

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.

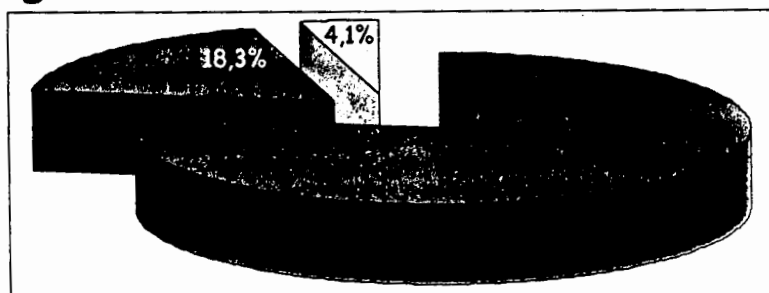
Nell'ambito delle entrate in conto capitale riscosse nell'Esercizio finanziario 2003 il Relatore evidenzia in particolare l'importo di € 5.957.993,56, versato dal Ministero della Salute per lo svolgimento della ricerca finalizzata 1% FSN (2002), comprensivo anche dell'importo di € 490.400,00 corrispondente 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

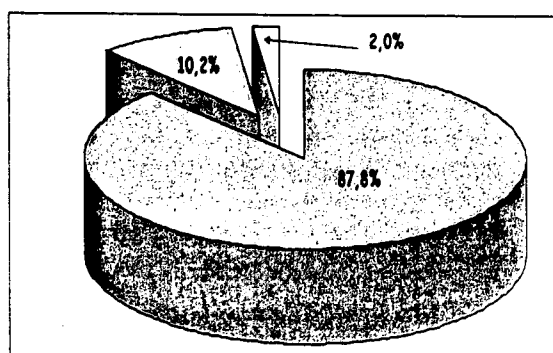
Rappresentazione delle Spese di competenza

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

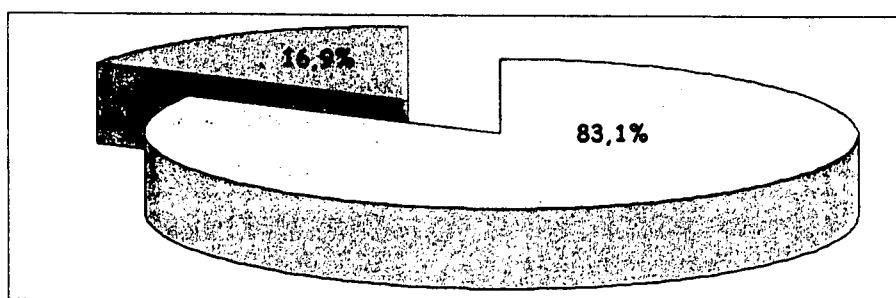
109 - 1.1.2.4	SPESE PER LA RETRIBUZIONE ACCESSORIA DA CORRISPONDERE AI RICERATORI E TECNOLOGI; INDENNITA' PER ATTIVITA' RISCHIOSE RICERCATORI E TECNOLOGI	388.908,00
110 - 1.1.4.1	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO DEI DIPENDENTI	17.801.437,91
116 - 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;*

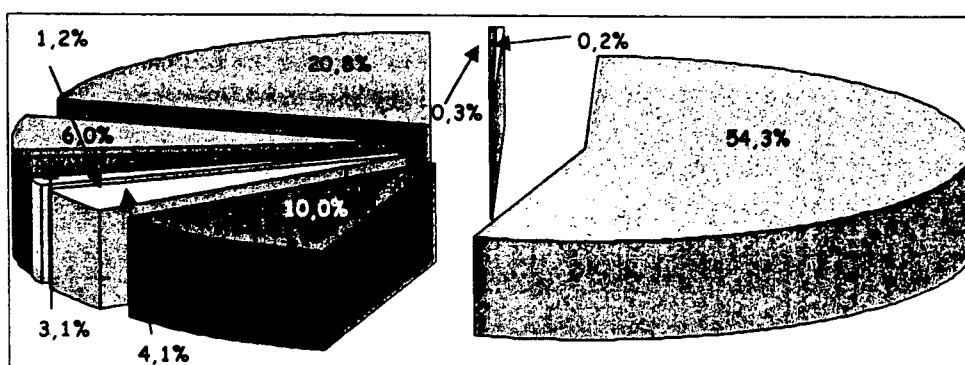
- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione accessoria tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato e indeterminato;*

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



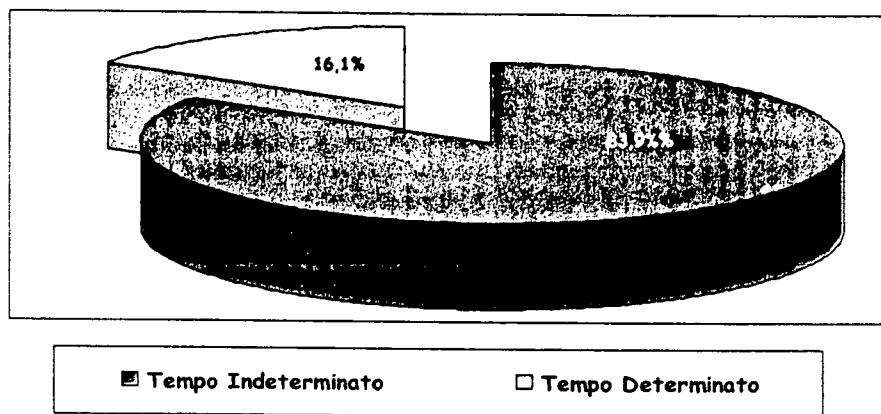
□ Spese per il personale ■ Altre spese

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

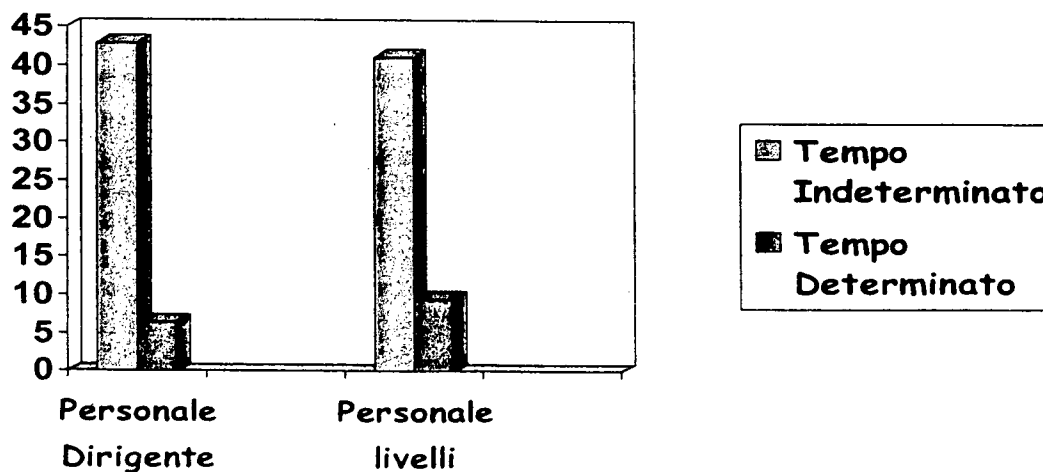


■ Stipendio Presidente
 □ Retribuzioni Fisse Tempo Ind.
 □ Accessorio Tempo Ind.
 ■ Art.92 comma 12 L. 388/2000
 ■ Oneri Sociali
 □ Stipendio Direttore Generale
 ■ Retribuzioni Fisse Tempo Det.
 □ Accessorio Tempo Det.
 □ Irap

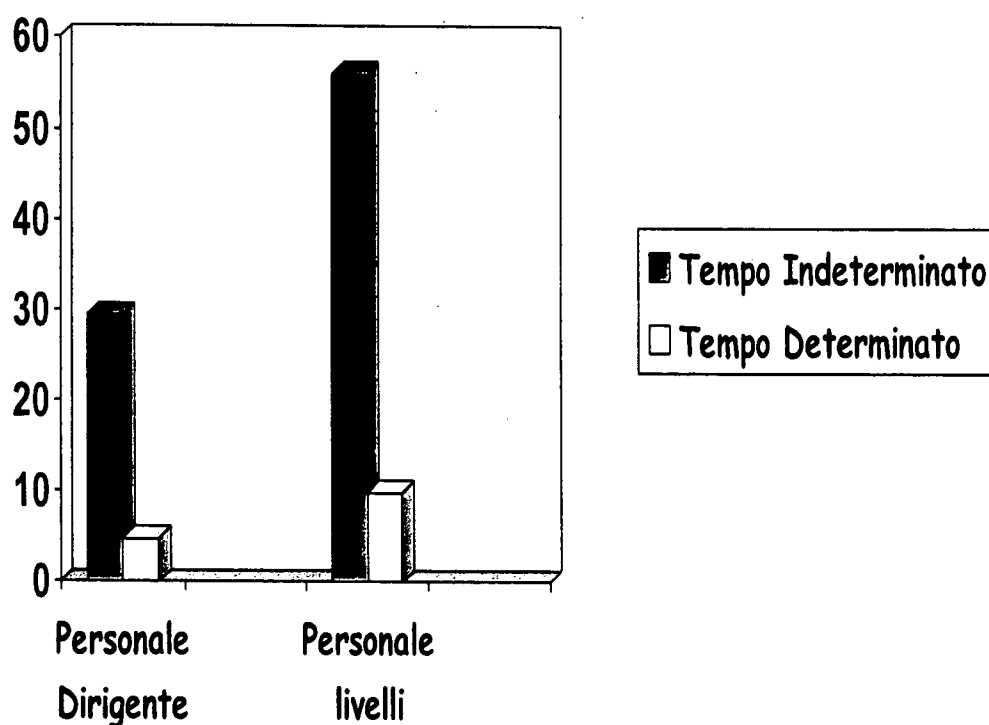
**Incidenza della spesa dei dipendenti a Tempo indeterminato e determinato
sul totale delle spese per il personale**



**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.