

DELIBERAZIONE n. 1

allegata al VERBALE n. 6 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 31.5.2016

OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 1 – Anno finanziario 2016.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente

Prof. Gualtiero **RICCIARDI**;

I Componenti

Dott. Alessandro **COSIMI**

Avv. Enrico **LUBRANO**;

Prof.ssa Adriana Caterina **MAGGI**;

Prof. Giuseppe **REMUZZI**;

Partecipano, inoltre:

- il Dott. Angelo **DEL FAVERO**, Direttore Generale dell'ISS;

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

Il Presidente Avv.to Carlo Geronimo **CARDIA**;

Sono assenti giustificati i componenti Dott.ssa Angela SALVINI e Dott. Carmine TANCREDI.

Svolge le funzioni di Segretario il Dott. Marco **DES DORIDES**, Direttore dell'Ufficio II R.E.

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 del 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, l'art. 20, in relazione all'assestamento, variazioni e storni di bilancio;

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.

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

Il Relatore sottopone all'esame del Consiglio di Amministrazione la Variazione di Bilancio, avente ad oggetto l'assestamento del Bilancio di previsione 2016;

Accertato che l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015, così come certificato dal conto consuntivo per l'anno 2015 (approvato dal C.d.A. di questo Istituto in data 28 aprile u.s.), risulta pari ad € 65.084.503,07.

Considerato che in fase di predisposizione del bilancio di previsione per l'E.F. 2016 ne è stata utilizzata quota parte, pari ad € 48.600.618,23 e che la quota attualmente disponibile risulta pari ad € 16.483.884,84;

Accertata la necessità di effettuare la rideterminazione delle assegnazioni iniziali dell'avanzo di amministrazioni effettuate in fase di redazione del bilancio di previsione 2016, a seguito di scritture contabilizzate in fase di chiusura dell'Esercizio 2015 tali da comportare una riduzione dell'importo iniziale utilizzato da € 48.600.618,23 ad € 41.244.347,02;

Costatato che, a seguito di quanto sopra rappresentato, la differenza dell'avanzo da imputare in spesa, nell'attuale fase di assestamento del bilancio previsionale 2016, corrisponde ad € 23.840.156,05;

Considerato che, nell'avanzo certificato in sede di Consuntivo 2015 è confluito l'importo di € 20.000.000,00 assegnato all'Istituto per gli anni 2013 e 2014, su proposta del Ministro della Salute, d'intesa con la Conferenza Stato – Regioni, derivante dall'attività di supporto tecnico-scientifico dell'Istituto ai processi decisionali ed operativi delle Regioni nel campo della salute umana, incassato con reversale n. 4723 del 24 dicembre 2015;

Considerato, altresì, che nell'approvazione del più volte citato Conto Consuntivo 2015 è stato espressamente stabilito che la riassegnazione in spesa di detta somma, confluita nell'avanzo di amministrazione, sarebbe stata definita in fase di assestamento;

Tenuto conto che l'erogazione di tale finanziamento è avvenuto in chiusura dell'esercizio 2015, a fronte di attività già svolta per ciascuno degli esercizi finanziari 2013 e 2014 e utilizzando risorse proprie dell'Ente;

Considerata la necessità di integrare lo stanziamento di alcuni capitoli di spesa, che in fase di redazione del bilancio di previsione sono stati dotati in misura ridotta rispetto alle necessità, garantendo la copertura dei fabbisogni di spesa per l'intero esercizio 2016, sempre nel rispetto dei vincoli di legge e dei tetti di spesa;

Considerato, altresì, che nell'avanzo certificato dal Consuntivo 2015 è confluito l'importo di € € 105.917,41, derivante da economie di spesa sul capitolo 510 – “Finanziamento per interventi ex art. 20 L. 67/88: somme (5%) a carico dell'Ente”, spese per interventi in materia di edilizia, per loro natura a carattere vincolato, da imputare nel corrente esercizio sullo stesso capitolo.

Accertato, peraltro, che la restante disponibilità, pari ad € 3.734.238,64, risulta priva di vincolo di destinazione e considerato il fatto che, in fase di predisposizione del bilancio di previsione per il corrente anno, la dotazione di alcuni capitoli di spesa è stata formulata con la riserva di integrare la stessa nel corso dell'esercizio, una volta perfezionata l'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'anno precedente ed accertata la necessità di integrarne lo stanziamento.

Considerato che, della disponibilità sopra indicata, pari ad € 23.840.156,05, risulta necessario utilizzare, nell'attuale fase di assestamento, secondo quanto indicato in precedenza, l'importo di € 15.950.438,40 e che la quota non utilizzata, pari ad € 7.889.717,65, venga accantonata su un capitolo, la cui istituzione è portata all'approvazione del Consiglio, indicando lo stesso capitolo con il n. 184 - 1.02.06.004 denominandolo "Fondo di accantonamento dell'avanzo non utilizzato";

Considerato che, la dotazione del cap. 155 "Versamenti IVA, compresi quelli per l'acquisto di beni nell'area comunitaria" risulta da incrementare e che tale operazione può effettuarsi con una variazione compensativa a carico del cap. 183 "Somme dovute per IMU",

Accertato quanto disposto dal Decreto del Ministero della Salute del Novembre 2015 che ha trasferito al Centro Nazionale Trapianti, le risorse necessarie pari ad € 112.849,00 per la realizzazione di corsi di formazione su territorio nazionale per la Rete Nazionale Trapianti;

Accertata, quindi, la necessità di adeguare i capitoli sia di entrata che di spesa di competenza del Centro Nazionale Trapianti come di seguito indicato: cap. 206 "Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti..." in entrata + € 112.849,00; in spesa cap. 141 "Spese per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti.." + €112.849,00;

Considerata la necessità di effettuare la rideterminazione delle assegnazioni iniziali dell'avanzo di amministrazioni (effettuate in fase di redazione del bilancio di previsione 2016), a seguito di scritture contabilizzate in fase di chiusura dell'Esercizio 2015, come sopra richiamato e che, in ragione di tale intervento, risulta necessario operare le conseguenti scritture sul Bilancio del corrente esercizio, per garantire la capienza sui rispettivi capitoli per la gestione delle attività.

Accertata, quindi, la necessità di adeguare i capitoli sia di entrata che di spesa di competenza come di seguito indicato:

in entrata cap. 202 “Entrate corrispondenti alla ricerca finalizzata DLgs. 502/92” + € 5.520.346,32; in spesa cap. 502 “Spese corrispondenti alla ricerca finalizzata DLgs. 502/92” + € 5.520.346,32; in entrata cap. 216 “Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali” + € 2.927.912,54; in spesa cap. 508 - “Spese derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche particolari attinenti ai compiti istituzionali” + € 2.927.912,54; in entrata cap. 230 “Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Min. della Salute per lo svolgimento di specifiche attività” + € 230.583,10 ; in spesa cap. 521 - “Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Min. della Salute per lo svolgimento di specifiche attività + € 230.583,10;

Considerata, infine, riguardo allo stanziamento dei capitoli relativi alla regolarizzazione degli incassi e pagamenti IGEPa/Banca delle Marche (sia in entrata che in spesa, in partite di giro, titolo IV) l’opportunità di allineare la previsione 2016 con le risultanze di fatto al momento registrate, consistenti nei dati del consuntivo relativo all’E.F. 2015 e nelle movimentazioni in contabilità alla data odierna, operando una variazione in diminuzione per l’importo di € 30.000.000,00.

Accertata, quindi, la necessità di adeguare i capitoli sia di entrata che di spesa di competenza come di seguito indicato: in entrata cap. 242 “Regolarizzazione incassi IGEPa – BDM” - € 30.000.000,00; in spesa cap. 522 “Regolarizzazione pagamenti IGEPa – BDM” - € 30.000.000,00;

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che approva la suddetta proposta di Variazione di Bilancio con verbale n. 240 del 24 maggio 2016;

Visto il parere favorevole del Direttore Generale;

Udito il Relatore;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

All’unanimità

DELIBERA

di approvare, come proposto e rappresentato in premessa, le variazioni di bilancio di seguito rappresentate in forma sintetica:

Rideterminazione delle assegnazioni dell'avanzo effettuate in fase di bilancio di previsione 2016

CODICE	Capitolo	Descrizione	RIASSEGNAZIONE -INIZIALE (PREV 2016)	RETTIFICHE ALLA RIASS. INIZIALE	RISULTANZE DEFINITIVE (CONS 2015)
			(A)	(B)	(C)
1.01.05.005	524	SPESE PER LE 'ATTIVITA' E IL FUNZIONAMENTO DI DIPARTIMENTI E SERVIZI	3.194.978,78	231.575,90	3.426.554,68
1.01.08.001	141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI E DELLA CONSULTA TECNICA PERMANENTE PER I TRAPIANTI	69.781,07	-65.709,79	4.071,28
1.01.08.004	142	SPESE CNT - L. 166/2010 ART. 8BIS ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI CELLULE RIPRODUTTIVE, NONCHE' IN MATERIA DI QUALITA'...	2.861.984,10	8.975,82	2.870.959,92
1.01.08.002	143	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	476.360,27	308.154,15	784.514,42
1.01.08.003	130	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE DELLE SOSTANZE CHIMICHE	956.397,36	170.319,03	1.126.716,39
1.02.01.004	121	SPESE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, ..	9.000,00		9.000,00
1.02.06.009	189	SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE	114.890,38	-	114.890,38
2.01.01.001	501	SPESE PER PROGETTO ONCOTECNOLOGICO (L. 20 GIUGNO 2003 - N. 141)	843.500,97	31.777,33	875.278,30
2.01.01.002	502	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92	8.807.200,67	-5.298.163,03	3.509.037,64
2.01.01.005	506	SPESE RELATIVE AL BANDO DEL PROGETTO NAZIONALE AIDS	708.600,61	-	708.600,61
2.01.01.006	507	SPERIMENTAZIONE VACCINO ANTI-HIV	68.231,61	-	68.231,61
2.01.01.007	508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	23.004.370,38	-2.652.156,27	20.352.214,11
2.01.01.008	512	ACCORDO DI COLLABORAZIONE SCIENTIFICA TRA ITALIA-USA	89.261,08	-17.041,03	72.220,05
2.01.01.013	521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	5.248.744,76	-96.234,18	5.152.510,58
CODICE	Capitolo	Descrizione	RIASSEGNAZIONE -INIZIALE (PREV 2016)	RETTIFICHE ALLA RIASS. INIZIALE	RISULTANZE DEFINITIVE (CONS 2015)
			(A)	(B)	(C)
2.01.01.016	526	SPESE PER IL PROGETTO MALATTIE RARE - PROGETTO ITALIA -USA DEL 4 APRILE 2003	282.880,56	1.188,00	284.068,56
2.01.01.017	527	SPESE PER IL PROGETTO ONCOLOGIA - PROGETTI ITALIA - USA DEL 4 APRILE 2003	90.000,00	-	90.000,00
2.01.01.020	530	PROGETTI DI RICERCA SU NEOPLASIE, PATOLOGIE CARDIOVASCOLARI, MALATTIE RESPIRATORIE, SALUTE DELLA DONNA, NEUROSCIENZE, ...	22.000,00	-	22.000,00
2.01.01.021	531	PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA CELLULE STAMINALI - COOPERAZIONE FRA ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ E NATIONAL INSTITUTE HEALTH	605.012,14	-	605.012,14
2.01.01.022	533	SPESE PER PROGETTI DI CUI ALL'ART. 56 L.289 DEL 27.12.2002	156.854,48	5,53	156.860,01

2.01.01.024	535	SPESE PER IL PROGETTO ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	938.607,41	-	938.607,41
2.01.05.002	511	FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/88: SOMME (5%) A CARICO DELLO STATO	-	-	-
2.01.04.002	544	SPESE PER ACQUISTO DI APPARECCHIATURE/STRUMENTAZIONI NECESSARIE AL FINE DI OTTENERE L'ACCREDITAMENTO PER METODI INDISPENSABILI ...	51.961,60	21.037,33	72.998,93
		<i>TITOLO I</i>	<i>7.683.391,96</i>	<i>653.315,11</i>	<i>8.336.707,07</i>
		<i>TITOLO II</i>	<i>40.917.226,27</i>	<i>-8.009.586,32</i>	<i>32.907.639,95</i>
			48.600.618,23	-7.356.271,21	41.244.347,02

Utilizzo dell'avanzo vincolato

TITOLO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
1.01.01.001	99	ASSEGNI E INDENNITA' AL PRESIDENTE	6.573,00
1.01.01.002	100	RETRIBUZIONE DIRETTORE GENERALE	27.877,00
1.01.01.003	122	COMPENSI,GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSI DI MISSIONE AI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE,...	182.500,00
1.01.02.005	107	RETRIBUZIONI FISSE ED ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (Art. 5 L. 401/00)	230.521,00
1.01.02.006	116	RETRIBUZIONI FISSE ED ACCESSORIE PER IL PERSONALE A T. DET.(ART. 92 COMMA 7 L. 388/00)	2.104.973,00
1.01.02.008	112	SPESE PER EQUO PREMIO PER ATTIVITA' INVENTIVA	40.000,00
1.01.02.010	106	RETRIBUZIONE ACCESSORIA PERSONALE A T. INDET. DEI LIVELLI IV - VIII	574.395,00
1.01.02.016	162	SERVIZI SOCIALI: BUONI PASTO, NIDO ED ASILO	1.315.533,62
1.01.02.021	119	SPESE PER LA TUTELA E LA SICUREZZA DELLA SALUTE DEI LAVORATORI	258.308,30
1.01.03.002	120	MISSIONI ORGANISMI INTERNAZIONALI	50.000,00
1.01.04.001	110	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E ACCESSORIO PER I DIPENDENTI	1.551.860,00
1.01.05.002	127	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE	93.957,63
1.01.05.003	128	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	30.000,00
1.01.05.004	129	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	3.433.679,04
1.01.05.005	524	SPESE PER LE 'ATTIVITA' E IL FUNZIONAMENTO DI DIPARTIMENTI E SERVIZI	1.000.000,00
1.01.05.010	150	SPESE PER PUBBLICITA', PER BANDI DI GARA	17.500,00
1.01.05.016	165	SPESE PER NOLEGGIO ED ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE	5.562,74
1.01.06.001	125	SPESE PER LA BIBLIOTECA: ACQUISTO E RILEGATURA DI ..	398.241,05
1.01.06.002	133	SPESE PER BREVETTI E MARCHI	200.000,00
1.01.07.002	135	SPESE PER TRASMISSIONE DATI	90.000,00
1.02.04.001	103	SOMME DOVUTE PER IRAP	381.415,00
1.02.04.002	155	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA	84.000,00
1.02.04.004	186	SOMME DOVUTE PER IRES	30.000,00
1.02.06.004	184	FONDO DI ACCANTONAMENTO DELL'AVANZO NON UTILIZZATO	7.889.717,65
2.01.02.001	514	SPESE PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI INFORMATICI (HARDWARE E SOFTWARE)	3.385,97
2.01.05.003	510	FINANZIAMENTO PER INTERVENTI EX ART. 20, L. 67/88: SOMME (5%) A CARICO DELL'ENTE	105.917,41
Totale importo vincolato			20.105.917,41

Utilizzo avanzo non vincolato

ENTRATA		SPESA			
Capitolo	Importo (€)	Capitolo			Importo (€)
"Avanzo di Amministrazione"	3.734.238,64	1.01.05.005	524	SPESE PER LE 'ATTIVITA' E IL FUNZIONAMENTO DI DIPARTIMENTI E SERVIZI	3.713.321,53
		1.02.06.009	189	SPESE FINANZIATE CON IL 5 X MILLE	9.290,82
		2.01.04.002	544	SPESE PER ACQUISTO DI APPARECCHIATURE/STRUMENTAZIONI NECESSARIE AL FINE DI OTTENERE L'ACCREDITAMENTO PER METODI INDISPENSABILI AI FINI DELLO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' OBBLIGATORIE	11.626,29
Avanzo non vincolato	3.734.238,64				3.734.238,64

Variazione compensative

Capitolo			Importo (€)	Capitolo			Importo (€)
1.02.04.003	183	SOMME DOVUTE PER IMU	- 16.000,00	1.02.04.002	155	VERSAMENTI IVA, COMPRESI QUELLI PER ACQUISTO DI BENI NELL'AREA COMUNITARIA	16.000,00

Variazione entrata/spesa

ENTRATA				SPESA			
Capitolo			Importo (€)	Capitolo			Importo (€)
1.02.01.006	206	ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI ...	112.849,00	1.01.08.001	141	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE PER I TRAPIANTI ...	112.849,00
2.02.01.001	202	ENTRATE CORRISPONDENTI ALLA RICERCA FINALIZZATA DLgs. 502/92	5.520.346,32	2.01.01.002	502	SPESE PER L'ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA DLgs 502/92	5.520.346,32
2.02.01.005	216	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	2.927.912,54	2.01.01.007	508	SPESE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER LO SVOLGIMENTO DI RICERCHE PARTICOLARI ATTINENTI AI COMPITI ISTITUZIONALI	2.927.912,54
2.02.01.009	230	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	230.583,10	2.01.01.013	521	SPESE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MIN. DELLA SALUTE PER LO SVOLGIMENTO DI SPECIFICHE ATTIVITA'	230.583,10
4.01.07.002	242	REGOLARIZZAZIONE INCASSI IGEPa-BDM	-30.000.000,00	4.01.05.002	522	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI IGEPa-BDM	-30.000.000,00

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE