



Conto consuntivo 2014

A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page.

Situazione amministrativa

Il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2014, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati sintetici:

Fondo di cassa al 01.01.2014	€ 41.912.297,86
Totale entrate riscosse	€ 281.614.777,91
Totale uscite pagate	€ 282.108.903,61
Fondo di cassa al 31.12.2014	€ 41.418.172,16

L'avanzo di amministrazione risulta, così, costituito:

€ 41.418.172,16		(Fondo Cassa Finale)
€ 42.827.977,65	+	(Residui Attivi)
€ 37.703.297,57	-	(Residui Passivi)
€ 46.542.852,24	=	(Avanzo di Amministrazione)

In fase di redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, approvato con disposizione Commissariale in data 19 dicembre 2014, è stato utilizzato, quale avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2014, l'importo di € 39.662.313,41, interamente vincolato in quanto proveniente da progetti e agli stessi obbligatoriamente riassegnato.

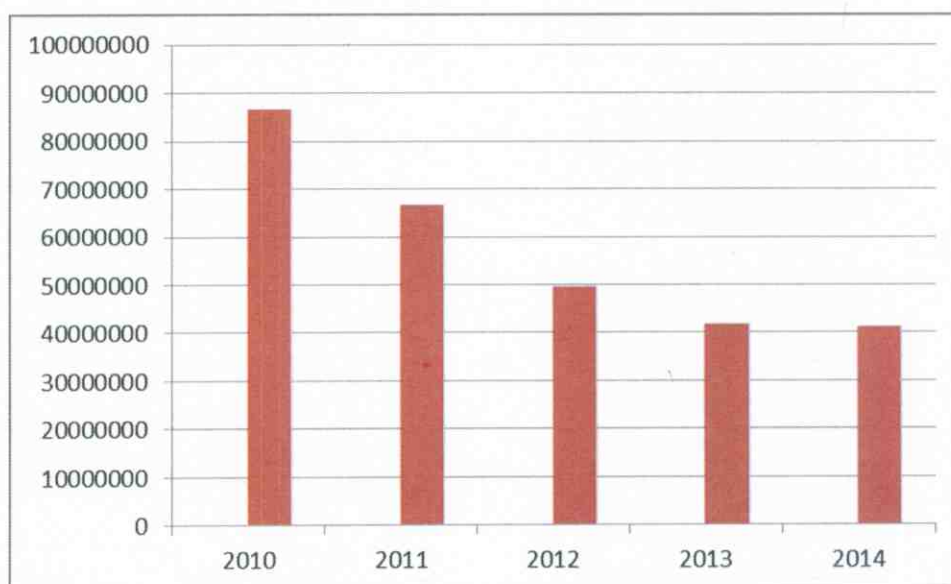
Pertanto, poiché l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014 risulta pari ad € 46.542.852,24, si rappresenta che la quota non utilizzata ammonta ad € 6.880.538,83 di cui € 4.884.259,33 vincolati nella riassegnazione.

Dalla rappresentazione dei dati sopra indicati, emergono elementi di significativa rilevanza che di seguito si evidenziano.

Quanto alla situazione amministrativa

- 1) **consistenza della cassa** per la prima volta, a far data dal 2011, non risulta ridotta nel corso dell'esercizio; la stessa infatti, pari a € 41.912.297,86 all'1.1.2014, risulta al 31.12.2014 pari a € 41.418.172,16 (con una riduzione rispetto al 31.12.2013 solo del 1,18%) dato ben diverso da quello registrato in passato, come individuato nella tabella di seguito riportata.

Esercizio Finanziario	CASSA FINE ESERCIZIO
2010	86.820.835,15
2011	66.646.950,16
2012	49.674.280,63
2013	41.912.297,86
2014	41.418.172,16



Tale dato “connota” anche la **consistenza dei residui** (sia attivi che passivi), che risultano (anche in ottemperanza a quanto raccomandato dalla Corte dei Conti nella relazione sul controllo della gestione) significativamente ridotti.

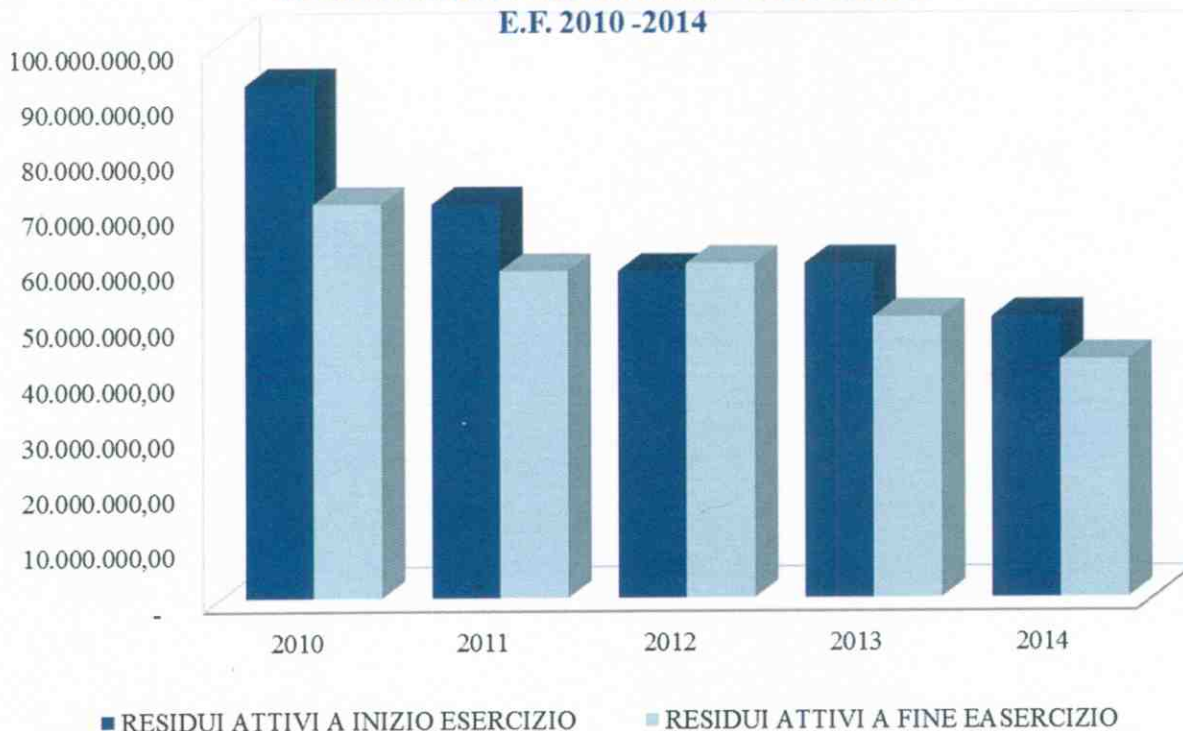
Di ciò è data evidenza nelle sotto indicate tabelle e nella relativa elaborazione grafica:



RESIDUI ATTIVI E.F. 2010 – 2014

Esercizio Finanziario	RESIDUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI ATTIVI A FINE ESERCIZIO
2010	92.602.620,85	71.094.135,50
2011	71.094.135,50	58.911.398,16
2012	58.911.398,16	60.260.587,62
2013	60.260.587,62	50.542.047,40
2014	50.542.047,40	42.827.977,65

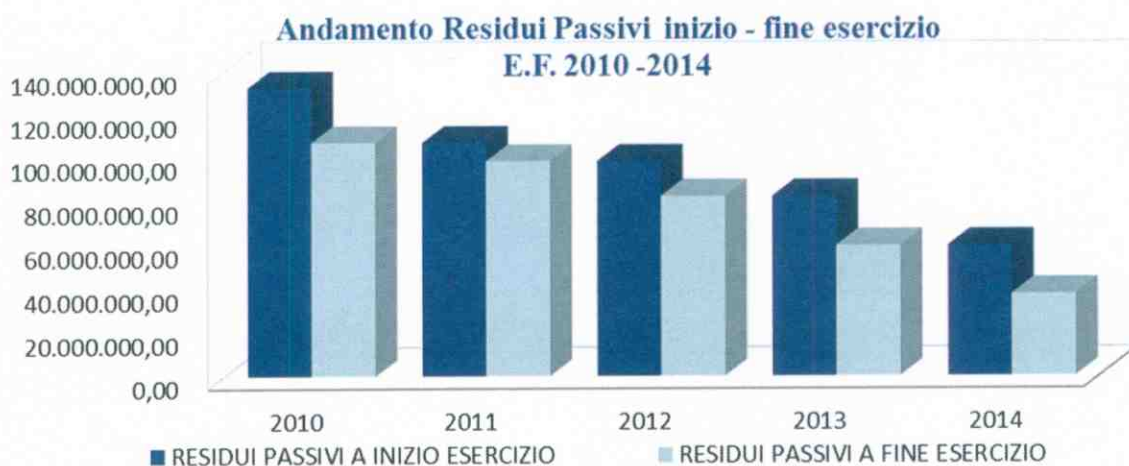
Andamento Residui Attivi inizio - fine esercizio
E.F. 2010 - 2014



- 2) Il diverso andamento gestionale ha determinato, altresì, che, per la prima volta a far data dal 2011, la **consistenza della cassa (€ 41.418.172,16)** risulta superiore alla consistenza totale dei residui passivi pari a € 37.703.297,57. Tale ultimo dato di per sé è rappresentativo di un andamento “virtuoso” della spesa.

RESIDUI PASSIVI E.F. 2010 - 2014

Esercizio Finanziario	RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI PASSIVI A FINE ESERCIZIO
2010	132.342.943,16	107.091.123,05
2011	107.091.123,05	98.539.421,87
2012	98.539.421,87	82.504.170,83
2013	82.504.170,83	59.837.892,66
2014	59.837.892,66	37.703.297,57

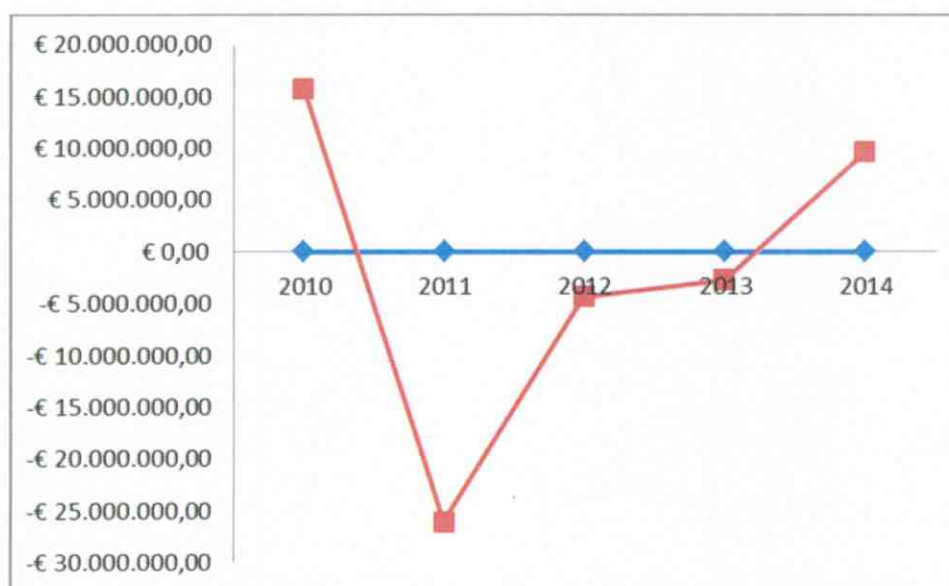


3) un **avanzo di competenza** di € 9.627.264,37 che inverte la tendenza negativa registrata nell'ultimo triennio, per cui il bilancio negli anni 2011 – 2013 ha sempre chiuso con una situazione di disavanzo che, da ultimo, ha determinato l'adozione del provvedimento del commissariamento dell'Istituto.

Nel corso del 2014, invece, il bilancio dell'Istituto chiude in avanzo di competenza, determinato sia dai significativi incrementi d'entrata derivanti da attività progettuali che da una più incisiva gestione della stessa svolta nel rispetto del già ricordato principio di competenza finanziaria.

Quanto precede è di seguito sinteticamente riportato.

Andamento avanzo/disavanzo di competenza - E. F. 2010/2014					
	2010	2011	2012	2013	2014
avanzo/disavanzo titolo I	8.794.885,00	-11.463.456,52	-4.244.517,40	-6.941.593,07	-6.696.698,95
avanzo/disavanzo titolo II	6.975.940,34	-14.598.600,23	-103.541,54	4.181.781,79	16.323.963,32
avanzo/disavanzo Totale	15.770.825,34	-26.062.056,75	-4.348.058,94	-2.759.811,28	9.627.264,37



4. Dalla situazione amministrativa emerge un incremento del dato relativo all'**avanzo di amministrazione** di quattordici milioni rispetto alla consistenza dello stesso dato rilevato in sede di rendiconto 2013. Di tale diverso andamento è data sintetica rappresentazione nella sotto elencata tabella e nel correlato grafico relativo l'andamento dell'avanzo di amministrazione dell'ultimo quinquennio.

Andamento avanzo di amministrazione E.F. 2010 - 2014

Esercizio Finanziario	Avanzo di amministrazione
2010	50.823.847,60
2011	27.018.926,45
2012	27.430.697,42
2013	32.616.452,62
2014	46.542.852,24



Le risultanze di cui sopra (derivanti dall'analisi dei dati relativi la situazione amministrativa 2014), sottolineano l'andamento positivo della gestione, nonostante la costante contrazione dei trasferimenti disposti dal Ministero vigilante per il funzionamento dell'Ente.

Anche per l'esercizio finanziario 2014, infatti, è stata operata un'ulteriore riduzione del finanziamento "strutturale"; la l. n. 89 del 2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 2014), nel prevedere misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale ha disposto – sullo stanziamento del capitolo 3443 "Fondo per il funzionamento dell'Istituto Superiore di sanità" (iscritto sullo stato di previsione della spesa del Ministero della Salute) - un accantonamento di € 1.738.035,00.



DESCRIZIONE	ENTRATA
Legge di stabilità n. 147/2013	12.256.000,00
SPENDING REVIEW L. 66/2014	-1.738.035,00
Quota trasferita sul cap. 3443	10.517.965,00

* * *

Di seguito si riportano – in due tabelle di sintesi – l’andamento dei trasferimenti strutturali dell’ultimo quinquennio e le correlate percentuali di riduzione.

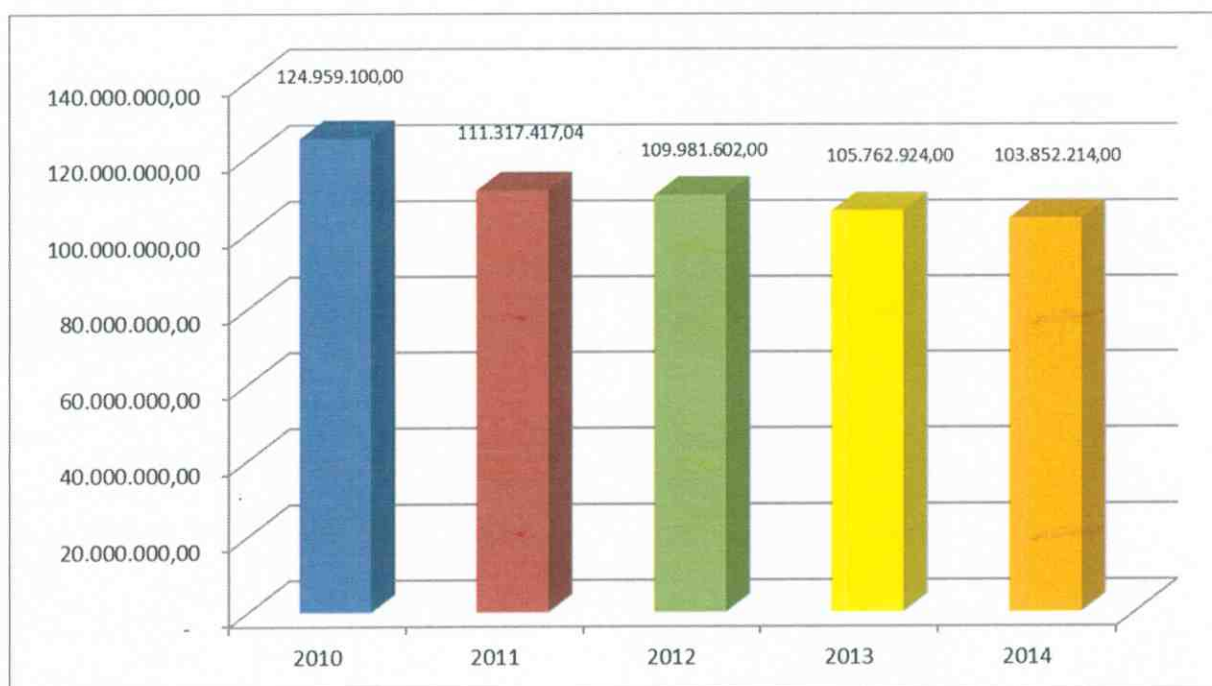
CAPITOLO MINISTERO		Esercizio Finanziario				
		2010	2011	2012	2013	2014
3443	FONDO PER FUNZ. ISS	111.404.316,00	18.534.758,00	16.504.741,00	12.377.000,00	10.517.965,00
3444	SPESE DI NAT. OBBL. ISS	-	87.567.847,04	90.708.290,00	90.718.290,00	90.718.290,00
3445	LEGGE N. 388/00 (PERS.)	8.000.000,00	-	-	-	-
3442	FONDO PER FUNZ CNS	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-	-
4385	FONDO PER FUNZ CSC	899.847,00	559.875,00	613.634,00	513.988,00	463.368,00
3446	REGISTRO PROCR. MEDIC ASSISTITA	154.937,00	154.937,00	154.937,00	153.646,00	152.591,00
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		124.959.100,00	111.317.417,04	109.981.602,00	105.762.924,00	103.852.214,00

Trasferimenti da parte dello Stato - Confronto Esercizi Finanziari 2010 - 2014

Esercizio finanziario	Importo trasferimento dallo Stato	% di scostamento rispetto al 2010
2010	124.959.100,00	0,00%
2011	111.317.417,04	-10,92%
2012	109.981.602,00	-11,99%
2013	105.762.924,00	-15,36%
2014	103.852.214,00	-16,89%

Il dato finanziario in esame è, altresì, sintetizzato nel grafico seguente:

Trasferimenti da parte dello Stato – Confronto esercizi finanziari 2010 - 2014



* * *



Rappresentazione delle Entrate di competenza

Entrate Titolo I

Nell'anno 2014 (escluse le partite di giro pari ad € 118.191.124,95) il totale delle entrate accertate è pari ad € 163.344.005,28; di queste sono state rimosse € 143.257.784,17, così come di seguito dettagliato:

<i>ENTRATE – Anno finanziario 2014</i>		
	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	<i>110.787.359,14</i>	<i>107.864.455,83</i>
<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>52.556.646,14</i>	<i>35.393.328,34</i>
<i>Totale</i>	<i>163.344.005,28</i>	<i>143.257.784,17</i>

A tali entrate va aggiunta quale ulteriore quota di finanziamento l'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2013, corrispondente all'importo di € 32.616.452.

Nell'ambito delle entrate correnti relative all'anno 2014 si è rappresentato di seguito il trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Ente per l'importo complessivo di € 101.236.255,00 così come indicato dalla Legge di stabilità (L. n. 147/2013) e dalla Legge di bilancio (L. n. 148/2013), articolato nei cap. 3443 e 3444.

Con la L. 66/2014 – come già evidenziato - è stato operato, per l'esercizio 2014, il già ricordato accantonamento pari ad € 1.738.035,00 sullo stanziamento del capitolo 3443 dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute, denominato "Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISS".

In considerazione del fatto che lo stanziamento di tale capitolo comprende anche il finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, si è operata una conseguente riduzione sullo stanziamento dei Centri sopra menzionati.



Il finanziamento dei due Centri è risultato, pertanto, pari ad € 1.803.178,51 iscritto, sul cap. 206 “Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti” e € 1.765.093,27 iscritto sul cap. 238 “Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue”.

La restante quota del capitolo 3443, pari ad € 6.949.693,22 è stata iscritta sullo stanziamento del capitolo 201 del bilancio dell’Ente – “Entrate per il funzionamento dell’ISS”.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CAP. 3443 - Fondo occorrente per il funzionamento dell’ISS	10.517.965,00
CAP. 3444 - Spese di natura obbligatoria per l’ISS	90.718.290,00
TOTALE	101.236.255,00

Si rappresenta di seguito l’assegnazione sui capitoli in entrata del bilancio dell’Ente del trasferimento disposto, nel suo complesso, dal Ministero della Salute per il funzionamento dell’Istituto:

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	6.949.693,22	90.718.290,00	97.667.983,22
Totale Trasferimenti Ministero Salute	10.517.965,00	90.718.290,00	101.236.255,00

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 € 3.974.021,16. Tale importo è stato determinato sulla base della riduzione, sopra menzionata, effettuata a seguito dell’accantonamento disposto sul capitolo dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute. 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. 166/2009 di conversione del D.L. n. 135/2010 risulterebbe pari ad € 4.553.824,00. A tale importo si aggiunge una maggiore entrata di € 170.842,65 realizzatasi nel corso dell’anno.

Si rappresentano di seguito, in ragione della natura del finanziamento e della provenienza, gli schemi relativi allo stanziamento del cap. 206 del Centro Nazionale Trapianti per l’anno 2014:

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. 2014	da avanzo		679.240,79
Quota riassegnata Cons. 2013	da avanzo		53.405,27
Entrate diverse		170.842,65	
TOTALI		1.974.021,16	2.535.824,57

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
Quota riassegnata Bil. Prev. 2014	da avanzo		2.656.264,20
Quota riassegnata Cons. 2013	da avanzo		26.113,36
TOTALI		2.000.000,00	4.682.377,56

Cap. 3443 – CNS – Sullo stanziamento del cap. 238 “Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue”, è stato iscritto l’importo di € 1.767.093,27. Tale importo è stato determinato sulla base della riduzione, sopra menzionata, effettuata a seguito dell’accantonamento disposto sul capitolo dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute. Il finanziamento previsto per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue, ai sensi della L. n. 219 del 2005 risulterebbe pari ad € 2.500.000,00. A tale importo si aggiunge una maggiore entrata di € 2.601,47 realizzatasi nel corso dell’esercizio finanziario.

Si 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”			
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
Quota riassegnata Bil. Prev. 2014	da avanzo	-	1.273.219,36
Quota riassegnata Cons. 2013	da avanzo	-	385.527,09
ALTRE ENTRATE		2.601,47	-
TOTALI		1.767.694,74	3.423.839,72

Degli stanziamenti sopra indicati, alla chiusura dell’esercizio finanziario 2014, risultano accertati e riscossi sui capp. 201, 206 e 238 rispettivamente gli importi di seguito indicati: € 97.667.983,22, € 3.974.021,16 ed € 1.767.694,74.

* * *

Cap. 4385/6 – CSC - Nel trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell’Istituto, 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, pari ad € 463.368,00, 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	463.368,00	463.368,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2014	da avanzo	-	1.123.336,56
Quota riassegnata Cons. 2013	da avanzo	-	107.640,71
TOTALI		463.368,00	1.694.345,27

* * *

Cap. 3446 – Procreazione Medicalmente assistita – Nel trasferimento disposto dal Ministero della Salute per il funzionamento dell'Istituto, effettuato sul cap. 3446 del proprio stato di previsione della spesa, risulta l'importo per il funzionamento per il "Registro Nazionale della Procreazione Medicalmente Assistita" ai sensi della L. n. 40 del 19 febbraio 2004. Lo stesso, pari ad € 152.591,00 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 della Procreazione Medicalmente Assistita"

DESCRIZIONE		ENTRATA	SPESA
CAP. 3446 – MIN. SAL	L.40 del 19/02//2004	152.591,00	152.591,00
Quota riassegnata Bil. Prev. 2014	da avanzo	-	91.978,37
Quota riassegnata Cons. 2013	da avanzo	-	33.173,47
TOTALI		152.591,00	277.742,84

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 € 3.364.658,04 (cap. 210), di cui è stato riscosso l'importo di € 2.983.264,67 e, nella voce relativa altri proventi ed entrate diverse, per cui è stata accertata la somma di € 825.866,89 (riscossa per € 504.259,54 - 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.

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

- € 80.554,58 sul capitolo 212 - "Proventi derivanti da brevetti per invenzione industriali modelli di utilità e cessioni di Know How";
- € 596.618,76 sul capitolo 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.

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 attività e progetti affidati all'Istituto. Tutta l'attività progettuale si sviluppa in sostanziale aderenza alle finalità istituzionali che l'Ente persegue, per cui le relative risorse sono state considerate aggiuntive a quelle strutturali.

Nell'ambito delle entrate di competenza sono stati accertati in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2014, i seguenti importi:

- € 10.575.080,00 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca corrente sul Capitolo 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% F.S.N";



- € 16.200.192,38 - 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.
- € 12.477.670,66 - 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;
- € 9.238.966,98 - fondo trasferito dal Ministero della Salute per finanziare la ricerca finalizzata 1%; tale importo è stato accertato sul Capitolo 202.

Si evidenziano, inoltre, altri importi riscossi in entrata, in conto capitale, quale gestione dei residui attivi (e sempre derivanti dalla già ricordata attività progettuale), sui capitoli di seguito indicati:

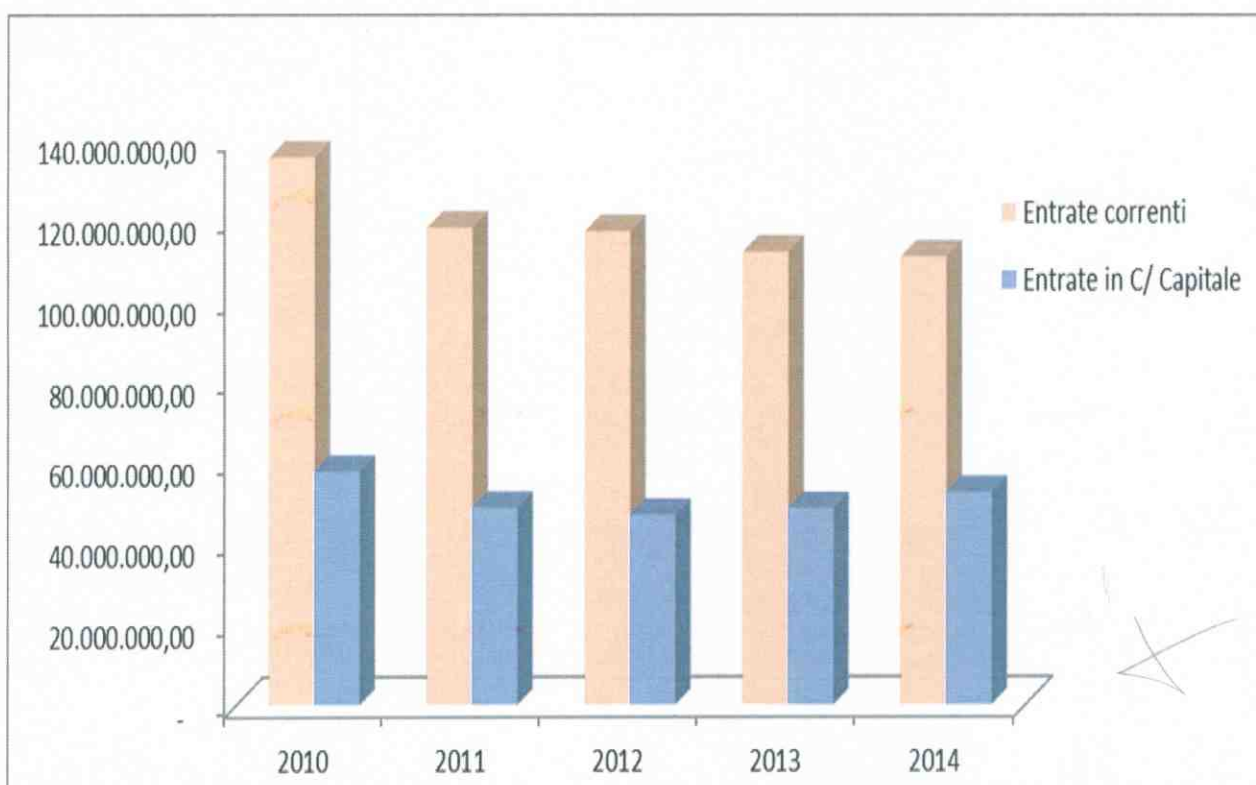
- € 4.993.793,95 - importo riscosso dal Ministero della Salute relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN (cap. 202);
- € 12.721.650,83 - importo riscosso a fronte di contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali (cap. 216);
- € 5.659.876,25 - 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).

Di seguito si riporta una tabella comparativa (corredata dal relativo grafico) da cui emerge come – a fronte di un’ulteriore contrazione del finanziamento c.d. “strutturale”, nel 2014 si sia verificato un significativo incremento delle entrate in conto capitale, derivanti – come già evidenziato – dai progetti e dalle convenzioni.

Si è già avuto modo di sottolineare la natura di “risorsa aggiuntiva” dei relativi finanziamenti. Qui interessa rilevare come ulteriore obiettivo per l’anno 2015 - nell’ottica di un ulteriore miglioramento dell’equilibrio economico – finanziario del bilancio dell’Istituto - sia la rinegoziazione delle commesse c.d. di servizio, i cui contributi dovranno necessariamente essere “contabilizzati” secondo criteri di contabilità analitica.

Di seguito la tabella riepilogativa e il correlato grafico illustrativo dell'andamento delle entrate.

Andamento Entrate - Confronto esercizi Finanziari 2010 - 2014		
E.F.	Entrate correnti	Entrate in C/ Capitale
2010	135.430.771,97	57.915.635,30
2011	118.040.710,89	48.856.364,16
2012	117.066.086,02	47.018.813,68
2013	111.962.499,33	48.658.848,90
2014	110.787.359,14	52.556.646,66



a

Rappresentazione delle Spese di competenza

Si fa presente che, nell'anno 2014, escluse le partite di giro pari ad € 118.191.124,95, il totale delle somme impegnate risulta pari ad € 153.716.740,91, il totale delle somme pagate ammonta ad € 137.551.626,65, come di seguito rappresentato:

SPESE - Anno finanziario 2014

	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>117.484.058,09</i>	<i>110.005.674,65</i>
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>36.232.682,82</i>	<i>27.545.952,00</i>
<i>Totale</i>	<i>153.716.740,91</i>	<i>137.551.626,65</i>

Spese correnti – Titolo I

Nell'ambito delle spese correnti, si evidenzia come, anche per il 2014 l'Istituto ha predisposto interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento della spesa, così come previsto dalla normativa di riferimento.

A tal proposito si rappresenta 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.

Si 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 adeguata a 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, per altro venuti meno nel luglio del 2014 a seguito del commissariamento dell'Ente).

Spese in conto capitale - Titolo II

Nell'ambito delle spese di competenza impegnate in conto capitale, nell'esercizio finanziario 2014, si segnalano gli importi di seguito indicati:

- € 274.824,92 – importo impegnato per lo svolgimento del progetto oncotecnologico (L. 20 giugno 2003 – n. 141), cap. 501;
- € 6.517.316,80 – importo utilizzato 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;
- € 14.381.115,98 – importo impegnato per progetti derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti a compiti istituzionali sul cap. 508;
- € 383.434,07 – importo impegnato per accordi di collaborazione scientifica ITALIA-USA, cap. 512;
- € 6.498.104,60 - importo impegnato a fronte di accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività sul cap. 521;
- € 1.992.115,56 – importo impegnato per finanziare la ricerca finalizzata 1%, finanziata dal Ministero della Salute, sul cap. 502;
- € 624.622,64 – importo impegnato per finanziare il progetto nazionale AIDS, sul cap. 506;
- € 1.242.335,28 - importo impegnato 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:

- € 259.863,87 – importo relativo al progetto Oncotecnologico, sul cap. 501;
- € 1.676.865,75 - importo relativo alla ricerca finalizzata 1% FSN, sul cap. 502;



- € 607.354,95 – importo relativo al bando del progetto nazionale AIDS, cap. 506;
- € 12.296.969,87 - importo relativo a contributi effettuati da committenti privati e pubblici per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti i compiti istituzionali, sul cap. 508;
- € 372.554,27 – importo relativo ad accordi di collaborazione ITALIA-USA, sul cap. 512;
- € 4.974.143,48 – importo relativo al contributo derivante da accordi di collaborazione con il Min. Sal. per lo svolgimento di specifiche attività, sul cap. 521;
- € 5.529.763,45 – importo relativo al contributo derivante da attività di ricerca finanziata dall'1% FSN e ricerca intramuraria, cap. 524;
- € 242.254,53 – importo relativo all'acquisto di apparecchiature/strumentazioni per attività obbligatorie sul capitolo 544.

* * *

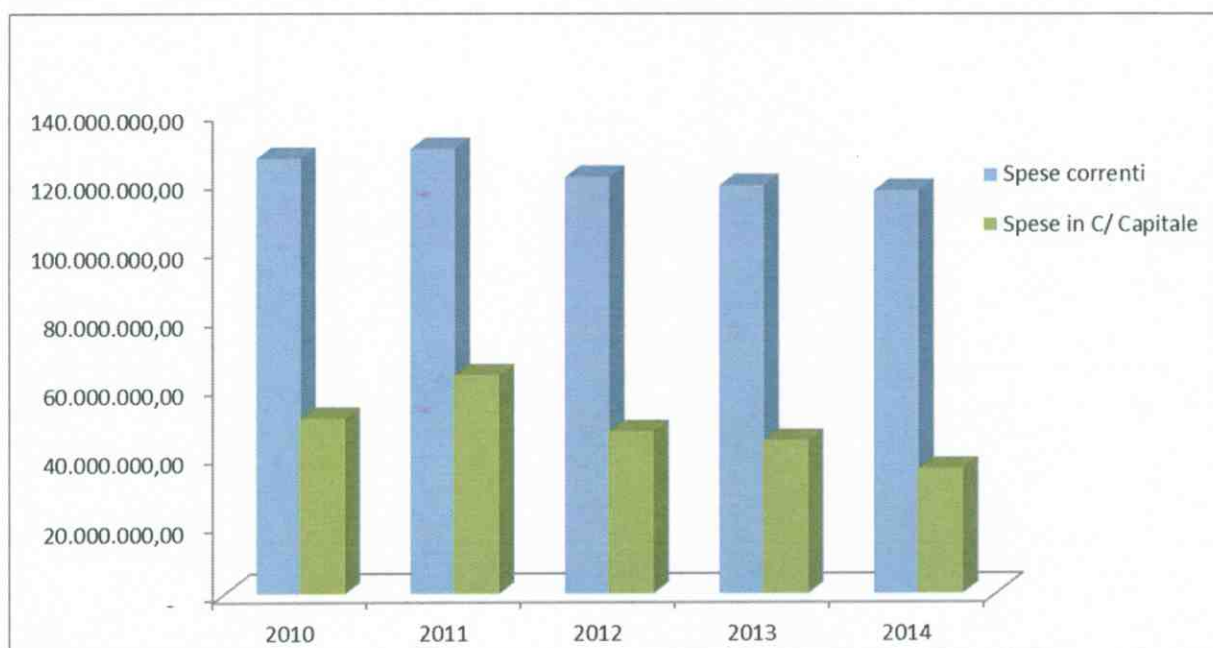
Si illustra di seguito l'andamento delle spese correnti, raffrontando gli impegni assunti nel Titolo I, nel corso dell'anno 2014 per il funzionamento, per il personale a tempo indeterminato e determinato, con precedenti esercizi finanziari:

Andamento spese correnti (importo impegnato)- Confronto Esercizi Finanziari 2011 - 2014										
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%
2014	8.554.809,51	-29%	94.007.558,27	-8%	6.167.792,22	-12%	100.175.350,49	-8%	108.730.160,00	-10%

*Esclusi Centri Nazionali

Andamento Spese - Confronto esercizi Finanziari 2010 - 2014

E.F.	Spese correnti	Spese in C/ Capitale
2010	126.635.886,97	50.939.694,96
2011	129.504.167,41	63.454.964,39
2012	121.310.603,42	47.122.355,22
2013	118.904.092,40	44.477.067,11
2014	117.484.058,09	36.232.682,82



Da tale tabella e dal correlato grafico emerge una sensibile e costante riduzione dell'andamento della spesa "corrente", trend che si prevede di migliorare in ragione del progressivo accentramento dell'attività amministrativa dell'Istituto, con i criteri già individuati in sede di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2015.

In tale azione di contenimento dei costi, un ruolo significativo sarà, altresì, svolto dagli emanandi regolamenti di organizzazione e di contabilità.



Bilancio d'Esercizio 2014