

DELIBERAZIONE n. 4

Allegata al VERBALE n. 40 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 18/06/2020

OGGETTO: Variazione di Bilancio n. 1 – Anno finanziario 2020.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO *in presenza*

I Componenti Dott. Vitangelo DATTOLI *in teleconferenza*

Prof.ssa Adriana MAGGI *in teleconferenza*

Prof.ssa Sabina NUTI *in teleconferenza*

Dr. Giuseppe TOFFOLI *in teleconferenza*

Partecipano in teleconferenza, altresì, i membri del Collegio dei Revisori dei Conti: Dr. Piero CAIOLA, Dr.ssa Rosa VALICENTI, Dr. Marco GINANNESCHI.

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 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 2.3.2020 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. 4 del 19 novembre 2019;

Il Relatore sottopone alla valutazione del CdA la proposta di assestamento al Bilancio di previsione 2020 in conformità con quanto previsto dall’art 20, c. 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne la necessaria approvazione.

Il Bilancio di Previsione dell’Ente per il corrente esercizio finanziario è stato deliberato in data 19 novembre 2019, con ampio anticipo rispetto alla entrata in vigore della normativa di riferimento, per garantire la correttezza dell’attività dell’Ente in considerazione dell’imminente scadenza, alla data sopra richiamata, dei componenti del Consiglio di Amministrazione dell’Ente. Per tale motivo è stata assunta la delibera del Bilancio di Previsione con l’intenzione di recepire quanto prima, nel corso dell’esercizio, le indicazioni contenute nella istituenda Legge di Bilancio.

Con l’emanazione della legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160 “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022” è intervenuta una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica tale da comportare il conseguente adeguamento delle impostazioni previsionali per l’esercizio finanziario 2020, già deliberate dal Consiglio d’Amministrazione dell’Ente il 19 novembre 2019.

Tenuto conto di quanto indicato nel D.L. 17 marzo 2020 n. 18, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19, le spese informatiche collegate all'adozione delle misure inerenti al c.d. smart working per i lavoratori dipendenti e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie possono ritenersi escluse dai limiti di spesa fissati dalle vigenti norme di contenimento della stessa.

Con circolare n. 9 del 21 aprile 2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze, aggiornando quanto indicato nella precedente Circolare n. 34 del 19 dicembre 2019, ha fornito ulteriori indicazioni sull'argomento in parola agli Enti interessati, evidenziando, in modo chiaro, le esenzioni sopra menzionate.

Tali indicazioni stabiliscono un tetto unico sulla macrocategoria "spesa per acquisto di beni e servizi", nel rispetto del quale ogni Ente potrà stabilire come ripartire le risorse fra le singole voci di spesa.

L'Istituto, quindi, a decorrere dall'anno 2020, non può effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti deliberati, fatte salve le deroghe attualmente vigenti, riferite alle spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti di ricerca e degli effetti derivanti dall'art. 8, cc. 3 e 4, del D.L. 95/2012, conv. L. 135/2012 in materia di "Spese per consumi intermedi".

A questo fine risulta necessario dare evidenza al valore medio delle spese sostenute dall'Ente per l'acquisto di beni e servizi negli esercizi finanziari 2016/2018.

Nel determinare il valore medio, pari ad Euro 13.370.066,75, l'Istituto, come peraltro sopra già menzionato, valorizzando le deroghe in materia, ha scomputato le spese riconducibili, per loro natura, all'attività progettuale.

Di tale valore viene fornita di seguito evidenza schematica:

"Spesa per acquisto di beni e servizi" da rendiconti deliberati			
2016	2017	2018	Media triennio
16.254.213,51	11.868.216,87	11.987.769,86	13.370.066,75

Analizzando, peraltro, le dotazioni delle voci di spesa del bilancio di previsione 2020 riconducibili alla categoria in parola, depurate degli importi attribuibili all'attività progettuale, emerge che il valore attualmente indicato in bilancio destinato alle spese in parola è pari ad Euro 12.870.188,80.

Tale importo risulta rispettoso, quindi, del valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziario 2016, 2017 e 2018.

Di seguito viene data evidenza schematica del rispetto dell'attuale dotazione di spesa della categoria "acquisto di beni e servizi" con il valore medio del triennio 2016/2018.

Media "Spesa per acquisto di beni e servizi" - triennio 2016/2018 da rendiconti deliberati	Previsione 2020
13.370.066,75	12.870.188,80

A tal fine fa presente che la presente variazione si rende necessaria per: a) istituire alcune voci di bilancio; b) incrementare la dotazione di alcuni capitoli di spesa utilizzando parzialmente l'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio finanziario 2019, c) variazioni compensative tra voci di spesa, d) variazioni in entrata con contestuale registrazione in spesa.

Il Relatore rappresenta, che per alcune voci di bilancio si rende necessaria la loro istituzione per dare evidenza contabile a specifiche richieste legate all'emergenza COVID-19 come di seguito rappresentato.

ENTRATE

E.2.01.01.01.001	1074	Trasferimento dal Ministero della Salute per emergenza COVID-19
E.2.01.01.01.999	1075	Contributo liberale da Banca d'Italia per emergenza COVID-19

SPESE

U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi
U.1.09.01.01.001	2323	Rimborsi per spese di personale comandato da altre amministrazioni dedicato ad attività emergenza COVID-19
U.1.10.01.99.999	2324	Fondo di accantonamento spese per emergenza COVID-19

Il Relatore propone di far confluire nella istituenda voce di spesa 2322 - “*Organi istituzionali dell'amministrazione – Compensi*” di nuova istituzione le disponibilità risultanti alla data della redazione della presente variazione delle voci di seguito rappresentate:

U.1.03.02.01.001	2080	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Presidente
U.1.03.02.01.001	2081	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CdA
U.1.03.02.01.001	2082	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CS
U.1.03.02.01.001	2083	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi OIV
U.1.03.02.01.001	2084	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Organi collegiali temporanei

Tali voci, verranno soppresse a partire dall'esercizio 2021.

Il Relatore propone, infine di spostare la disponibilità risultante alla data della redazione della presente variazione della voce 2008 – “*Voci stipendiali corrisposte al Direttore Generale*”, sulla voce 2009 – “*Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato*”.

Tale voce verrà soppresa a partire dall'esercizio 2021.

In merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2019, il Relatore fa presente che, come certificato dal conto consuntivo approvato dal C.d.A. di questo Istituto in data 12 maggio u.s., l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, risulta pari ad € 72.030.734,90.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario, ne è stato anticipato l'utilizzo, parziale, di € 28.228.177,30.

Risulta pertanto da utilizzare l'importo di € 43.802.557,60, vincolato per l'importo di € 40.972.456,57, non vincolato per l'importo di € 2.830.101,03.

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 € 3.935.899,53, 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 2019, 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, per un valore di € 2.229.000,00 sono evidenziati nella seguente tabella.

ENTRATA			SPESA			Importo (€)
Voci		Importo (€)	Voci			
			VOCE UNICA	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
			U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	750.000
			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	480.000
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	2.229.000,00	U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	300.000
			U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	150.000
			U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	40.000
			U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	298.000
			U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	30.000
			U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	136.000
			U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	45.000
Totale		2.229.000,00				2.229.000,00

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 € 1.029.229,27 come di seguito evidenziato e specificato per progetto:

ENTRATA			SPESA			Importo (€)	
Voci		Importo (€)	Voci			Prog. CNS	Prog. CNS 8
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	841.229,27	U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Centro Nazionale Sangue		250.000,00
			U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a		30.000,00

					tempo determinato - Centro Nazionale Sangue		
			U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato - CNS		20.000,00
			U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili - Centro Nazionale Sangue		30.000,00
			U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - CNS		10.000,00
			U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto - Centro Nazionale Sangue		100.000,00
			U.1.04.01.01.013	2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti (...) per la ricerca - CNS	130.000,00	100.000,00
			U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) - CNS	11.229,27	120.000,00
			U.2.02.01.03.001	2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Sangue		20.000,00
			U.2.02.01.07.002	2532	Postazioni di lavoro - Centro Nazionale Sangue		20.000,00
Totale		841.229,27				141.229,27	700.000,00

Assegnazione avanzo vincolato CNS a favore del Centro Nazionale per il Controllo e la Valutazione dei Farmaci (CNCF) per la partecipazione al progetto “La sicurezza trasfusionale nella pandemia da SARS-CoV-2 (...)”

ENTRATA			SPESA			Importo (€)
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	95.000,00	U.1.03.01.05.999	2077	Protti monouso e vetreria	20.000,00 €
			U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	50.000,00 €
			U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	25.000,00 €
Totale		95.000,00				95.000,00 €

Assegnazione avanzo vincolato CNS a favore del dipartimento DMI – Epatiti virali e malattie da oncovirus e retrovirus (EVOR) per la partecipazione al progetto “La sicurezza trasfusionale nella pandemia da SARS-CoV-2 (...)”

ENTRATA			SPESA			Importo (€)
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	63.000,00	U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	50.000,00 €
			U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	13.000,00 €
Totale		63.000,00				63.000,00 €

Assegnazione avanzo vincolato CNS al Progetto Fasc. CNS 13, Resp. Scientifico Dott. Giulio Pisani

ENTRATA			SPESA			Importo (€)
<i>Voci</i>		<i>Importo (€)</i>	<i>Voci</i>			
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	30.000,00	U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	30.000,00 €
Totale		30.000,00				30.000,00 €

Analogamente, 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 € 611.280,96 come di seguito evidenziato.

ENTRATA		SPESA				Progetto	
Voci		Importo (€)	Voci		Importo (€)		
			U.1.01.01.01.004	2006	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato -Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	16.000,00	CNT1+ CNT2+ CNT3
			U.1.01.01.01.006	2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	25.000,00	CNT2
			U.1.01.02.01.001	2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	8.000,00	CNT2
			U.1.02.01.01.001	2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	3.000,00	CNT2
			U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	45.000,00	CNT1
			U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro	501.280,96	CNT+CNT1
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	611.280,96					

				Nazionale Trapianti		
		U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	13.000,00	CNT
Totale		611.280,96			611.280,96	

Il Relatore rappresenta, infine, l'utilizzo dell'avanzo vincolato per il Registro Nazionale Procreazione Medicalmente Assistita, quantificato in € 66.389,30.

ENTRATA			SPESA			Importo (€)
Voci		Importo (€)	Voci			
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	66.389,30	U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	5.389,30
			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.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso software	3.000,00
			U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	10.000,00
			U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e manutenzione di servizi applicativi integrati esiti web	24.000,00
			U.1.03.02.99.010	2215	Spese per l'organizzazione di corsi di formazioni	6.500,00
			U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	6.500,00
			U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	4.000,00
			Totale		66.389,30	totale

Il Relatore propone, a seguito di sopraggiunte necessità rappresentate, tra l'altro, dalle competenti strutture, l'utilizzo di quota parte dell'avanzo non vincolato, per l'importo complessivo di € 631.568,73, come di seguito dettagliatamente rappresentato:

ENTRATA		SPESA			Importo (€)	
Voci	Importo (€)	Voci				
E.0.00.00.00.001	0001 -Avanzo	631.568,73	U.1.02.01.02.001	2042	Imposta di registro e di bollo	15.000,00
			U.1.04.01.03.002	2228	Trasferimenti correnti a INAIL	5.000,00
			U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	13.288,83
			U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	69.479,90
			U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	30.000,00
			U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	200.000,00
			U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	200.000,00
			U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.300,00
			U.1.10.04.01.002	2250	Premi di assicurazione su beni immobili	20.000,00
			U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	25.000,00
			U.1.10.04.01.999	2252	Premi di assicurazione contro i danni	1.500,00
			U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	50.000,00
			Totale		631.568,73	

Il Relatore rappresenta come risulti necessario dare evidenza alle proposte variazioni compensative presentate dalle diverse strutture dell'ente nell'ambito delle voci di spesa di propria competenza, come di seguito indicato:

Direzione Centrale risorse Umane ed Economiche

VOCE UNICA	VOCE	DESCRIZIONE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne		- 600.000,00
U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"		- 150.000,00
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni		- 200.000,00
1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca		- 130.000,00
U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	30.000,00	
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware		- 150.000,00
U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	100.000,00	
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	170.000,00	
U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	180.000,00	
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	130.000,00	
U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	500.000,00	
U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	120.000,00	
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato		- 38.679,00
U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato		- 11.371,77
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato		- 3.287,76
U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasub./occasionale e borse di studio		- 1.700,04
U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	38.338,53	
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	15.000,00	
U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	1.700,04	
			1.285.038,57	- 1.285.038,57

Centro Nazionale Sangue

VOCE UNICA	VOCE	DESCRIZIONE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Centro Nazionale Sangue	155.000,00	
U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	
U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato - CNS	15.000,00	
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati - CNS		- 1.000,00
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico - Centro Nazionale Sangue	3.000,00	
U.1.03.02.02.001	2095	Rimborso spese per missioni al personale - CNS (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)		- 20.000,00
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro pers. - CNS		- 6.000,00
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue		- 150.000,00
U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinam. di attività di ricerca CNS		- 15.440,66
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e pubblicaz. on line - CNS	600,00	-
U.1.03.02.05.999	2137	Utenze e canoni per altri servizi - CNS		- 2.000,00
U.1.03.02.07.002	2142	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Sangue (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014)		- 1.000,00
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - CNS		- 5.000,00
U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio - Centro Nazionale Sangue	1.500,00	-
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - CNS		- 30.000,00
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestaz. professionali e specialistiche - CNS		- 7.000,00
U.1.03.02.12.003	2312*	Collaborazioni coordinate e a progetto - CNS	30.000,00	- 35.000,00
U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la prog., lo sviluppo, la gestione e la manut. servizi applicativi integrati e siti web CNS		- 21.000,00
U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue		- 10.000,00
U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni - CNS	900,00	-
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione - Centro Nazionale		- 10.000,00

		Sangue		
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute - Centro Nazionale Sangue		- 120.000,00
U.1.04.01.01.013	2225**	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e (...) - Centro Nazionale Sangue	200.000,00	- 30.000,00
U.2.02.01.03.001	2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituz. - CNS	24.000,00	-
U.1.04.02.03.001	2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	3.440,66	
Totale			463.440,66	- 463.440,66

*La variazione + di Euro 30.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNS 6"-
La variazione - di Euro 35.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse istituzionali del CNS

**La variazione + di Euro 200.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse istituzionali del CNS
La variazione - di Euro 30.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNS 6"

Centro Nazionale Trapianti

Voce unica	VOCE	DESCRIZIONE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
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)	280.000,00	-300.000,00
U.1.01.01.01.004	2006	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	1.000,00	
U.1.01.01.01.006	2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti		-100.000,00
U.1.03.02.02.001	2089**	Rimborso spese per missioni al personale indeterminato - aart.6, comma 12 D.L.78/2010 - Centro Nazionale Trapianti	26.500,00	-30.000,00
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	60.000,00	

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	+80.000	- 95.500,00
U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	10.000,00	
U.1.03.02.99.999	2104****	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	99.000,00	-80.000,00
U.2.02.01.07.005	2534	Dispositivi di telefonia mobile e tablet Centro Nazionale Trapianti	10.000,00	
U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	39.000,00	
Totale			605.500,00	- 605.500,00

*La variazione + di Euro 280.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse istituzionali del CNT
La variazione - di Euro 300.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNT1"

**La variazione + di Euro 26.500,00 corrisponde all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNT1"
La variazione - di Euro 30.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse istituzionali del CNT

***La variazione + di Euro 80.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNT1"
La variazione - di Euro 95.500,00 corrisponde per Euro 80.000,00 all'utilizzo di risorse istituzionali del CNT e per Euro 15.500,00 all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNT2"

****La variazione + di Euro 99.000,00 corrisponde per Euro 83.500,00 all'utilizzo di risorse afferenti al "Progetto CNT1" e per Euro 15.500,00 al "Progetto CNT2"
La variazione - di Euro 80.000,00 corrisponde all'utilizzo di risorse istituzionali del CNT

Per ultime il Relatore rappresenta le variazioni compensative che riguardano gli organi dell'ente:

VOCE UNICA	VOCE	DESCRIZIONE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi	220.013,00	
U.1.03.02.01.001	2080	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Presidente		- 73.264,11
U.1.03.02.01.001	2081	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CdA		- 66.666,68
U.1.03.02.01.001	2082	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CS		- 38.082,21
U.1.03.02.01.001	2083	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi OIV		- 27.000,00
U.1.03.02.01.001	2084	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Organi collegiali temporanei		- 15.000,00
U.1.01.01.01.006	2008	Voci stipendiali corrisposte al Direttore Generale		- 120.202,34

U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	120.202,34	
Totale			340.215,34	- 340.215,34

* * *

Variazioni Entrata/Spesa

Al fine di contabilizzare le entrate trasferite per l'emergenza COVID-19, precedentemente descritte, si 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	1074	Trasferimento dal Ministero della Salute per emergenza COVID-19	4.000.000,00	U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	595.000,00
E.2.01.01.01.999	1075	Contributo liberale da Banca d'Italia per emergenza COVID-19	1.400.000,00	U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	780.000,00
E.2.01.03.02.999	1030	Contributo liberale da Banca d'Italia per emergenza COVID-19	200.000,00	U.2.02.01.09.004	2517	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	450.000,00
				U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	100.000,00
				U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	50.000,00
				U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	50.000,00
				U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	25.000,00
				U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	140.000,00

				U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	20.000,00
				U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	50.000,00
				U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	30.000,00
				U.1.09.01.01.001	2323	Rimborsi per spese di personale comandato da altre amministrazioni dedicato ad attività emergenza COVID-19	1.000.000,00
				U.1.10.01.99.999	2324	Fondo di accantonamento spese per emergenza COVID-19	2.310.000,00
Totale			5.600.000,00				5.600.000,00

Il Relatore attesta, inoltre che le variazioni al bilancio di previsione 2020 riguardanti la spesa di beni e servizi (esclusi gli importi attribuibili all'attività progettuale) comportano una previsione assestata di euro 12.702.378,10 della stessa categoria, rispettosa del valore medio di euro 13.370.066,75 più volte sopra richiamato.

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 quanto proposto e rappresentato in premessa e di seguito schematicamente rappresentato:

Variazioni in Entrata

Voce unica - Voce	Descrizione	Variazione competenza e cassa
<i>Entrate correnti</i>		
E.2.01.01.01.001- 1074	Trasferimento dal Ministero della Salute per emergenza COVID-19	4.000.000,00

E.2.01.01.01.999 – 1075	Contributo liberale da Banca d'Italia per emergenza COVID-19	1.400.000,00
E.2.01.03.02.999 – 1030	Contributo liberale da Banca d'Italia per emergenza COVID-19	200.000,00
	Totale entrate correnti	5.600.000,00
Entrate conto capitale		
	Totale entrate conto capitale	-
Entrate per partite di giro		
	Totale entrate partite di giro	
Avanzo di amministrazione		
E. 0.00.00.00.001 - 001	Avanzo di Amministrazione	4.567.468,26
	Totale variazioni entrate	10.167.468,26

Variazioni in spesa

Voce unica - Voce	Descrizione	Variazione competenza e cassa
-------------------	-------------	-------------------------------

Spese correnti

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)	- 20.000,00
U.1.01.01.01.004- 2006	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato -Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	17.000,00
U.1.01.01.01.006- 2008	Voci stipendiali corrisposte al Direttore Generale	- 120.202,34
U.1.01.01.01.006- 2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	81.523,34
U.1.01.01.01.006- 2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	- 75.000,00
U.1.01.01.01.006- 2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Centro Nazionale Sangue	405.000,00
U.1.01.02.01.001- 2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	- 11.371,77
U.1.01.02.01.001- 2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	8.000,00
U.1.01.02.01.001- 2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato - Centro Nazionale Sangue	60.000,00
U.1.02.01.01.001- 2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	- 3.287,76
U.1.02.01.01.001- 2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	3.000,00
U.1.02.01.01.001- 2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato - CNS	35.000,00
U.1.02.01.01.001- 2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasub./occasionale e borse di studio	- 1.700,04
U.1.02.01.02.001- 2042	Imposta di registro e di bollo	15.000,00
U.1.03.01.02.001- 2274	Carta, cancelleria e stampati - CNS	- 1.000,00
U.1.03.01.02.006- 2057	Materiale informatico	45.000,00
U.1.03.01.02.006- 2279	Materiale informatico - Centro Nazionale Sangue	3.000,00

U.1.03.01.02.999- 2066	Altri beni e materiali di consumo		60.000,00
U.1.03.01.05.006- 2074	Prodotti chimici		50.000,00
U.1.03.01.05.999- 2077	Protti monouso e vetreria		20.000,00
U.1.03.01.05.999- 2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali		168.338,53
U.1.03.02.01.001- 2080	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Presidente	-	73.264,11
U.1.03.02.01.001- 2081	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CdA	-	66.666,68
U.1.03.02.01.001- 2082	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi CS	-	38.082,21
U.1.03.02.01.001- 2083	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi OIV	-	27.000,00
U.1.03.02.01.001- 2084	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi Organi collegiali temporanei	-	15.000,00
U.1.03.02.01.001- 2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Compensi		220.013,00
U.1.03.02.02.001- 2089	Rimborso spese per missioni al personale indeterminato - aart.6,comma 12 D.L.78/2010 - Centro Nazionale Trapianti	-	3.500,00
U.1.03.02.02.001- 2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	-	600.000,00
U.1.03.02.02.001- 2095	Rimborso spese per missioni al personale - CNS (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	-	20.000,00
U.1.03.02.02.001- 2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	-	150.000,00
U.1.03.02.02.001- 2281	Rimborso spese per missioni di altro pers. - CNS	-	6.000,00
U.1.03.02.02.005- 2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	-	200.000,00
U.1.03.02.02.005- 2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	-	150.000,00
U.1.03.02.02.005- 2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne		100.000,00
U.1.03.02.02.999- 2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	-	124.610,70
U.1.03.02.02.999- 2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinam. di attività di ricerca CNS	-	15.440,66
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.1.03.02.05.003- 2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line		170.000,00
U.1.03.02.05.003- 2125	Accesso a banche dati e pubblicaz. on line - CNS		600,00
U.1.03.02.05.004- 2126	Energia elettrica		200.000,00
U.1.03.02.05.999- 2137	Utenze e canoni per altri servizi - CNS	-	2.000,00
U.1.03.02.07.001- 2287	Locazione di beni immobili - Centro Nazionale Sangue		30.000,00
U.1.03.02.07.002- 2142	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Sangue (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014)	-	1.000,00
U.1.03.02.07.004- 2144	Noleggi di hardware	-	150.000,00
U.1.03.02.07.006- 2145	Licenze d'uso per software		153.000,00
U.1.03.02.08.999- 2320	Leasing operativo di altri beni - CNS	-	5.000,00
U.1.03.02.09.004- 2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici		200.000,00
U.1.03.02.09.006- 2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio - Centro Nazionale Sangue		1.500,00
U.1.03.02.09.008- 2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - CNS	-	20.000,00
U.1.03.02.11.001- 2168	Interpretariato e traduzioni		40.000,00
U.1.03.02.11.009- 2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca		750.000,00
U.1.03.02.11.999- 2175	Altre prestaz. professionali e specialistiche - CNS	-	7.000,00
U.1.03.02.12.003- 2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti		105.000,00

U.1.03.02.12.003- 2312	Collaborazioni coordinate e a progetto - Centro Nazionale Sangue	95.000,00
U.1.03.02.13.003- 2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.300,00
U.1.03.02.13.999- 2292	Servizi di spedizione	240.000,00
U.1.03.02.13.999- 2293	Servizi di pubblicazione	10.000,00
U.1.03.02.19.001- 2200	Gestione e manutenzione applicazioni	276.000,00
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	504.000,00
U.1.03.02.19.003- 2295	Spese per la prog., lo sviluppo, la gestione e la manut. servizi applicativi integrati e siti web CNS	- 21.000,00
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	- 15.500,00
U.1.03.02.19.004- 2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	10.000,00
U.1.03.02.19.005- 2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	625.000,00
U.1.03.02.19.005- 2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	- 10.000,00
U.1.03.02.19.006- 2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	798.000,00
U.1.03.02.99.003- 2299	Quote di iscrizione ad associazioni - CNS	900,00
U.1.03.02.99.009- 2214	Giardinaggio	50.000,00
U.1.03.02.99.010- 2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	31.500,00
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- 2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	120.000,00
U.1.03.02.99.999- 2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	19.000,00
U.1.03.02.99.999- 2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute - Centro Nazionale Sangue	- 120.000,00
U.1.03.02.99.999- 2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	400.000,00
U.1.04.01.01.013- 2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti (...) per la ricerca - CNS	400.000,00
U.1.04.01.01.020- 2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	13.288,83
U.1.04.01.03.002- 2228	Trasferimenti correnti a INAIL	5.000,00
U.1.04.02.03.001- 2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	1.700,04
U.1.04.02.03.001- 2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	3.440,66
U.1.09.01.01.001- 2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) - CNS	131.229,27
U.1.09.01.01.001- 2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	501.280,96
U.1.09.01.01.001- 2323	Rimborsi per spese di personale comandato da altre amministrazioni dedicato ad attività emergenza COVID-19	1.000.000,00
U.1.09.99.05.001- 2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	69.479,90
U.1.10.01.99.999- 2324	Fondo di accantonamento spese per emergenza COVID-19	2.310.000,00
U.1.10.04.01.002- 2250	Premi di assicurazione su beni immobili	20.000,00
U.1.10.04.01.003- 2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	25.000,00
U.1.10.04.01.999- 2252	Premi di assicurazione contro i danni	1.500,00
Totale spese correnti		8.527.968,26

Spese in c/capitale

U.2.02.01.03.001- 2500	Mobili e arredi per ufficio	6.500,00
U.2.02.01.03.001- 2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituz. - CNS	44.000,00
U.2.02.01.05.001- 2508	Attrezzature scientifiche	13.000,00
U.2.02.01.05.999- 2509	Attrezzature	830.000,00
U.2.02.01.07.002- 2512	Postazioni di lavoro	184.000,00
U.2.02.01.07.002- 2532	Postazioni di lavoro - Centro Nazionale Sangue	20.000,00
U.2.02.01.07.003- 2531	Periferiche	30.000,00
U.2.02.01.07.005- 2534	Dispositivi di telefonia mobile e tablet Centro Nazionale Trapianti	10.000,00
U.2.02.01.09.002- 2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	52.000,00
U.2.02.01.09.004- 2517	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	450.000,00
Totale spese in c/ capitale		1.639.500,00

Spese per partite di giro

Totale spese per partite di giro		-
Totale variazioni Spesa		10.167.468,26

Previsione assestata

<i>Entrate</i>		<i>Previsione iniziale anno 2020</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa 2020</i>
<i>Entrate Correnti -</i>	Euro	174.864.037,22	5.600.000,00	-	180.464.037,22	212.385.294,20
<i>Entrate conto capitale</i>	Euro	3.996.590,00	-	-	3.996.590,00	14.843.719,57
<i>Partite Giro</i>	Euro	134.080.100,00	-	-	134.080.100,00	134.080.100,00
Totale Entrate		312.940.727,22	5.600.000,00	-	318.540.727,22	361.309.113,77
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato esercizio 2019</i>	Euro	28.228.177,30	4.567.468,26		32.795.645,56	
<i>Fondo di cassa</i>	Euro	43.007.781,12			69.907.831,05	
Totale Generale	Euro	341.168.904,52	10.167.468,26	-	351.336.372,78	361.309.113,77

Spese		<i>Previsione iniziale anno 2020</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa 2020</i>
<i>Uscite correnti</i>	Euro	185.190.283,63	10.690.662,83	2.162.694,57	193.718.251,89	193.718.251,89
<i>Uscite conto capitale</i>	Euro	21.898.520,89	1.639.500,00	0,00	23.538.020,89	23.538.020,89
<i>Partite Giro</i>	Euro	134.080.100,00	0,00	0	134.080.100,00	134.080.100,00
Totale Uscite	Euro	341.168.904,52	12.330.162,83	2.162.694,57	351.336.372,78	351.336.372,78
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro					
Totale Generale	Euro	341.168.904,52	12.330.162,83	2.162.694,57	351.336.372,78	

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE