

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)	126.427.436
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	3.692.510	(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*