

**DELIBERAZIONE n. 2**

**allegata al VERBALE n. 124 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 7-5-2014.**

---

**OGGETTO: Rendiconto Generale – Anno finanziario 2013.**

Sono presenti i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Dott. Fabrizio <b>OLEARI</b> ;
<i>I Componenti</i>	Cons. Michele <b>PANDOLFELLI</b> ;
	Dott.ssa Francesca <b>BASILICO D'AMELIO</b> ;
	Dott. Alessandro <b>COSIMI</b> ;
	Ing. Paolo <b>DI LORETO</b> ;

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

<i>Il Presidente</i>	Dott. Emanuele CARABOTTA
<i>I Componenti</i>	Dott.ssa Angela SALVINI
	Dott. Stefano MENDICINO

Partecipa, inoltre, il Dott. Angelo Lino **DEL FAVERO**, Direttore Generale dell'ISS.

Assistono:

- la Dott.ssa Rosa M. **MARTOCCIA**, Direttore Centrale degli Affari Amm.vi e delle R. E. dell'ISS;

Segretario: Dott. Francesco **BARNATO**, Dirigente dell'Ufficio I – R.E. dell'Istituto.

- Relatore: **IL PRESIDENTE**

Il Relatore sottopone all'esame del Consiglio di Amministrazione il Rendiconto Generale relativo all'anno finanziario 2013, in cui sono evidenziati i risultati della gestione.

Preliminarmente all'esposizione delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale, va rappresentato che l'Istituto Superiore di Sanità, ente di diritto pubblico a norma del D.P.R. 20 gennaio 2001, n.70, vede disciplinata l'organizzazione ed il funzionamento delle proprie strutture sulla base del D.P. del 24 gennaio 2003, modificato ed integrato con successivo decreto in data 6 marzo 2009, nonché la gestione patrimoniale, economica e finanziaria secondo il regolamento disposto con diverso D.P. del 24 gennaio 2003.

In particolare, per quanto riguarda il regolamento di contabilità, a far data dal gennaio 2004, l'Istituto ha uniformato la disciplina dello stesso a quanto previsto dal DPR n. 97 del 2003 per la gestione contabile-amministrativa degli enti pubblici.

Dal combinato disposto di tali norme emerge l'articolazione organizzativa dell'Istituto in Dipartimenti e Centri Nazionali, ai quali è attribuita autonomia scientifica, amministrativa e di gestione, che costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (C.R.A.).

Ai C.R.A., nel modello organizzativo, si affiancano il Servizio biologico per la gestione della sperimentazione animale ed il Servizio informatico, documentazione, biblioteca ed attività editoriali che hanno, invece, esclusivamente natura di Centro di Costo.

Per l'anno 2013 la gestione delle risorse finanziarie è stata svolta in maniera decentrata demandando ai singoli C.R.A. (anche per l'attività di ricerca finanziata con progetti di ricerca e/o convenzioni) le attività relative ad acquisti di beni, servizi e missioni.

Sono state, invece, gestite e realizzate, 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.

Analogamente sono stati gestiti centralmente gli stipendi, gli acquisti di rilevante entità e l'adesione alle procedure concorsuali indette da Consip, i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, anche in base all'organizzazione delle Direzioni Centrali (così come individuate dal combinato disposto di cui agli articoli 23 e 24 del Decreto del Presidente dell'Istituto del 24 gennaio 2003 sull'organizzazione dell'Istituto e s.m. e i.).

I predetti criteri gestionali sono stati individuati dagli organi dell'Ente, sulla base sia di ragioni di opportunità, che dalla necessità di rendere coerenti le linee strategiche e di indirizzo con i programmi di attività e con le risorse finanziarie ed economiche disponibili.

\* \* \* \*

Per effetto della legge n. 135 del 2012 (di conversione del D.L. n. 95 del 2012) concernente disposizioni urgenti di revisione della spesa pubblica è stata disposta, per l'esercizio finanziario 2013, sullo stanziamento del capitolo 3443 "Fondo per il funzionamento dell'ISS", nell'ambito dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute, la riduzione di € 5.214.107,00.

La normativa citata, rivolgendosi a tutte le amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2, del D.lgs. n. 165 del 2001 (quindi anche a questo Istituto) ha, inoltre, previsto la riduzione in misura non inferiore al 10 per cento della dotazione organica del personale non dirigenziale, con esclusione dei ricercatori e dei tecnologi. Altra riduzione, disposta dall'art. 14 della norma sopra citata, è quella relativa alle spese per il personale; tale norma pone limiti alle nuove assunzioni, prevedendo che le stesse non superino il 20% delle unità cessate (cosiddetto turnover) fino al 2014.

La norma in esame, infine, ha confermato (comma 1 lettera a) il blocco dei contratti dei dipendenti pubblici fino al 31 dicembre 2014.

Il Relatore segnala, inoltre, nell'esame generale del quadro normativo di riferimento, il D.L. n. 52 del 2012 (convertito in legge n. 94 del 2012) che ha apportato sostanziali innovazioni alla contrattualistica pubblica, imponendo alla pubblica amministrazione ulteriori vincoli di contenimento e riduzione della spesa, tra cui – ai fini che qui interessano - l'obbligo di ricorrere, pena la nullità del contratto, al mercato elettronico per gli acquisti di beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria.

\* \* \* \*

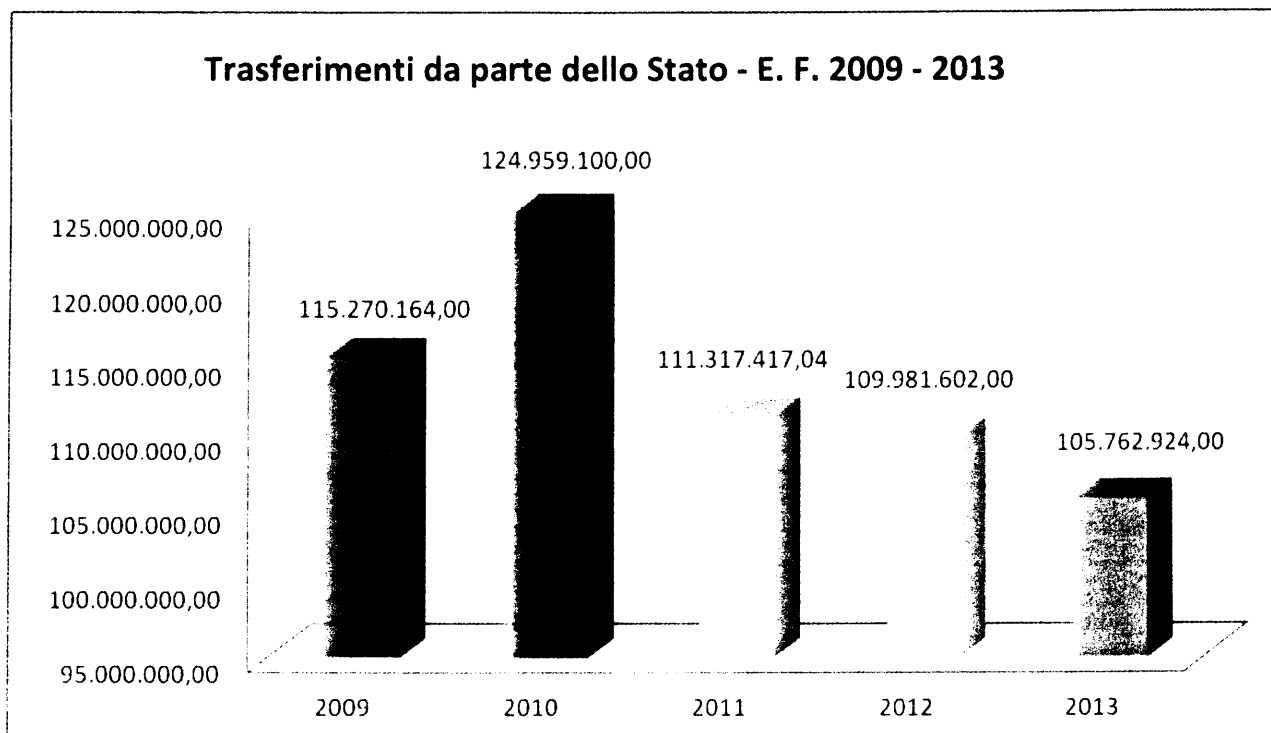
Viene rappresentato di seguito l'andamento dei trasferimenti disposti dallo Stato contabilizzati nei rispettivi esercizi finanziari quali entrate correnti nel quinquennio 2009-2013.

**Andamento dei Trasferimenti dallo Stato - Confronto Esercizi Finanziari 2009 – 2013**

CAPITOLO MINISTERO		Esercizio Finanziario				
		2009	2010	2011	2012	2013
3443	FONDO PER FUNZ. ISS	104.023.916,00	111.404.316,00	18.534.758,00	16.504.741,00	12.377.000,00
3444	SPESE DI NAT. OBBL. ISS		-	87.567.847,04	90.708.290,00	90.718.290,00
3445	LEGGE N. 388/00 (PERS. TD)	8.000.000,00	8.000.000,00		-	-
3442	FONDO PER FUNZ CNS	2.184.695,00	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-
4385	FONDO PER FUNZ CSC	926.157,00	899.847,00	559.875,00	613.634,00	513.988,00
3446	REGISTRO PROCR. MEDIC ASSISTITA	135.396,00	154.937,00	154.937,00	154.937,00	153.646,00
MEF (CNT)	LEGGE N. 166/09	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>115.270.164,00</b>	<b>124.959.100,00</b>	<b>111.317.417,04</b>	<b>109.981.602,00</b>	<b>105.762.924,00</b>

**Trasferimenti da parte dello Stato - E. F. 2009 – 2013**

Esercizio finanziario	Importo trasferimento dallo Stato	% di scostamento rispetto al 2009
2009	115.270.164,00	0,00%
2010	124.959.100,00	8,41%
2011	111.317.417,04	-3,43%
2012	109.981.602,00	-4,59%
2013	105.762.924,00	-15,36%



Prima di entrare nel merito dell'analisi dei dati finanziari il Relatore ritiene opportuno ricordare gli "eventi" più significativi (sia per la rilevanza finanziaria che organizzativa) che hanno caratterizzato l'attività dell'Ente nel corso del 2013:

- E' stata finanziata dall'Unione Europea (UE) nell'ambito del 7° Programma Quadro - la fase preparatoria di costituzione di infrastrutture (IR) pan-europee di servizi per la ricerca in aree prioritarie identificate dall'European Strategy Forum for Research Infrastructure (ESFRI). Per garantire sostenibilità e stabilità temporale a queste reti europee di servizi per la ricerca, l'UE ha successivamente emanato un regolamento (ERIC, European Research Infrastructure Consortium, 723/2009/EC) finalizzato alla costituzione di un Consorzio, sostenuto economicamente dagli Stati membri firmatari dell'accordo ERIC. Nel campo della scienza della vita, le biobanche di ricerca e le attività connesse sono state precocemente individuate dall'UE come area strategica per le ampie connessioni con il mondo della ricerca e dello sviluppo economico.
- Vista l'urgenza e l'indifferibilità della soluzione per l'intervento di ristrutturazione della Centrale Termica dell'Istituto prospettata dall'Ufficio Tecnico dell'ente, è stata attivata la procedura di accensione di un mutuo decennale, previa delibera del CdA, con la Cassa

Depositi e Prestiti per l'importo di € 2.252.174,50 con un tasso del 3,97 per il finanziamento dell' intervento citato.

Il ricorso a tale strumento finanziario è stato determinato dal fatto per cui la centrale termica in parola è allo stato attuale costituita da tre impianti per la produzione di calore alimentati a gas metano e destinati all'alimentazione di vapore di tutti gli impianti di riscaldamento, delle autoclavi di sterilizzazione e dei boilers per la produzione di acqua calda presenti nei vari edifici dell'Istituto.

Di questi ne risulta funzionante solo uno con l'evidente conseguenza di un elevato consumo di combustibile e relativa emissione in atmosfera dei prodotti di combustione.

A ciò si aggiunga che un uso continuo ed indiscriminato dell' impianto, comunque datato, potrebbe causare un danno che finirebbe per paralizzare tutte le attività cui la Centrale è destinata.

- Si è adottato il *Piano della Performance* e il *Programma triennale per la Trasparenza e l'Integrità* relativamente agli anni 2013-2015. Il *Piano della Performance* è un documento programmatico triennale che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi della componente amministrativa dell'Istituto Superiore di Sanità, definisce gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione e riporta gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale.

Il *Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità*, è il documento di programmazione, da aggiornare annualmente, con il quale l'amministrazione indica le iniziative previste per garantire un adeguato livello di trasparenza, la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità. Il suddetto programma descrive, altresì, i contenuti della sezione del sito web ISS.it denominata "Trasparenza, valutazione e merito" .

- Ai sensi dell'art. 11, co. 13 del D.Lgs.n. 163/2006 è stato modificato l'art. 55 del Regolamento concernente la disciplina amministrativo-contabile dell'ISS (stipula dei contratti in forma pubblico-amministrativa) che prevede per *il contratto la stipula, a pena di nullità, con atto pubblico notarile informatico, ovvero, in modalità elettronica secondo le norme vigenti per ciascuna stazione appaltante, in forma pubblico amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante dell'amministrazione aggiudicatrice o mediante scrittura privata*". Tale norma ha avuto decorrenza 1 gennaio 2013.

\* \* \* \*

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 2013

- Il conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2013 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 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 31/12/2012
  - ✓ 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.

- i prospetti delle Entrate e delle Uscite dei dati SIOPE di cui all'art. 2, comma 1 del Decreto del MEF del 23/12/2009.

Bilancio di Esercizio 2013

- Il conto economico redatto secondo le disposizioni del codice civile, dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'esercizio 2013;
- Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2013 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 2013, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2013	€ 49.674.280,63
Totale entrate riscosse	€ 323.908.516,10
Totale uscite pagate	€ 331.670.498,87
Fondo di cassa al 31.12.2013	€ 41.912.297,86

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

41.912.297,86 +	(Fondo Cassa Finale)
50.542.047,40 -	(Residui Attivi)
<u>59.837.892,64 =</u>	(Residui Passivi)
32.616.452,62	(Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 dicembre 2013, è stato utilizzato l'intero avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2013 per l'importo di € 19.135.443,15, tutto vincolato.

Pertanto, poiché l'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013 risulta pari ad € 32.616.452,62, il Relatore rappresenta che la quota non utilizzata ammonta ad € 13.481.009,47, vincolata, per propria natura, nella misura di € 12.243.477,93.

\* \* \* \*

### Rappresentazione delle Entrate di competenza

Nell'anno 2013 (escluse le partite di giro pari ad € 160.675.448,04) il totale delle entrate accertate è pari ad € 160.621.348,23; di cui sono state riscosse € 139.736.435,18, così come di seguito dettagliato:

#### ***ENTRATE – Anno finanziario 2013***

	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	<i>111.962.499,33</i>	<i>109.200.980,16</i>
<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>48.658.848,90</i>	<i>30.535.455,02</i>
<i>Totale</i>	<i>160.621.348,23</i>	<i>139.736.435,18</i>

A ciò va aggiunta quale ulteriore quota di finanziamento l'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2012, corrispondente all'importo di € 27.430.697,42.

Nell'ambito delle entrate correnti il Relatore rappresenta di seguito il trasferimento complessivo di € 103.095.290,00, effettuato dal Ministero della Salute per finanziare il funzionamento dell'Ente, disposto sullo stanziamento dei capp. 3443 e 3444 dello stato di previsione della spesa dello stesso Ministero della Salute. Nell'ambito del trasferimento disposto sullo stanziamento del cap. 3443 risulta compreso il finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, così come indicato dalla Legge di stabilità (L. n. 228/2012) e dalla Legge di bilancio (L. n. 229/2012).

DESCRIZIONE	IMPORTO
CAP. 3443 - Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS	12.377.000,00
CAP. 3444 - Spese di natura obbligatoria per l'ISS	90.718.290,00
<b>TOTALE</b>	<b>103.095.290,00</b>

Come sopra menzionato, con la L. 135/2012 è stata disposta, per l'esercizio 2013, una riduzione pari ad € 5.214.107,00 sullo stanziamento del capitolo 3443 dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute. E' stata conseguentemente effettuata una riduzione sullo stanziamento da assegnare al Centro Nazionale Trapianti ed al Centro Nazionale Sangue (anch'essi compresi nel trasferimento disposto dal Ministero della Salute). Si è, così, rideterminato il finanziamento dei due Centri che risulta, pertanto, pari ad € 1.803.178,51 e € 1.765.093,27 iscritti, 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 € 8.808.728,22, è stata iscritta sullo stanziamento del capitolo 201 del bilancio dell'Ente - "Entrate per il funzionamento dell'ISS".

Il Relatore rappresenta di seguito l'assegnazione sul bilancio dell'Ente del trasferimento disposto, nel suo complesso, dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Istituto:

#### **Assegnazioni sul bilancio ISS del trasferimento dello Stato**

DESCRIZIONE	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	8.808.728,22	90.718.290,00	99.527.018,22
TOT.TRASFER.MIN. SAL.	12.377.000,00	90.718.290,00	103.095.290,00

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 € 1.803.178,51 corrispondente a quanto normativamente previsto per il Centro Nazionale Trapianti - L. 91/99, L. 138/2004 – proporzionalmente ridotto in applicazione della più volte richiamata L. 135/2012. Sullo stesso capitolo di entrata è stato iscritto, altresì, 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. A tali importi si aggiunge una maggiore entrata di € 174.699,26 per la realizzazione di un progetto formativo.

Il Relatore rappresenta di seguito, in ragione della natura del finanziamento e della provenienza, schemi relativi allo stanziamento del cap. 206 del Centro Nazionale Trapianti per l'anno 2013:

**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
Quota riassegnata bil. Prev. 2013	da avanzo		531.438,43
Quota riassegnata Cons. 2012	da avanzo		290.334,90
<b>TOTALI</b>		<b>1.803.178,51</b>	<b>2.624.951,84</b>

**CAP. 206/142 "Funzionamento del Centro Naz. Trapianti L. 166/99"**

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
M. E. F.	Legge n. 166/2009 art. 8bis	2.000.000,00	2.000.000,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2013	da avanzo		2.657.705,38
Quota riassegnata Cons. 2012	da avanzo		46.332,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>4.704.037,38</b>

Nel trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Istituto, effettuato sul cap. 3443 del proprio stato di previsione della spesa, risulta compreso, come già ricordato, lo stanziamento per il finanziamento del Centro Nazionale Sangue previsto ai sensi della L. n. 219 del 2005. Lo stesso, pari ad € 2.500.000,00, risulta appostato per l'importo di € 1.765.093,27 - in ragione della riduzione applicata ai sensi della L. 135/2012 - sul cap. 238 "Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue" del bilancio dell'Ente.

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 2013:

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

<b>DESCRIZIONE</b>		<b>ENTRATA</b>	<b>SPESA</b>
CAP. 3443 – MIN. SAL	<b>L. 219 del 21/10//2005</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>1.765.093,27</b>
SPENDING REVIEW	<b>L. 135/2012</b>	<b>- 734.906,73</b>	<b>-734.906,73</b>
Quota riassegnata Bil. Prev. 2013	<b>da avanzo</b>	-	<b>2.358.602,85</b>
Quota riassegnata Cons. 2012	<b>da avanzo</b>	-	<b>269.278,18</b>
<b>TOTALI</b>		<b>1.765.093,27</b>	<b>4.392.974,30</b>

Degli stanziamenti sopra indicati, alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013, risultano accertati e riscossi sui capp. 201, 206 e 238 rispettivamente gli importi di seguito indicati: € 99.527.018,22, € 3.977.877,77 ed € 1.766.630,72.

\* \* \* \*

L'entrata dell'istituto è caratterizzata, altresì, dall'ulteriore importo di € 159.898,96, accertato sul cap. 220 denominato "Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita ...." (istituito con legge del 19 febbraio 2004, n. 40) e dall'importo di € 513.988,00, accertato sul cap. 243, quale finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Sostanze Chimiche previsto dalla legge del 6 aprile 2007, n.46.

\* \* \* \*

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 € 3.047.232,92 (cap. 210) di

cui riscosso l'importo di € 2.868.852,27. 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.

\* \* \* \*

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

- € 45.820,66 sul capitolo 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 529.040,62 sul capitolo 215 - "Altri eventuali proventi ed entrate diverse";
- € 98.930,00 sul capitolo 225 - "Entrate derivanti dalle attività connesse alle procedure EMEA e EDQM";
- € 381.280,48 sul capitolo 231 - "Entrate per IVA".

\* \* \*

Per quanto riguarda l'analisi dell'entrata del Titolo II, in conto capitale, lo stesso è alimentato dalle risorse derivanti da più fonti quali quelle della UE, del MIUR, del Ministero Affari Esteri e del Ministero della Salute.

In quest'ultima voce vanno compresi non soltanto i fondi c.d. dell'1% della ricerca corrente e della "finalizzata", ma anche quelle derivanti da compiti e progetti speciali affidati all'Istituto. Tutta l'attività progettuale si sviluppa in sostanziale aderenza alle finalità istituzionali che l'ISS persegue; le relative risorse pur in fase di contrazione sono state ragionevolmente considerate aggiuntive a quelle strutturali.

Nell'ambito delle entrate di competenza sono stati accertati in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2013, i seguenti importi:

- € 10.000.000,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";
- € 24.913.532,08 - importo accertato sul Capitolo 216 a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali.

- € 9.450.175,11 - importo accertato sul Capitolo 230 a fronte di entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività;
- € 1.875.869,81 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato accertato sul Capitolo 202
- € 2.000.000,00 – fondo trasferimento dal Ministero della Salute per finanziare l’acquisto di apparecchiature/strumentazioni per attività obbligatorie; tale importo è stato accertato sul Capitolo 244.

Il Relatore rappresenta di seguito la consistenza dell’accertato e dell’impegnato di competenza del Titolo II nel corso dell’esercizio finanziario 2013:

<b>Titolo II</b>	<b>Accertato di competenza</b>	<b>Impegnato competenza</b>	<b>Differenza</b>
	<b>48.658.848,90</b>	<b>44.477.067,11</b>	<b>4.181.781,79</b>

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

- € 824.207,38 - importo riscosso dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- € 14.370.094,26 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali (cap. 216);
- € 5.177.969,27 – importo riscosso a fronte di entrate di contributi derivanti da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 230).

#### Rappresentazione delle Spese di competenza

Il Relatore fa presente che, nell’anno 2013, escluse le partite di giro pari ad € 160.675.448,04, il totale delle somme impegnate risulta pari ad € 163.381.159,58, il totale delle somme pagate ammonta ad € 136.150.837,60, come di seguito rappresentato:

**SPESE - Anno finanziario 2013**

	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>118.904.092,40</b>	<b>111.639.933,56</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>44.477.067,18</b>	<b>24.510.904,04</b>
<b>Totale</b>	<b>163.381.159,58</b>	<b>136.150.837,60</b>

Nell'ambito delle spese correnti, il Relatore evidenzia come, anche per il 2013 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.

Il Relatore fa, inoltre, presente che, secondo quanto disposto dal decreto legge 4 luglio 2006, n.233, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani e successiva Legge del 6 agosto 2008 n.133) sulla spesa sostenuta per organi quali Comitato Etico, Commissione Farmacopea Ufficiale, Commissione valutazione Farmaci di fase I e Servizio di valutazione e controllo strategico è stata operata una riduzione del 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2005. La spesa per gli organi collegiali, inoltre, è stata ulteriormente ridotto ai sensi di quanto disposto dall'art. 6 del decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito con L. 30.7.2010, n. 122 (che ha previsto la riduzione, nella misura del 10%, dei compensi e gettoni corrisposti agli organi di indirizzo, direzione e controllo e la limitazione ad un gettone pari ad € 30,00 per le riunioni degli altri organi ed organismi).

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2013, il Relatore segnala gli importi di seguito indicati:

- € 496.917,67 – per lo svolgimento del progetto oncotecnologico (L. 20 giugno 2003 – n. 141), cap. 501;
- € 8.549.471,69 – per la ricerca corrente, finanziata dal Ministero della Salute, "Spese per l'attività di ricerca corrente 1% F.S.N e per la ricerca intramuraria", sul cap. 524;

- € 20.476.251,34 – per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 332.209,62 – per accordi di collaborazione scientifica ITALIA-USA, cap. 512;
- € 8.424.748,51 - a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap. 521;
- € 1.740.544,18 – per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 59.872,97 - a fronte di progetti per l'Alleanza contro il Cancro sul cap. 535;
- € 1.113.908,36 - per finanziare l'acquisto di apparecchiature/strumentazioni per attività obbligatorie sul capitolo 544.

Sono stati, altresì, pagati in conto capitale, nell'ambito della gestione dei residui passivi, i seguenti importi:

- € 1.426.522,71 – progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 1.677.165,70 - ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;
- € 769.717,36 – bando del progetto nazionale AIDS, cap. 506;
- € 8.657.185,21 - contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali, sul cap. 508;
- € 1.710.749,81 – accordi di collaborazione ITALIA-USA, sul cap. 512;
- € 5.952.565,90 – accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 3.414.635,70 – attività di ricerca finanziata dall'1% FSN e ricerca intramuraria, cap. 524;
- € 94.406,91 - progetti di ricerca su neoplasie, patologie cardiovascolari, cap. 530;
- € 107.313,72 – progetti di ricerca scientifica cellule staminali, cap. 531
- € 312.622,86 – acquisto di apparecchiature/strumentazioni per attività obbligatorie sul capitolo 544.

\* \* \*

Il Relatore rappresenta di seguito l'andamento delle spese correnti, raffrontando gli impegni assunti nel Titolo I, nel corso dell'anno 2013 per il funzionamento, per il personale a tempo indeterminato e determinato, con precedenti esercizi finanziari:

## Andamento spese correnti (importo impegnato)- Confronto Esercizi Finanziari 2010 - 2013

E.F.	Funzionamento	scost. %	Personale T. Indet.	scost. %	Personale T. Det	scost. %	Totale personale	scost. %	Totale titolo I*	scost. %
2010	11.982.366,16	0%	102.364.317,48	0%	7.006.761,80	0%	109.371.079,28	0%	121.353.445,44	0%
2011	16.005.860,67	34%	99.846.869,23	-2%	7.386.110,72	5%	107.232.979,95	-2%	123.238.840,62	2%
2012	12.112.540,29	1%	94.818.112,82	-7%	6.811.139,99	-3%	101.629.252,81	-7%	113.741.793,10	-6%
2013	10.965.133,23	-8%	93.673.010,75	-8%	6.640.378,86	-5%	100.283.279,94	-8%	111.248.413,17	-8%

\*Esclusi Centri Nazionali

\* \* \*

Come considerazione finale nell'evidenziare che nel 2013 la dotazione strutturale dell'Ente non è sempre stata commisurata alle richieste di fabbisogno, va notato, tuttavia, come nell'anno in questione si è ridotto il "disavanzo di competenza" del bilancio dell'Istituto che ad oggi ammonta ad € 2.759.811,28, continuando così il trend positivo già iniziato nel 2012.

## IL CONSIGLIO

Udito il Relatore;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore Generale;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

## APPROVA

Il Rendiconto Generale anno finanziario 2013 così composto:

- Gestione finanziaria 2013  
Conto consuntivo del bilancio, con annessa situazione amministrativa e determinazione dell'avanzo: gli incassi e i pagamenti fatti nell'anno sia in conto competenza sia in

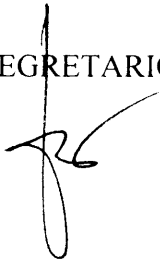
conto residui; il saldo alla chiusura dell'esercizio; i residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio di competenza; decreti di disimpegno residui passivi per i quali non sussiste più l'obbligo di pagamento; decreti di disaccertamento residui attivi per i quali non sussiste più l'obbligo di incasso; tabelle di equiparazione SIOPE.

- Bilancio di esercizio 2013:  
Conto economico;  
Stato patrimoniale;  
Conto economico dell'attività commerciale  
Nota integrativa

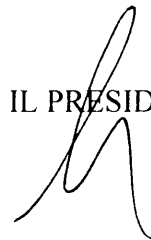
secondo le modalità rappresentate nelle tabelle e nei progetti allegati che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



**P.C.C.**

*Il Segretario*

