

**DELIBERAZIONE n. 1**

allegata al VERBALE n. 26 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 22.6.2018

---

**OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 1 – Anno finanziario 2018.**

Sono presenti i Signori:

<i>Il Presidente</i>	Prof. Gualtiero RICCIARDI
<i>I Componenti</i>	Avv. Enrico LUBRANO
	Prof.ssa Adriana Caterina MAGGI
	Prof. Giuseppe REMUZZI

Partecipa, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti:

*Componente* Dr.ssa Angela SALVINI

*Partecipano, inoltre:*

- il Dott. Angelo DEL FAVERO, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche dell'ISS;
- il Consigliere della Corte dei Conti Dott. Alberto RIGONI, Delegato titolare ex artt. 1 e 14 D.lgs. 25.11.2016.

Svolge le funzioni di Segretario il dott. Francesco BARNATO, Dirigente amministrativo dell'ISS.

Relatore: il PRESIDENTE.

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” 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, mantenendo in vigore i Regolamenti in essere al fine di consentire la normale attività dell’Ente;

Visto il bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario approvata con delibera n. 1 del 20 dicembre 2017;

Il Relatore sottopone alla valutazione del CdA la proposta di assestamento al Bilancio di previsione 2018 in conformità con quanto previsto dall’art 20, c. 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne la necessaria approvazione.

A tal fine fa presente che la presente variazione si rende necessaria per i) ridenominare, istituire ed eliminare alcune voci di bilancio; ii) incrementare la dotazione di alcuni capitoli di spesa utilizzando parzialmente l’avanzo di amministrazione proveniente dall’esercizio finanziario 2017, iii) effettuare variazioni compensative tra voci di spesa, iv) registrare variazioni in entrata con contestuale assegnazione in spesa.

Il Relatore rappresenta, quindi, preliminarmente, che per alcune voci di bilancio si rende necessaria la loro ridenominazione 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, dandone di seguito una rappresentazione schematica

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	Si
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	Si
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 Relatore fa presente 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.

Di tale intervento viene data, di seguito, schematica rappresentazione:

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)
Nuova istituzione	U. 1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale sangue
Nuova istituzione	U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazione - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazione (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)
Nuova istituzione	U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti
Nuova istituzione	U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi

Da quanto sopra rappresentato dal Relatore, deriva la conseguente soppressione della voce U.1.10.01.99.999 – 2313 “Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti” sostituita dalla nuova voce U.2.05.01.99.999 – 2538.

In merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2017, il Relatore fa presente che, come certificato dal conto consuntivo approvato dal C.d.A. di questo Istituto in data 25 maggio u.s., l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017, risulta pari ad € 72.199.459.64.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario, approvato con delibera n. 1 del C.d.A. nella riunione del 20 dicembre 2017, ne è stato anticipato l'utilizzo, parziale, di € 22.746.164,98.

Risulta, pertanto, da utilizzare l'importo di € 49.453.294,66, vincolato per l'importo di € 44.370.097,42, non vincolato per l'importo di € 5.083.197,24.

La quota di avanzo di amministrazione vincolata per natura, sarà riassegnata nel rispetto dei vincoli specifici di provenienza.

Il Relatore propone l'utilizzo dell'importo di € 7.982.197,31, quale quota parte dell'avanzo vincolato non ancora utilizzato.

Nell'ambito della quota di avanzo vincolato così come determinato in fase di rendiconto consuntivo anno 2017, ed in particolare per la quota riferibile ai finanziamenti che l'Istituto riceve da enti esterni per lo svolgimento di progetti di ricerca, il Relatore propone di assegnarne una quota alle varie voci di spesa necessarie a dare continuità alla realizzazione delle attività progettuali di questo Istituto, che per loro natura non prevedono termini legati alla fine dell'esercizio finanziario, nonché per la quota riferita alla stipula di convenzioni con il Ministero della Salute per l'acquisto di attrezzature scientifiche/ strumentazioni necessarie al fine di ottenere l'accreditamento per metodi indispensabili ai fini dello svolgimento di attività obbligatorie. Gli importi richiesti in variazione sono evidenziati nella seguente tabella.

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, ecc.) 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 a 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

Il Relatore propone, altresì, di riassegnare alle competenti voci di bilancio gestite dal Centro Nazionale Sangue (CNS) le disponibilità derivanti dai disimpegni su fondi dei precedenti esercizi finanziari, confluite nell'avanzo di amministrazione, vincolato, quantificate in € 627.666,10 come di seguito evidenziato:

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

In misura analoga il Relatore propone di riassegnare alle competenti voci di bilancio, gestite dal Centro Nazionale Trapianti, le disponibilità derivanti dai disimpegni su fondi dei precedenti esercizi finanziari, confluite nell'avanzo di amministrazione, vincolato, quantificate in € 183.814,48 come di seguito evidenziato

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, ecc.) Centro Nazionale Trapianti	120.861,83
TOTALE			183.814,48	TOTALE			183.814,48

Il Relatore, inoltre, a seguito di sopraggiunte necessità rappresentate, tra l'altro, dalle competenti strutture, propone l'utilizzo di quota parte dell'avanzo non vincolato, per l'importo complessivo di € 2.820.747,02, come di seguito dettagliatamente rappresentato:

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	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, convertito in L.122/2010	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.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	60.000,00
				U.103.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	114.000,00
				U.2.02.01.04.002	2507	Impianti	77.000,00
U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	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

Il Relatore rappresenta, inoltre, di seguito, la richiesta di integrazione di alcune voci in spesa, presentata dal competente Ufficio Contratti, in ragione delle sopravvenute esigenze di spesa di natura istituzionale:

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

Il Relatore fa presente al Consiglio come, rappresentato nel mese di maggio del corrente esercizio finanziario si sia data applicazione al nuovo CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca, triennio 2016-2018, procedendo al 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, risulta necessario integrare la dotazione delle voci di spesa sulle quali la stesa è stata effettivamente sostenuta, come di seguito indicato:

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo indeterminato	-3.096.685,00	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.1.10.01.04.001	2242	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo determinato	-60.039,00	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
TOTALE			-3.156.724,00	TOTALE			3.156.724,00

Il Relatore fa presente come risulti, altresì, necessario dare evidenza alle proposte variazioni compensative presentate dai diversi Centri Nazionali nell'ambito delle voci di spesa di propria competenza, come di seguito indicato:

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-409.753,05	U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	50.000,00
U.1.01.01.02.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	-239.329,68	U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	30.312,00
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	-65.379,27	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	450,00
				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
TOTALE			-714.462,00	TOTALE			714.462,00

*Registro Nazionale Procreazione Medicalmente Assistita*

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo	-26.276,20	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missione a personale a tempo indeterminato - fonti esterne	10.500,00

		determinato					
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missione a personale a tempo determinato	-1.023,80	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
TOTALE			-27.300,00	TOTALE			27.300,00

*Centro Nazionale Trapianti (CNT)*

SPESA				SPESA			
Voci		Importo (€)		Voci		Importo (€)	
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)	-765,44	U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	58.000,00
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	-6.000,00	U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	8.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti	-46.267,85	U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro Nazionale Trapianti	856,44
U.1.03.02.99.003	2111	Quote di iscrizioni ad associazioni	-5.000,00	U.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	4.000,00

U.1.03.02.02.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	-3.000,00	U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	3.504,00
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.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) Centro Nazionale Trapianti	12.600,00
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.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	92.667,85
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.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	-1.095,00				
U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	-1.000,00				
TOTALE			-179.628,29	TOTALE			179.628,29

Il Relatore, in merito alla normativa di contenimento della spesa ed al conseguente rispetto dei tetti di spesa, fa presente l'ulteriore variazione compensativa del CNT e del CNS che tiene conto delle spese già sostenute nel corrente esercizio, al fine di una migliore e più appropriata collocazione delle stesse.

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.03.02.01.002	2094	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi altri Organi ed Organismi istituzionali	-46.621,89	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.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	-2.129,31	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.1.03.02.04.99	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.1.03.02.04.999	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
TOTALE			-50.868,49	TOTALE			50.868,49

SPESA		SPESA	
Voci	Importo (€)	Voci	Importo (€)

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	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010	1842,99
	2222		-930,32	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
TOTALE			-2.773,31	TOTALE			2.773,31

Il Relatore ritiene, infine, necessario dare evidenza alla proposta variazione compensativa relativa alle spese per la manutenzione straordinaria come di seguito rappresentato per evidenziare una più appropriata collocazione delle stesse:

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 Relatore fa presente al Consiglio come risulti ormai perfezionata la procedura di accensione di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti SpA, sulla base delle condizioni stabilite dalla Società stessa nella circolare n. 1277 del 19 marzo 2010, per la realizzazione di interventi di ristrutturazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, in misura pari a:

- € 4.300.000,00, per implementazione e sviluppo sistemi informativi,
- € 11.200.000,00 per la messa a norma di impianti elettrici e per il miglioramento di prestazioni energetiche. (La disamina puntuale dei relativi programmi di attività è oggetto di successivo punto).

Di tale evento è stata data evidenza in bilancio, in entrata, alla voce 1061 denominata “Entrata derivanti dalla sottoscrizione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento di specifici interventi di manutenzione straordinaria”, in spesa, opportunamente accantonata su specifico fondo alla voce di bilancio 2313 denominata “Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti”.

Il trasferimento complessivo dell'importo sopra indicato sarà effettuato nel corso del corrente mese di giugno.

A tal proposito il Relatore propone di effettuare una variazione di bilancio, compensativa, in misura pari a Euro 550.431,64, per il finanziamento del Servizio e fornitura per l'ingegnerizzazione della rete di telecomunicazione a mezzo rete Voip dell'istituto Superiore di Sanità, dal fondo di accantonamento sopra indicato, alla voce di spesa di nuova istituzione 2537 denominata “Apparati di telecomunicazioni (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)”.

Il Relatore propone, altresì, l'ulteriore variazione di € 87.217,00 per dare seguito alle procedure di affidamento per la progettazione degli impianti termici, elettrici e infissi come richiesto dalla competente struttura tecnica dell'Ente sulla voce 2524 ridenominata “Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)”.

In misura conforme alle osservazioni presentate dal Ministero del Tesoro, la voce di spesa 2313, relativa al fondo di accantonamento sopra indicato, attualmente istituito nella parte corrente del bilancio dell'Ente, viene appostato, diversamente, nell'ambito del titolo II - Spese in conto capitale, nella voce 2538 – di nuova istituzione, dotato dell'importo pari ad € 14.862.351,36.

Al fine di consentire la gestione in bilancio della procedura dello Split Payment, relativa agli acquisti effettuati in ambito istituzionale dall'Ente, il Relatore propone di integrare nell'ambito delle Partite di Giro, la dotazione delle voci dedicate, sia in entrata che in spesa, denominate rispettivamente 1071, Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment), 2710, Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment), ciascuna dell'importo pari ad € 3.000.000,00.

La richiesta di integrazione viene quantificata sulla base della valutazione effettuata per operazioni di analoga natura realizzatesi nel corso del primo semestre dell'attuale esercizio finanziario.

Il Relatore rappresenta, altresì, di seguito, la necessità di variare in aumento la dotazione delle voci di entrata e di spesa relative all'acquisto di apparecchiature/strumentazioni scientifiche per l'importo di € 636.020,00 per allineare le poste previste in bilancio con i valori indicati nelle convenzioni sottoscritte con il Ministero della Salute:

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
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

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che approva la suddetta proposta di Variazione di Bilancio con verbale n. 271 del 7 giugno 2018;

Vista la Relazione del Direttore Generale;

Udito il Relatore;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

All'unanimità

### **DELIBERA**

di approvare, secondo quanto proposto e rappresentato in premessa:

- La ridenominazione e l'istituzione di alcune voci di bilancio

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	Si
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	Si
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

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)
Nuova istituzione	U. 1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale sangue
Nuova istituzione	U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazione - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazione (finanziati da Cassa Depositi e Prestiti)
Nuova istituzione	U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti
Nuova istituzione	U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi

- L'incremento della dotazione di alcune voci di spesa utilizzando parzialmente l'avanzo di amministrazione proveniente dall'E.F. 2017:

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, ecc.) 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 a 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	

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	15.000,00				

						attività di ricerca CNS	
				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

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, ecc.) Centro Nazionale Trapianti	120.861,83	
			TOTALE	183.814,48			TOTALE	183.814,48

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001	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, convertito in L.122/2010	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.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	60.000,00
				U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	114.000,00

			U.2.02.01.04.002	2507	Impianti	77.000,00
			U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	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

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

➤ Le variazioni compensative tra voci di spesa

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo indeterminato	-3.096.685,00	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.1.10.01.04.001	2242	Fondo rinnovi contrattuali - personale a tempo determinato	-60.039,00	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
TOTALE			-3.156.724,00	TOTALE			3.156.724,00

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-409.753,05	U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	50.000,00
U.1.01.01.02.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	-239.329,68	U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	30.312,00

U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	-65.379,27	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	450,00
				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
TOTALE			-714.462,00	TOTALE			714.462,00

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			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	2092	Rimborso spese per missione a personale a tempo indeterminato - fonti esterne	10.500,00
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missione a personale a tempo determinato	-1.023,80	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
TOTALE			-27.300,00	TOTALE			27.300,00

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
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)	-765,44	U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	58.000,00
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	-6.000,00	U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	8.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti	-46.267,85	U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro Nazionale Trapianti	856,44
U.1.03.02.99.003	2111	Quote di iscrizioni ad associazioni	-5.000,00	U.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	4.000,00
U.1.03.02.02.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	-3.000,00	U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	3.504,00
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.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) Centro Nazionale Trapianti	12.600,00

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.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	92.667,85
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.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	-1.095,00				
U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	-1.000,00				
TOTALE			-179.628,29	TOTALE			179.628,29

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
U.1.03.02.01.002	2094	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi altri Organi ed Organismi istituzionali	-46.621,89	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.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	-2.129,31	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.1.03.02.04.99	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.1.03.02.04.999	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
TOTALE			-50.868,49	TOTALE			50.868,49

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
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	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010	1842,99
	2222		-930,32	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
TOTALE			-2.773,31	TOTALE			2.773,31

SPESA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
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

➤ La registrazione di variazione in entrata con contestuale assegnazione in spesa

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			Importo (€)
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
<b>TOTALE</b>			<b>636.020,00</b>	<b>TOTALE</b>			<b>636.020,00</b>

ENTRATA				SPESA			
Voci			Importo (€)	Voci			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 ritenute 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>

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE

