

**DELIBERAZIONE n. 1**

Allegata al VERBALE n. 33 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 26.7.2019

**OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 1 – Anno finanziario 2019.**

Sono presenti i Signori:

*Il Commissario straordinario* Prof. Silvio BRUSAFERRO

*I Componenti* Avv. Enrico LUBRANO

Dr.ssa Chiara GIBERTONI

Dott. Alessandro COSIMI in teleconferenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Partecipano, altresì, del Collegio dei Revisori dei Conti, il Dr. Piero CAIOLA (Presidente) e la Dr.ssa Rosa VALICENTI (Componente).

*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 COMMISSARIO STRAORDINARIO

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 Relatore sottopone all’esame del Collegio dei Revisori 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 il relativo parere di competenza.

A tal fine fa presente che tale variazione si rende necessaria per ridenominare e istituire alcune voci di bilancio, incrementare la dotazione di alcuni capitoli di spesa utilizzando parzialmente l’avanzo di amministrazione proveniente dall’esercizio finanziario 2018, variazioni compensative tra voci di spesa, variazioni in entrata con contestuale registrazione in spesa.

➤ *Ridenominazione voci di bilancio*

Il Relatore rappresenta, quindi, la necessità di ridenominare le voci di bilancio relative alla regolarizzazioni degli incassi e dei pagamenti tra Banca d’Italia e Istituto Tesoriere nonché di dare evidenza nella voce “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale

parasubordinato/occasionale” anche del personale beneficiario di borse di studio, dandone seguito una rappresentazione schematica.

VOCE UNICA	VOCE	VECCHIA DENOMINAZIONE	NUOVA DENOMINAZIONE
E.9.01.99.99.999	1070	Regolarizzazione incassi IGEPa-UBI	Regolarizzazione incassi Banca d'Italia – Istituto Tesoriere
U.7.01.99.99.999	2709	Regolarizzazione pagamenti IGEPa-UBI	Regolarizzazione pagamenti Banca d'Italia – Istituto Tesoriere
U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio

➤ *Istituzione nuove voci di bilancio*

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;

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

U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Trapianti
U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue

➤ *Utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2018*

In merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2018, il Relatore fa presente 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.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario, approvato con delibera n. 1 de C.d.A. nella riunione del 19 dicembre 2018, ne è stato anticipato l'utilizzo, parziale, di € 43.011.748,11.

Risulta pertanto da utilizzare l'importo di € 28.027.404,47, vincolato per l'importo di € 25.701.946,47, non vincolato per l'importo di € 2.325.458,00.

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

Avanzo vincolato

Il Relatore propone l'utilizzo dell'importo di € 4.074.530,41 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 2018, 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 assegnare una quota dello stesso 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. Gli importi richiesti in variazione sono evidenziati nella seguente tabella.

ENTRATA		Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)	
Voci	Importo (€)	U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	77.000,00	
E.0.00.00.00.001	0001 -. Avanzo	1.218.100,00	U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	18.000,00
			U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio	128.100,00
			U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	10.000,00
			U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	7.000,00
			U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	20.000,00
			U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	130.000,00
			U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	60.000,00
			U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	260.000,00
			U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e	

					facchinaggio	5.000,00	
			U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	30.000,00	
			U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	250.000,00	
			U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	220.000,00	
			U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	2.000,00	
			U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	1.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>1.218.100,00</b>				<b>TOTALE</b>	<b>1.218.100,00</b>

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 € 2.124.647,93 come di seguito evidenziato:

ENTRATA			SPESA			
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	2.124.647,93	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)	200.000,00
			U.1.01.01.01.004	2006	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	10.000,00
			U.1.01.01.01.004	2007	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	50.000,00
			U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	75.000,00
			U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	25.000,00

U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	1.647,93
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	5.000,00
U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
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)	2.000,00
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	10.000,00
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	50.000,00
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	10.000,00
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto	35.000,00

				Centro Nazionale Sangue	
		U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Sangue	5.000,00
		U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	10.000,00
		U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	265.000,00
		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	1.350.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.124.647,93</b>		<b>TOTALE</b>	<b>2.124.647,93</b>

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 € 658.242,75 come di seguito evidenziato.

ENTRATA			SPESA			
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	658.242,75	U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	575.815,54
			U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	100,00
			U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue	5.000,00
			U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	57.287,59
			U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	20.000,00

			U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione -Centro Nazionale Trapianti	39,62
<b>TOTALE</b>		<b>658.242,75</b>	<b>TOTALE</b>			<b>658.242,75</b>

Il Relatore rappresenta, infine, l'utilizzo dell'avanzo vincolato per il Registro Nazionale Procreazione Medicalmente Assistita, quantificato in € 73.539,73.

ENTRATA			SPESA			
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	73.539,73	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	27.000,00
			U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
			U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	10.539,73
			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)	5.000,00
			U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	2.000,00
			U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	3.000,00
			U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	10.000,00
			U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	6.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>73.539,73</b>	<b>TOTALE</b>			<b>73.539,73</b>

#### Avanzo non vincolato

Il Relatore, inoltre, a seguito di sopraggiunte necessità di finanziamento rappresentate dalle competenti strutture, propone l'utilizzo di quota parte dell'avanzo non vincolato, per l'importo complessivo di € 702.530,31, come di seguito dettagliatamente rappresentato:

ENTRATA			SPESA			
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	702.530,31	U.1.04.01.03.002	2228	Trasferimenti correnti a INAIL	1.251,25
			U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	51.479,06
			U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	55.200,00
			U.1.02.01.07.001	2044	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	200,00
			U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	30.000,00
			U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali	25.000,00

				dell'amministrazione - Rimborsi	
		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)	15.000,00
		U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	250.000,00
		U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	110.000,00
		U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	13.000,00
		U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	20.000,00
		U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	13.500,00
		U.1.10.04.01.999	2252	Premi di assicurazione contro i danni	500,00
		U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	85.000,00
		U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	7.400,00
		U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	25.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>702.530,31</b>		<b>TOTALE</b>	<b>702.530,31</b>

➤ *Variazioni compensative*

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:

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	- 161.086,50
U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	- 37.663,50
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	- 4.000,00
U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	- 2.000,00
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	- 10.000,00
U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	- 20.000,00
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	5.000,00
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	- 10.000,00
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	5.000,00
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	500,00
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.500,00
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	- 250,00
U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	500,00
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	30.000,00
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	- 500,00
U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	10.000,00
U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	225.000,00
U.2.02.01.03.999	2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	- 3.500,00

U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	-	30.000,00
U.2.02.01.99.001	2520	Materiale bibliografico	-	500,00
<b>TOTALE</b>				-

### Centro Nazionale Sangue

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>	
U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue		120.000,00
U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue		50.000,00
U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue		30.000,00
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue		130.000,00
U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Sangue		100.000,00
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue		50.000,00
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	-	50.000,00
U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Sangue	-	430.000,00
<b>TOTALE</b>				-

### Centro Nazionale Trapianti

<i>Voce unica</i>	<i>Voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>	
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti		2.000,00
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)		6.000,00
U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	-	8.000,00
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	-	131.275,50
U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste - Centro Nazionale Trapianti	-	6.000,00
U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale	-	500,00
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT		5.000,00
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	-	65.000,00
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	-	120.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti		40.000,00
U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc...) Centro Nazionale Trapianti		293.775,50
U.2.02.01.07.002	2533	Postazioni di lavoro - Centro Nazionale Trapianti	-	15.000,00
<b>TOTALE</b>				-

### Direzione Centrale risorse Umane ed Economiche

<i>Voce unica</i>	<i>voce</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo (€)</i>	
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	-	300.000,00
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	-	100.000,00

U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	45.000,00
U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	45.000,00
U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	12.000,00
U.2.02.01.06.001	2510	Macchine per ufficio	15.000,00
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	253.000,00
U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	20.000,00
U.2.02.01.07.999	2515	Altro hardware non altrimenti classificabile	10.000,00
<b>TOTALE</b>			-

➤ *Variazioni Entrata/Spesa*

Al fine di allineare le poste iscritte in bilancio con i valori effettivamente trasferiti dal Ministero della Salute, il Relatore propone la variazione in entrata e spesa sui capitoli di seguito rappresentati:

ENTRATA				SPESA			
Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)	Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)
E.2.01.01.01.001	1005	Altri Trasferimenti da Ministeri al Centro Nazionale Trapianti	-€ 424,38	U.1.03.02.02.005	2107	Spese per organizzazione manifestazioni e convegni-Centro Nazionale Trapianti	-€ 424,38

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che approva la suddetta proposta di Variazione di Bilancio con verbale n. 283 del 18 luglio 2019;

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	VECCHIA DENOMINAZIONE	NUOVA DENOMINAZIONE
E.9.01.99.99.999	1070	Regolarizzazione incassi IGEP-UBI	Regolarizzazione incassi Banca d'Italia – Istituto Tesoriere

U.7.01.99.99.999	2709	Regolarizzazione pagamenti IGEPa-UBI	Regolarizzazione pagamenti Banca d'Italia – Istituto Tesoriere
U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio

Nuova istituzione	U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Trapianti
Nuova istituzione	U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue
Nuova istituzione	U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue

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

ENTRATA		Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)	
Voci	Importo (€)	U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	77.000,00	
E.0.00.00.00.001	0001 -. Avanzo	1.218.100,00	U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	18.000,00
			U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio	128.100,00
			U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	10.000,00
			U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	7.000,00
			U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	20.000,00
			U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	130.000,00
			U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	60.000,00
			U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	260.000,00
			U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	5.000,00

			U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	30.000,00
			U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	250.000,00
			U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	220.000,00
			U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	2.000,00
			U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	1.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.218.100,00</b>	<b>TOTALE</b>			<b>1.218.100,00</b>

ENTRATA			SPESA			
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			<i>Importo (€)</i>
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	2.124.647,93	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)	200.000,00
			U.1.01.01.01.004	2006	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	10.000,00
			U.1.01.01.01.004	2007	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	50.000,00
			U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	75.000,00
			U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	25.000,00
			U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
			U.1.03.01.01.002	2271	Publicazioni Centro Nazionale Sangue	1.647,93
			U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro	3.000,00

		Nazionale Sangue	
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	5.000,00
U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Sangue	3.000,00
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
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)	2.000,00
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	10.000,00
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	50.000,00
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	10.000,00
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	35.000,00
U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Sangue	5.000,00
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi	10.000,00

					di formazione Centro Nazionale Sangue		
			U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	265.000,00	
			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	1.350.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>2.124.647,93</b>				<b>TOTALE</b>	<b>2.124.647,93</b>

ENTRATA			SPESA			
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			<i>Importo (€)</i>
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	658.242,75	U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	575.815,54
			U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	100,00
			U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e borse di studio - Centro Nazionale Sangue	5.000,00
			U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	57.287,59
			U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	20.000,00
			U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti	39,62
			<b>TOTALE</b>	<b>658.242,75</b>	<b>TOTALE</b>	<b>658.242,75</b>

ENTRATA			SPESA			
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	73.539,73	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	27.000,00
			U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
			U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	10.539,73
			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)	5.000,00
			U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	2.000,00
			U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	3.000,00
			U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	10.000,00
			U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	6.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>73.539,73</b>	<b>TOTALE</b>			<b>73.539,73</b>

ENTRATA			SPESA			
Voci		Importo (€)	Voci			Importo (€)
E.0.00.00.00.001	0001 - Avanzo	702.530,31	U.1.04.01.03.002	2228	Trasferimenti correnti a INAIL	1.251,25
			U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	51.479,06
			U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	55.200,00
			U.1.02.01.07.001	2044	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	200,00
			U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	30.000,00
			U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	25.000,00
			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)	15.000,00
			U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	250.000,00
			U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	110.000,00
			U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	13.000,00
			U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	20.000,00

			U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	13.500,00	
			U.1.10.04.01.999	2252	Premi di assicurazione contro i danni	500,00	
			U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	85.000,00	
			U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	7.400,00	
			U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	25.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>702.530,31</b>				<b>TOTALE</b>	<b>702.530,31</b>

➤ Le variazioni compensative tra voci di spesa

Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	- 161.086,50
U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	- 37.663,50
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	- 4.000,00
U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	- 2.000,00
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	- 10.000,00
U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	- 20.000,00
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	5.000,00
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	- 10.000,00
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	5.000,00
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	500,00
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.500,00
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	- 250,00
U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	500,00
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	30.000,00
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	- 500,00
U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	10.000,00
U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	225.000,00
U.2.02.01.03.999	2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	- 3.500,00
U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	- 30.000,00
U.2.02.01.99.001	2520	Materiale bibliografico	- 500,00
<b>TOTALE</b>			-

Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	120.000,00
U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	50.000,00
U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	30.000,00
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	130.000,00
U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Sangue	100.000,00
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	50.000,00
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	- 50.000,00
U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Sangue	- 430.000,00
<b>TOTALE</b>			-

Voce unica	Voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	2.000,00
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)	6.000,00
U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	- 8.000,00
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	- 131.275,50
U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste - Centro Nazionale Trapianti	- 6.000,00
U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale	- 500,00
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	5.000,00
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	- 65.000,00
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	- 120.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale Trapianti	40.000,00
U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc...) Centro Nazionale Trapianti	293.775,50
U.2.02.01.07.002	2533	Postazioni di lavoro - Centro Nazionale Trapianti	- 15.000,00
<b>TOTALE</b>			-

Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	- 300.000,00
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	- 100.000,00
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	45.000,00
U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	45.000,00
U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	12.000,00
U.2.02.01.06.001	2510	Macchine per ufficio	15.000,00
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	253.000,00
U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	20.000,00
U.2.02.01.07.999	2515	Altro hardware non altrimenti classificabile	10.000,00
<b>TOTALE</b>			-

➤ La registrazione di variazione in diminuzione entrata con contestuale riduzione in spesa

ENTRATA				SPESA			
Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)	Voce unica	voce	Descrizione	Importo (€)
E.2.01.01.01.001	1005	Altri Trasferimenti da Ministeri al Centro Nazionale Trapianti	-€ 424,38	U.1.03.02.02.005	2107	Spese per organizzazione manifestazioni e convegni- Centro Nazionale Trapianti	-€ 424,38

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO