

**DELIBERAZIONE n. 3**

allegata al VERBALE n. 47 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 29.4.2021

---

**OGGETTO:** Rendiconto Generale e. f. anno 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.

Partecipa in teleconferenza il Consigliere della Corte dei Conti Dott. Alberto RIGONI, Delegato titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

*Partecipano, inoltre con funzione consultiva:*

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS *in presenza*;

- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche dell'ISS *in presenza*;

Svolge le funzioni di Segretario la Dr.ssa Claudia MASTROCOLA, Dirigente amministrativo dell'ISS, *in presenza*.

- Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore rappresenta al Consiglio che l'Istituto ha predisposto il presente rendiconto secondo i criteri generali del regolamento di contabilità degli enti pubblici, di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97; l'Ente, inoltre, nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs 31 maggio 2011 n. 91, ha adottato il piano dei conti integrato (a far data dall'esercizio finanziario 2017), provvedendo, altresì, alla classificazione della spesa per missioni e programmi utilizzando, per la rappresentazione, l'Allegato 6 al D.M. 1 ottobre 2013.

Fa, altresì, presente che l'art. 15 dello Statuto individua quali centri di responsabilità le due strutture dirigenziali generali dell'Area operativa amministrativa (Direzione Generale delle Risorse Umane ed Economiche e Direzione degli Affari Generali).

Tutto ciò premesso, ai sensi dell'art. 33 e seguenti del Decreto 24 gennaio 2013 "Regolamento concernente la disciplina amministrativa e contabile dell'Istituto Superiore di Sanità" e degli artt. 38 e seguenti del D.P.R. 97 del 27 febbraio 2003 il presente rendiconto generale è costituito:

- dal conto consuntivo del bilancio che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2020 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario gestionale suddiviso per capitoli e partitamente per competenza e per residui, unitamente al bilancio decisionale. Al conto consuntivo è annessa la situazione amministrativa;
- dal conto economico che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'anno 2020;
- dallo stato patrimoniale che evidenzia le attività e le passività finanziarie e patrimoniali, le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio;
- dalla nota integrativa che espone i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio, l'analisi e spiegazioni delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Sono, inoltre, allegati al rendiconto generale stesso:

1. allegato 6 – D.M. MEF del 01.10.2013 - Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
2. prospetto dei pagamenti e degli incassi SIOPE;
3. indicatore annuale dei termini di pagamento;
4. dichiarazione relativa alle "Gestioni fuori bilancio";
5. il piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Le risultanze della gestione finanziaria dell'esercizio 2020 sono di seguito esposte:

## Entrate

Le entrate accertate nell'anno 2020 ammontano ad euro 348.423.154,37 e sono così composte:

	Accertamenti	Riscossioni
Totale titolo I - entrate correnti di natura tributaria	233.830,13	163.968,10
Totale titolo II - trasferimenti correnti	212.996.264,62	210.787.934,04
Totale titolo III - entrate extratributarie	6.895.686,23	6.177.712,05
Totale titolo IV - entrate in conto capitale	1.944.682,76	-
Totale titolo VI - accensioni prestiti	-	-
Totale titolo IX - entrate per conto terzi e partite di giro	126.352.690,63	126.352.690,63
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>348.423.154,37</b>	<b>343.482.304,82</b>

Rispetto al Bilancio di Previsione, l'andamento delle entrate è risultato il seguente:

	Previsione definitiva	Accertato (B)	Differenza rispetto alle previsioni (B-A)
Totale titolo I - entrate correnti di natura tributaria	500.000,00	233.830,13	- 266.169,87
Totale titolo II - trasferimenti correnti	175.789.537,22	212.996.264,62	37.206.727,40
Totale titolo III - entrate extratributarie	4.174.500,00	6.895.686,23	2.721.186,23
Totale titolo IV - entrate in conto capitale	3.996.590,00	1.944.682,76	- 2.051.907,24
Totale titolo VI - accensioni prestiti	-	-	-
Totale titolo IX - entrate per conto terzi e partite di giro	134.280.100,00	126.352.690,63	- 7.927.409,37
Avanzo di amministrazione	34.219.376,80	-	- 34.219.376,80
<b>Totale</b>	<b>352.960.104,02</b>	<b>348.423.154,37</b>	<b>- 4.536.949,65</b>

Le entrate dell'Istituto sono state caratterizzate, per l'anno 2020, dalla invarianza del contributo ordinario all'Istituto Superiore di Sanità che mantiene lo stesso *trend* degli anni precedenti, come di seguito rappresentato:

<b>Contributo all'ISS da Bilancio di Previsione del Ministero della Salute</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>Importo accertato</b>	<b>Importo accertato</b>	<b>Importo accertato</b>
Finanziamento spese di natura obbligatoria	88.158.923,00	88.148.923,00	88.148.923,00
Finanziamento spese di funzionamento	3.530.325,00	3.669.104,00	3.669.104,00
Piano straordinario di assunzioni 2017-2019 di cui all'art.1 c.3 bis D.L. 244/2016	11.675.840,00	11.685.840,00	11.685.840,00
<b>Totale contributo ordinario all'Istituto Superiore di Sanità</b>	<b>103.365.088,00</b>	<b>103.503.867,00</b>	<b>103.503.867,00</b>

Alle entrate per il funzionamento ordinario dell'Istituto si aggiungono anche i contributi che lo stesso riceve annualmente per le attività del Centro Nazionale Trapianti, del Centro Nazionale Sangue, del Centro Nazionale Sostanze Chimiche e per la tenuta del Registro Nazionale delle Strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita. In particolare, si segnala che l'incremento delle entrate relative al Centro Nazionale Sangue deriva dall'avvenuto pagamento nell'anno 2020, di due annualità del contributo relativo al Fondo Sanitario Nazionale (anno 2019 e anno 2020).

<b>Dettaglio Entrate correnti per il funzionamento dei Centri</b>				
<b>Voce unica</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1003	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI	2.553.824,00	2.553.824,00	2.553.824,00
1004	TRASFERIMENTO DAL MISE PER IL CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI PER L'ATTUAZIONE DI QUANTO PREVISTO DALLA L. 166/2009	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1005	ALTRI TRASFERIMENTI DA MINISTERI AL CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI	1.252.985,00	1.364.215,00	1.263.815,00
1006	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO NAZIONALE SANGUE	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1007	ALTRI TRASFERIMENTI DA MINISTERI PER CENTRO NAZIONALE SANGUE (quota Fondo Sanitario Nazionale L. 205/2017 e altri contributi specifici Bilancio MinSalute)	618.343,50	2.128.450,70	3.628.340,00
1008	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO SOSTANZE CHIMICHE (L. 46 del 06/04/2007)	508.730,00	516.955,00	516.955,00
1009	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL REGISTRO NAZIONALE DELLE STRUTTURE AUTORIZZATE ALL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, DEGLI EMBRIONI FORMATI E DEI NATI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELLE TECNICHE MEDESIME (L. 40 del 19/02/2004)	148.028,00	150.421,00	150.421,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>9.581.910,50</b>	<b>11.213.865,70</b>	<b>12.613.355,00</b>

Il contributo ordinario in esame, ricevuto dall'Istituto, è stato, durante l'esercizio 2020, incrementato, dai sotto indicati flussi finanziari; in particolare:

- dai fondi della gestione dell'emergenza pandemica da COVID-19;
- dal proseguimento dell'attività ordinaria rappresentata dalla partecipazione a bandi competitivi, e di ricerca di finanziamenti per lo svolgimento di progetti di ricerca e dalle attività di controllo, valutazione e validazione.

In merito all'incremento delle entrate ordinarie, derivanti dal ruolo svolto dall'Istituto nella gestione della pandemia, si evidenziano:

- lo stanziamento della somma di euro 4.000.000 per gli anni 2020, 2021 e 2022 ai sensi dell'art. 11 decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 "*disposizioni urgenti per assicurare continuità alle attività assistenziali e di ricerca dell'Istituto Superiore di Sanità*", convertito in legge con modificazioni n. 24 aprile 2020, n. 27 per far fronte alle esigenze di sorveglianza epidemiologica e di coordinamento connesse alla gestione dell'emergenza COVID-19;
- il versamento dei contributi previsti dalle delibere per il CIPE- ripartizioni Fondo Sanitario Nazionale - relativi all'attività nell'ambito del Sistema Nazionale Linee Guida anni 2012-2013-2014-2015-2016-2017-2019-2020 per un totale complessivo di euro 36.000.000;
- l'anticipazione, all'anno 2020, dei contributi per il supporto tecnico scientifico dell'Istituto alle Regioni ai sensi della delibera CIPE per l'anno 2019 e 2020 pari ad euro 10.000.000 per anno il cui percorso per l'incasso era già stato avviato nel 2019.

Si ritiene, altresì, importante, evidenziare che l'impegno dell'Istituto nella gestione dell'epidemia ha comportato anche il ricevimento di un contributo da parte della Banca d'Italia finalizzato alla realizzazione di due progetti:

- a) l'acquisto di un laboratorio mobile con livello di contenimento biologico adeguato (BLS3), da utilizzare per espandere la capacità dell'Ente di condurre ricerca scientifica su campioni biologici contenenti il virus SARS-CoV-2;
- b) il rinnovo dell'intero allestimento delle 4 aule principali dell'ente per consentire anche un aggiornamento tecnologico delle stesse per riconoscere l'importanza del ruolo della formazione e della comunicazione svolta dall'Istituto durante l'inizio dell'emergenza;

Il contributo di euro 1.400.000, è confluito tra le entrate accertate nel bilancio dell'Istituto, in una voce specifica come da variazione di bilancio n. 1 approvato con delibera n. 4 dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/06/2020:

E.2.01.01.01.999	1075	CONTRIBUTO LIBERALE DA BANCA D'ITALIA PER EMERGENZA COVID-19	1.400.000
------------------	------	--	-----------

Sempre con riferimento alle entrate correlate alla gestione della pandemia, è importante segnalare quella relativa ai “*Proventi da autorizzazioni*”. Le misure urgenti messe in campo per il contrasto agli effetti della pandemia, ha indotto la maggior parte delle aziende ad attuare particolari protocolli negli ambienti di lavoro, portando le stesse a dover garantire quotidianamente la pulizia e la sanificazione degli ambienti utilizzando prodotti come i disinfettanti. Questa particolare attività, ha prodotto un incremento nelle richieste di autorizzazione all’Istituto Superiore di Sanità relativamente ai controlli di stato sui presidi medici chirurgici.

Voce unica	Descrizione	2018	2019	2020
1038	PROVENTI DA SERVIZI DI ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON LINE	109.295,00	125.404,46	173.790,51
1039	PROVENTI DA SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	43.905,00	25.289,11	7.578,00
1041	PROVENTI DA SERVIZI ISPETTIVI E CONTROLLO	405.385,65	453.044,33	321.122,63
1043	PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI	1.990.673,23	2.277.613,00	3.423.587,24
1045	PROVENTI DA ANALISI E STUDI NEL CAMPO DELLA RICERCA	945.577,43	1.005.414,32	1.757.820,39
1046	PROVENTI DALLO SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ DI CERTIFICAZIONE	753.349,60	567.410,00	599.574,00
1047	PROVENTI PER ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	-	5.500,00	-
		4.248.185,91	4.459.675,22	6.283.472,77

Per quanto attiene, invece, le altre entrate correnti, si evidenzia l’affidamento all’ISS della gestione del Fondo autismo 2020-2022 per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico, oltre che del proseguo dell’attività di ricerca svolta dai ricercatori dell’Istituto che hanno partecipato a bandi competitivi o sponsorizzato collaborazioni scientifiche con enti e istituzioni pubbliche e private nazionali ed internazionali.

Le entrate per progetti relative all’anno 2020, derivano dalla stipula di 167 convenzioni e *grants*. Tra gli enti finanziatori, il Ministero della Salute e la Commissione Europea risultano i finanziatori più importanti. Sono stati, inoltre, stipulati 77 accordi di collaborazione scientifica, senza finanziamento aggiuntivo, con enti pubblici di ricerca, regioni, università, Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), società scientifiche, enti e agenzie nazionali ed estere.

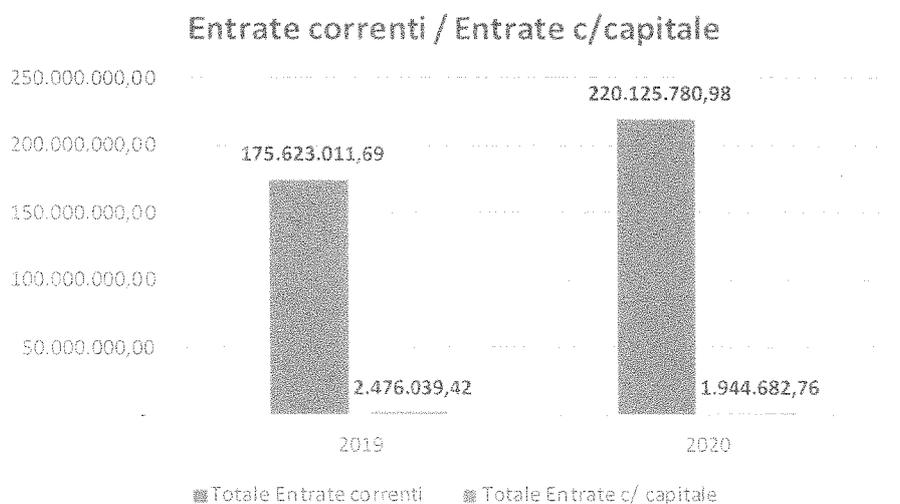
<b>TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' PROGETTUALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Accertamenti 2018</b>	<b>Accertamenti 2019</b>	<b>Accertamenti 2020</b>
TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER PROGETTI VINCOLATI	9.126.006,44	16.209.752,28	10.215.956,46
TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATA DLG5502/92	2.203.277,30	1.717.823,00	1.688.872,18
TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER PROGETTI CCM	1.762.505,93	3.065.575,41	1.670.613,68
ALTRI TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA SALUTE	104.934,19	105.381,71	38.306,00
TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA SALUTE CORRISPONDENTE ALLA RICERCA CORRENTE 1% F.S.M	10.981.150,00	10.910.077,14	10.907.859,65
TRASFERIMENTI DAL MIUR	-		607.665,65
TRASFERIMENTI DA ALTRI MINISTERI	262.706,78	440.619,90	257.044,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI PER PROGETTI DI RICERCA	298.701,80	950.000,00	486.767,68
TRASFERIMENTI DA ENTI DI REGOLAZIONE DELL'ATTIVITA' ECONOMICA PER LO SVOLGIMENTO DI PROGETTI DI RICERCA	1.014.805,86	727.190,88	1.590.112,16
TRASFERIMENTI DA ENTI ED ISTITUZIONI DI RICERCA PER LO SVOLGIMENTO DI PROGETTI DI RICERCA	576.082,74	724.359,97	312.432,58
TRASFERIMENTI DA ISTITUTI ZOOPROFILATTICI PER PROGETTI DI RICERCA	268.278,00	431.557,64	89.672,98
TRASFERIMENTI DA REGIONI PER PROGETTI DI RICERCA	676.682,39	1.199.270,21	139.488,88
TRASFERIMENTI DA PROVINCE PER PROGETTI DI RICERCA	-	320.000,00	61.381,75
TRASFERIMENTI DA COMUNI PER PROGETTI DI RICERCA	45.000,00	317.826,23	-
TRASFERIMENTI DA UNIVERSITA' PER PROGETTI DI RICERCA	62.474,27	54.397,20	24.349,94
TRASFERIMENTI DA AZIENDE SANITARIE LOCALI, AZIENDE OSPEDALIERE, AZIENDE OSPEDALIERO-UNIVERSITARIE, POLICLINICI PER PROGETTI DI RICERCA	379.465,64	152.055,44	140.401,36
TRASFERIMENTI DA ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO PUBBLICI PER PROGETTI DI RICERCA	14.498,13	44.631,15	28.013,28
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C. PER PROGETTI DI RICERCA	85.080,00	125.331,28	13.700,00
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE IMPRESE PER PROGETTI DI RICERCA	1.254.180,10	1.245.577,81	638.445,07
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (ONLUS,FONDAZIONI,ONG, ASSOCIAZIONI) PER PROGETTI DI RICERCA	1.025.547,61	935.279,97	859.569,76
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	5.075.687,88	4.954.408,92	5.050.484,23
FINANZIAMENTI DA ALTRI SOGGETTI, PUBBLICI E PRIVATI DI PAESI NON ADERENTI ALL'UNIONE EUROPEA PER PROGETTI DI RICERCA	450.321,05	687.711,64	655.363,33
<b>Totale</b>	<b>35.667.386,11</b>	<b>45.318.827,78</b>	<b>35.476.500,62</b>

Si evidenzia che l'accertamento dei finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni/*grant*/contratti con enti finanziatori, avviene nel rispetto della pluri-annualità dei contratti sottoscritti e pertanto le quote accertate nell'esercizio finanziario, sono riferite solo alla quota di competenza dell'anno di riferimento. Tanto premesso, l'incidenza complessiva delle entrate da finanziamenti per progetti di ricerca dell'anno 2020, risulta in diminuzione rispetto agli anni precedenti, in quanto, a causa della pandemia, tutti i progetti sono stati prorogati di almeno 12 mesi e ciò ha comportato la revisione dei cronoprogrammi di entrata e di spesa degli stessi, con conseguente imputazione negli anni successivi delle quote di competenza.

Riguardo alle entrate in c/capitale, si rileva una diminuzione sia rispetto a quanto originariamente previsto in fase di Bilancio di Previsione, sia rispetto all'anno precedente. Tale decremento deriva dalla minore richiesta di rimborso, presentata al Ministero della Salute, delle spese in c/capitale relative all'acquisto di attrezzature scientifiche effettuata nell'ambito delle convenzioni.

In sintesi, si evidenzia l'andamento delle entrate complessive nel biennio:

	2019	2020	Variazione 20/19
<i>Totale titolo I - entrate correnti di natura tributaria</i>	393.350,92	233.830,13	- 159.520,79
<i>Totale titolo II - trasferimenti correnti</i>	170.036.560,48	212.996.264,62	42.959.704,14
<i>Totale titolo III - entrate extratributarie</i>	5.193.100,29	6.895.686,23	1.702.585,94
<b>Totale Entrate correnti</b>	<b>175.623.011,69</b>	<b>220.125.780,98</b>	<b>44.502.769,29</b>
<i>Totale titolo IV - entrate in conto capitale</i>	2.476.039,42	1.944.682,76	- 531.356,66
<i>Totale titolo VI - accensioni prestiti</i>	-	-	-
<b>Totale Entrate c/capitale</b>	<b>2.476.039,42</b>	<b>1.944.682,76</b>	<b>- 531.356,66</b>
<i>Totale titolo IX - entrate per conto terzi e partite di giro</i>	128.443.794,63	126.352.690,63	- 2.091.104,00
<b>Totale Entrate per partite di giro</b>	<b>128.443.794,63</b>	<b>126.352.690,63</b>	<b>- 2.091.104,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>306.542.845,74</b>	<b>348.423.154,37</b>	<b>41.880.308,63</b>



## Spese

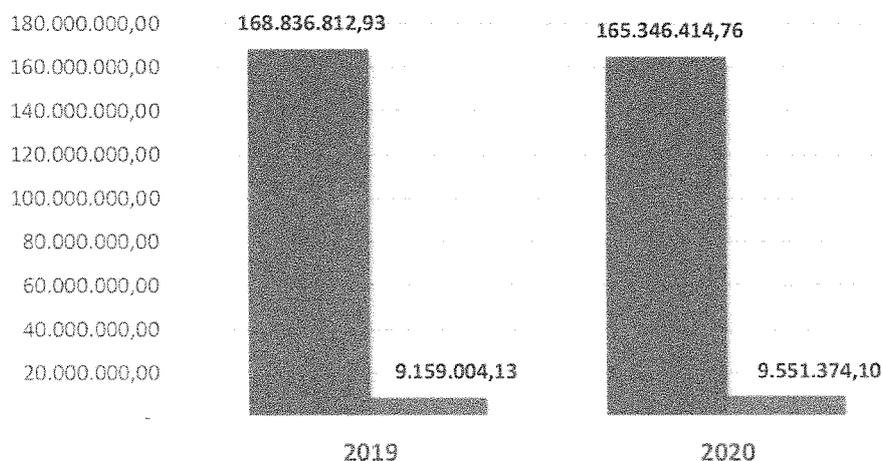
Le spese impegnate nell'anno 2020 ammontano ad euro 301.250.479,49 e sono così composte:

	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (Titolo I)	165.346.414,76	146.044.803,74
Spese c/capitale (Titolo II)	8.692.322,11	3.608.223,87
Spese c/capitale (Titolo IV)	859.051,99	859.051,99
Spese per partite di giro (Titolo VII)	126.352.690,63	121.291.987,65
<b>Totale</b>	<b>301.250.479,49</b>	<b>271.804.067,25</b>

In generale, si evidenzia un decremento complessivo della spesa per euro 5.189.132,20 rispetto all'anno precedente:

	2019	2020	Variazione 20/19
<i>Totale titolo I - spese correnti</i>	168.836.812,93	165.346.414,76	- 3.490.398,17
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>168.836.812,93</b>	<b>165.346.414,76</b>	<b>- 3.490.398,17</b>
<i>Totale titolo II - Spese in conto capitale</i>	8.318.423,98	8.692.322,11	373.898,13
<i>Totale titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	840.580,15	859.051,99	18.471,84
<b>Totale Spese c/capitale</b>	<b>9.159.004,13</b>	<b>9.551.374,10</b>	<b>392.369,97</b>
<i>Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	128.443.794,63	126.352.690,63	- 2.091.104,00
<b>Totale Spese per partite di giro</b>	<b>128.443.794,63</b>	<b>126.352.690,63</b>	<b>- 2.091.104,00</b>
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>306.439.611,69</b>	<b>301.250.479,49</b>	<b>- 5.189.132,20</b>

### Spese correnti / Spese in c/capitale



Il risparmio generale presente nel titolo I – spese correnti - è derivato dalla compensazione di fattori positivi e negativi. Infatti, la diminuzione complessiva delle spese per il personale (dovuta all'andata in quiescenza del personale a tempo indeterminato), delle spese di missione e organizzazione di convegni/workshop/riunioni (annullate a causa dell'emergenza COVID-19), è stata, in parte, assorbita dall'aumento di altre voci di spesa, quali quelle legate allo sviluppo informatico, alla sicurezza informatica, alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Riguardo alle spese in conto capitale si fornisce l'andamento 2019-2020, al netto degli investimenti effettuati dal Centro Nazionale Trapianti e dal Centro Nazionale Sangue, finanziate da fondi propri, contributi per legge e quota del finanziamento di Cassa Depositi e Prestiti di cui al prestito chirografario ricevuto nell'esercizio 2018:

<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2019</b>	<b>Impegni 2020</b>
2500	MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	87.985,23	19.767,48
2508	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5.451.205,35	4.560.341,19
2509	ATTREZZATURE	31.774,95	75.917,33
2510	MACCHINE PER UFFICIO	20.922,67	844,67
2511	SERVER	21.303,64	478.652,90
2512	POSTAZIONI DI LAVORO	473.911,79	388.841,77
2531	PERIFERICHE	48.123,75	27.202,42
2537	APPARATI DI TELECOMUNCAZIONE (FINANZIATI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI)	1.462.239,03	1.314.473,16
2515	ALTRO HARDWARE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	28.099,96	28.933,01
2517	FABBRICATI INDUSTRIALI E COSTRUZIONI LEGGERE	-	450.000,00
2539	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DEMANIALI DI TERZI	665.425,33	1.274.376,69
<b>Totale</b>		<b>8.290.991,70</b>	<b>8.619.350,62</b>

L'Istituto, nel 2020, ha continuato nella gestione del finanziamento in c/capitale destinato all'acquisto di nuove apparecchiature scientifiche da utilizzare per lo sviluppo dell'attività di ricerca, oltre ad effettuare interventi di manutenzione straordinaria agli edifici. E' presente, tra le spese impegnate, anche l'avvenuto affidamento per l'acquisizione della struttura mobile (BLS3) per analisi di campioni da SARS-COV 2 finanziato con il contributo vincolato della Banca d'Italia.

### Situazione Amministrativa

Il conto delle entrate e delle spese dell'esercizio finanziario 2020, in termini di competenza, presenta i seguenti risultati:

	<b>2020</b>
Fondo cassa al 01/01	69.907.831,05
Riscossioni	355.991.995,26
Pagamenti	299.885.146,09
Fondo cassa al 31/12	126.014.680,22

Dalla situazione amministrativa, si evince una elevata consistenza del Fondo cassa al 31/12/2020 dovuta dall'attività ordinaria di riscossione e pagamento svolta durante l'anno 2020, che l'Istituto ha realizzato attraverso la riorganizzazione della struttura amministrativa nella modalità di lavoro agile e di turnazione in presenza.

	2019	2020
Fondo cassa finale	69.907.831,05	126.014.680,22
Residui attivi +	42.768.386,55	30.938.909,09
Residui passivi -	40.645.482,70	38.722.557,64
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>72.030.734,90</b>	<b>118.231.031,67</b>

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020, pari ad euro 118.231.031,67 - di cui € 43.055.314,18 già utilizzati a copertura del disavanzo di competenza risultante dal bilancio di previsione per l'esercizio 2021, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione, registra un significativo incremento rispetto agli anni precedenti. in relazione alle maggiori entrate di cui si è dato dettaglio nella apposita sezione della presente relazione.

Il rendiconto generale per l'anno 2020 presenta un avanzo di competenza di euro 47.172.674,88, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nell'anno di riferimento (2020) come di seguito rappresentato:

	2019	2020
Totale entrate accertate	306.542.845,74	348.423.154,37
Totale uscite impegnate	306.439.611,69	301.250.479,49
<b>Avanzo di amministrazione di competenza</b>	<b>103.234,05</b>	<b>47.172.674,88</b>

Anche l'avanzo di competenza, rispetto all'anno precedente, ha subito un forte incremento in funzione delle maggiori entrate accertate e delle minori spese impegnate per le ragioni già evidenziate in precedenza.

## La gestione dei residui

		2019	2020
Residui attivi		42.768.386,55	30.938.909,09
	esercizi precedenti	25.905.004,48	25.998.059,54
	dell'esercizio	16.863.382,07	4.940.849,55
Residui passivi		40.645.482,70	38.722.557,64
	esercizi precedenti	12.007.080,31	9.276.145,40
	dell'esercizio	28.638.402,39	29.446.412,24

La gestione dei residui attivi e passivi, per l'anno 2020, evidenzia la gestione degli accertamenti e degli impegni suddivisa tra esercizio di competenza ed esercizi precedenti. Per quanto riguarda i residui attivi, si evidenzia una migliorata gestione degli accertamenti di competenza e quindi un decremento nella formazione complessiva a carico dell'esercizio 2021. Resta invece da migliorare la capacità di riscossione degli accertamenti di anni precedenti legati principalmente all'attività convenzionale dell'ente. Si evidenzia che principale debitore dell'Istituto, rimane il Ministero della Salute per quanto riguarda finanziamenti specifici vincolati ad attività di ricerca.

La gestione dei residui passivi mostra un miglioramento, dovuto alla liquidazione di impegni pregressi. La formazione dei nuovi residui è legata principalmente agli impegni di spesa effettuati nell'ultimo periodo dell'anno la cui composizione è variegata, ma che derivano principalmente dagli acquisti di apparecchiature scientifiche che si sono concretizzati (a causa della peculiare tempistica determinata dall'emergenza) negli ultimi mesi dell'anno, all'esecuzione di servizi per la gestione e la manutenzione di servizi integrati e siti web (il cui andamento ha risentito anche esso delle particolari tempistiche dovute all'emergenza), ai rimborsi per personale comandato del Centro Nazionale Trapianti.

Le modifiche operate nel corso del 2020 relativamente agli accertamenti residui, come evidenziato nelle operazioni di riaccertamento degli stessi, hanno riguardato, quasi in maniera esclusiva, i minori contributi che l'Ente riceverà per l'esecuzione di specifici progetti di ricerca, in quanto il trasferimento del saldo finale è soggetto alla rendicontazione delle spese all'ente finanziatore il cui importo è risultato inferiore a quello inizialmente preventivato. Le modifiche operate in merito agli impegni, riguardano prevalentemente obbligazioni non perfezionate al 31.12.2020. Tali operazioni, hanno inciso complessivamente nella determinazione dall'avanzo di amministrazione al 31.12.2020, come sopra contabilizzato.

Tutte le risultanze di cui sopra, che compongono la situazione amministrativa dell'Ente, sottolineano l'andamento positivo della gestione, realizzato in un contesto di emergenza del tutto nuovo, in cui è stato necessario attuare cambiamenti organizzativi continui che, tuttavia, hanno consentito una idonea gestione della situazione.

Tanto premesso

### **IL CONSIGLIO**

- Vista la Relazione a firma del Direttore Generale sottoposta al Consiglio;
- Vista la documentazione concernente le risultanze della gestione finanziaria ed economico patrimoniale;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in ordine all'approvazione della proposta di Rendiconto Generale per l'anno 2020, espresso con il verbale n. 301 del 21.4.2021;
- Udito il Relatore;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

### **DELIBERA**

di approvare, come proposto e rappresentato in premessa, il Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2020. I sotto indicati, allegati, documenti

- Relazione del Direttore generale;
- Bilancio gestionale
- Bilancio decisionale
- Situazione amministrativa
- Dimostrazione avanzo di amm.ne
- Conto economico
- Stato patrimoniale
- Nota integrativa
- All. 6 D.M. 1.10.2013
- Relazione pagamenti e incassi SIOPE
- Attestazione tempi di pagamento
- Dichiarazione gestione fuori bilancio
- Piano indicatori
- Verbale 301 CdR omissis

costituiscono parte integrante e sostanziale della presente delibera.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL SEGRETARIO**

*Claudia Marchetti*

**IL PRESIDENTE**

