



Collegio dei Revisori

Estratto dal verbale del Collegio dei Revisori n.319 del 21 aprile 2023 – Relazione di accompagnamento al Rendiconto Generale 2022.

“omissis”

Per espletare gli adempimenti di competenza di cui all'articolo 39, comma 3, del D.P. 24 gennaio 2003 (Regolamento concernente la disciplina amministrativo-contabile dell'I.S.S.), il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2022, trasmesso dal Direttore Generale con nota n. 18121 del 14.04.2023, da porsi alla successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Si premette che il Rendiconto in esame, predisposto ai sensi degli artt. 38 e seguenti del D.P.R. 97/2003 e degli artt. 33 e seguenti del citato D. P. del 24 gennaio 2003, è costituito da:

- il conto del bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa;
- la situazione amministrativa;
- la relazione sulla gestione;
- la situazione dei residui attivi e passivi (art. 40 del D.P.R. 97/2003);
- la dichiarazione sull'assenza di “gestioni fuori bilancio” (art.18 Legge 559/1993).

Al Collegio vengono altresì sottoposti ai fini della completezza dell'analisi:

- il bilancio decisionale redatto ex art. 39, comma 2, del D.P.R. 97/2003 pure da porsi all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;

- la attestazione dei tempi di pagamento, di cui all'art. 41, comma 1, del D.L. 66/2014, convertito in Legge 89/2014 (dato da pubblicarsi sul sito internet dell'Istituto);
- i prospetti "Entrate" e "Uscite" dei dati SIOPE - Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici (art. 2, comma 1, decreto M.E.F. del 23.12.2009);
- l'allegato 6 dell'art. 8 del D.M.E.F. 1 ottobre 2013 relativo alla ripartizione delle entrate e delle spese per Missioni e Programmi.

Il Collegio ha altresì visionato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e, al fine di conferire leggibilità e trasparenza ai conti di bilancio, sono stati individuati e riportati nella presente relazione alcuni indicatori economico/finanziari, la cui modalità di costruzione è contenuta in un documento che si acquisisce agli atti del Collegio.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Collegio esamina il bilancio d'esercizio 2022 redatto in conformità del più volte richiamato Regolamento di contabilità emanato con Decreto Presidenziale 24.01.2003, che rimanda alle disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e segg.) e alle disposizioni del D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", oltre che ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC).

Il bilancio in disamina è stato elaborato in ottemperanza anche alla Legge 31 dicembre 2009, n. 196, al D. Lgs. n. 91/2011 ricalcando, anche per l'esercizio 2022, lo schema di cui al ripetuto D.P.R. 97/2003 con l'adozione del piano di conti integrato.

Si rappresenta che il nuovo Regolamento di amministrazione finanza e contabilità approvato in data 03.06.2021 disciplina il mantenimento della contabilità ai sensi del D.P.R. 97/2003 fino all'avvio del nuovo sistema informativo di gestione della contabilità economico-patrimoniale.

RENDICONTO FINANZIARIO 2022

Gestione di competenza - Le gestioni di competenza e di cassa dell'e.f. 2022 - con riferimento alle fasi sequenziali della previsione iniziale, delle variazioni apportate alla stessa e dell'esecuzione - vengono sintetizzate nel seguente prospetto ove si pone altresì in evidenza la consistenza dei nuovi residui attivi e passivi formatisi al termine dell'esercizio.

Rendiconto finanziario e.f. 2022 – Quadro di sintesi delle gestioni di competenza e cassa (€/migliaia)

	previsioni iniziali di competenza	previsioni definitive di competenza	accertamenti / impegni	gestione di cassa			residui di nuova formazione
				ricossioni / pagamenti c/competenza	riscossioni / pagamenti c/residui	totale riscossioni / pagamenti	
<u>ENTRATE</u>							
<i>Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	500.000	950.000	600.575	499.479	77.429	576.908	101.096
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	180.404.160	351.584.160	336.822.388	290.861.985	9.076.708	299.938.693	45.960.403
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	5.397.500	5.397.500	7.874.575	7.313.780	798.709	8.112.489	560.794
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	2.718.378	2.718.378	2.130.660	-	3.552.581	3.552.581	2.130.660
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000	233.580.000	171.073.539	171.073.539	-	171.073.539	-
<i>Avanzo di amministrazione</i>	43.831.326	74.313.445					
A - Totale Entrate	372.431.364	668.543.483	518.501.736	469.748.783	13.505.427	483.254.210	48.752.953
<u>SPESE</u>							
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	210.809.455	410.937.074	256.208.094	197.892.776	17.844.231	215.737.007	58.315.318
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	21.144.643	23.129.143	8.224.268	3.072.145	2.966.189	6.038.334	5.152.123
<i>Titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	897.265	897.265	897.265	897.265	-	897.265	-
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000	233.580.000	171.073.539	171.022.729	5.845.636	176.868.365	50.809
B - Totale Spese	372.431.364	668.543.483	436.403.166	372.884.915	26.656.056	399.540.971	63.518.250
Saldo di bilancio (A-B)			82.098.570	96.863.868	13.150.629	83.713.239	14.765.298

Ne discende un avanzo di competenza di € 82.098.570,35 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 518.501.736,26
USCITE IMPEGNATE	€ 436.403.165,91
AVANZO DI COMPETENZA	€ 82.098.570,35

Entrate - Il Collegio prende atto che la differenza positiva rispetto alle previsioni iniziali è stata determinata dall'avvenuto incremento nella gestione dei finanziamenti ottenuti dall'Istituto da enti esterni nazionali ed europei per lo svolgimento di specifiche ricerche scientifiche, piuttosto che dalla gestione della prima annualità del progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", finanziato dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), quale strumento nazionale delle azioni collegate al PNRR, per il quale è stata sottoscritta una specifica convenzione con il Ministero della Salute, con un finanziamento complessivo a favore dell'Istituto di € 429.499.000,00 e sul Titolo III delle entrate correnti per la maggiore entrata realizzata sui servizi resi a terzi e altri rimborsi.

Nell'ambito del Titolo II delle entrate correnti, l'importo accertato di €/milioni 126,00, come evidenziato nella Relazione del Direttore Generale, è relativo al trasferimento dal Ministero della Salute a titolo di finanziamento delle spese di funzionamento e di quelle di natura obbligatoria (comprensivo del finanziamento per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue, Centro Sostanze Chimiche e Registro Nazionale per la procreazione medicalmente assistita), a cui sono aggiunte le entrate da terzi per progetti di ricerca (€ 58.883.617,77), le entrate relative alla prima annualità del progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", finanziato dal Piano nazionale per gli investimenti complementari – PNC (€ 123.956.552,80), le entrate vincolate alle attività di Sorveglianza epidemiologica, ricerca scientifica e statistica della circolazione del virus SARS-CoV-2 (€ 4.000.000,00), alle attività di coordinamento della costituenda Rete Italiana per la sorveglianza virologica, immunologica e di formazione in PREparazione alla gestione delle Emergenze Infettive - R.I.PR.E.I (€ 10.000.000,00), agli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2022 (€ 13.500.000,00) ed a riparto dei fondi art. 41 comma 2 lett. c-bis), punto 2) del D.Lgs. 26/2014 per la realizzazione di un progetto di ricerca e sviluppo, attraverso tecnologie sperimentali, di metodi sostitutivi al modello animale (€ 21.333,00).

Le entrate extratributarie, appostate sul predetto titolo III, presentano complessivamente un importo accertato di € 7.874.574,52 rappresentate dalle entrate che attengono i proventi da autorizzazioni, validazione, emissione

pareri ed attività di certificazione, oltre che di analisi nel campo della ricerca quali attività rientranti nella mission istituzionale dell'Istituto.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale (Titolo IV) la differenza tra la previsione assestata e l'importo accertato ha risentito, in particolare, della modalità di gestione del finanziamento assegnato dal Ministero della Salute per l'acquisto di apparecchiature scientifiche specialistiche che prevede l'invio di rendicontazioni periodiche per la richiesta di rimborso delle spese sostenute. Tale tipologia di gestione ha generato per l'anno 2022 un disallineamento del cronoprogramma di acquisti/rimborsi.

Spese - Sul versante delle spesa si fa notare che le previsioni iniziali di competenza, pari a € 372.431.363,57, tengono conto dell'utilizzo in parte dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio finanziario 2021 pari a € 43.831.325,91; per effetto delle variazioni di bilancio per un importo complessivo in aumento di € 296.112.119,25 adottate con delibere del Consiglio di Amministrazione (n. 1 allegata al verbale n. 58 del 28.06.2022 e n. 1 allegata al verbale n. 61 del 06.12.2022), l'anzidetta previsione iniziale è pervenuta alla previsione definitiva di € 668.543.482,82.

Si riportano di seguito i fatti di gestione più salienti che hanno determinato le due variazioni sopracitate.

Variazione di bilancio 1/2022:

- utilizzo delle risorse finanziarie, accantonate nell'avanzo di amministrazione a seguito delle risultanze di cui al Rendiconto generale anno 2021, finalizzate alla realizzazione di progetti di ricerca e dei finanziamenti di legge CNT-CNS i cui impegni di spesa risultano essere di competenza dell'esercizio 2022 (ammontare complessivo spesa € 27.126.319,25);
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'incremento delle dotazioni di alcune voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2022 per consentire l'ordinario funzionamento dell'ente, con particolare riferimento all'intervenuto aumento dei prezzi di mercato per la spesa energetica (ammontare complessivo spesa € 1.975.800,00);
- maggiori entrate di competenza dell'esercizio 2022 con contestuale registrazione in spesa da riferirsi all'attuazione della Convenzione "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" stipulata nell'ambito del Piano Nazionale Investimenti Complementari – PNC (ammontare complessivo entrata/spesa € 171.180.000,00);
- incremento attività commerciale e conseguente adeguamento delle voci in entrata ed in spesa riferite all'IVA (ammontare complessivo entrata/spesa € 450.000,00);

- conseguente necessità di adeguamento delle partite di giro per la gestione dei flussi finanziari (ammontare complessivo entrata/spesa € 94.000.000,00).

Variazione di bilancio 2/2022:

- utilizzo del Fondo rinnovi contrattuali per ottemperare alle disposizioni relative al rinnovo contrattuale 2019-2021 della componente economica del CCNL comparto Istruzione-Ricerca sottoscritto in data 10 novembre 2022, che prevedeva una anticipazione della sola parte relativa a stipendi tabellari e componenti fisse del trattamento accessorio, al fine di assicurare l'erogazione degli arretrati dovuti e degli incrementi entro il mese di Dicembre 2022 (variazione compensativa per un ammontare complessivo di € 9.331.564,40);

- utilizzo dell'avanzo di amministrazione per incrementare la dotazione della voce di spesa 2126 "Energia Elettrica" che non risulta sufficiente a sostenere gli impegni e i pagamenti delle utenze relative all'energia elettrica dell'ultimo trimestre, nonostante l'intervenuta variazione, operata in fase di assestamento, a causa dei noti ulteriori aumenti del prezzo dell'elettricità e il ricevimento in data 8 novembre 2022 di bollette aggiuntive relative a due conguagli (ammontare complessivo spesa € 1.380.000,00);

Gestione dei residui - I residui **attivi** ammontano a € 62.335.117,56 (incremento dell'84% circa rispetto alla fine del 2021), come da sviluppo a seguire:

consistenza al 01.01.2022	33.948.598,44
residui esercizi ante 2022	13.582.164,69
residui esercizio 2022	48.752.952,87
consistenza al 31.12.2022	62.335.117,56

I residui **passivi** alla chiusura dell'esercizio 2022 ammontano ad € 75.004.075,02 (incremento dell'86% circa rispetto all'e.f. 2021) e sono così determinati:

consistenza al 01.01.2022	40.423.560,29
residui esercizi ante 2022	11.485.824,60
residui esercizio 2022	63.518.250,42
consistenza al 31.12.2022	75.004.075,02

Avanzo di amministrazione (andamento della gestione finanziaria)

La Relazione al Rendiconto Generale 2022 evidenzia l'avanzo di amministrazione realizzato al 31 dicembre 2022 di € 197.038.286,05. A tale risultato si perviene nel modo seguente:

Fondo cassa al 1° gennaio 2022		125.994.004,70
Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	+	483.254.210,01
Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)	-	399.540.971,20
Fondo cassa al 31 dicembre 2022		209.707.243,51
Residui attivi	+	62.335.117,56
Residui passivi	-	75.004.075,02
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022		197.038.286,05*

* di cui vincolato € 183.947.532,06

Il menzionato avanzo d'amministrazione registra un incremento rispetto a quello determinato al termine dell'esercizio finanziario 2021 (€ 119.519.042,85); va, peraltro, riferito che € 127.005.133,92 sono stati già stanziati a copertura del disavanzo di competenza risultante dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 (delibera Consiglio di Amministrazione n. 7 allegata al verbale n. 60 del 27.10.2022).

Il Collegio visiona altresì le risultanze economiche i cui dati di sintesi sono di seguito comparati con quelli dell'esercizio precedente:

	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVITA'				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-		-
B) Immobilizzazioni		37.238.773		37.302.564
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	4.098.489		3.437.989	
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	33.085.103		33.769.556	
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	55.181		95.019	
C) Attivo Circolante		230.490.603		320.591.488
<i>Rimanenze</i>	92.168.529		93.221.111	
<i>Crediti</i>	12.329.069		17.663.134	
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-		-	
<i>Disponibilità liquide</i>	125.994.005		209.707.243	
D) Ratei e Risconti		202.217		198.185
<i>Ratei e Risconti</i>	202.217		198.185	
TOTALE ATTIVITA'	267.931.593	267.931.593	358.092.237	358.092.237

PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto		74.620.247		76.926.941
<i>Fondo di dotazione</i>	91.099.669		91.099.669	
<i>Contributi in conto capitale</i>	-		-	
<i>Avanzi economici esercizi precedenti</i>	-18.012.654		-16.479.420	
<i>Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio</i>	1.533.234		2.306.696	
<i>Arrotondamento per stampa di bilancio</i>	-2		-4	
B) Fondi per rischi ed oneri		8.875.592		8.887.525
<i>Altri accantonamenti</i>	8.875.592		8.887.525	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		-		-
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	-		-	
D) Debiti		153.294.322		247.244.309
<i>Debiti</i>	153.294.322		247.244.309	
E) Ratei e Risconti		31.141.432		25.033.462
<i>Ratei e Risconti</i>	31.141.432		25.033.462	
TOTALE PASSIVITA'	267.931.593	267.931.593	358.092.237	358.092.237

CONTO ECONOMICO - Il conto economico presenta i seguenti saldi finali:

	Anno 2021	Anno 2022
A) Valore della Produzione	193.266.801	224.582.391
B) Costi della produzione	184.103.520	214.241.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	9.163.281	10.341.061
C) Proventi ed oneri finanziari	- 337.946	- 304.425
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	8.825.335	10.036.636
Imposte dell'esercizio	- 7.292.101	- 7.729.940
Avanzo/Disavanzo Economico	1.533.234	2.306.696

In sostanza, dal suesposto conto economico emerge un risultato positivo di € 10.341.061, quale differenza tra valore e costi della produzione, a cui vanno sottratti gli oneri finanziari maturati in corso di esercizio (€ 304.425), raggiungendo così un saldo positivo, prima delle imposte, pari a € 10.036.636.

Considerando il valore complessivo delle imposte maturate nel corso dell'anno, pari a € 7.729.940, alla chiusura dell'esercizio 2022 viene realizzato un avanzo economico di € 2.306.696.

Approfondimenti - Si riporta, a seguire, l'esito degli approfondimenti condotti su alcune voci del Rendiconto Generale 2022 in stretta aderenza con le informazioni di dettaglio attinte dalla Nota Integrativa.

Immobilizzazioni - La voce "*Immobilizzazioni immateriali in corso*" accoglie l'ammontare dei costi sostenuti per lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Ente non ancora collaudati alla data del 31.12.2022.

Si rilevano decrementi pari ad € 394.244 per avvenuta capitalizzazione dei costi relativi a "Lavori di ristrutturazione locali per crioconservazione al livello A dell'Edificio Principale" - IM.A.R. APPALTI RESTAURI, "Lavori di manutenzione straordinaria edile ed idrico sanitaria del complesso immobiliare dell'Istituto Superiore di Sanità", "Lavori di ristrutturazione dell'Aula Marotta e sistemazione dell'area tecnica locali della nuova Risonanza magnetica dell'Edificio 15 liv. A" - G.A.P. COSTRUZIONI; la voce "*Immobilizzazioni immateriali in corso*" risulta, peraltro, incrementata di € 572.376 per "Lavori di manutenzione straordinaria edile ed idrico sanitaria del complesso immobiliare dell'Istituto Superiore di Sanità", "Lavori di manutenzione sulle strutture del complesso immobiliare dell'ISS (ex P3 liv. H e G Edificio 1)", "Lavori di manutenzione straordinaria edile ed idrico sanitaria del complesso immobiliare dell'Ente - G.A.P. COSTRUZIONI, "Lavori finalizzati alla richiesta del certificato prevenzione incendi Edificio Centrale e Biblioteca - EUROSISTEMI S.r.L e Servizio di progettazione per ristrutturazione cabina elettrica - FRANCO DI STEFANO sostenuti nel corso del 2022, in attesa di essere capitalizzati, una volta intervenuto il collaudo finale.

La voce "*Incrementi su beni di terzi*", accoglie l'ammontare dei costi sostenuti a fronte di opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà del demanio concessi all'Istituto in uso perpetuo a titolo gratuito.

L'incremento dei valori dell'attivo pari ad € 470.534 è costituito dai costi sostenuti negli anni 2020, 2021 e 2022 per le opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzati a seguito di collaudo. In particolare l'importo pari ad € 230.349 è riconducibile ai costi sostenuti per "Lavori di ristrutturazione locali per crioconservazione al livello A dell'Edificio Principale - IM.A.R. APPALTI RESTAURI; per l'importo pari ad € 222.544 per "Lavori di manutenzione straordinaria edile ed idrico sanitaria del complesso immobiliare dell'Istituto

Superiore di Sanità” e per € 17.641 per “Fornitura e posa in opera di porte e infissi di alluminio completi di vetri pannelli e imbotti di rifinitura Edificio 21”, collaudati nel corso del 2022.

Le **immobilizzazioni materiali** possedute al 31.12.2022 dall’Istituto (valore netto contabile 33.769.556) sono costituite da “*Fabbricati*,” da “*Impianti e macchinari*”, da “*Attrezzature industriali e commerciali*”, da “*Immobilizzazioni materiali in corso*” e dalla voce “*Altri beni*”.

Nella voce “*Terreni e fabbricati*” trova evidenza il costo per l’acquisto dell’immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori, nonché eventuali costi per le manutenzioni straordinarie.

La voce “*Impianti e macchinari*” accoglie la movimentazione dei valori concernenti “*Impianti generici*”, “*Impianti per Laboratorio*” e “*Attrezzature scientifiche*”.

Con particolare riguardo alle attrezzature scientifiche, l’Ente, nel corso dell’esercizio 2022, ha proseguito l’attività volta all’ammodernamento del parco tecnologico in uso presso i Dipartimenti/Centri, ricorrendo anche a fondi per il finanziamento dell’attività di ricerca, ex art. 14, c. 3, della L. 24 dicembre 2012, n. 229, trasferiti all’Ente dal Ministero della Salute.

La voce “*Attrezzature industriali e commerciali*” accoglie la movimentazione dei valori concernenti le tipologie “*Mobili, arredi e dotazioni ordinarie d’ufficio*”, “*Mobili e arredi per laboratorio*”, “*Costruzioni leggere*” e “*Macchine d’ufficio elettroniche*”.

Il valore al 31.12.2022, pari ad € 941.707, accoglie per € 444.122, i costi sostenuti per “Fornitura e posa in opera del cablaggio strutturato ed adeguamento del Centro Stella dell’Ente, fornitura e posa in opera apparati di continuità – Convenzione Consip Reti Locali 6 – Aumento 5% - Ditta TIM e per € 497.585, i costi sostenuti per acquisto di attrezzature scientifiche. Tali somme vengono appostate sulla voce “*Immobilizzazioni materiali in corso*” in attesa di procedere all’inventariazione, una volta conclusi i lavori idonei all’allocazione dei beni stessi.

La voce “*Altri beni*” accoglie la movimentazione dei valori concernenti le tipologie “*Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico*”, categoria di nuova istituzione, “*Materiale bibliografico*”, “*Apparecchi telefonici e radiomobili*” e “*Mezzi di trasporto stradali leggeri*”.

Infine, le **immobilizzazioni finanziarie** sono rappresentate da “*partecipazioni in altre imprese*” per € 39.000 e “*crediti verso altri*” per € 56.019.

L'importo di € 39.000 rappresenta l'ammontare complessivo delle quote di partecipazione che l'Istituto Superiore di Sanità ha nei seguenti enti: "Fondazione Rome Technopole" (RomeTech), "Collezione Nazionale di Composti Chimici e Centro Screening- Società Consortile a Responsabilità limitata" (CNCCS), "INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases" (INF-ACT), e "Italian Advanced Translational Research Infrastructure" (A_IATRIS).

In particolare si evidenzia che la partecipazione dell'Istituto alla Fondazione "Fondazione Rome Technopole" (RomeTech) e alla Fondazione "INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases" (INF-ACT) è legata alla gestione di due finanziamenti PNRR secondo le regole di gestione dei finanziamenti previsti dai vari decreti MUR.

Rimanenze – Le rimanenze di "*materie prime sussidiarie e di consumo*" alla chiusura dell'esercizio 2022 pari ad €135.192, calcolate e valorizzate al "costo medio ponderato di periodo", utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegretario, subiscono una variazione in aumento rispetto all'esercizio 2021 pari ad € 25.278.

Le "*rimanenze finali sui lavori in corso su convenzioni*" ammontano, a loro volta, a € 93.085.919. La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività progettuale e dall'analisi analitica dei costi sostenuti. I suddetti valori saranno stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo della commessa nella voce "proventi" solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto dall'ente finanziatore.

L'andamento dei Lavori in corso su ordinazione nel corso dell'anno 2022 evidenzia una lieve flessione degli stessi determinata dalla presenza di nuovi stati iniziali di sviluppo dei progetti, rispetto ad un incremento dei proventi ad essi correlati a fronte della chiusura di numerosi progetti di ricerca.

Crediti – I crediti complessivi vantati dall'Istituto nell'esercizio in corso sono pari a € 17.663.134. In relazione alla composizione degli stessi, si rileva che, rispetto ai crediti verso clienti, gli importi più rilevanti riguardano crediti per attività commerciali vantati con la "Fondazione Luigi Maria Monti – IDI - IRCCS" (€ 75.000,00), la "UNIBAR S.r.l." (€ 46.887,50) e la "BETATEX S.p.A." (€ 32.528,25); a data odierna le rispettive fatture attive risultano incassate per BETATEX S.p.A e non incassate per Fondazione Luigi Maria Monti – IDI e UNIBAR S.r.l.

La voce “*Crediti verso altri*” è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni varie, il tutto sempre da riferirsi alla attività di gestione dei finanziamenti ricevuti da terzi per l’esecuzione di specifici progetti di ricerca. In particolare, si segnala che l’incremento dei crediti verso il Ministero della Salute è da riferirsi principalmente sia alle richieste di rimborso delle quote di finanziamento per gli investimenti in attrezzature scientifiche, sia dalla quota di riparto del Fondo Sanitario Nazionale per l’anno 2022 deliberato solo nel mese di dicembre 2022. Per tali crediti, viene fornita a supporto una nota nella quale sono descritti i criteri adottati per la circolarizzazione finalizzata ad accertare la sussistenza dei saldi presso i clienti, oltre al numero di clienti contattati e l’ammontare complessivo del credito circolarizzato.

Il Collegio assevera che nel corso dell’esercizio 2022 il fondo *svalutazione crediti*, che presentava alla chiusura dell’esercizio 2021 una dotazione di € 262.000, è stato utilizzato per € 65.369,06 e che il saldo 2022 è ritenuto sufficiente a coprire l’ammontare dei crediti ritenuti inesigibili di grado probabile.

Disponibilità liquide – La giacenza di cassa iscritta in bilancio, pari a € 209.707.243, si riferisce alle risultanze al 31.12.2022 delle disponibilità detenute presso Banca d’Italia - Tesoreria Unica (€ 203.616.257) e presso l’Istituto Tesoriere Banca Intesa San Paolo che ha incorporato per fusione UBI Banca S.p.A. (€ 6.090.986). Si osserva che tale complessiva disponibilità di numerario risulta di gran lunga superiore alla consistenza totale dei residui passivi (€ 40.423.560,29).

Il Collegio assevera che nel corso dell’e.f. 2022 sono state effettuate le previste verifiche di cassa.

Debiti – I debiti sorti prima del 1° gennaio 2016 sono rilevati in bilancio secondo il loro valore nominale.

L’Ente rifacendosi al “principio di rilevanza”, come declinato dall’art. 2423, comma 4 c.c., si avvale della facoltà, per i debiti sorti dopo tale data di non applicare il criterio del “costo ammortizzato” con riferimento ai debiti da pagarsi nel corso dei 12 mesi successivi alla loro insorgenza.

A fine e.f. 2022 i debiti dell’Istituto verso terzi ammontano al totale di € 247.244.309 così disaggregato: debiti verso banche € 11.611.667; acconti da clienti per convenzioni € 216.342.169; debiti verso fornitori € 5.950.911; debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 0; debiti tributari € 76.367; debiti verso Istituti di previdenza € 55.296; altri debiti € 13.207.902. Il valore più rilevante degli “altri debiti” è dovuto ai “debiti verso il personale dipendente”: tali debiti derivano dalle indennità accessorie da liquidare al personale a

tempo indeterminato e al personale a tempo determinato, successivamente alla contrattazione integrativa di secondo livello.

I più rilevanti debiti verso fornitori privati per fatture ricevute, per importi di più di € 300.000 cadauno, risultano in sofferenza con le Società “CNP Energia”, “Waters”, “Hera Comm”, “Enel Energia” e “Life Technologies Italia”; a data odierna le rispettive esposizioni risultano totalmente estinte per “CNP Energia” ed “Enel Energia” e parzialmente estinte per “Waters” ed “Hera Comm” e “Life Technologies Italia”. Si rileva che i suddetti debiti risultano comunque pagati alla data del presente verbale.

Riguardo la circolarizzazione dei debiti, l’Ente ha fornito informazioni sui criteri adottati per la circolarizzazione dei debiti verso fornitori di beni e servizi per fatture ricevute oltre al numero di fornitori e importi circolarizzati.

Valore/Costi della Produzione - Per quanto concerne il valore della produzione (€ 224.582.391 al 31.12.2022), si riporta quanto segue.

Nel raffronto dei saldi presentati dall’altra sottovoce “*Prestazioni a terzi*” (+ 33,46% nel 2022 rispetto al dato 2021) si evidenziano: gli incrementi dei proventi derivanti da “*Certificazioni CE*” (+171,20%), da “*Controlli di Stato per prodotti farmaceutici*” (+20,00%) e degli “*Altri eventuali proventi*” (+85,06%); di contro il decremento dei proventi da “*Controlli di Stato per sieri e vaccini*” (-15,84%).

I trasferimenti a copertura di spese correnti (€ 161.619.667) al netto dei finanziamenti per progetti di ricerca (€ 30.827.222) hanno inciso per il 67,50% circa sul valore totale della produzione (€ 224.582.391).

Per quanto concerne i costi della produzione, in particolare:

- i costi del “*Personale*”: il Collegio rileva che il relativo onere (€ 129.759.022 al netto dell’Irap), ha inciso per il 60,57% sul totale del costo della produzione (€ 214.241.330), in flessione rispetto all’e.f. 2021 (65,20%).

- la voce “*Prestazioni di servizi da terzi*” (€ 33.456.660). Il Collegio fa presente che essa accoglie i costi riconducibili alle varie prestazioni richieste dall’Istituto principalmente per realizzare i vari progetti di ricerca e di tutela della salute finanziati da enti esterni oltre agli interventi attuati nel corso dell’anno 2022 relativi

alla messa in sicurezza della rete informatica dell'Istituto. Sono all'interno di tale voce anche i costi per la "Promozione", "Servizi ausiliari", "Formazione personale interno", "Informazione e formazione personale esterno", "Spese di manutenzione ordinaria", "Servizi ristorazione", "Utenze e canoni" "Costi per assicurazioni", "Altri costi", "Lavoro parasubordinato", "Dipendenti altre amministrazioni".

- "Ammortamenti e svalutazioni", ammontanti a chiusura d'esercizio 2022 a complessivi € 7.312.855, per i quali il Collegio recepisce le risultanze rappresentate in Nota Integrativa.

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato allo scrivente organo di controllo in merito ai **proventi e oneri finanziari** (valore algebrico negativo di € 304.425 al 31.12.2022) e ai valori delle sopravvenienze attive e passive che confluiscono (valore algebrico positivo dei **proventi ed oneri straordinari** € 53.268) nel valore della produzione.

Utile di esercizio - Per effetto del risultato positivo di esercizio di € 2.306.696, rispetto a € 1.533.234 conseguito nell'esercizio 2021, il valore del **patrimonio netto** passa da € 74.620.247 a € 76.926.941.

Profili gestionali riepilogativi (indicatori di bilancio)

Al fine di esprimere un più compiuto giudizio sulla gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2022 in disamina si sviluppano a seguire gli indicatori di bilancio, escluse le partite di giro.

- Indice di autonomia finanziaria

Tale indicatore, dato dal rapporto tra entrate correnti accertate in c/competenza (al netto del finanziamento ordinario) correla le risorse proprie dell'Ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di acquisire autonomamente le disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa. In altri termini, esprime la capacità di finanziare la propria attività ordinaria tramite risorse proprie e, specularmente, la dipendenza dai contributi e trasferimenti correnti provenienti dallo Stato che l'Ente riceve annualmente. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2021, gli importi sono stati calcolati al netto del finanziamento relativo al PNC che ammonta ad € 123.953.552,80.

$$\text{Autonomia finanziaria} = \frac{\text{Entrate correnti accertate al netto del finanziamento ordinario}}{\text{Entrate correnti accertate}} \quad 41,33\%$$

Tale indice risulta migliorato rispetto al 2021 (33,32%).

- Indice di dipendenza finanziaria

Tale indice, dato dal rapporto tra trasferimenti correnti in c/competenza ed entrate correnti in c/competenza, rappresenta il grado di dipendenza delle entrate correnti dai trasferimenti correnti da parte dello Stato (Ministero della Salute). Il suo valore è tanto più elevato quanto più le risorse finanziarie dipendono dai trasferimenti correnti. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2021, gli importi sono stati calcolati al netto del finanziamento relativo al PNC che ammonta ad € 123.953.552,80.

$$\text{Dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Trasferimenti correnti in c/competenza}}{\text{Entrate correnti accertate}} \quad 58,67\%$$

Tale indice risulta migliorato rispetto al 2021 (66,68%).

- Indice di rigidità del bilancio

L'indice di rigidità, rappresentato dal rapporto tra utilizzi e risorse, evidenzia il grado di equilibrio finanziario dell'Ente che viene qui misurato dall'incidenza delle spese sul totale delle entrate, atteso che le spese correnti rappresentano di norma spese fisse ripetibili sostenute dall'Ente per la gestione operativa da finanziare con entrate correnti. Ciò consente di individuare il margine di operatività dell'Istituto nell'assumere nuove decisioni politiche da tradurre in programmi di spesa. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2021, gli importi sono stati calcolati al netto degli importi riferiti al PNC che per la spesa ammontano ad € 49.107.535,49 e per l'entrata ammontano ad € 123.953.552,80.

$$\text{Rigidità di bilancio} = \frac{\text{Spese correnti in c/competenza}^*}{\text{Entrate correnti accertate}} \quad 65,34\%$$

*Al netto delle riassegnazioni da avanzo

Tale indice risulta in lieve decremento rispetto al 2021 (65,49%).

- Incidenza delle spese di personale

La spesa del personale rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa corrente dell'Ente e come tale appare importante determinarne l'incidenza rispetto al totale delle spese correnti con uno specifico indice. Un valore elevato dell'indice evidenzia un possibile squilibrio finanziario nella gestione di bilancio. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2021, gli importi sono stati calcolati al netto degli importi riferiti al PNC che per la spesa ammontano ad € 49.107.535,49.

$$\text{Incidenza spese personale} = \frac{\text{Spese per il personale}}{\text{Totale spese correnti}} = 64,76\%$$

Tale indice risulta migliorato rispetto al 2021 (69,56%).

- Indice di esecuzione del bilancio

L'indice di esecuzione del bilancio (o indice di economia) evidenzia il grado di economie di spesa che l'Amministrazione non è riuscita a tradurre in impegni; in altre parole, misura la percentuale delle spese previste in bilancio che non è riuscita a realizzare giuridicamente. Il grado di esecuzione del bilancio è rappresentativa della capacità di impegno. L'indice è calcolato sulla base del seguente rapporto:

$$\text{Esecuzione del bilancio} = \frac{\text{Economie di spesa}}{\text{Stanziamenti in uscita definitivi di competenza}} = 39,00\%$$

L'incremento dell'indice rispetto all'esercizio 2021 (21,96%) deriva esclusivamente dalla intervenuta gestione del finanziamento del programma collegato al Piano Nazionale Complementare (PNC).

- Indice di velocità di riscossione

Tale indicatore consente di rilevare la capacità di esazione dei crediti dell'Ente evidenziando quanta parte delle risorse giuridicamente esigibili (accertamenti e/o residui attivi) riesce a tradursi in effettivi introiti in corso d'esercizio rispetto all'ammontare potenzialmente riscuotibile. I valori, determinati sulla base del rapporto tra riscossioni totali (competenza + residui) ed entrate accertate (competenza + residui), consentono di valutare l'efficienza dell'Ente ovvero la capacità di riscossione dei crediti con effetti positivi nella gestione di cassa, esponendo una maggiore tempestività nella riscossione in competenza.

$$\text{Velocità di riscossione} = \frac{\text{Riscossioni totali (competenza+residui)}}{\text{Entrate accertate (competenza+residui)}} = 83,36\%$$

L'indice risulta in lieve decremento rispetto all'esercizio 2021 (84,36%); da considerare ai fini del risultato di questo indicatore la mancata riscossione, rispetto agli esercizi precedenti, della quota anno 2022 Fondo Sanitario Nazionale (€10.000.000,00) deliberato eccezionalmente solo nel mese di dicembre 2022.

