

DELIBERAZIONE n. 2

Allegata al VERBALE n.35 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 19.11.2019

OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 2 – Anno finanziario 2019.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO

I Componenti Avv. Enrico LUBRANO

Dott. Alessandro COSIMI

Dr.ssa Chiara GIBERTONI in teleconferenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Partecipano, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti: Dr. Piero CAIOLA

Partecipano, inoltre:

il Dott. Andrea PICCIOLI, 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 art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

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 approvato con delibera n. 1 del 19 dicembre 2018;

Il Presidente sottopone alla valutazione del Consiglio la proposta di assestamento al Bilancio di previsione 2019 in conformità con quanto previsto dall’art 20, c. 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne la relativa approvazione.

Rappresenta che tale variazione si rende necessaria per variazioni compensative tra voci di spesa e per incrementare la dotazione di alcuni capitoli di spesa utilizzando, parzialmente, l’avanzo di amministrazione proveniente dall’esercizio finanziario 2018.

Il Presidente fa infatti presente che, a seguito della liquidazione delle progressioni economiche dei livelli IV-VIII così come previsto dall’art. 90 CCNL - Comparto Istruzione e Ricerca - triennio 2016-2018 e delle spese riferite al rinnovo del CCNL - Area "Istruzione e Ricerca" - triennio 2016-2018 (area dirigenziale), effettuate nel corso del corrente esercizio sulle voci stipendiali del personale interessato, risulta necessario effettuare le variazioni

compensative, di seguito indicate, utilizzando gli stanziamenti dei fondi appositamente istituiti in fase di redazione del bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario:

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.007.544,00
U.1.01.01.01.004	2004	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato- Dirigenti I fascia	6.609,00
U.1.01.01.01.004	2005	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato- Dirigenti II fascia	13.825,00
U.1.01.01.01.004	2006	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato -Ricercatori/Tecnologi	151.280,00
U.1.01.01.01.004	2007	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato -Livelli IV - VIII	169.940,00
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	370.678,00
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale attività produttive (IRAP)	109.231,00
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale tempo indeterminato	- 63.200,00
U.1.10.01.99.999	2263	Fondo per le progressioni economiche di livello ai sensi dell'art. 90 CCNL 2016 2018	- 1.711.907,00
U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	- 54.000,00
TOTALE			-

Il Presidente rappresenta, inoltre, la necessità di dar seguito alle variazioni compensative richieste dal Centro Nazionale Sangue come di seguito rappresentato:

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	- 150.000,00
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	150.000,00
TOTALE			-

Il Presidente propone di procedere ad ulteriori variazioni compensative di alcune voci di spesa corrente per riequilibrare i relativi stanziamenti così come di seguito indicato:

<i>Voce Unica</i>	<i>Voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	- 100.000,00
U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	- 100.000,00
U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	- 63.500,00
U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	10.000,00
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	2.500,00
U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	6.000,00
U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	40.000,00

U.1.03.02.04.99 9	2314	Acquisto di servizi per la formazione specifica - fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010)	10.000,00
U.2.02.01.03.00 1	2500	Mobili e arredi per ufficio	50.000,00
U.2.02.01.07.00 2	2512	Postazioni di lavoro	100.000,00
U.2.02.01.05.99 9	2509	Attrezzature	25.000,00
U.2.02.01.07.00 3	2531	Periferiche	20.000,00
TOTALE			-

Il Presidente fa presente inoltre che, come certificato dal conto consuntivo approvato dal C.d.A. di questo Istituto in data 21 maggio u.s., l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 risulta pari ad € 71.039.152,58 ed è stato parzialmente utilizzato in fase di predisposizione del bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario per l'importo di € 43.011.748,11 e, successivamente, con la prima variazione di bilancio per € 4.777.060,72.

Risulta, pertanto, disponibile l'importo di € 23.250.343,75 di cui la quota vincolata, per natura e destinazione d'uso corrisponde all'importo di € 21.627.416,06, la quota non vincolata all'importo di € 1.622.927,69 come di seguito evidenziato:

	Avanzo al 31.12.2018 (A)	Utilizzato in bilancio di previsione 2019 (B)	Disponibile (C) = A-B	Utilizzato nella I variazione di bilancio (E)	Disponibile dopo la I variazione (F) = C-E
Vincolato	50.003.878,58	24.301.932,11	25.701.946,47	4.074.530,41	21.627.416,06
Non vincolato	21.035.274,00	18.709.816,00	2.325.458,00	702.530,31	1.622.927,69
Totale	71.039.152,58	43.011.748,11	28.027.404,47	4.777.060,72	23.250.343,75

Il Presidente propone l'utilizzo di quota parte dell'avanzo non vincolato sopra richiamato, per l'importo di € 500.000,00 a favore del Centro Nazionale Trapianti.

Tale importo è necessario per ristorare spese sostenute dallo stesso Centro per attività di natura tecnica e operativa in favore delle Regioni in materia trapiantologica, in linea con gli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale approvate dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano. Il Presidente propone, pertanto, come da richiesta inoltrata dal Centro, di integrare la disponibilità di alcune voci di bilancio al fine di proseguire le attività programmate per la restante parte del corrente esercizio finanziario e per ristorare, inoltre, le spese sostenute per il personale stabilizzato nel corso dell'esercizio corrente in servizio nel Centro Nazionale Trapianti anticipatamente liquidate con le risorse generali dell'Ente, come di seguito rappresentato:

ENTRATA		SPESA			
<i>Voci</i>	<i>Importo (€)</i>	<i>voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
		U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	211.679,00
		U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	60.328,00
		U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	17.993,00
E.0.00.00.00.0 01 – 0001	Avanzo di Amministrazione 500.000,00	U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni – Centro Nazionale Trapianti	10.000,00
		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	60.000,00
		U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	50.000,00
		U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	90.000,00
TOTALE	500.000,00	TOTALE			€ 500.000,00

IL CONSIGLIO

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti;

Vista la Relazione del Direttore Generale;

Udito il Presidente;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

All'unanimità

DELIBERA

di approvare, secondo quanto proposto e rappresentato in premessa:

➤ *Le variazioni compensative tra voci di spesa*

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.007.544,00
U.1.01.01.01.004	2004	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato- Dirigenti I fascia	6.609,00
U.1.01.01.01.004	2005	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato- Dirigenti II fascia	3.825,00
U.1.01.01.01.004	2006	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato -Ricercatori/Tecnologi	151.280,00
U.1.01.01.01.004	2007	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato -Livelli IV - VIII	169.940,00
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	370.678,00
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale attività produttive (IRAP)	109.231,00
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali - personale tempo indeterminato	- 63.200,00
U.1.10.01.99.999	2263	Fondo per le progressioni economiche di livello ai sensi dell'art. 90 CCNL 2016 2018	- 1.711.907,00
U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	- 54.000,00
TOTALE			-

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	- 150.000,00
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	150.000,00
TOTALE			-

<i>Voce Unica</i>	<i>Voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	- 100.000,00
U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	- 100.000,00
U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	- 63.500,00
U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	10.000,00
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	2.500,00
U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	6.000,00
U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	40.000,00
U.1.03.02.04.999	2314	Acquisto di servizi per la formazione specifica - fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010)	10.000,00
U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	50.000,00
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	100.000,00
U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	25.000,00
U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	20.000,00
TOTALE			-

- L'incremento della dotazione di alcune voci di spesa utilizzando parzialmente l'avanzo di amministrazione proveniente dall'E.F. 2018:

ENTRATA		SPESA			
<i>Voci</i>	<i>Importo (€)</i>	<i>voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>
E.0.00.00.00.0 01 - 0001	Avanzo di Amministrazione 500.000,00	U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	211.679,00
		U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	60.328,00
		U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	17.993,00
		U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	10.000,00
		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	60.000,00
		U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	50.000,00
		U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	90.000,00
TOTALE	500.000,00	TOTALE			500.000,00

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE