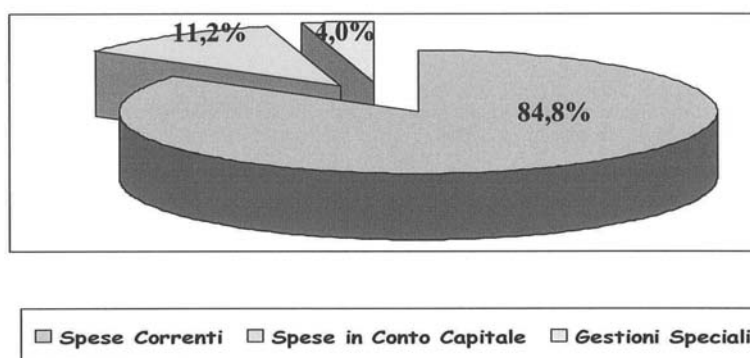


SPESE IN CONTO CAPITALE	14.022.579,33
GESTIONI SPECIALI	5.017.265,47
Totale	125.075.363,97

**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

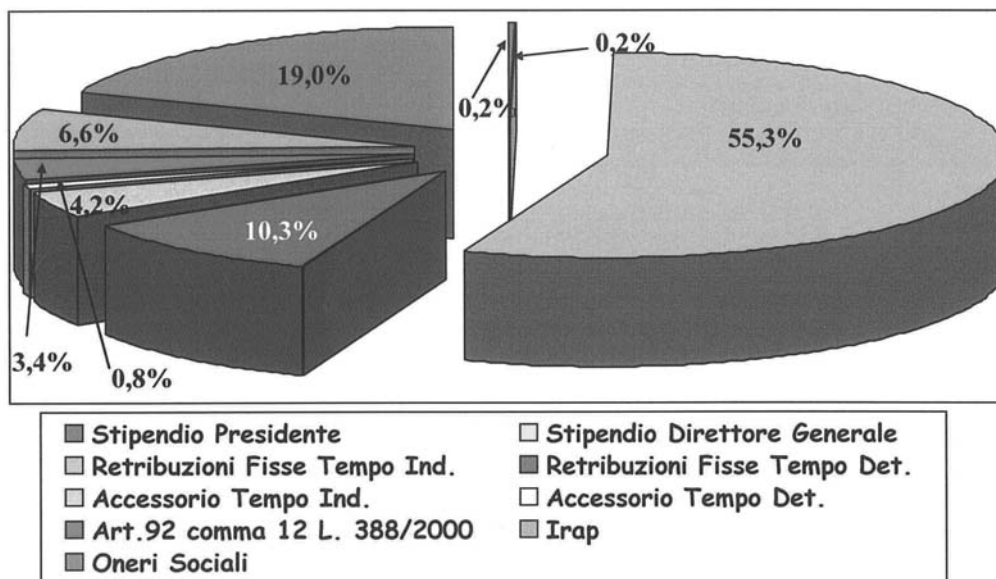
Il Relatore sottopone, inoltre, all'esame del C. d. A i dati inerenti la spesa del personale effettivamente sostenuta, come si rileva dal consuntivo 2004, per un importo totale di € **89.172.933,07** così ripartito:

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**

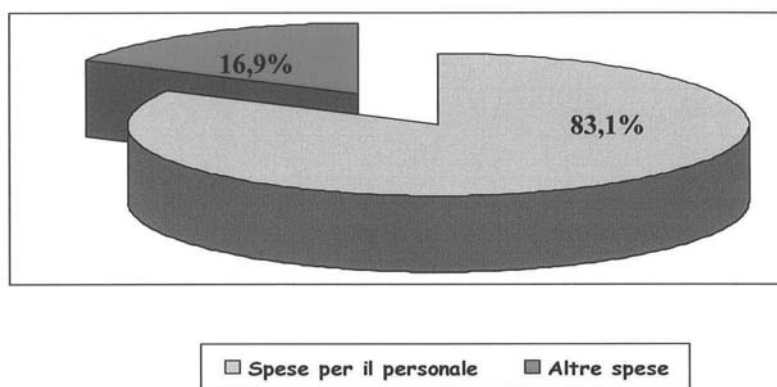


Si rappresentano di seguito, in forma grafica, le rilevazioni relative a:

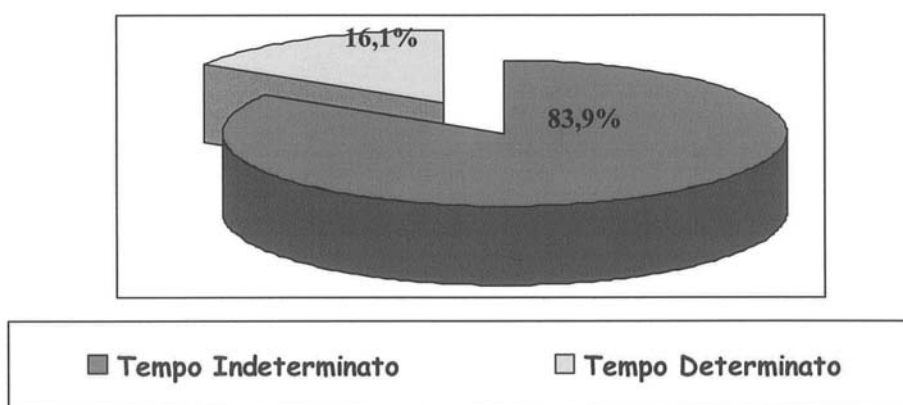
- *Incidenza della spesa del personale dell'I.S.S. sul totale delle entrate correnti;*
- *Incidenza della spesa dei dipendenti a tempo indeterminato e determinato sul totale delle spese per il personale Anno Finanziario 2004;*
- *Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione fissa tra i dipendenti 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;*

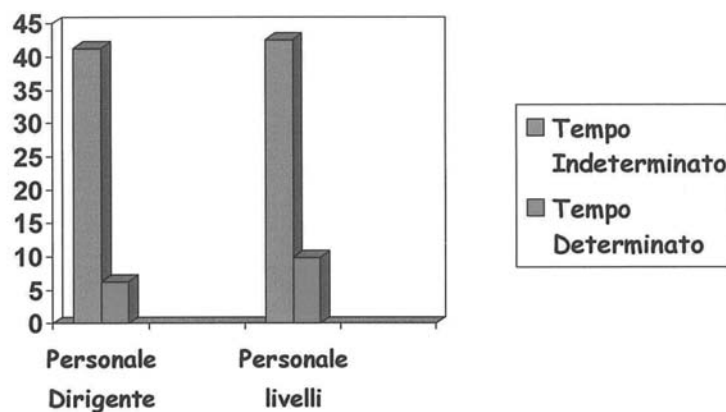
**Incidenza della spesa del personale dell'ISS
sul totale delle entrate correnti
Rendiconto Finanziario 2004**



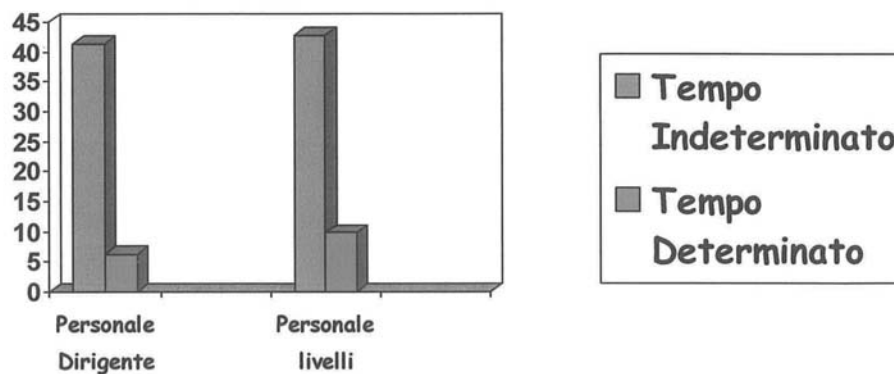
**Incidenza della spesa dei dipendenti a Tempo indeterminato e determinato sul totale delle spese per il personale
Rendiconto Finanziario 2004**

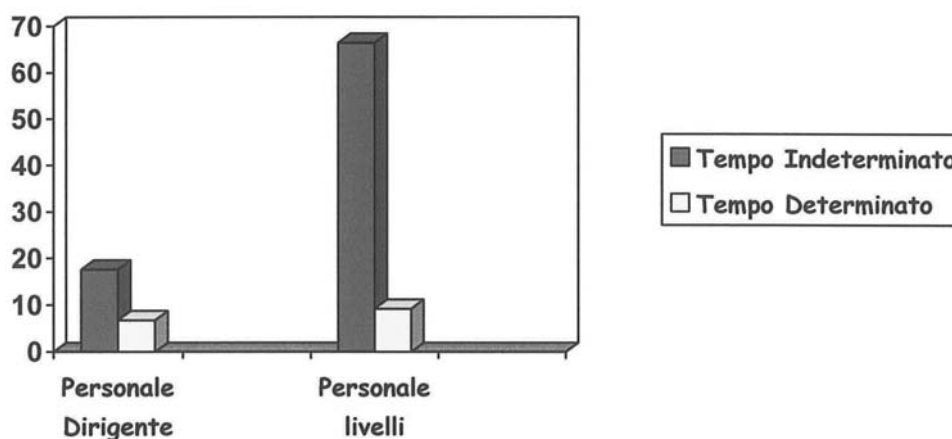


**Distribuzione percentuale delle spese per la retribuzione fissa tra i dipendenti dell'area dirigenziale e dei livelli a contratto a tempo determinato ed indeterminato
Rendiconto Finanziario 2004**



**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;

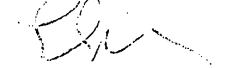
secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei prospetti allegati che costituiscono parte integrante della presente Deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

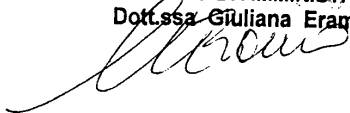


IL PRESIDENTE



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)

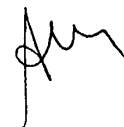
Il Collegio dei Revisori prende in esame il bilancio di previsione per il 2004 che dovrà essere sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 dicembre 2003.

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;

