

DELIBERAZIONE n. 3

allegata al VERBALE n. 5 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28 aprile 2016.

OGGETTO: Rendiconto Finanziario – Anno finanziario 2015

Sono presenti i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Prof. Gualtiero RICCIARDI ;
<i>I Componenti</i>	Avv. Enrico LUBRANO ;
	Prof.ssa Adriana Caterina MAGGI ;
	Prof. Giuseppe REMUZZI ;
	Dott. Alessandro COSIMI ;

Partecipano, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti, i Signori:

	Dott. Carlo Geronimo CARDIA ;
<i>I Componenti</i>	Dott.ssa Angela SALVINI
	Avv. Carmine TANCREDI .

Partecipano, inoltre:

- il Dott. Angelo **DEL FAVERO**, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. **MARTOCCIA**, Direttore Centrale degli Affari Amm.vi e delle R. E. dell'ISS;
- Svolge le funzioni di *Segretario* il Dott. Marco Des Dorides, Dirigente dell'Ufficio II RE.
- Relatore: **IL PRESIDENTE**

Visto il Decreto 24 ottobre 2014 del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e Finanze, concernente l'approvazione della Statuto dell'Istituto Superiore di Sanità, ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 28/06/2012, n. 106;

Visto il Decreto Presidenziale 24 gennaio 2003, concernente il "Regolamento della disciplina amministrativo contabile dell'Istituto Superiore di Sanità";

Visto il Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, relativo al "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70"

Visto l'art. 97 della Costituzione, come interpretato dalla giurisprudenza costituzionale, con particolare riferimento alla continuità dell'azione amministrativa quale corollario del principio costituzionale di buon andamento della Pubblica Amministrazione;

VISTO il D.P.R. 27/2/2003, n. 97 concernente il Regolamento di amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20/03/1975, n. 70 e, in particolare, gli artt. 38 e 46, in relazione al rendiconto generale ed alla relazione sulla gestione, di natura amministrativa, sull'andamento della gestione nel suo complesso;

Visto il Decreto Ministeriale del 26 novembre 2015 concernente la nomina del Consiglio di Amministrazione;

Visto lo "Statuto" dell'Istituto Superiore di Sanità, di cui all'art. 2 D.Lgs. n. 106/2012, approvato con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e Finanze in data 24 ottobre 2014, che ha abrogato parzialmente la normativa precedente, in attesa della nuova, mantenendo in vigore i Regolamenti in essere al fine di consentire la normale attività dell'Ente.

Il Relatore sottopone all'esame del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2015, in cui sono evidenziati i risultati della gestione del suddetto esercizio, come di seguito indicato;

Risultanze della gestione finanziaria

Anche per l'esercizio finanziario 2015, come di seguito rappresentato, è stata mantenuta la riduzione del finanziamento strutturale disposto sullo stanziamento del capitolo 3443 "Fondo per il funzionamento dell'ISS", nell'ambito dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute, con un'ulteriore diminuzione dell'importo di € 500.000,00.

DESCRIZIONE	ENTRATA
Legge di stabilità n. 190/2014	9.400.947,00
Atto Camera n. 2679	-500.000,00
Quota trasferita sul cap. 3443	8.900.947,00

* * *

Il Relatore rappresenta di seguito l'andamento delle entrate "correnti" nel quinquennio 2011-2015, con la rappresentazione delle percentuali di riduzione dello stesso in ciascuno degli anni oggetto d'esame.

Andamento dei Traferimenti dallo Stato - Confronto Esercizi Finanziari 2011 - 2015

CAPITOLO MINISTERO		Esercizio Finanziario				
		2011	2012	2013	2014	2015
3443	FONDO PER FUNZ. ISS	18.534.758,00	16.504.741,00	12.377.000,00	10.517.965,00	8.900.947,00
3444	SPESE DI NAT. OBBL. ISS	87.567.847,04	90.708.290,00	90.718.290,00	90.718.290,00	90.306.820,00
3445	LEGGE N. 388/00 (PERS.)		-	-	-	-
3442	FONDO PER FUNZ CNS	2.500.000,00	-	-	-	-
4385	FONDO PER FUNZ CSC	559.875,00	613.634,00	513.988,00	463.368,00	533.363,00
3446	REGISTRO PROCR. MEDIC ASSISTITA	154.937,00	154.937,00	153.646,00	152.591,00	150.421,00
CNT (MIN ECO)	LEGGE N. 166/09	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TOTALE		111.317.417,04	109.981.602,00	105.762.924,00	103.852.214,00	101.891.551,00

Trasferimenti da parte dello Stato - Confronto Esercizi Finanziari 2011 – 2015

Esercizio finanziario	Importo trasferimento dallo Stato	% di scostamento rispetto al 2011
2011	111.317.417,04	0,00%
2012	109.981.602,00	-1,20%
2013	105.762.924,00	-4,99%
2014	103.852.214,00	-6,71%
2015	100.824.785,00	-9,43%

* * *

Gestione Finanziaria 2015

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:

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2015 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario decisionale e 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 relativi ai residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento;
- i decreti di disaccertamento relativi ai residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso;
- variazioni dei residui attivi e passivi - riaccertamento dei residui al 31/12/2014
 - ✓ In conformità con quanto previsto dall'art. 41, c. 7, del D.P. 24 gennaio 2003 concernente il Regolamento di contabilità dell'Istituto Superiore di Sanità e dall'art. 40, c.4, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, concernente il Regolamento di contabilità degli Enti Pubblici, è, altresì, annessa alla presente relazione la variazione dei residui attivi e passivi che, secondo le norme citate formerà oggetto di apposita e motivata deliberazione dell'Organo di vertice.
 - ✓ Prospetto SIOPE
 - ✓ Indicatore dei termini di pagamento

Bilancio di Esercizio 2015:

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2015;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2015 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.

* * *

Situazione amministrativa

Il Relatore rappresenta come il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2015, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2015 € 41.418.172,16

Totale entrate riscosse € 286.685.454,40

Totale uscite pagate € 278.852.997,17

Fondo di cassa al 31.12.2015 € 49.250.629,39

Il Relatore rappresenta che l'Avanzo di Amministrazione risulta così costituito:

49.250.629,39+ (Fondo Cassa Finale)
50.179.371,08 - (Residui Attivi)
34.345.497,40 = (Residui Passivi)
65.084.503,07 (Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, approvato con Delibera n.1 allegata al verbale 1 in data 31 dicembre 2015, è stato utilizzato, quale avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015, l'importo di € 48.600.618,23, tutto vincolato.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2015 risulta pari ad € 65.084.503,07, si rappresenta che la quota non utilizzata ammonta ad € 16.483.884,84, vincolata, per propria natura, nella misura di € 12.749.646,20.

Dalla rappresentazione dei dati sopra indicati, emergono elementi di significativa rilevanza, di seguito indicati:

- la consistenza di cassa ha un andamento crescente nel corso dell'anno risultando infatti pari ad € 41.418.172,16 al 1 gennaio 2015 e pari ad € 49.250.629,39 al 31 dicembre 2015;
- la consistenza dei residui passivi, così come raccomandato dalla Corte dei Conti nella relazione sul controllo della gestione, risulta significativamente ridotta;
- la consistenza di cassa risulta superiore alla consistenza totale dei residui passivi;
- l'avanzo di competenza pari ad € 17.188.014,75, che conferma la tendenza positiva registrata nell'anno precedente risulta generata da una più incisiva gestione dell'attività progettuale svolta nel rispetto del principio di competenza finanziaria.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2015 il Relatore rappresenta di seguito il trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente per l'importo complessivo di € 99.207.767,00 così come indicato dalla Legge di stabilità (L. n. 190/2014) e dalla Legge di bilancio (L. n. 191/2014), articolato nei capp. 3443 e 3444 dello stato di previsione della spesa dello stesso Ministero.

Nello corso dell'esercizio, nell'ambito delle Entrate correnti sopra indicate, è stato riscosso nel titolo I, l'importo di 20 milioni di euro, quale ripartizione di quota del Fondo Sanitario Nazionale per gli anni 2013 -2014, trasferiti dal CIPE su proposta del Ministro della salute d'intesa con la Conferenza Stato Regioni

In considerazione del fatto che lo stanziamento del cap. 3443, denominato "Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS", comprende anche il finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, anche per l'esercizio in esame in conformità con quanto disposto per gli esercizi precedenti, è stata effettuata una riduzione sullo stanziamento dei Centri sopra menzionati.

Si è, così, determinato l'ammontare del finanziamento dei due Centri che risulta, pertanto, rispettivamente pari ad € 1.803.178,51 e € 1.765.093,27 iscritto, rispettivamente, sui capp 206 "Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti" e 238 "Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue".

La restante quota del capitolo 3443, pari ad € 5.332.675,22 è stata iscritta sullo stanziamento del capitolo 201 del bilancio dell'Ente – "Entrate per il funzionamento dell'ISS".

Il Relatore rappresenta di seguito lo schema relativo al trasferimento disposto, nel suo complesso, dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Istituto e la relativa assegnazione sui capitoli in entrata del bilancio dell'Ente:

Trasferimenti da parte dello Stato (cap. 3443 - 3444)

DESCRIZIONE	IMPORTO
CAP. 3443 - Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS	8.900.947,00
CAP. 3444 - Spese di natura obbligatoria per l'ISS	90.306.820,00
TOTALE	99.207.767,00

Assegnazioni del trasferimento da parte dello Stato (cap. 3443 - 3444) sul bilancio ISS

	CAP. 3443	CAP. 3444	TOTALE
CAP. 206	1.803.178,51		1.803.178,51
CAP. 238	1.765.093,27		1.765.093,27
CAP. 201	5.332.675,22	90.306.820,00	95.639.495,22
TOT.TRASFER.MIN. SAL.	8.900.947,00	90.306.820,00	99.207.767,00

Centri Nazionali

Cap. 3443 - CNT - Sullo stanziamento del cap. 206 "Entrate per il funzionamento del CNT e della Consulta tecnica permanente per i trapianti", è stato iscritto l'importo di € 5.297.726,91 determinato anche sulla base della riduzione, sopra menzionata. Il finanziamento previsto per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, costituito da € 433.824,00 (in conformità di quanto previsto dalla legge 1/4/99, n. 91 articolo 8), da € 2.120.000,00 (ai sensi della legge n. 138 del 26/05/2004 recante interventi urgenti per fronteggiare situazioni di pericolo per la salute pubblica), con l'ulteriore importo di € 2.000.000,00, in conformità con quanto indicato all'art. 8bis L. n. 166/2010 di conversione del D.L. n. 135/2010, risulterebbe pari ad € 4.553.824,00. A tale importo si aggiunge l'importo di € 700.810,00, a seguito dell'istituzione del "Registro nazionale dei donatori di cellule

riproduttive” come indicato nell’art. 1, c. 298 della L. 190/2014 (Legge di stabilità), l’ulteriore importo di € 103.605,00 per la realizzazione di corsi di formazione del personale addetto all’assistenza dei donatori ed alle persone sottoposte a trapianto, la maggiore entrata di € 690.133,40 realizzatasi nel corso dell’anno.

Il Relatore rappresenta di seguito, in ragione della natura del finanziamento e della loro provenienza, gli schemi relativi allo stanziamento del cap. 206 del Centro Nazionale Trapianti per l’anno 2015:

CAP. 206/141 “Funzionamento del Centro Nazionale Trapianti”

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
CAP. 3443 – MIN. SAL	L. 91 art. 8 del 01/04/99	433.824,00	2.553.824,00
	L. 138 del 26/05/2004	2.120.000,00	
Taglio da SPENDING REVIEW	L. 135/2012	-750.645,49	-750.645,49
Decreto Min Sal. 14 aprile 2015		103.605,00	103.605,00
Quota riassegnata bil. Prev. 2015	da avanzo		167.340,42
Quota riassegnata Cons. 2014	da avanzo		150.123,99
Entrate diverse	maggiori entrate	690.133,40	
TOTALI		2.596.916,91	2.224.247,92

CAP. 206/142 “Funzionamento del Centro Naz. Trapianti L. 166/99”

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
M. E. F.	L. 166 art. 8 bis del 20/11/2009	2.000.000,00	2.000.000,00
CAP. 3443 – MIN. SAL	L. 190/2014 art. 1 c. 298	700.810,00	700.810,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2015	da avanzo		2.000.000,00
Quota riassegnata Cons. 2014	da avanzo		42.464,80
TOTALI		2.700.810,00	4.743.274,80

* * *

Cap. 3443 – CNS – Sullo stanziamento del cap. 238 “Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue”, è stato iscritto l’importo di € 2.339.591,18. Anche per il Centro Nazionale Sangue, l’importo assegnato risente della riduzione già applicata al Centro Nazionale Trapianti.

Il finanziamento previsto per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue, costituito dall’importo di € 2.500.000,00 ai sensi della L. n. 219 del 2005 è integrato dell’importo di € 260.575,20, in conformità con quanto previsto dai decreti del Ministero della Salute, rispettivamente del 26 marzo

e 5 maggio 2015, per lo svolgimento di specifiche attività comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi trasfusionali e la rintracciabilità del sangue e degli emocomponenti destinati a trasfusioni e la notifica di effetti indesiderati ed incidenti gravi, cui si aggiunge la maggiore entrata di € 313.922,71, realizzatasi nel corso dell'esercizio finanziario.

Il Relatore rappresenta di seguito, in ragione della natura del finanziamento e della provenienza, lo schema relativo allo stanziamento del cap. 238 del Centro Nazionale Sangue per l'anno 2015:

CAP. 238/143 "Funzionamento del Centro Nazionale Sangue"

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
CAP. 3443 – MIN. SAL	L. 219 del 21/10//2005	2.500.000,00	2.500.000,00
SPENDING REVIEW	L. 135/2012	-734.906,73	-734.906,73
Decreto Min Sal di marzo e maggio 2015		260.575,20	260.575,20
Quota riassegnata Bil. Prev. 2015	da avanzo	-	288.174,56
Quota riassegnata Cons. 2014	da avanzo	-	321.279,55
ALTRE ENTRATE	maggiori entrate	313.922,71	-
TOTALI		2.339.591,18	2.635.122,58

Degli stanziamenti sopra indicati, alla chiusura dell'esercizio finanziario 2015, risultano accertati e riscossi sui capp. 201, 206 e 238 rispettivamente gli importi di seguito indicati: € 115.639.495,22, € 5.297.726,91 ed € 2.339.591,18.

* * *

Cap. 4385/6 – CSC - Nel trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro in parola, effettuato sul cap. 4385/6 del proprio stato di previsione della spesa, risulta lo stanziamento per il finanziamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche, previsto ai sensi della L. n. 46 del 6 aprile 2007. Lo stesso, risulta indicato nella legge di stabilità n. 190/2014 per un importo pari ad € 533.363,00 e risulta appostato sul cap. 243 "Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche" del bilancio dell'Ente come di seguito indicato:

CAP. 243/130 "Funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche"

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
CAP. 4385/6 – MIN. SAL	L.46 del 06/04//2007	533.363,00	533.363,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2015	<i>da avanzo</i>	-	990.911,27
Quota riassegnata Cons. 2014	<i>da avanzo</i>	-	144.123,09
TOTALI		533.363,00	1.668.397,36

* * *

Cap. 3446 – Medicalmente assistita – Il trasferimento disposto dal Ministero della Salute per lo svolgimento dell'attività prevista per il funzionamento del Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita, ai sensi della L. n. 40 del 19 febbraio 2004, effettuato sul cap. 3446 del proprio stato di previsione della spesa, pari ad € 150.421,00, risulta indicato nella legge di stabilità n. 190/2014. Lo stesso risulta appostato sul cap. 220 "Entrate per il registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita...." del bilancio dell'Ente come di seguito rappresentato:

CAP. 220/121 "Spese per il Registro Nazionale...Medicalmente Assistita"

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
CAP. 3446 – MIN. SAL	L.40 del 19/02//2004	150.421,00	150.421,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2015	<i>da avanzo</i>	-	52.061,84
Quota riassegnata Cons. 2014	<i>da avanzo</i>	-	12.502,09
TOTALI		150.421,00	214.984,93

* * *

Altre entrate Titolo I

Tra le altre voci di entrata è ricompresa, inoltre, la somma per i "Servizi a pagamento resi a terzi" dall'Istituto, per un accertamento complessivo corrispondente ad € 3.104.934,74 (cap. 210), di cui riscosso l'importo di € 2.650.993,97. Nell'ambito di altri proventi ed entrate diverse, risulta accertata la somma di € 837.615,65, riscossa per € 349.395,32 (cap.215). Tali importi costituiscono una significativa risorsa del bilancio dell'Ente in quanto realizzano una posta attiva non vincolata, quindi, utilizzabile per incrementare ulteriormente il finanziamento statale.

Nell'ambito delle entrate del Titolo I si segnala il trasferimento del contributo ricevuto dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente rilevato, diversamente dai precedenti esercizi finanziari, nell'ambito delle entrate di parte corrente, iscritte nel Titolo I. Ciò in ragione della rivalutazione della destinazione d'uso, sul fronte della spesa, delle risorse in parola finalizzate al soddisfacimento degli oneri connessi ad aree di attività istituzionale dell'Ente destinate, pertanto, a spese correnti e obbligatorie. L'importo attribuito per l'anno 2015 è risultato pari ad € 11.575.080,00 riscosso per l'importo di € 10.575.080,00 sul cap. 233 "*Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% Fsn*" ed € 1.000.000,00 sul capitolo 217 – "*OVER HEAD su convenzioni e progetti*".

* * *

Sono stati, inoltre, accertati gli importi di seguito indicati sui pertinenti capitoli di entrata di parte corrente:

- € 37.889,67 sul cap. 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 5.959,74 sul cap. 213 – "Entrate derivanti da restituzione di somme non dovute";
- € 1.743.591,11 sul cap. 217 - "Over head su convenzioni e progetti ";
- € 467.392,84 sul cap. 231 - "Entrate per IVA".

* * *

Entrate in conto capitale - Titolo II

Il titolo II è alimentato dalle risorse derivanti da più fonti quali quelle della UE, del MIUR, del Ministero Affari Esteri e del Ministero della Salute.

Nell'ambito delle entrate di competenza sono stati accertati e riscossi in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2015, i seguenti importi:

- € 28.325.563,82 – di cui riscossi € 12.227.950,37 sul cap. 216 a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali.

- € 7.967.282,65 - di cui riscossi € 5.438.174,57 sul cap. 230 a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività;
- € 224.278,22 - di cui riscossi € 72.489,82 sul cap. 202 fronte di entrate derivanti dalla ricerca finalizzata D.Lgs. 502/92.

Il Relatore rappresenta di seguito la consistenza dell'accertato e dell'impegnato di competenza del Titolo II nel corso dell'esercizio finanziario 2015:

Titolo II	Accertato di competenza	Impegnato competenza	Differenza
	40.272.848,27	40.102.529,04	170.319,23

Il Relatore evidenzia, inoltre, altri importi accertati in entrata, in conto capitale, quale gestione dei residui attivi, sui capitoli di seguito indicati:

- € 3.068.265,90 - importo accertato a fronte del finanziamento per interventi ex art. 20, L. 67/88 a carico dello Sato (cap. 218);
- € 687.457,68 - importo accertato a fronte di entrate per l'acquisto di apparecchiature/strumentazioni necessarie per lo svolgimento di attività obbligatorie (cap. 244).

Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell'anno 2015, escluse le partite di giro pari ad € 116.001.189,15, il totale delle somme impegnate risulta pari ad € 163.817.894,58, il totale delle somme pagate ammonta ad € 145.174.317,66, come di seguito rappresentato:

SPESE - Anno finanziario 2015

	Impegni	Pagamenti
SPESE CORRENTI	123.715.365,54	116.194.182,59
SPESE IN CONTO CAPITALE	40.102.529,04	28.980.135,07
PARTITE DI GIRO	116.001.189,15	111.556.878,19
Totale	279.819.083,73	256.731.195,85

Spese correnti – Contenimento della spesa

Nell'ambito delle spese correnti, il Relatore evidenzia come, anche per il 2015 l'Istituto ha predisposto interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento.

A tal proposito si evidenzia che la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, per spese di rappresentanza (cap. 134) e spese per acquisto ed il noleggio di autovetture (cap. 165) non ha superato i limiti di spesa imposti dalla normativa in parola.

Per quanto riguarda il rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica, il Collegio dei Revisori, in fase di verifica del Bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2015, ha espresso parere favorevole circa la corrispondenza degli stanziamenti indicati in bilancio con le indicazioni contenute nella normativa di riferimento in merito agli argomenti di seguito indicati:

- spese relative a relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, acquisto, manutenzione e noleggio autovetture, acquisto di buoni taxi;
- riduzione del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa;

E' stato, altresì, determinato l'importo da accantonare per il successivo versamento all'entrata del bilancio dello Stato effettuato secondo le modalità previste.

Per quanto concerne le spese per beni e servizi, la riduzione prevista è stata predisposta dal legislatore in fase di dotazione del Capitolo 3443, denominato "Spese per il funzionamento dell'Istituto", nell'ambito dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute.

* * *

Il Relatore rappresenta di seguito l'andamento delle spese correnti, raffrontando gli impegni assunti nel Titolo I, nel corso dell'anno 2015 per il funzionamento, per il personale a tempo indeterminato e determinato, con precedenti esercizi finanziari:

Andamento spese correnti (importo impegnato)- Confronto Esercizi Finanziari 2011 - 2015

E.F.	Funzionamento	scost. %	Personale T. Indet.	scost. %	Personale T. Det	scost. %	Totale personale	scost. %	Totale titolo I*	scost. %
2011	16.005.860,67	0%	99.846.869,23	0%	7.386.110,72	0%	107.232.979,95	0%	123.238.840,62	0%
2012	12.112.540,29	-24%	94.818.112,82	-5%	6.811.139,99	-8%	101.629.252,81	-5%	113.741.793,10	-8%
2013	10.965.133,23	-31%	93.673.010,75	-6%	6.640.378,86	-10%	100.283.279,94	-6%	111.248.413,17	-10%
2014	8.554.809,51	-47%	94.007.558,27	-6%	6.167.792,22	-16%	100.175.350,49	-7%	108.730.160,00	-12%
2015**	15.946.554,67	0%	93.535.134,08	-6%	6.268.005,42	-15%	99.803.139,50	-7%	115.749.694,17	-6%

* Esclusi i centri nazionali

** Nel 2015 il cap. 524 è stato trasferito nel Tit. I

* * *

Gestione economica 2015

Per quanto riguarda la valutazione dell'andamento della gestione nell'esercizio 2015 l'Istituto ha proseguito, nel suo insieme nel rispetto del concetto di "competenza economica d'esercizio" realizzando una migliore gestione delle rilevazioni stesse.

Lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2015 un Patrimonio Netto pari ad euro 68.650.966; 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 2015 chiude con un risultato economico d'esercizio positivo pari ad euro 1.050.135.

Il Conto Economico evidenzia un significativo decremento del "totale costi della produzione", passati da euro 160.539.023 sostenuti nel 2014 ad euro 155.812.563 sostenuti nel 2015 con un risparmio di euro 4.726.460.

A tal proposito preme sottolineare che il "Totale dei Costi della Produzione" (confrontati con il "Valore della Produzione-ricavi") rappresentano il risultato intermedio della gestione così detta "caratteristica" dell' Ente, cioè i costi (ed i ricavi) tipici della normale attività di funzionamento.

Ciò a testimonianza dell'azione di *governance* dell'Ente durante la fase commissariale, in particolare dell'attuazione di politiche di contrazione della spesa e di contrasto alla riduzione di finanziamenti provenienti dal Bilancio dello Stato e quelli provenienti dall'attività progettuale.

E' stata inoltre implementata l'azione volta a ridurre i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi attraverso il monitoraggio delle procedure di approvvigionamento dei beni in parola utilizzati dai responsabili dei CRA e delle procedure degli acquisti centralizzati al fine di migliorarne l'efficacia.

Il Consiglio di Amministrazione, pertanto,

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che approva la suddetta proposta di Rendiconto Generale con verbale n. 238 del 20 aprile 2016;

Visto il parere favorevole del Direttore Generale;

Udito il Relatore;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

All'unanimità

DELIBERA

L'approvazione, del Rendiconto Generale dell'Istituto per l'anno finanziario 2015, così composto:

- Gestione finanziaria 2015:

conto consuntivo del bilancio con annessa situazione amministrativa e determinazione dell'avanzo;
scritture contabili relative agli incassi ed ai pagamenti fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui;
saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio;

tabelle di equiparazione SIOPE; indicatore dei termini di pagamento;

- Bilancio di Esercizio 2015:

stato patrimoniale; conto economico; conto economico dell'attività commerciale, nota integrativa;

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE

