



# *Istituto Superiore di Sanità*

## **Verbale n. 271**

Il giorno 7 giugno 2018, presso la sede dell'Istituto Superiore di Sanità, sita in Roma, Viale Regina Elena n. 299, previa convocazione e relativa informativa indirizzata altresì ai Delegati della Corte dei Conti, si è riunito il Collegio dei Revisori. Risultano presenti il Presidente, Avv. Carlo Geronimo Cardia, il Dott. Carmine Tancredi e la D.ssa Angela Salvini, Componente. Assistono alla riunione la D.ssa Paola Ricci e la Sig.ra Roberta Murru supportando il Collegio nelle operazioni. Partecipano, per quanto di competenza, il Dott. Francesco Barnato, la D.ssa Maria Teresa Matrascia, la D.ssa Raffaella Tropeano, la D.ssa Maria Teresa Madeo, la Sig.ra Maria Flora Di Matteo, la Sig.ra Tiziana Marinelli, la Sig.ra Francesca Coccia, la Sig.ra Anna Marra e il Sig. Fabio Felici. Il Consigliere Rigoni in audioconferenza viene reso edotto delle risultanze delle attività di verifica. Il Collegio avvia quindi le attività calendarizzate, segnatamente corrispondenti, oltre a quanto si riterrà di trattare, al seguente Ordine del giorno.

*“Omissis”*

### **4) *Variazione di Bilancio n. 1***

Il Collegio procede all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota prot. 785 del 5/06/2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della Proposta di cui trattasi dal Responsabile dell'Ufficio di Bilancio, Ragioneria e Affari Fiscali, nella persona del Dott. Francesco Barnato, della D.ssa Rosa Maria Martoccia, della D.ssa Raffaella Tropeano e della D.ssa Maria Teresa Matrascia, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere. Il Collegio, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene di seguito riportata. Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF).

Il presente verbale è stato redatto in base alle indicazioni fornite dalla Circolare MEF n.20 del 05/05/2017.

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Con nota prot. 785 del 5/06/2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio, è tenuto

a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, si rende necessaria per:

- ridenominare, istituire ed eliminare alcune voci di bilancio;
- incrementare la dotazione di alcuni capitoli di spesa utilizzando parzialmente l'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio finanziario 2017;
- effettuare le variazioni compensative tra voci di spesa;
- registrare le maggiori entrate e spese per alcune voci di bilancio.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Collegio prende atto, preliminarmente, di quanto rappresentato nella nota del Direttore Generale circa la ridenominazione, istituzione ed eliminazione di alcune voci di bilancio. In particolare la ridenominazione si rende necessaria per:

- rappresentare in misura unitaria e trasparente l'osservanza alle norme di contenimento della spesa;
- identificare le spese sostenute per la realizzazione di interventi da realizzare con il finanziamento erogato da Cassa Depositi e Prestiti.

Di seguito la rappresentazione delle voci "ridenominate":

VOCE UNICA	VOCE	DESCRIZIONE	Voce soggetta a contenimento della Spesa pubblica
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010	Sì
U.1.03.02.02.001	2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, ispezioni, etc. (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010)	No
U.1.03.02.02.001	2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue-attività progettuale, ispezioni, etc. (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010)	No
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	No
U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010	Sì

U.1.03.02.04.999	2286	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, etc. (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010)	No
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014, convertito in L.89/2014	Si
U.1.03.02.07.002	2141	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Trapianti per attività progettuale, ispezioni, ecc. (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014, convertito in L.89/2014)	No
U.1.03.02.07.002	2142	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Sangue, per attività progettuale, ispezioni, ecc. (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014, convertito in L.89/2014)	No
U.2.02.03.05.001	2524	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)	No

Per quanto concerne l'istituzione di nuove voci di spesa, il Collegio prende atto che le stesse sono determinate dalla necessità di dare evidenza contabile:

- a specifiche richieste dei Centri Nazionali e strutture dell'Ente;
- alla corretta collocazione nelle spese in conto capitale del Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti;
- alle spese sostenute per la realizzazione di interventi da realizzare con il finanziamento erogato da Cassa Depositi e Prestiti.

Si rappresentano di seguito le voci di nuova istituzione:

U.1.03.02.04.999	2314	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010)
U. 1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue
U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazione - Centro Nazionale Sangue
U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue
U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazione (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)
U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti
U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi

Infine il Collegio prende atto della soppressione della voce U.1.10.01.99.999 – 2313 “Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti” di parte corrente, sostituita dalla nuova voce U.2.05.01.99.999 – 2538, di parte capitale, come per altro fatto presente dal MEF – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato con nota prot. n. 38040 del 15/3/2018 concernente l'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 14.438.964,33 comprensive di quota parte dell'avanzo di amministrazione 2017 e maggiori uscite per euro 14.438.964,33 a totale compensazione.

## ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
<b>Entrate correnti</b>			
	<b>Totale entrate correnti</b>	-	-
<b>Entrate conto capitale</b>			
E.4.02.01.01.001 - 1059	Entrate per acquisto di apparecchiature/strumentazioni necessarie al fine di ottenere l'accreditamento per metodi indispensabili ai fini dello svolgimento di attività obbligatorie	636.020,00	-
	<b>Totale entrate conto capitale</b>	636.020,00	-
<b>Entrate per partite di giro</b>			
E.9.01.01.02.001-1071	Ritenuta per scissione contabile iva (Split Payment)	3.000.000,00	-
	<b>Totale entrate partite di giro</b>	3.000.000,00	-
<b>Avanzo di amministrazione</b>			
E. 0.00.00.00.001 - 001	Avanzo di Amministrazione	10.802.944,33	-
	<b>Totale variazioni entrate</b>	14.438.964,33	-

Le variazioni in entrata relative alle partite di giro riguardano la procedura dello *Split Payment*, estesa all'Istituto dall'art.1 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito in L. 96/2017, relativamente agli acquisti effettuati in ambito istituzionale, che rende necessaria l'istituzione e la dotazione di capitoli dedicati per l'importo di € 3.000.000,00. Le entrate vengono ulteriormente variate mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione derivante dall'E.F. 2017, per l'importo di € 10.802.944,33.

## ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

<b>Spese correnti</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
U.1.01.01.01.002 - 2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, CNT, CNS)	2.237.812,55	
U.1.01.01.01.006 - 2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato		-393.141,19
U.1.01.01.01.006 - 2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti		-7.500,00
U.1.01.01.01.006 - 2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	50.000,00	

U.1.01.01.02.001 - 2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato		-239.329,68
U.1.01.01.02.002 - 2022	Buoni pasto a personale a tempo indeterminato	127.407,09	
U.1.01.02.01.001 - 2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	668.658,38	
U.1.01.02.01.001 - 2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	13.505,45	
U.1.01.02.01.001 - 2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti		-2.000,00
U.1.01.02.01.001 - 2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	17.999,20	
U.1.02.01.01.001 - 2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	190.214,07	
U.1.02.01.01.001 - 2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato		-61.733,78
U.1.02.01.01.001 - 2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti		-872,12
U.1.02.01.01.001 - 2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	4.250,00	
U.1.02.01.01.001 - 2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	82.868,00	
U.1.03.01.01.002 - 2051	Materiale bibliografico	30.000,00	
U.1.03.01.02.001 - 2052	Carta, cancelleria e stampati	34.000,00	
U.1.03.01.02.001 - 2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	8.000,00	
U.1.03.01.02.005 - 2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	3.504,00	
U.1.03.01.02.007 - 2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	257.000,00	
U.1.03.01.02.011 - 2064	Generi alimentari	10.000,00	
U.1.03.01.02.999 - 2066	Altri beni e materiali di consumo	20.000,00	
U.1.03.01.02.999 - 2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti		-6.000,00
U.1.03.01.05.999 - 2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellule e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	22.000,00	
U.1.03.02.01.001 - 2085	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi altri incarichi istituzionali	98.410,00	
U.1.03.02.01.002 - 2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi altri Organi ed Organismi istituzionali	15.800,00	
U.1.03.02.01.002 - 2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010	68.464,88	
U.1.03.02.01.002 - 2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti		-46.621,89
U.1.03.02.02.001 - 2090	Rimborso spese per missioni Organismi internazionali al personale	40.000,00	
U.1.03.02.02.001 - 2091	Rimborso spese per missione a personale a tempo determinato	1.976,20	

U.1.03.02.02.001 - 2092	Rimborso spese per missione a personale a tempo indeterminato - fonti esterne	10.500,00	
U.1.03.02.02.001 - 2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue- attività progettuale, ispezioni, etc. (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010)		-1.842,99
U.1.03.02.02.001 - 2281	Rimborso spese per missioni ad altri Centro Nazionale Sangue	10.000,00	
U.1.03.02.02.002 - 2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	35.000,00	
U.1.03.02.02.003 - 2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti		-3.000,00
U.1.03.02.02.005 - 2108	Spesa per l'organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	
U.1.03.02.02.999 - 2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	6.500,00	
U.1.03.02.02.999 - 2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	15.000,00	
U.1.03.02.04.003 - 2115	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	10.000,00	
U.1.03.02.04.999 - 2286	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, etc. (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010)		-2.882,73
U.1.03.02.04.999 - 2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010	9.680,93	
U.1.03.02.04.999 - 2314	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010)	25.000,00	
U.1.03.02.05.002 - 2120	Canoni di telefonia mobile	2.000,00	
U.1.03.02.05.003 - 2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	50.000,00	
U.1.03.02.05.005 - 2129	Acqua	70.000,00	
U.1.03.02.05.006 - 2132	Gas	150.000,00	
U.1.03.02.07.002 - 2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014 convertito in L. 89/2014	3.059,63	
U.1.03.02.07.003 - 2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	80.000,00	
U.1.03.02.07.007 - 2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti		-1.000,00
U.1.03.02.07.008 - 2148	Noleggio di impianti e macchinari	38.000,00	
U.1.03.02.09.004 - 2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	162.000,00	
U.1.03.02.09.008 - 2159	Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili in locazione, in comodato ed uso	500,00	
U.1.03.02.10.001 - 2164	Incarico libero professionisti di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	17.000,00	
U.1.03.02.12.003 - 2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	650.000,00	
U.1.03.02.12.003 - 2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	103.039,97	

U.1.03.02.12.003 - 2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	80.000,00	
U.1.03.02.13.002 - 2180	Servizi di pulizia e lavanderia	40.000,00	
U.1.03.02.13.002 - 2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro Nazionale Trapianti	856,44	
U.1.03.02.13.004 - 2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	20.000,00	
U.1.03.02.13.006 - 2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	35.000,00	
U.1.03.02.13.999 - 2292	Servizi di spedizione	50.000,00	
U.1.03.02.13.999 - 2293	Servizi di pubblicazione	50.000,00	
U.1.03.02.17.001 - 2197	Commissioni per servizi finanziari	300,00	
U.1.03.02.19.003 - 2201	Spese per la progettazione, sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	50.200,00	
U.1.03.02.19.003 - 2296	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Trapianti		-23.000,00
U.1.03.02.19.004 - 2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti		-23.500,00
U.1.03.02.19.005 - 2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	157.000,00	
U.1.03.02.19.005 - 2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - CNS	20.000,00	
U.1.03.02.19.006 - 2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	281.000,00	
U.1.03.02.19.007 - 2205	Servizi di gestione documentale	30.000,00	
U.1.03.02.19.010 - 2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ict - fonti esterne	45.200,00	
U.1.03.02.99.003 - 2211	Quote di iscrizioni ad associazioni		-4.550,00
U.1.03.02.99.003 - 2299	Quote di iscrizioni ad associazioni Centro Nazionale Sangue	15.000,00	
U.1.03.02.99.010 - 2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Sangue	15.000,00	
U.1.03.02.99.010 - 2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti		-46.267,85
U.1.03.02.99.999 - 2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	40.000,00	
U.1.03.02.99.999 - 2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	55.870,69	
U.1.03.02.99.999 - 2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	19.069,68	
U.1.04.01.01.013 - 2224	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Trapianti		-70.000,00
U.1.04.01.01.013 - 2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Sangue	200.000,00	
U.1.04.01.01.020 - 2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento della spesa	640.579,84	
U.1.04.02.03.001 - 2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	50.000,00	

U.1.04.02.03.001 - 2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	20.000,00	
U.1.09.01.01.001 - 2305	Rimborso per spese di personale (comandato, distacco fuori ruolo, convenzioni, etc.) Centro Nazionale Trapianti	153.953,63	
U.1.09.99.05.001 - 2239	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	40.000,00	
U.1.10.01.04.001 - 2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo indeterminato		-3.096.685,00
U.1.10.01.04.001 - 2242	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo determinato		-60.039,00
U.1.10.01.99.999 - 2313	fondo di accantonamento del prestito stipulato con cassa depositi e prestiti		-15.500.000,00
	<b>Totale Spese correnti</b>	<b>7.588.180,63</b>	<b>- 19.589.966,23</b>

*Spese c/capitale*

U.2.02.01.03.001 - 2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	2.905,00	
U.2.02.01.03.001 - 2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Sangue	20.000,00	
U.2.02.01.03.999 - 2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	25.000,00	
U.2.02.01.04.002 - 2507	Impianti	77.000,00	
U.2.02.01.05.001 - 2508	Attrezzature scientifiche	6.713.044,93	
U.2.02.01.07.002 - 2512	Postazioni di lavoro	442.800,00	
U.2.02.01.07.002 - 2532	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue	20.000,00	
U.2.02.01.07.004 - 2535	Apparati di telecomunicazioni -CNS	20.000,00	
U.2.02.01.07.004 - 2537	Apparati di telecomunicazioni (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)	550.431,64	
U.2.02.01.09.002 - 2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali		-2.799.887,60
U.2.02.03.02.002 - 2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - CNS	20.000,00	
U.2.02.03.05.001 - 2524	Incarichi Professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati da Cassa depositi e Prestiti)	87.217,00	
U.2.02.03.06.001 - 2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	3.399.887,60	
U.2.05.01.99.999 - 2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con cassa depositi e prestiti	14.862.351,36	
	<b>Totale Spese c/capitale</b>	<b>26.240.637,53</b>	<b>- 2.799.887,60</b>

*Spese per partite di giro*

U.7.01.01.02.001 - 2701	Versamento delle ritenute per scissione contabile iva (Split Payment)	3.000.000,00	
	<b>Totale Spese per partite di giro</b>	<b>3.000.000,00</b>	
	<b>Totale variazioni Spese</b>	<b>36.828.818,16</b>	<b>- 22.389.853,83</b>

Le variazioni nelle spese, come di seguito analizzato nella seconda parte della verifica, si dividono in:

1. Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
2. Variazioni compensative;
3. Variazioni per nuove entrate.

\*\*\*

#### 1. Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

Nella Relazione del Direttore Generale si evidenzia che dalle risultanze del Rendiconto Generale 2017, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.2 del 25/05/2018 l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 risulta pari ad € 72.199.459,64, di cui vincolato l'importo di € 57.116.262,40 e non vincolato l'importo di € 15.083.197,24. In fase di bilancio di previsione ne è stato autorizzato l'utilizzo anticipato per l'importo di € 22.746.164,98, risultando, pertanto, disponibile l'importo di € 49.453.294,66.

	Avanzo al 31.12.2017 (A)	Utilizzato in bilancio di previsione 2018 (B)	Disponibile (C) = A-B	Utilizzato nella I variazione di bilancio (E)	Disponibile dopo la I variazione (F) = C-E
Vincolato	57.116.262,40	12.746.164,98	44.370.097,42	7.982.197,31	36.387.900,11
Non vincolato	15.083.197,24	10.000.000,00	5.083.197,24	2.820.747,02	2.262.450,22
<b>Totale</b>	<b>72.199.459,64</b>	<b>22.746.164,98</b>	<b>49.453.294,66</b>	<b>10.802.944,33</b>	<b>38.650.350,33</b>

#### 1.1 Avanzo vincolato

Il Collegio prende atto della proposta di variazione di bilancio ad utilizzare l'importo di € 7.982.197,31, quale quota dell'avanzo vincolato ancora disponibile, formulata nella Relazione del Direttore Generale. Detta proposta presenta le seguenti voci di dettaglio.

#### Direzione Centrale delle Risorse Umane ed Economiche - Progetti di Ricerca

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	Avanzo	7.170.716,73	U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	5.627.024,93
				U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	30.000,00
				U.1.03.02.02.002	2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	35.000,00

				U.1.03.02.04.999	2314	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010)	25.000,00
				U.1.09.01.01.001	2305	Rimborso per spese di personale (comandato, distacco fuori ruolo, convenzioni, etc) Centro Nazionale Trapianti	20.491,80
				U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	50.000,00
				U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	80.000,00
				U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	600.000,00
				U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	50.000,00
				U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	50.000,00
				U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	50.000,00
				U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	10.000,00
				U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	43.000,00
				U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	30.000,00
				U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	45.200,00
				U.2.02.01.03.999	2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	25.000,00
				U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	400.000,00
			TOTALE				7.170.716,73
				TOTALE			7.170.716,73

### Centro Nazionale Sangue

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	Avanzo	627.666,10	U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	50.000,00
				U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	17.999,20

				U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	4.250,00
				U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per l'organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	30.000,00
				U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010	7.563,64
				U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - CNS	20.000,00
				U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	20.000,00
				U.1.04.01.01.013	2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Sangue	200.000,00
				U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	20.853,26
				U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni ad altri Centro Nazionale Sangue	10.000,00
				U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	15.000,00
				U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizioni ad associazioni Centro Nazionale Sangue	15.000,00
				U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Sangue	15.000,00
				U.1.04.02.03.001	2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	20.000,00

				U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellule e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	22.000,00
				U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	80.000,00
				U.2.02.01.03.001	2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Sangue	20.000,00
				U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazioni -CNS	20.000,00
				U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - CNS	20.000,00
				U.2.02.01.07.002	2532	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue	20.000,00
TOTALE			627.666,10	TOTALE			627.666,10

### Centro Nazionale Trapianti

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	Avanzo	183.814,48	U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento della spesa	62.952,65
				U.1.09.01.01.001	2305	Rimborso per spese di personale (comandato, distacco fuori ruolo, convenzioni, etc.) Centro Nazionale Trapianti	120.861,83
TOTALE			183.814,48	TOTALE			183.814,48

#### 1.2 Avanzo non vincolato

Il Collegio prende atto della proposta di variazione di bilancio ad utilizzare l'importo di € 2.820.747,02, quale quota dell'avanzo non vincolato ancora disponibile, formulata nella Relazione del Direttore Generale. Detta proposta presenta le seguenti voci di dettaglio.

Richieste da varie strutture

ENTRATA			SPESA				
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)	
E.0.00.00.00.001	1	Avanzo	1.655.339,93	U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	300,00
				U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili in locazione, in comodato ed uso	500,00
				U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	20.000,00
				U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni Organismi internazionali al personale	40.000,00
				U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	40.000,00
				U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	20.000,00
				U.1.03.02.04.003	2115	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	10.000,00
				U.1.03.02.01.001	2085	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi altri incarichi istituzionali	98.410,00
				U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	2.556,00
				U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi altri Organi ed Organismi istituzionali	15.800,00
				U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	114.000,00
				U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	60.000,00
				U.2.02.01.04.002	2507	Impianti	77.000,00
				U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	600.000,00
				U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento della spesa	556.773,93
TOTALE		1.655.339,93	TOTALE			1.655.339,93	

Ufficio Contratti

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	Avanzo	1.165.407,09	U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	197.000,00
				U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	28.000,00
				U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	120.000,00
				U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	40.000,00
				U.1.03.02.10.001	2164	Incarico libero professionisti di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	17.000,00
				U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	30.000,00
				U.1.03.02.05.006	2132	Gas	150.000,00
				U.1.03.01.02.011	2064	Generi alimentari	10.000,00
				U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	70.000,00
				U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	40.000,00
				U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	20.000,00
				U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	35.000,00
				U.1.01.01.02.002	2022	Buoni pasto a personale a tempo indeterminato	127.407,09
				U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	281.000,00
TOTALE			1.165.407,09	TOTALE			1.165.407,09

2. Variazioni compensative

Riguardo le proposte di variazione compensative di bilancio proposte dal Direttore Generale, il Collegio prende atto del documento che riassume le richieste formulate dai centri e dalle strutture interessati e di seguito rappresentate.

### Settore Trattamento Economico del Personale

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo indeterminato	-3.096.685,00
U.1.10.01.04.001	2242	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo determinato	-60.039,00
U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, CNT, CNS)	2.237.812,55
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	42.888,06
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	668.658,38
U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	13.505,45
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	190.214,07
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	3.645,49

Il Collegio prende atto che tale variazione si è resa necessaria a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca, triennio 2016-2018 e al conseguente pagamento delle somme arretrate al personale dipendente. Considerando che in fase di previsione i relativi importi sono stati accantonati su appositi fondi di bilancio per il rinnovo in parola, l'Ente ritiene necessario integrare la dotazione delle voci di spesa sulle quali la stessa è stata effettivamente sostenuta, come sopra rappresentato.

### Centro Nazionale Sostanze chimiche

<i>Voce unica</i>	<i>Voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-409.753,05
U.1.01.01.02.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	-239.329,68
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	-65.379,27
U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	50.000,00
U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	30.312,00
U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate a progetto	50.000,00
U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	4.000,00
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	42.000,00
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	40.000,00
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	2.000,00
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missione a personale a tempo determinato	3.000,00
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	450
U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	450.000,00
U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	42.700,00

### Registro Nazionale Procreazione Medicalmente assistita

Voce unica	Voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-26.276,20
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missione a personale a tempo determinato	-1.023,80
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missione a personale a tempo indeterminato - fonti esterne	10.500,00
U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	7.500,00
U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	6.500,00
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	2.800,00

### Centro Nazionale Trapianti

Voce unica	Voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	-7.500,00
U.1.01.02.01.001	2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	-2.000,00
U.1.02.01.01.001	2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	-872,12
U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati - Centro Nazionale Trapianti	8.000,00
U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi - Centro Nazionale Trapianti	3.504,00
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo - Centro Nazionale Trapianti	-6.000,00
U.1.03.02.02.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	-3.000,00
U.1.03.02.04.999	2286	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, etc (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010), convertito in L. 122/2010)	-765,44
U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	-1.000,00
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	103.039,97
U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro Nazionale Trapianti	856,44
U.1.03.02.19.003	2296	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Trapianti	-23.000,00
U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	-23.500,00
U.1.03.02.99.003	2111	Quote di iscrizioni ad associazioni	-5.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti	-46.267,85
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	58.000,00
U.1.04.01.01.013	2224	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Trapianti	-70.000,00
U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc) Centro Nazionale Trapianti	12.600,00
U.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	2.905,00

Il Collegio prende atto che le variazioni compensative sopra riportate riguardanti le spese di personale a tempo determinato, si sono rese necessarie a seguito della stabilizzazione di parte del personale avvenuta dopo la formulazione del bilancio di previsione 2018.

Il Collegio prende atto che nella relazione del Direttore Generale viene proposta un'ulteriore variazione compensativa al fine di allocare in specifiche voci di bilancio, anche le somme soggette a contenimento della spesa relative al Centro Nazionale Trapianti e al Centro Nazionale Sangue, come di seguito rappresentato.

#### Centro Nazionale Trapianti

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.01.002	2094	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi altri Organi ed Organismi istituzionali	-46.621,89
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	-2.129,31
U.1.03.02.04.99	2286	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, etc (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010)	-2.117,29
U.1.03.02.01.002	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010	46.621,89
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014 convertito in L. 89/2014	2.129,31
U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale -art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010	2.117,29

#### Centro Nazionale Sangue

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.02.001	2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue- attività progettuale, ispezioni, etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010)	-1.842,99
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	-930,32
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010	1.842,99
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014, convertito in L. 89/2014	930,32

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato nella nota del Direttore Generale circa la necessità di procedere alla proposta variazione compensativa relativa alle spese per la manutenzione straordinaria al fine di rappresentarle in una voce di spesa più appropriata.

SPESA				SPESA			
<i>Voci</i>			<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			<i>Importo (€)</i>
U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	-2.799.887,60	U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	2.799.887,60
TOTALE			-2.799.887,60	TOTALE			2.799.887,60

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato nella relazione del Direttore Generale riguardo la variazione compensativa proposta per utilizzare quota parte delle risorse relative al mutuo sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti, accantonate sulla voce di bilancio 2313 denominata “Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti”. Come già precedentemente rappresentato, l’Ente propone inoltre, di spostare la quota non utilizzata del predetto fondo, nella voce di nuova istituzione 2538 - “Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti”, voce iscritta nella sezione delle spese in c/capitale come, tra l’altro, richiesto dal MEF – Dipartimento Ragioneria generale dello Stato nella nota prot. n.38040 del 15/3/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018 e di seguito rappresentato.

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.10.01.99.999	2313	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con cassa depositi e prestiti	-15.500.000,00
U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazioni (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)	550.431,64
U.2.02.03.05.001	2524	Incarichi Professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati da Cassa depositi e Prestiti)	87.217,00
U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con cassa depositi e prestiti	14.862.351,36

### 3. Variazioni per nuove o minori entrate.

Riguardo la proposta di variazione per nuove entrate formulata nella Relazione del Direttore Generale, il Collegio prende atto della proposta di variazione, che si rende necessaria per allineare le poste iscritte in bilancio con i valori indicati nelle convenzioni stipulate con il Ministero della Salute, che prevede quanto segue:

ENTRATA				SPESA			
<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>	<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
E.4.02.01.01.001	1059	Entrate per acquisto di apparecchiature/strumentazioni necessarie al fine di ottenere l’accreditamento per metodi indispensabili ai fini dello svolgimento di attività obbligatorie	636.020,00	U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	636.020,00
TOTALE			636.020,00	TOTALE			636.020,00

Da ultimo, il Collegio verifica che nella Relazione del Direttore Generale la variazione in uscita relativa alle partite di giro riguarda la già citata procedura dello *Split Payment*, come di seguito rappresentato.

ENTRATA				SPESA			
Voce unica	Voce	Descrizione	Importo (€)	Voce unica	Voce	Descrizione	Importo (€)
E.9.01.01.02.001	1071	Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	3.000.000,00	U.7.01.01.02.001	2710	Versamento delle per scissione contabile IVA (Split Payment)	3.000.000,00
		<b>TOTALE</b>	<b>3.000.000,00</b>			<b>TOTALE</b>	<b>3.000.000,00</b>

\*\*\*

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa 2018</i>
<i>Entrate Correnti -</i>	Euro	167.692.257,41	0	0,00	167.692.257,41	210.174.272,56
<i>Entrate conto capitale</i>	Euro	21.702.980,00	636.020,00	0	22.339.000,00	34.174.592,79
<i>Gestioni speciali</i>	Euro	-			-	
<i>Partite Giro</i>	Euro	130.000.100,00	3.000.000,00		133.000.100,00	133.000.100,00
<b>Totale Entrate</b>		<b>319.395.337,41</b>	<b>3.636.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323.031.357,41</b>	<b>377.348.965,35</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato esercizio 2017</i>	Euro	22.746.164,98	10.802.944,33	0	33.549.109,31	
<i>Fondo di cassa</i>	Euro					422.960.142,94
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>342.141.502,39</b>	<b>14.438.964,33</b>	<b>0,00</b>	<b>356.580.466,72</b>	<b>422.960.142,94</b>
<i>Spese</i>		<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	
<i>Uscite correnti</i>	Euro	203.699.647,34	7.606.960,95	19.608.746,55	191.697.861,74	210.832.784,89
<i>Uscite conto capitale</i>	Euro	8.441.755,05	26.240.637,53	2.799.887,60	31.882.504,98	36.823.838,02
<i>Gestioni speciali</i>	Euro	-	-	-	-	
<i>Partite Giro</i>	Euro	130.000.100,00	3.000.000,00	-	133.000.100,00	136.653.169,70
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>342.141.502,39</b>	<b>36.847.598,48</b>	<b>22.408.634,15</b>	<b>356.580.466,72</b>	<b>384.309.792,61</b>
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro	-				
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>342.141.502,39</b>	<b>36.847.598,48</b>	<b>22.408.634,15</b>	<b>356.580.466,72</b>	<b>384.309.792,61</b>

## RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

\*\*\*

### CONCLUSIONI

Il Collegio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice e nel contempo invita l'Ente a migliorare la qualità dell'informazione sulle proposte delle varie strutture relative alle variazioni delle poste di bilancio.

*“Omissis”*

\*\*\*

Il Collegio procede con la sottoscrizione del verbale e dà mandato alla Sig.ra Roberta Murru di portare a conoscenza il medesimo ai Consiglieri della Corte dei Conti, al Direttore Generale, per le comunicazioni di competenza alla struttura ed al Presidente per la condivisione con i Componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, nell'ottica di scambio di informazioni, oltre che al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero della Salute ed alla Corte dei Conti Sezione Controllo Enti.

Letto, confermato e sottoscritto.

Avv. Carlo Geronimo CARDIA	Presidente	<i>Firmato</i>
Dott. Carmine TANCREDI	Componente	<i>Firmato</i>
Dott.ssa Angela SALVINI	Componente	<i>Firmato</i>