

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

* * *

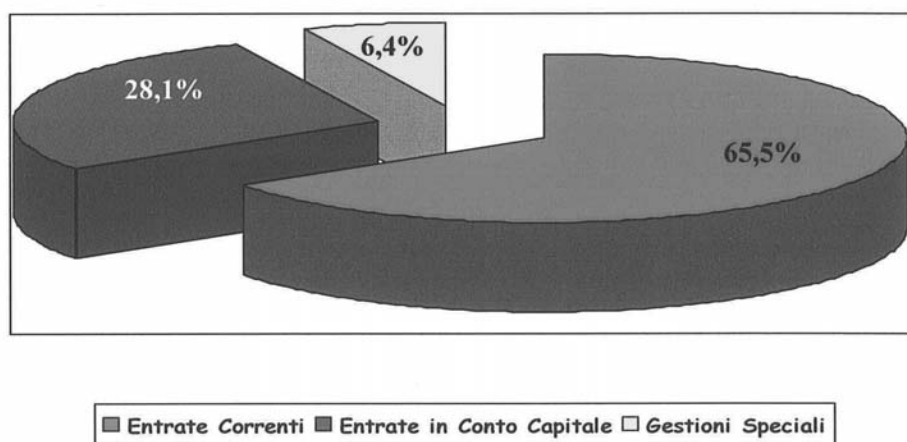
Rappresentazione delle Entrate di competenza

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**

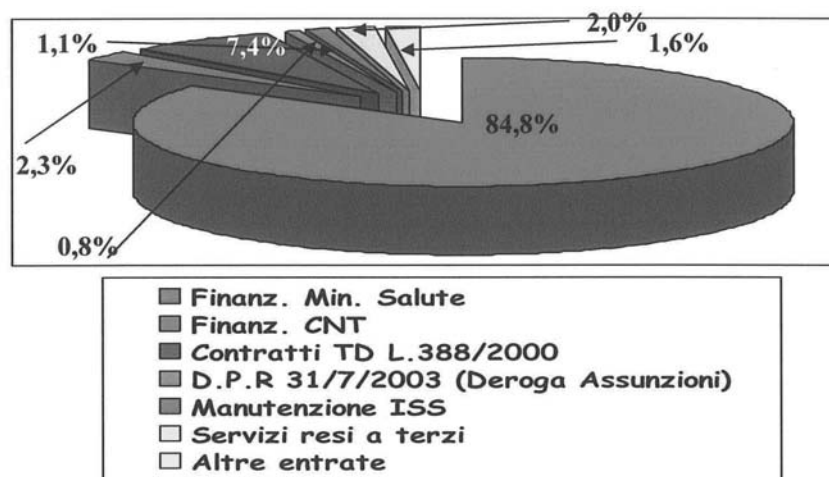


L'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2003, confluito nelle entrate, quale ulteriore parte attiva, corrisponde all'importo di € 25.394.032,48.

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:

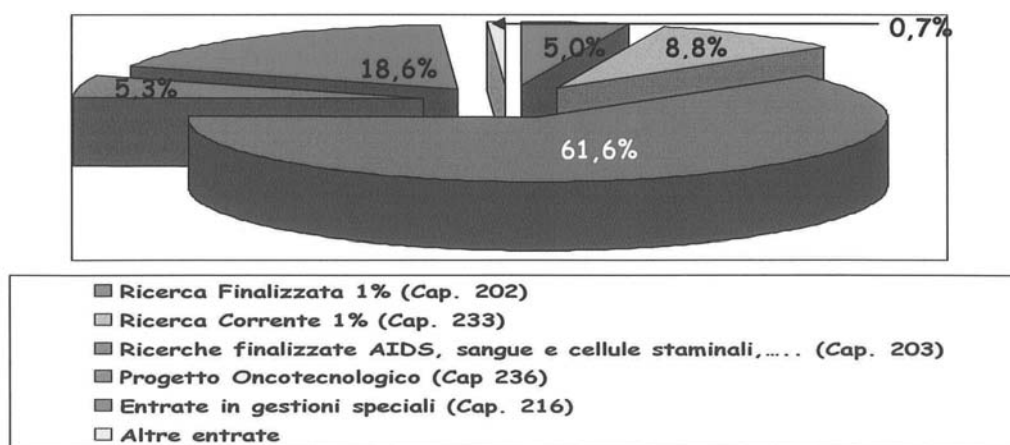
- **€ 34.800.000,00** - fondo trasferito dal Ministero della Salute per progetti di ricerca di rilevante valore scientifico assegnato con Decreto del 14 ottobre 2003 secondo quanto previsto dall'articolo 56 della legge 27 dicembre 2002 n. 289 (legge finanziaria 2003). Tale importo è stato riscosso sul 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
----------------	----------------