

DELIBERAZIONE n. 2

allegata al VERBALE n. 11 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 14.11.2016

OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 2 – Anno finanziario 2016.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente

Prof. Gualtiero **RICCIARDI**

I Componenti

Avv. Enrico **LUBRANO**

Prof.ssa Adriana Caterina **MAGGI**

Partecipano, inoltre:

Il Dott. Angelo **DEL FAVERO**, Direttore Generale dell'ISS

Partecipa altresì il Collegio dei Revisori nella persona di:

- Dott. Carlo Geronimo **Cardia**, Presidente.

Svolge le funzioni di Segretario il Dott. Marco **DES DORIDES**, Direttore dell'Ufficio Progetti e Convenzioni della Direzione Centrale delle risorse umane ed economiche.

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

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.

Accertato quanto disposto dal Ministero della Salute con propri decreti del 17/6, 2016 che ha trasferito al Centro Nazionale Sangue, in attuazione di specifiche direttive CE relative sia alle norme di qualità del sistema per i servizi trasfusionali sia per la rintracciabilità del sangue e degli

emocomponenti destinati a trasfusioni nonché la notifica di effetti indesiderati ed incidenti gravi, importi rispettivamente pari ad € 333.474,50 e € 294.865,50;

Considerata, quindi, la necessità di adeguare i capitoli di competenza sia in entrata che in spesa, risulta necessario procedere alle opportune registrazioni in bilancio del trasferimento sopra indicato, effettuando la relativa variazione in aumento sui competenti capitoli, sia in entrata che in spesa, come di seguito indicato: in entrata, cap. 238 “Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue L. 219 del 21/10/2005” + € 628.340,00; in spesa, cap. 143 “Spese per il funzionamento del Centro nazionale Sangue” + € 628.340,00;

Accertato, analogamente, che il Ministero della Salute in data 31 maggio, 4 luglio e 28 settembre del corrente anno con propri decreti ha trasferito al Centro Nazionale Trapianti, per lo svolgimento delle attività di coordinamento della rete trapiantologica, per lo sviluppo del sistema di registrazione dei dati riguardanti gli esami di laboratorio dei donatori di cellule staminali emopoietiche e la loro tracciabilità, nonché per l’effettuazione di controlli e interventi finalizzati alla promozione e alla verifica della sicurezza della rete trapiantologica, rispettivamente l’importo di € 32.625,00, € 712.800,00 ed € 266.826,00;

Considerata, quindi, la necessità di procedere alle opportune registrazioni in bilancio effettuando la relativa variazione in aumento sui competenti capitoli, sia in entrata che in spesa, come di seguito indicato: in entrata, cap. 206 “Somme per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti...” + € 1.012.251,00; in spesa, cap. 141 “Spese per il funzionamento del Centro Nazionale per i Trapianti...” + € 299.451,00 e cap. 142 CNT – Spese per l’attuazione di quanto previsto L. 166/2009” + € 712.800,00;

Accertato, altresì, che con provvedimento del Ministero della Salute – Dipartimento dell’Innovazione – DGRST – comunicato a questo Ente in data 7 marzo u.s., è stato quantificato il trasferimento concernente l’attività di Ricerca Corrente per l’attuale esercizio finanziario in misura pari a € 11.575.080,00 e considerato che in fase di redazione del bilancio di previsione, lo stanziamento per la Ricerca Corrente è stato indicato per l’importo di € 10.000.000,00, attribuito in entrata per € 9.000.000,00 sul cap. 233 e per € 1.000.000,00 sul cap. 217;

Considerato che occorre aggiornare le previsioni dello stanziamento iniziale dei competenti capitoli, sia in entrata che in spesa e accertata la necessità di procedere alle opportune registrazioni in bilancio effettuando la relativa variazione, in aumento, per l'importo di € 1.575.080,00 sui competenti capitoli, sia in entrata che in spesa, come di seguito indicato: in entrata, cap. 233 "Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% FSN" + €1.575.080,00; in spesa, cap. 524 "Spese per l'attività di ricerca corrente finanziata con l'1% FSN e ricerca intramuraria" + € 1.575.080,00 del bilancio dell'Ente;

Accertato che il Ministero della Salute con propri decreti di autorizzazione al trasferimento trimestrale del finanziamento per le esigenze connesse sia al funzionamento che alle spese di natura obbligatoria dell'Istituto ha determinato, in conformità con il decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 28 dicembre 2015, relativo alla ripartizione in capitoli delle Unità di voto parlamentare relative al bilancio di previsione dello Stato del corrente anno, l'importo dello stanziamento del cap. 3443 "Fondo per il funzionamento dell'Istituto Superiore di Sanità" e del cap. 3444 "Spese di natura obbligatoria per l'Istituto Superiore di Sanità", in misura rispettivamente pari ad € 8.722.928,00 ed € 89.658.651,00;

Considerato che risulta, quindi, ridotto rispetto a quanto indicato nel bilancio di previsione dell'Ente, predisposto in base alle indicazioni della Legge di Stabilità (L. 208) e della Legge di Bilancio (L. 209), lo stanziamento indicato in entrata sul competente capitolo per l'importo complessivo di € 494.032,00;

Ritenuto necessario, quindi, rimodulare sui competenti capitoli di bilancio dell'Ente, sia in entrata che in spesa, la minore entrata di € 178.019,00 e di € 316.013,00, come di seguito rappresentato: in entrata, cap. 201 "Somme versate dal Ministero della Salute" - € 494.032,00; in spesa, cap. 119 "Spese per la tutela e la sicurezza della salute dei lavoratori" - € 178.019,00; cap. 101 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato" - € 316.013,00;

Visto, inoltre, che nel corso del corrente anno, l'Istituto ha dato esecuzione a procedure esecutive notificate dall'autorità giudiziaria nell'ambito del contenzioso del lavoro attivato da personale

dipendente nei confronti dell'Istituto e, conseguentemente, sono state liquidate e pagate a favore del personale ricorrente competenze pari ad € 1.130.980,00;

Accertato che risulta necessario, pertanto, compensare lo stanziamento dei capitoli interessati in considerazione del fatto che l'importo sopra indicato, definito in fase di liquidazione, è stato in fase di redazione del bilancio di previsione accantonato preventivamente sullo stanziamento del cap. 188 "Fondo per maggiori spese";

Accertata, quindi, la necessità di procedere alle opportune registrazioni in bilancio effettuando la relativa variazione compensativa sui competenti capitoli, in spesa, come di seguito indicato : cap. 188 "Fondo per maggiori spese" - € 1.130.980,00; cap. 101 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato" + € 870.000,00; cap. 103 "Somme dovute per IRAP" + € 57.800,00; Cap. 110 "Oneri sociali a carico dell'Amministrazione per il trattamento...." + € 203.180,00 , con i relativi effetti sullo stanziamento dei capitoli interessati nell'ambito delle partite di giro;

Accertato che con la prima variazione al bilancio di previsione 2016, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 3 maggio u.s., è stata utilizzata quota parte dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 e che la quota residua dell'avanzo non utilizzata in fase di assestamento è stata opportunamente accantonata sul cap. 184 "Fondo di accantonamento dell'avanzo non utilizzato" , con l'intendimento di utilizzarla al sussistere di ulteriori eventuali necessità;

Considerato che, in considerazione di sopravvenute esigenze rappresentate da strutture dell'Istituto di integrare lo stanziamento di alcuni capitoli di spesa, risulta necessario effettuare le variazioni compensative di seguito indicate: cap. 184 "Fondo di accantonamento dell'avanzo non utilizzato" - € 810.235,96; cap. 101 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato" + € 316.013,00; cap. 103 "Somme dovute per IRAP" + € 11.640,00; cap. 104 "Missioni per servizio in territorio nazionale ed estero" + € 10.000,00; cap. 107 "Retribuzioni fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato (Art. 5 L. 401/00) + € 28.600,00; cap. 110 "Oneri sociali a carico dell'Amministrazione per il trattamento economico fisso ed accessorio ai dipendenti" + € 25.534,00; cap. 116 "Retribuzioni fisse ed accessorie per il personale a tempo

determinato (Art. 92 c.7 L. 388/00) + € 73.400,00; cap. 111 “Spese per visite mediche ispettive al personale in malattia” + € 2.500,00; cap. 121 “Spese per il registro nazionale delle strutture autorizzate all’applicazione delle tecniche della medicalmente assistita.....” + € 13.973,10; cap. 125 “Spese per la biblioteca: acquisto e rilegatura di libri e riviste, spese per pubblicazioni scientifiche e trasmissione dati” + € 10.000,00; cap. 127 “Spese per utenze telefoniche” + € 28.000,00; cap. 129 “Spese per il funzionamento ISS” + € 120.000,00; cap. 143 “Spese per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue + € 16.100,00; cap. 150 “Spese per pubblicità, per bandi di gara” + € 20.000,00; cap. 153 “Spese per il funzionamento, compresi i gettoni di presenza e le indennità di missione ai membri di Consigli, Comitati e Commissioni”+ € 35.000,00; cap. 180 “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” + € 99.475,86.

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che approva la suddetta proposta di Variazione di Bilancio con verbale n. 249 del 10 novembre 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 con i relativi effetti sullo stanziamento dei capitoli interessati nell’ambito delle partite di giro:

Variazione entrata/spesa							
ENTRATA				SPESA			
Capitolo			Importo (€)	Capitolo			Importo (€)
1.2.1.14	238	funzionamento del Centro Nazionale Sangue L. 219 del 21/10/2005	628.340,00	1.1.8.2	143	Spese per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue	628.340,00

Variazione entrata/spesa							
ENTRATA				SPESA			
1.2.1.16	206	Entrate per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e della Consulta tecnica permanente per i trapianti	1.012.251,00	1.1.8.1	141	Spese per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e della Consulta tecnica permanente per i trapianti	299.451,00
				1.1.8.4	142	CNT - Spese per l'attuazione di quanto previsto L. 166/2009	712.800,00

Variazione entrata/spesa							
ENTRATA				SPESA			
1.2.1.2	233	Entrate corrispondenti alla ricerca corrente 1% FSN	1.575.080,00	1.1.5.5	524	Spese per le attività ed il funzionamento di Dipartimenti e Servizi	1.575.080,00

Variazione entrata/spesa							
ENTRATA				SPESA			
1.2.1.1	201	Somme versate dal Ministero della Salute	-494.032,00	1.1.2.21	119	Spese per la tutela e la sicurezza della salute dei lavoratori	-178.019,00
				1.1.2.1	101	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	-316.013,00

Variazione compensativa							
SPESA				SPESA			
1.2.6.8	188	Fondo maggiori spese	-1.130.980,00	1.1.2.1	101	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	870.000,00
				1.2.4.1	103	Somme dovute per IRAP	57.800,00
				1.1.4.1	110	Oneri sociali a carico dell'Amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio per il dipendenti	203.180,00

Variazione compensativa				S P E S A			
S P E S A				S P E S A			
102.06.004	84	Fondo di accantonamento dell'avanzo non utilizzato	-810.235,96	112.1	101	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	316.013,00
				12.4.1	103	Somme dovute per IRAP	11.640,00
				113.1	104	Missioni per servizio in territorio nazionale ed estero	10.000,00
				112.5	107	Retribuzioni fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato (Art. 5 L. 401/00)	28.600,00
				114.1	110	Oneri sociali a carico dell'Amministrazione per il trattamento economico fisso e accessorio per il dipendenti	25.534,00
				112.11	111	Spese per visite mediche ispettive al personale in malattia	2.500,00
				112.6	116	Retribuzioni fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato (Art.92 c. 7 L. 388/00)	73.400,00
				12.14	121	Spese per il registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche della medicalmente assistita, degli embrioni formati e dei nati a seguito dell'applicazione delle tecniche medesime	13.973,10
				116.1	125	Spese per la biblioteca: acquisto e rilegatura di libri e riviste, spese per pubblicazioni scientifiche e trasmissione dati	10.000,00
				115.2	127	Spese per utenze telefoniche	28.000,00
				115.4	129	Spese per il funzionamento dell'Istituto Superiore di Sanità	120.000,00
				118.2	143	Spese per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue	16.100,00
				115.10	150	Spese per pubblicità, per bandi di gara	20.000,00
				115.12	153	Spese per il funzionamento, compresi i gettoni di presenza e le indennità di missione ai membri di Consigli, Comitati e Commissioni	35.000,00
			12.6.1	180	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	99.475,86	

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE

