) Trasferimenti vincolati a progetti autofinanziati	3.609.964	4.220.202	(610.238)	-14,5%
c) Trasferimenti vincolati per Personale T. Determinato	8.000.000	12.667.130	(4.667.130)	-36,8%
d) Altri Trasferimenti Vincolati	946.410	3.092	943.318	30508,3%
e) Trasferimenti per il Centro Nazionale Trapianti	2.530.824	2.433.824	97.000	4,0%
Totale	108.868.849	106.754.041	2.114.808	2,0%

A-2)-a Trasferimenti correnti indistinti

I proventi per trasferimenti indistinti si distinguono in due sottoconti, "contributi per spese correnti" e "contributi per altre specifiche norme di legge":

Importi in Euro

	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Contributi per spese correnti indistinte	85.011.651	85.417.471	(405.820)	-0,5%
Contributi per altre specifiche norme di legge	8.770.000	2.012.322	6.757.678	335,8%
Totale	93.781.651	87.429.793	6.351.858	7,3%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

I contributi per altre specifiche norme di legge si riferiscono alle risorse assegnate dal Ministero del Tesoro per Euro 8.770.000, per i maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente per il biennio 2004-2005 assunti da parte del bilancio statale per gli Enti diversi dall'Amministrazione statale secondo quanto indicato dall'art. 1, comma 178, della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge finanziaria 2006).

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

Per l'anno 2005 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 31/12/2004 ed i risconti passivi al 31/12/2005 non avendo l'Istituto proceduto all'assegnazione di nuove risorse per l'esecuzione dei medesimi progetti.

Importi in Euro

	Risconti passivi al 31/12/2004 A	Risconti passivi al 31/12/2005 B	Proventi di competenza
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 505	773.579	156.407	929.986
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 506	1.040.715	343.566	1.384.281
Utilizzo risorse destinate di cui al cap. 507	4.429.918	2.134.274	6.564.192
Totale	6.244.211	2.634.247	3.609.964

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 2005 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, dalle risorse relative alle entrate sul cap 208 (8.000.000 di Euro);

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

- per quanto concerne il trattamento economico del personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art.5 della legge n.401/2000, impegnati sul capitolo di spesa n.107, dal finanziamento con fondi di bilancio per il 50% (cap.201, pari a Euro 2.019.088), e per il 50% da fondi provenienti da progetti di ricerca, in particolare, dal cap.204 per interventi mirati per la lotta e la prevenzione dell'uso di sostanze stupefacenti e psicotrope, fondi 2005, (per l'importo di Euro 400.000), dal cap. 233 ricerca corrente 1%, fondi 2005, per un importo pari a Euro 742.750, dal cap.236 relativo al programma oncotecnologico (L. 20 giugno 2003 n. 141) per un importo di Euro pari 600.000 e dal disimpegno di residui rispettivamente provenienti dal cap. 521, per l'importo di Euro 1.000.000 e dal cap. 515 per l'importo di Euro 250.000, confluiti nell'avanzo, e utilizzati in fase di bilancio di previsione per il finanziamento sopraindicato.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 2005	Anno 2004	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		-	524.967	(524.967)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.203		-	300.000	(300.000)	-100,0%
Risorse prelevate da cap.204		400.000	-	400.000	-
Risorse prelevate da cap.209		-	-	-	-
Risorse prelevate da cap.233		742.750	1.208.598	(465.848)	-38,5%
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 515		250.000	-	250.000	-
Risorse provenienti da disimpegno su cap. 521		1.000.000	-	1.000.000	-
Risorse prelevate da cap.236		600.000	300.000	300.000	100,0%
Totale risorse prelevate da progetti (50%)	(B)	2.992.750	2.333.565	659.185	28,2%
Risorse prelevate da Cap.201 (50% autofinanziato)	(C)	2.992.750	2.333.565	659.185	28,2%
Totale risorse per Personale T. Determinato Art. 5 L 401/00	(D = B+C))	5.985.500	4.667.130	1.318.370	28,2%
TOTALE TRASFERIMENTI PER PERSONALE T.DETERMINATO	E = (A+D)	13.985.500	12.667.130	1.318.370	10,4%

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 ed ulteriormente sospesi nei risconti passivi al 31.12.2005, 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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.207	86.536	3.092	83.444	2698,7%
Totale	86.536	3.092	83.444	2698,7%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

	Anno 2005	Anno 2004	Importi in Euro	
			Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.220	859.874	-	859.874	-
Totale	859.874	-	859.874	-

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

I trasferimenti per il CNT risultano dalla seguente tabella:

CNT	Anno 2005	Anno 2004	Importi in Euro	
			Differenza	
			Valore	%
Proventi da Cap.206 CNT	2.530.824	2.433.824	97.000	4,0%
Totale	2.530.824	2.433.824	97.000	4,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**A-6) Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Importi in Euro

	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Ricavi diversi e prestazioni varie				
Penali attive	74.883	119.425	- 44.542	-37,3%
Altri ricavi	287.957	391.175	- 103.218	-26,4%
Tot. A	362.840	510.600	(147.760)	-28,9%
b) Sterilizzazione ammortamenti				
Utilizzo contributi (sterilizzazione amm.ti)	2.490.263	738.926	1.751.337	237,0%
Tot. B	2.490.263	738.926	1.751.337	237,0%
Tot. Complessivo	2.853.103	1.249.526	1.603.577	128,3%

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 2005 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.

B. Costi della produzione

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

	Anno 2005	Anno 2004	Importi in Euro	
			Differenza	
			Valore	%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo emerci				
a Inventariati	800.423	727.073	73.350	10,1%
b Non inventariati	9.796.153	12.086.360	(2.290.207)	-18,9%
Totale 6	10.596.576	12.813.433	(2.216.857)	17,3%
7 Prestazioni di servizi da terzi				
a Consulenza e assistenza	4.665.070	5.402.355	(737.285)	-13,6%
b Promozione	86.488	98.874	(12.386)	-12,5%
c Servizi ausiliari	3.031.826	3.188.246	(156.420)	-4,9%
d Formazione personale interno	345.229	422.011	(76.782)	-18,2%
e Informazione formazione personale esterno all'istituto	114.347	645.650	(531.303)	-82,3%
f Spese di manutenzione ordinaria	4.269.580	4.586.170	(316.590)	-6,9%
g Servizi ristorazione	331.428	366.646	(35.218)	-9,6%
h Utenze e canoni	3.790.327	3.758.292	32.035	0,9%
i Costi per assicurazioni	79.954	146.901	(66.947)	-45,6%
l Altri costi	1.119.793	1.680.225	(560.432)	-33,4%
m Lavoro parasubordinato	12.124.034	11.362.171	761.863	6,7%
n Dipendenti altre amministrazioni	237.234	354.665	(117.431)	-33,1%
Totale 7	30.195.310	32.012.206	(1.816.896)	5,7%
8 Godimento beni di terzi				
a Locazioni e affitti	546.511	830.658	(284.147)	-34,2%
b Locazioni finanziarie	12.218	465	11.753	2527,5%
c Oneri e spese per altri diritti di godimento	641.618	814.145	(172.527)	-21,2%
Totale 8	1.200.347	1.645.268	(444.921)	27,0%
9 Personale				
a Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. indeterminato	54.506.765	55.506.626	(999.861)	-1,8%
b Salari e stipendi dipendenti con contratto a t. determinato	12.448.521	10.549.540	1.898.981	18,0%
c Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato	13.876.529	14.704.503	(827.974)	-5,6%
d Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato	2.556.474	2.139.883	416.591	19,5%
e Missioni italiane	885.465	1.470.784	(585.319)	-39,8%
f Missioni estere	1.695.545	2.668.346	(972.801)	-36,5%
g-h Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e obblighi simili	2.748.178	1.964.709	783.469	39,9%
i Altri compensi al personale	1.775.135	1.208.358	566.777	46,9%
Totale 9	90.492.612	90.212.749	279.863	0,3%
10 Ammortamenti				
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.426.132	1.626.974	1.799.158	110,6%
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.120.173	9.670.125	450.048	4,7%
Totale 10	13.546.305	11.297.099	2.249.206	19,9%
11 Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	141.315	72.086	69.229	96,0%
Totale 11	141.315	72.086	69.229	96,0%
13 Altri accantonamenti				
A Accantonamento per rinnovi contrattuali	14.203.607	2.909.726	11.293.881	388,1%
Totale 13	14.203.607	2.909.726	11.293.881	388,1%
14 Oneri diversi di gestione				
a Imposte e tasse escluse quelle sul reddito	372.440	357.452	14.988	4,2%
b Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	810.485	811.188	(703)	-0,1%
c Contributi a carico dell'Istituto	13.500	4.596	8.904	193,7%
f Spese e oneri diversi	629.571	677.446	(47.875)	-7,1%
g Arrotondamento per stampa bilancio				
i Esborso da contenzioso	19.062	108.838	(89.776)	-82,5%
l Contributi a favore di terzi	20.082.744	24.304.789	(4.222.045)	-17,4%
Totale 14	21.927.802	26.264.309	(4.336.507)	-16,5%
Totale B	182.021.244	177.226.876	5.076.998	2,9%

*Vota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Beni Inventariati				
Equipaggiamento	27.346	20.680	6.666	32,2%
Accessori per uffici, alloggi, mense	2.347	11.344	(8.997)	-79,3%
Strumenti tecnico- specialistici	428.262	99.959	328.303	328,4%
Libri e riviste	342.468	595.090	(252.622)	-42,5%
	800.423	727.073	73.350	10,1%
b) Beni Non inventariati				
Cancelleria	416.464	693.958	(277.494)	-40,0%
Riviste, giornali, pubblicazioni, ecc.	209.567	372.371	(162.804)	-43,7%
Materiale tecnico e specialistico	6.518.759	7.883.464	(1.364.705)	-17,3%
Vetriere	75.167	63.992	11.175	17,5%
Prodotti chimici	204.254	553.606	(349.352)	-63,1%
Forniture azoto	155.131	205.266	(50.135)	-24,4%
Gas compressi	67.122	83.369	(16.247)	-19,5%
Materiale radioattivo	73.249	60.532	12.717	21,0%
Materiale monouso	514.760	450.523	64.237	14,3%
Carbolubrificanti e combustibili	49.956	15.197	34.759	228,7%
Animali, mangimi	418.065	545.187	(127.122)	-23,3%
Altri materiali di consumo	1.048.322	1.094.600	(46.278)	-4,2%
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	-	(8)	8	-100,0%
Operazioni doganali	2.680	5.131	(2.451)	-47,8%
Spese di trasporto extrace	32.749	30.137	2.612	8,7%
Altre spese	9.908	29.035	(19.127)	-65,9%
Tot. B	9.796.153	12.086.360	(2.290.207)	-18,9%
Tot. Complessivo	10.596.576	12.813.433	(2.216.857)	-17,3%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Consulenza e assistenza				
Rimborsi spese viaggi e trasferte per consigli, comitati ...	286	16.625	(16.339)	-98,3%
Compensi cons. giuridico-amministrativa	216.500	520.217	(303.717)	-58,4%
Rimb. spese per viaggi e trasferte per consul.tecnico-scientifiche	1.059	736	323	43,9%
Compensi cons. tecnico-scientifica	405.727	177.430	228.297	128,7%
Rimborso spese viaggi e trasferte consulenze informatiche	-	-	-	-
Compensi cons. serv. Inform.	274.136	68.592	205.544	299,7%
Servizi accesso base dati ed altri	127.312	175.548	(48.236)	-27,5%
Rimb. spese viaggi e trasferte interpretariato e traduzioni	-	135	(135)	-100,0%
Compensi cons. interpretariato e traduzioni	43.616	69.132	(25.516)	-36,9%
Rimborsi spese per consulenze ricevute da imprese	-	12.854	(12.854)	-100,0%
Compensi per consulenze ricevute da imprese	11.034	82.310	(71.276)	-86,6%
Altre prestazioni amministrative	665.133	1.031.802	(366.669)	-35,5%
Assistenza medico-sanitaria	618.263	245.094	373.169	152,3%
Altre prestazioni di laboratorio	602.246	1.912.890	(1.310.644)	-68,5%
Altre prestazioni (interviste)	41.607	75.237	(33.630)	-44,7%
Assistenza tecnica	1.658.151	1.013.753	644.398	63,6%
Totale A	4.665.070	5.402.355	(737.285)	-13,6%
b) Promozione				
Spese di propaganda	4.358	24.498	(20.140)	-82,2%
Organizzazione manifestazioni a carattere ufficiale	82.130	74.376	7.754	10,4%
Totale B	86.488	98.874	(12.386)	-12,5%
c) Servizi ausiliari				
Sorveglianza e custodia	268.487	263.659	4.828	1,8%
Stampa e rilegatura	122.417	162.855	(40.438)	-24,8%
Pulizia e lavanderia	1.405.702	1.409.410	(3.708)	-0,3%
Spese di trasporto, trasloco e facchinaggio	219.253	467.512	(248.259)	-53,1%
Spese di trasporto intrace	24.913	23.315	1.598	6,9%
Disinfestazione e derattizzazione	25.149	39.402	(14.253)	-36,2%
Smaltimento rifiuti	312.617	249.813	62.804	25,1%
Altri servizi	653.288	572.280	81.008	14,2%
Totale C	3.031.826	3.188.246	(156.420)	-4,9%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

COSTI PER SERVIZI (2 di 3)	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
d) Formazione personale interno				
Formazione professionale e aggiornam. personale interno	342.919	408.709	(65.790)	-16,1%
Teleformazione	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni personale interno	1.926	7.784	(5.858)	-75,3%
Spese per segreteria corsi e convegni personale interno	384	-	384	-
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Spese per servizi accessori ai corsi	-	5.518	(5.518)	-100,0%
Totale D	345.229	422.011	(76.782)	-18,2%
e) Informazione formazione personale esterno all'istituto				
Formazione professionale personale esterno	58.403	432.464	(374.061)	-86,5%
Borse di studio	20.142	165.717	(145.575)	-87,8%
Spese per servizi accessori ai corsi e convegni	-	-	-	-
Spese di accreditamento corsi e convegni	35.802	47.469	(11.667)	-24,6%
Spese per segreteria corsi e convegni personale esterno	-	-	-	-
Altre (materiale didattico)	-	-	-	-
Totale E	114.347	645.650	(531.303)	-82,3%
f) Spese di manutenzione ordinaria				
Manutenzione immobili	375.311	296.042	79.269	26,8%
Manutenzione mobili, arredi, accessori	21.001	6.648	14.353	215,9%
Manutenzione impianti e macchinari	1.438.627	2.478.251	(1.039.624)	-41,9%
Verifiche e manutenzioni su altri beni	2.181.981	1.519.009	662.972	43,6%
Manutenzione hardware	360	14.936	(14.576)	-97,6%
Manutenzione software	107.594	126.717	(19.123)	-15,1%
Altre manutenzioni	144.706	144.567	139	0,1%
Totale F	4.269.580	4.586.170	(316.590)	-6,9%
g) Servizi ristorazione				
Servizi ristorazione per rappresentanza	186.065	166.159	19.906	12,0%
Servizi ristorazione per corsi	7.939	32.437	(24.498)	-75,5%
Catering	137.424	168.050	(30.626)	-18,2%
Totale G	331.428	366.646	(35.218)	-9,6%
h) Utenze e canoni				
Telefonia con apparecchi stabili	414.671	384.765	29.906	7,8%
Telefonia con impianti mobili (cellulari)	70.346	62.539	7.807	12,5%
Telefoniche esterne	746	439	307	69,9%
Reti di trasmissioni	722.316	552.931	169.385	30,6%
Energia elettrica	1.747.686	1.716.965	30.721	1,8%
Acqua	206.474	262.571	(56.097)	-21,4%
Gas	501.199	548.926	(47.727)	-8,7%
Altri canoni	20.103	32.980	(12.877)	-39,0%
Postali e telegrafiche	106.786	196.176	(89.390)	-45,6%
Base dati on line	-	-	-	-
Totale H	3.790.327	3.758.292	32.035	0,9%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

COSTI PER SERVIZI (3 di 3)	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
i) Costi per assicurazioni				
Premi di assicurazione	75.451	131.646	(56.195)	-42,7%
Assicurazioni autoveicoli	3.503	3.030	473	15,6%
Altre assicurazioni	1.000	12.225	(11.225)	-91,8%
Totale I	79.954	146.901	(66.947)	-45,6%
l) Altri costi				
Pubblicità	144.666	497.944	(353.278)	-70,9%
Servizi agenzia viaggi	241.587	417.881	(176.294)	-42,2%
Pernottamento	90.483	152.895	(62.412)	-40,8%
Spese programmi e progetti lotta e prevenzione HIV	613.057	589.031	24.026	4,1%
Costi per rilevamenti statistici e censimenti vari	30.000	20.600	9.400	45,6%
Altri costi	-	1.874	(1.874)	-100,0%
Totale L	1.119.793	1.680.225	(560.432)	-33,4%
m) Lavoro parasubordinato				
Emolumenti liquidati al personale parasubordinato	10.630.176	10.179.371	450.805	4,4%
Oneri sociali personale parasubordinato	1.122.702	1.098.453	24.249	2,2%
Indennità e spese missione personale parasubordinato	367.109	79.791	287.318	360,1%
Oneri sociali su missioni estero personale parasubordinato	4.047	4.556	(509)	-11,2%
Totale M	12.124.034	11.362.171	761.863	6,7%
n) Dipendenti altre amministrazioni				
Emolumenti personale di altre amministrazioni	3.019	253.842	(250.823)	-98,8%
Oneri sociali personale altre amministrazioni	-	9.203	(9.203)	-100,0%
Indennità e spese missione dipendenti altre amministrazioni	234.215	91.620	142.595	155,6%
Totale N	237.234	354.665	(117.431)	-33,1%
Totale Complessivo Costi per Servizi	30.195.310	32.012.206	(1.816.896)	-5,7%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Locazioni e affitti				
Canoni e spese beni immobili	672	735		
Canoni e spese noleggio hardware	200.462	218.375	(17.913)	-8,2%
Canoni e spese noleg. macchinari ed attrezzature	227.822	465.443	(237.621)	-51,1%
Canoni e spese noleggio apparecchi telefonici	796	13.367	(12.571)	-94,0%
Canoni e spese noleggio autovetture	71.159	91.849	(20.690)	-22,5%
Altri canoni di locazione	45.600	40.889	4.711	11,5%
Totale A	546.511	830.658	(284.084)	-34,2%
b) Locazioni finanziarie				
Locazioni finanziarie	12.218	465	11.753	2527,5%
Totale B	12.218	465	11.753	2527,5%
c) Oneri e spese per altri diritti di godimento				
Uso ed usufrutto	-	-	-	-
Servitù attive	-	-	-	-
Licenze d'uso software	641.618	814.145	(172.527)	-21,2%
Totale C	641.618	814.145	(172.527)	-21,2%
Totale Complessivo	1.200.347	1.645.268	(444.858)	-27,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

B- 9) Personale

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

Importi in Euro

COSTI DEL PERSONALE	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo indeterminato				
Trattamento di base	48.275.760	48.190.817	84.943	0,2%
Indennità di radiazione		279.823	(279.823)	-100,0%
Indennità di ente annuale e mensile	1.856.709	1.857.744	(1.035)	-0,1%
Indennità di rischio (biologico)	394.836	301.498	93.338	31,0%
Indennità di reperibilità	47.849	56.392	(8.543)	-15,1%
Indennità di turno	139.088	169.824	(30.736)	-18,1%
Indennità centralinisti non vedenti	587	647	(60)	-9,3%
Straordinario	81.163	99.701	(18.538)	-18,6%
Altre indennità	3.710.773	4.550.180	(839.407)	-18,4%
Totale A	54.506.765	55.506.626	(999.861)	-1,8%
b) Salari e stipendi dipendenti con contratto a tempo determinato				
Trattamento di base	10.591.728	9.843.686	748.042	7,6%
Indennità di ente	437.334	388.516	48.818	12,6%
Indennità di reperibilità	14.758	5.065	9.693	191,4%
Indennità di turno	21.027	25.055	(4.028)	-16,1%
Straordinario	16.857	26.710	(9.853)	-36,9%
Altre indennità	1.366.817	260.508	1.106.309	424,7%
Totale B	12.448.521	10.549.540	1.898.981	18,0%
c) Oneri sociali retribuzioni a tempo indeterminato				
INPS	21.172	188.378	(167.206)	-88,8%
INPDAP	13.852.423	14.516.125	(663.702)	-4,6%
INPGI	2934			
Totale C	13.876.529	14.704.503	(830.908)	-5,7%
d) Oneri sociali retribuzioni a tempo determinato				
INPS	93	712	(619)	-86,9%
INPDAP	2.556.381	2.139.171	417.210	19,5%
Totale D	2.556.474	2.139.883	416.591	19,5%
e) Missioni italiane				
Missioni italiane	885.465	1.470.784	(585.319)	-39,8%
Totale E	885.465	1.470.784	(585.319)	-39,8%
f) Missioni estere				
Missioni estere	1.695.545	2.668.346	(972.801)	-36,5%
Totale F	1.695.545	2.668.346	(972.801)	-36,5%
g-h) Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili				
Trattamento di fine rapporto, quiescenza e obblighi simili	2.748.178	1.964.709	783.469	39,9%
Totale G-H	2.748.178	1.964.709	783.469	39,9%
i) Altri costi del personale				
Buoni pasto	1.071.944	1.107.684	(35.740)	-3,2%
Premi di assicurazione inail		81.172	(81.172)	-100,0%
Altri costi del personale	703.191	19.502	683.689	3505,7%
Totale I	1.775.135	1.208.358	566.777	46,9%
Totale Complessivo	90.492.612	90.212.749	276.929	0,3%

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2004

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

ORGANICO	TEMPO INDETERMINATO						TEMPO DETERMINATO				Unità
	31/12/2004	Incrementi 2005	Decrementi 2005	Passaggio di Livello	31/12/2005	Differenza 2005/2004	31/12/2004	Incrementi 2005	Decrementi 2005	31/12/2005	Differenza 2005/2004
Dir. Ricerca	101	-	3	19	117	16	1	1	-	2	1
Dir. Tecnologo	8	-	-	2	10	2	-	-	-	-	-
I° Ricercatore	192	1	-	(17)	176	(16)	-	-	-	-	-
I° Tecnologo	10	1	2	2	11	1	-	-	-	-	-
Ricercatore	207	4	-	(7)	204	(3)	139	2	3	138	(1)
Tecnologo	20	1	-	-	21	1	-	-	-	-	-
Dir. Ia fascia	2	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-
Dir. Ila fascia	12	1	-	-	13	1	-	-	-	-	-
Cons. Prof.le	3	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-
C.T.E.R. IV°	162	-	9	2	155	(7)	-	-	-	-	-
Funz. Amm- IV°	65	-	5	2	62	(3)	-	-	-	-	-
C.T.E.R. V°	38	-	3	48	83	45	-	-	-	-	-
Funz. Amm- V°	6	4	3	-	7	1	-	-	-	-	-
Coll. Amm. V°	28	-	1	-	27	(1)	-	-	-	-	-
C.T.E.R. VI°	281	5	-	(38)	248	(33)	146	1	6	141	(5)
Coll. Amm. VI°	103	-	1	-	102	(1)	-	-	-	-	-
OP. TER. VI°	144	-	9	(4)	131	(13)	-	-	-	-	-
Coll. Amm. VII°	7	-	-	-	7	-	56	-	-	56	-
OP. TER. VII°	6	-	1	-	5	(1)	-	-	-	-	-
OP. TER. VIII°	8	-	-	2	10	2	64	-	1	63	(1)
AUS. TEC. VIII°	3	-	2	-	1	(2)	-	-	-	-	-
AUS. TEC. IX°	11	3	-	-	14	3	-	-	-	-	-
TOTALE	1.417	20	39	11	1.409	(8)	406	4	10	400	(6)

Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

B- 10) Ammortamenti

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti.

Importi in Euro

COSTI PER AMMORTAMENTI	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Brevetti industriali	228.912	228.804	108	0,0%
Software	360.690	457.610	(96.920)	-21,2%
Concessioni e licenze	-	-	-	-
Incrementi su beni di terzi	2.836.530	940.560	1.895.970	201,6%
Totale A	3.426.132	1.626.974	1.799.158	110,6%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	432.854	184.917	247.937	134,1%
Impianti generici	87.783	37.254	50.529	135,6%
Impianti per laboratorio	21.505	12.257	9.248	75,5%
Macchinari e attrezzature per laboratorio	6.787.263	6.506.977	280.286	4,3%
Apparecchi telefonici e radiomobili	23.283	13.096	10.187	77,8%
Costruzioni leggere	8.555	7.809	746	9,6%
Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d'ufficio	335.522	618.337	(282.815)	-45,7%
Mobili ed arredi per laboratorio	125.358	117.752	7.606	6,5%
Hardware	1.604.680	1.578.900	25.780	1,6%
Macchinari per ufficio	31.724	32.056	(332)	-1,0%
Materiale bibliografico	652.666	560.770	91.896	16,4%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	8980			
Totale B	10.120.173	9.670.125	441.068	4,6%
Totale Complessivo	13.546.305	11.297.099	2.240.226	19,8%

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
Monouso e Vetrerie	68.892	56.664	12.228	21,6%
Prodotti Chimici	(550)	5.857	(6.407)	109,4%
Cancelleria	30.965	6.378	24.587	385,5%
Prodotti Tecnici	(2.453)	5.470	(7.923)	144,8%
Gas e Ghiaccio	44.461	(2.283)	46.744	2047,5%
TOTALE	141.315	72.086	69.229	96,0%

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

B- 13) Altri accantonamenti

Di seguito sono indicati gli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Importi in Euro

ACCANTONAMENTI	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	14.203.607	2.909.726	11.293.881	388,1%
Totale	14.203.607	2.909.726	11.293.881	388,1%

Nell'anno 2005 sono stati accantonati ulteriori Euro 1.679.524, appostati finanziariamente, sul cap. 185 Bilancio di previsione 2006, per il rinnovo contrattuale del personale a tempo indeterminato per i bienni 2002-2003 e 2004-2005 ed Euro 754.083 appostati finanziariamente sul cap. 187 Bilancio di previsione 2006, per il rinnovo contrattuale del personale a tempo determinato per i bienni 2002-2003 e 2004-2005.

Sono stati ulteriormente accantonati Euro 11.770.338, per la corretta rilevazione nel corso dell'anno 2005 del costo corrispondente ai maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dell'Istituto a seguito dell'applicazione del C.C.N.L. 2002-2005.

Il totale del fondo accantonato, comprensivo degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti, risulta ammontare, al 31.12.2005, a complessivi Euro 18.621.333.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
a) Imposte e tasse escluse quelle sul reddito				
Tasse di concessione governativa, regionale e/o comunale	577	3.204	(2.627)	-82,0%
Imposte di registro	19	-		
Imposte di bollo	30	1		
Iva non detraibile	7.022	15.396	(8.374)	-54,4%
Tassa smaltimento rifiuti	346.275	334.223	12.052	3,6%
Altre	18.517	4.628	13.889	300,1%
Totale A	372.440	357.452	14.940	4,2%
b) Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente				
Emolumenti e rimborsi CDA	267.966	266.002	1.964	0,7%
Emolumenti e rimborsi componenti CDR	82.654	88.859	(6.205)	-7,0%
Emolumenti e rimborsi per il Presidente	189.956	192.161	(2.205)	-1,1%
Emolumenti e rimborsi per il direttore generale	166.456	165.320	1.136	0,7%
Emolumenti e rimborsi comitato scientifico	100.093	76.706	23.387	30,5%
Oneri sociali organi dell'ente	3.360	22.140	(18.780)	-84,8%
Totale B	810.485	811.188	(703)	-0,1%
e) Contributi a carico dell'Istituto				
ASL				
Contributi a carico Istituto enti previdenziali e assistenziali	4726	-	-	-
CNR	-	-	-	-
Agenzia giornalistica	-	-	-	-
Contributi e quote associative ad organismi vari	8.774	4.596	4.178	90,9%
Totale E	13.500	4.596	4.178	90,9%
f) Spese e oneri diversi				
Oneri relativi al mantenimento dei brevetti	449.202	517.830	(68.628)	-13,3%
Altre spese	180.371	159.619	20.752	13,0%
Totale F	629.573	677.449	(47.876)	-7,1%
g) Arrotondamento per stampa bilancio				
Arrotondamento per stampa bilancio	(2)	(3)	1	-33,3%
Totale G	(2)	(3)	1	-33,3%
i) Esborso da contenzioso				
Esborso a dipendenti per risarcimento danni	3.800	4.918	(1.118)	-22,7%
Esborso a dipendenti per spese legali	734	98.015	(97.281)	-99,3%
Esborso contenzioso fornitori	6.494	4.352	2.142	49,2%
Esborso da contenzioso per servizi erogati dallo Stato	8.034	1.553	6.481	417,3%
Totale I	19.062	108.838	(89.776)	-82,5%
l) Contributi a favore di terzi				
Contributi a favore di terzi	20.082.744	24.304.789	(4.222.045)	-17,4%
Totale L	20.082.744	24.304.789	(4.222.045)	-17,4%
Totale Complessivo	21.927.802	26.264.309	(4.341.281)	-16,5%

*Nota Integrativa al bilancio
chiuso il 31/12/2005*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
16) Altri proventi finanziari				
Interessi attivi su c/tesoreria	-	-	-	-
Tot. 16	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Oneri per debiti tributari verso altri	-	-	-	-
Tot. 17	-	-	-	-
17 bis) Utili e perdite su cambi	12.945	(5.160)	18.105	-350,9%
Tot. 17 bis)	12.945	(5.160)	18.105	-350,9%
Totale complessivo	12.945	(5.160)	18.105	-350,9%

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 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
20) Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	1.047.252	66.835	980.417	1466,9%
Totale 20	1.047.252	66.835	980.417	1466,9%
21) Oneri straordinari				
Minusvalenze patrimoniali da alienazioni di cespiti	321.081	239.454	81.627	34,1%
Insussistenze di attivo e sopravvenienze passive	2.228.694	3.909.633	(1.680.939)	-43,0%
Totale 21	2.549.775	4.149.087	(1.599.312)	-38,5%
Totale complessivo	(1.502.523)	(4.082.252)	2.579.729	-63,2%

Le minusvalenze patrimoniali si riferiscono alle dismissioni, avvenute nell'esercizio 2005, di cespiti non completamente ammortizzati alla data di dismissione.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2004 registrati nell'esercizio 2005. Tali sopravvenienze si riferiscono ad oneri derivanti da fatture passive non contabilizzate nell'esercizio 2004, allo storno di immobilizzazioni in corso per cespiti 2004 da inventariare ed a voci residuali.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE 2005**22) IMPOSTE**

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

Importi in Euro

	Anno 2005	Anno 2004	Differenza	
			Valore	%
b) IRAP	6.730.006	6.984.599	(254.593)	-3,6%
Totale	6.730.006	6.984.599	(254.593)	-3,6%

Si rappresenta, altresì, che il Presidente, preso atto del risultato economico negativo dell'esercizio 2005, pari ad Euro 7.865.785, 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 2006 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 attesta che il presente bilancio è reale e redatto in conformità alle scritture contabili.