- Indice di velocità di gestione della spesa

In modo analogo alle riscossioni, dal rapporto fra i pagamenti totali (competenza + residui) e l'impegnato in c/competenza + riaccertato si desume la velocità di gestione della spesa che se caratterizzata da percentuali elevate denota efficienza della struttura e buona realizzazione dei programmi e degli obiettivi, mentre percentuali basse segnalano l'inadeguatezza della struttura dell'Ente o difficoltà di portare a termine le iniziative o le attività poste in essere.

$$\text{Velocità di gestione spesa} = \frac{\text{Pagamenti (competenza+residui)}}{\text{Spese impegnate (competenza+ residui)}} = 84,36\%$$

Tale indice risulta in positivo aumento rispetto ai valori rilevati nell'esercizio 2021 (83,72%).

Adempimenti di cui all'art.1 e art.2, comma 4, del decreto 23/12/2009 del M.E.F.

Dagli allegati prospetti relativi al Rendiconto 2022 si evince che il totale delle entrate e delle uscite della contabilità dell'Istituto non presenta differenze rispetto alla rilevazione SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici) nei valori totali e negli aggregati per titolo.

Nel dettaglio, la Relazione al Rendiconto Generale 2021 evidenzia le seguenti risultanze comparate e parificate:

Entrate

CONTABILITA'	ENTRATE CORRENTI	ENTRATE IN C. CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS/SIOPE	308.628.090,12	3.552.581,30	171.073.538,59	483.254.210,01

Uscite

CONTABILITA'	USCITE CORRENTI	USCITE IN C. CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS/SIOPE	215.737.037,24	6.935.568,95	176.868.365,01	399.540.971,20

Adempimenti previsti dalla Circolare M.E.F. n. 27 del 24 novembre 2014

Come previsto nella suindicata circolare, Il Collegio verifica che sono stati allegati al bilancio l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (pari a – 25,73 gg. rispetto alla scadenza dei pagamenti), nonché le attestazioni dei pagamenti oltre i termini previsti: tali ritardati pagamenti rappresentano il 3,17% della totalità dei pagamenti effettuati dall'Ente e sono da attribuirsi per lo più ad irregolarità di documentazione da parte dei fornitori.

Riscontra, altresì, che è stata data pubblicità della tempestività dei pagamenti sui siti Internet ed Intranet dell'Istituto, sia per gli indicatori dei singoli trimestri che per quello annuale.

Classificazione del bilancio per missioni e programmi

Il Collegio prende in ulteriore esame il Bilancio decisionale redatto per missioni e programmi – e il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui all'allegato 6 dell'art. 8 del D.M.E.F. 1° ottobre 2013 - verificando che gli importi ivi rappresentati sono anch'essi congruenti con le risultanze finanziarie apposte nel Rendiconto Finanziario 2022.

Fanno capo alle missioni “Ricerca e Innovazione” e “Tutela della Salute” le attività (trasfuse in spese correnti e in conto capitale) svolte dalle strutture tecnico-scientifiche dell'Ente.

Contenimento della Spesa

In relazione alle misure vigenti per il contenimento della spesa, in accordo con le modalità fissate da ultimo nella circolare MEF – R.G.S. n. 23 del 19.05.2022, si rappresenta che l'Ente ha provveduto al versamento nell'anno 2022 a favore del Bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa.

In adempimento alle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2022 di cui ai commi da 590 a 600 della L. 29.07.2021, n. 108 e s.m.i. e, a quanto contenuto nella circolare sopracitata che prevede l'esclusione dai suddetti limiti degli **oneri per i consumi energetici**, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., si rappresenta, altresì che l'Ente non ha superato, nella gestione finanziaria del proprio bilancio, né la soglia quantificata in € 13.370.066,75, né la soglia rideterminata (in osservanza della circolare MEF – R.G.S. n. 42 del 07.12.2022) in € 10.457.362,31 quale media della spesa per acquisti di beni e servizi degli anni 2016-2018 (al netto della spesa 2016-2018 per i consumi energetici).

Si allega specifica nota di dettaglio (allegato 1) che forma parte integrante del presente verbale. Il Collegio da atto che sono state effettuate i versamenti dovuti con i mandati indicati nella nota allegata.

Considerazioni finali

Sulla scorta della documentazione esaminata il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale per l'anno 2022.

“omissis”

Prof. Mauro PAOLONI	Presidente	<i>Firmato</i>
Dott.ssa Angela AFFINITO	Componente effettivo	<i>Firmato</i>
Dott.ssa Giuseppina D'ARANNO	Componente effettivo	<i>Firmato</i>

ALL. 1
V. 319 21/4/2023

Al Presidente del Collegio dei Revisori

Oggetto: Misure di contenimento della spesa pubblica (monitoraggio versamenti al bilancio di entrata dello Stato effettuati nel corso dell'e.f. 2022)

L'Istituto, nel corso dell'esercizio finanziario 2022, ha effettuato in conto entrata al bilancio dello Stato il versamento di euro 1.105.799,71 ripartito secondo il prospetto di seguito rappresentato, in accordo con le modalità fissate da ultimo nella circolare MEF – R.G.S. N.23 del 19/05/2022:

Fonte normativa	Misura di contenimento	Parametro di decurtazione	Importo decurtazione	Mandato di versamento
art. 61, commi 1 e 17, DL 112/2008 convertito in Legge n. 133/2008	Riduzione spesa per organismi collegiali	30% della spesa sostenuta anno 2007 (pari a € 74.000) aumentato del 10%*	24.420,00	n. 4694 del 14/06/2022 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3422
Totale Fondi accessorio				
art. 67, commi 5 e 6, DL 112/2008 cit.	Riduzione fondi per il salario accessorio (contrattato)	10% spesa anno 2004	917.660,36	n. 8161 del 11/10/2022 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3348
Totale Fondi accessorio				
Art. 6, c. 8 DL 78/2010 Spese di rappresentanza		200,64*	163.719,35	n. 4695 del 14/06/2022 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3422
Art. 6, c. 12 DL 78/2010 - Missioni		110.907,50*		
Art. 6, c. 13 DL 78/2010 - Formazione		10.649,02*		
Art. 6, c. 14 DL 78/2010 - Autovetture		41.962,19*		
		TOTALE VERSATO	1.105.799,71	

* comprende la maggiorazione del 10% laddove previsto dalla circolare RGS 9 del 21 aprile 2020

In adempimento alle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2022 di cui ai commi da 590 a 600 della L. 29.07.2021 e s.m.i. e, a quanto contenuto nella circolare sopracitata che prevede l'esclusione dai suddetti limiti degli oneri per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., questo Istituto non ha superato, nella gestione finanziaria del proprio bilancio, la soglia quantificata in euro 13.370.066,75 quale media della spesa per acquisti di beni e servizi degli anni 2016-2018.

Handwritten initials and signature



DIREZIONE CENTRALE
**RISORSE UMANE
ED ECONOMICHE**

Si allega, alla presente, il dettaglio della macro-categoria U.1.03.00.00.000 "Acquisti di beni e servizi".

Il Direttore delle Risorse Umane ed Economiche
(Dott.ssa Rosa Maria Martocchia)

VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA SPESA COMPETENZA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA NON VINCOLATA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA VINCOLATA	RENDICONTO SPESA COMPETENZA	RENDICONTO TOTALE SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO TOTALE SPESA VINCOLATA
U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00
U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	50.000,00	10.000,00	40.000,00	39.270,98	7.207,30	32.063,68
U.1.03.01.01.002	2050	Publicazioni	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2271	Publicazioni Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	5.000,00	250,00	-	250,00
U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	369.686,70	-	369.686,70	348.722,56	-	348.722,56
U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	15.000,00	-	15.000,00	10.838,79	-	10.838,79
U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	166.000,00	-	166.000,00	116.653,26	-	116.653,26
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	5.000,00	3.000,00	2.000,00	1.376,59	1.376,59	-
U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autoveicoli	82.000,00	-	82.000,00	82.000,00	-	82.000,00
U.1.03.01.02.002	2276	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autoveicoli Centro Nazionale Sangue	5.000,00	5.000,00	-	4.357,32	-	-
U.1.03.01.02.002	2277	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autoveicoli Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.004	2055	Vestituario	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.005	2056	Accessori per uffici e alloggi	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-
U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	361.400,00	-	361.400,00	240.902,38	-	240.902,38
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	3.000,00	2.000,00	1.000,00	29,00	-	29,00
U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	481.420,00	-	481.420,00	204.082,13	-	204.082,13
U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	301.300,00	-	301.300,00	289.338,35	-	289.338,35
U.1.03.01.02.009	2060	Beni per attività di rappresentanza	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2061	Beni per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2062	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2063	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.011	2064	Mangimi per animali	98.000,00	-	98.000,00	79.336,74	-	79.336,74
U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	316.400,00	-	316.400,00	193.946,29	-	193.946,29
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	9.000,00	-	9.000,00	8.748,08	-	8.748,08
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	425.000,00	-	425.000,00	309.522,01	-	309.522,01
U.1.03.01.03.002	2071	Flora	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-
U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	60.000,00	-	60.000,00	32.293,55	-	32.293,55
U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	710.000,00	-	710.000,00	687.125,80	-	687.125,80
U.1.03.01.05.999	2076	Materie e prodotti per uso veterinario	70.000,00	-	70.000,00	15.703,50	-	15.703,50
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	1.235.070,00	-	1.235.070,00	1.198.841,67	-	1.198.841,67
U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	2.500,00	-	2.500,00	825,21	-	825,21
U.1.03.01.05.999	2308	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	4.800.000,00	-	4.800.000,00	4.687.235,02	-	4.687.235,02
U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	291.000,00	291.000,00	-	279.401,87	279.401,87	-
U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Org	90.900,00	90.900,00	-	59.048,00	59.048,00	-
U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	30.000,00	30.000,00	-	13.980,91	13.980,91	-
U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione Cdr	42.700,00	42.700,00	-	42.553,79	42.553,79	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA SPESA COMPETENZA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA NON VINCOLATA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA VINCOLATA	RENDICONTO SPESA COMPETENZA	RENDICONTO TOTALE SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO TOTALE SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - ar	47.263,30	47.263,30	-	18.322,97	18.322,97	0,00
U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazio	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	-
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	155.000,00	-	155.000,00	53.313,39	-	53.313,39
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - for	815.500,00	-	815.500,00	548.382,74	-	548.382,74
U.1.03.02.02.001	2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti	60.000,00	20.000,00	40.000,00	38.716,81	19.887,70	18.829,11
U.1.03.02.02.001	2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue-	40.000,00	25.000,00	15.000,00	7.535,42	7.535,42	-
U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	208.040,00	-	208.040,00	181.771,35	-	181.771,35
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sang	13.000,00	8.000,00	5.000,00	6.629,75	6.629,75	-
U.1.03.02.02.001	2097	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	14.000,00	-	14.000,00	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato -	41.000,00	-	41.000,00	27.883,20	-	27.883,20
U.1.03.02.02.002	2100	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trap	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2101	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sang	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2102	Indennità di missione e di trasferta sottoposte a rendicontazione di "a	12.000,00	-	12.000,00	10.960,01	-	10.960,01
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	590.000,00	-	590.000,00	570.146,89	-	570.146,89
U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale	150.000,00	30.000,00	120.000,00	126.719,41	2.424,00	124.295,41
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale	194.782,35	60.000,00	134.782,35	48.060,44	48.060,44	-
U.1.03.02.02.005	2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	65.000,00	-	65.000,00	47.502,46	-	47.502,46
U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazic	9.000,00	-	9.000,00	344,54	-	344,54
U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazic	5.000,00	3.000,00	2.000,00	1.583,87	1.583,87	-
U.1.03.02.02.999	2113	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	30.000,00	30.000,00	-	1.098,00	1.098,00	-
U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinam	260.000,00	-	260.000,00	166.489,59	-	166.489,59
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinam	8.000,00	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinam	75.474,50	18.000,00	57.474,50	25.241,19	17.567,39	7.673,80
U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	94.000,00	94.000,00	-	22.784,00	22.784,00	-
U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6,	7.563,70	7.563,64	0,06	2.345,98	2.345,98	-
U.1.03.02.04.999	2286	Acquisto di servizi per la formazione specifica Centro Nazionale Trapia	26.106,00	-	26.106,00	3.858,20	-	3.858,20
U.1.03.02.04.999	2314	Acquisto di servizi per la formazione specifica - fonti esterne (deroghe	123.000,00	-	123.000,00	39.991,00	-	39.991,00
U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	100.000,00	100.000,00	-	43.400,00	43.400,00	-
U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	350,00	350,00	-	350,00	350,00	-
U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	55.000,00	51.000,00	4.000,00	30.132,00	30.132,00	-
U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	12.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	3.500,00	2.500,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	-
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	299.672,90	-	299.672,90	199.972,66	-	199.972,66
U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trap	57.000,00	45.000,00	12.000,00	29.034,48	29.034,48	-
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sang	866,70	866,64	0,06	215,77	215,77	-
U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	5.680.000,00	5.680.000,00	-	5.680.000,00	5.680.000,00	-
U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	20.000,00	10.000,00	26.306,04	20.000,00	6.306,04
U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	440.000,00	440.000,00	-	390.225,00	390.225,00	-
U.1.03.02.05.005	2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.005	2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.006	2132	Gas	1.050.000,00	1.050.000,00	-	754.353,30	754.353,30	-
U.1.03.02.05.006	2133	Gas - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-

17
edf

VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA SPESA COMPETENZA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA NON VINCOLATA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA VINCOLATA	RENDICONTO SPESA COMPETENZA	RENDICONTO TOTALE SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO TOTALE SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.05.006	2134	Gas - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2135	Utense e canoni per altri servizi	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2136	Utense e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Trapianti	10.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2137	Utense e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	7.000,00	5.000,00	2.000,00	3.816,26	3.816,26	-
U.1.03.02.07.001	2138	Locazione di beni immobili	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	118.000,00	118.000,00	-	116.076,00	116.076,00	-
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	3.700,00	3.700,00	-	3.681,16	3.681,16	-
U.1.03.02.07.002	2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.002	2141	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Trapianti per attività progetti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.002	2142	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Sangue per attività progetti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	213.607,90	-	213.607,90	135.318,70	-	135.318,70
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	114.652,60	-	114.652,60	79.457,93	-	79.457,93
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	504.460,00	-	504.460,00	493.776,78	-	493.776,78
U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul	55.000,00	55.000,00	-	46.129,70	46.129,70	-
U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	20.106,00	8.000,00	12.106,00	11.099,71	7.045,99	4.053,72
U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	183.866,80	-	183.866,80	143.589,46	-	143.589,46
U.1.03.02.07.999	2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.999	2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale T	16.149,30	1.149,24	15.000,06	3.820,67	-	3.820,67
U.1.03.02.07.999	2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale S	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.08.002	2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.08.999	2153	Leasing operativo di altri beni	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	7.000,00	7.000,00	-	2.359,67	2.359,67	-
U.1.03.02.09.001	2154	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture per trasporto me	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.003	2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	88.672,00	88.672,00	-	86.044,00	86.044,00	-
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	3.668.892,60	3.668.892,60	-	3.668.892,60	3.662.052,06	6.840,54
U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	2.564.165,00	-	2.564.165,00	1.862.932,78	-	1.862.932,78
U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	20.000,00	20.000,00	-	10.241,04	5.294,80	4.946,24
U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni per l'ufficio Centro f	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2160	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro naz	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro naz	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2163	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti ester	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Naz	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Naz	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-
U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	64.000,00	-	64.000,00	48.031,17	-	48.031,17
U.1.03.02.11.001	2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	3.500,00	3.500,00	-	87,49	87,49	-
U.1.03.02.11.001	2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.11.006	2169	Patrocinio legale	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	68.000,00	-	68.000,00	44.698,74	-	44.698,74
U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	3.537.769,20	-	3.537.769,20	1.650.820,81	-	1.650.820,81
U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	95.000,00	-	95.000,00	78.486,34	-	78.486,34
U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	-	-	-	-	-	-

Handwritten initials and a signature.

VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA SPESA COMPETENZA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA NON VINCOLATA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA VINCOLATA	RENDICONTO SPESA COMPETENZA	RENDICONTO TOTALE SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO TOTALE SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Tra	100.000,00	-	100.000,00	69.693,07	-	69.693,07
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sar	40.000,00	10.000,00	30.000,00	39.284,00	-	39.284,00
U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	2.058.338,00	-	2.058.338,00	1.511.523,35	-	1.511.523,35
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	347.780,40	161.918,40	185.862,00	288.896,44	151.799,14	137.097,30
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	502.000,00	150.000,00	352.000,00	360.252,96	116.090,61	244.162,35
U.1.03.02.12.999	2177	Altre forme di lavoro flessibile	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.12.999	2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.12.999	2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	1.960.416,30	1.960.416,30	-	1.954.122,46	1.954.122,46	-
U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	23.436,50	23.436,41	0,09	-	-	-
U.1.03.02.13.002	2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	7.000,00	7.000,00	-	-	-	-
U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	43.715,70	42.715,70	1.000,00	43.715,70	43.715,70	-
U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	20.000,00	-	20.000,00	3.219,67	-	3.219,67
U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	116.226,00	-	116.226,00	78.516,83	-	78.516,83
U.1.03.02.13.005	2188	Servizi ausiliari a beneficio del personale	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	381.489,60	381.489,60	-	381.489,60	381.489,60	-
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	350.000,00	-	350.000,00	272.476,86	-	272.476,86
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	424.000,00	-	424.000,00	420.755,13	-	420.755,13
U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	87.303,20	87.303,20	-	11.125,00	11.125,00	-
U.1.03.02.14.999	2191	Altri servizi di ristorazione	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.15.004	2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.15.005	2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.16.001	2194	Pubblicazione bandi di gara	80.000,00	80.000,00	-	15.830,02	15.830,02	-
U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	25.000,00	25.000,00	-	2.500,00	2.500,00	-
U.1.03.02.16.999	2196	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.16.999	2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	120,00	120,00	-	2,00	2,00	-
U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.17.002	2317	Oneri per servizio di tesoreria	35.000,00	35.000,00	-	31.578,71	31.578,71	-
U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari, ivi comprese le spese per visite fiscal	149.415,60	149.415,60	-	129.678,55	129.678,55	-
U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	180.224,90	180.224,90	-	178.383,52	-	178.383,52
U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione	1.736.445,50	1.736.445,50	-	1.367.647,13	-	1.367.647,13
U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione	215.000,00	10.000,00	205.000,00	-	-	-
U.1.03.02.19.003	2296	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione	559.000,00	17.000,00	542.000,00	509.270,61	12.080,00	497.190,61
U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	280.700,00	-	280.700,00	111.652,27	-	111.652,27
U.1.03.02.19.004	2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Ce	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Ce	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-
U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	1.804.346,30	-	1.804.346,30	1.634.873,64	-	1.634.873,64
U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Naz	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	2.632.250,00	-	2.632.250,00	2.454.257,03	-	2.454.257,03
U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	123.364,00	-	123.364,00	123.027,96	-	123.027,96
U.1.03.02.19.010	2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	359.900,00	-	359.900,00	78.476,00	-	78.476,00
U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
U.1.03.02.99.002	2210	Spese legali	15.000,00	15.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-

12
ed

VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA SPESA COMPETENZA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA NON VINCOLATA	PREVISIONE DEFINITIVA TOTALE SPESA VINCOLATA	RENDICONTO SPESA COMPETENZA	RENDICONTO TOTALE SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO TOTALE SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	705.675,60	-	705.675,60	682.898,89	-	682.898,89
U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	65.000,00	50.000,00	15.000,00	37.025,00	37.025,00	-
U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	190.000,00	190.000,00	-	190.000,00	190.000,00	-
U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	249.001,20	249.001,20	-	249.001,18	249.001,18	-
U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	2.703,90	2.703,81	0,09	-	-	-
U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	601.000,00	-	601.000,00	488.723,94	-	488.723,94
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	115.865,50	20.000,00	95.865,50	37.158,28	8.656,70	28.501,58
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	375.000,00	2.977,00	372.023,00	349.388,19	-	349.388,19
U.1.03.02.99.011	2216	Servizi per attività di rappresentanza	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2217	Servizi per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2218	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2219	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	1.736.388,20	-	1.736.388,20	1.691.409,69	-	1.691.409,69
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	80.545,70	51.645,69	28.900,01	42.570,84	42.570,84	-
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	86.500,00	3.500,00	83.000,00	42.971,13	1.021,98	41.949,15
U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	324.770,00	-	324.770,00	323.717,74	-	323.717,74
U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	206.950,00	50.950,00	156.000,00	124.630,01	40.000,00	84.630,01
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	64.000,00	30.000,00	34.000,00	21.350,00	21.350,00	-
U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi	51.701.909,65	16.105.650,33	35.596.259,32	42.957.508,67	14.987.100,47	27.970.408,20
U.1.03.00.00.000		SPESA ENERGETICA (VOCI 2053-2126-2128-2132)		6.832.000,00			6.536.353,30	
U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi soggetto a contenimento della spesa rif. circolare n. 23/2022 MEF RGS al netto delle spese energetiche		9.273.650,33			8.450.747,17	
Soglia Spesa U.1.03 (media triennio 2016-2018)			13.370.066,75	13.370.066,75			13.370.066,75	
Soglia spesa U.1.03 rideterminata (media triennio al netto della spesa energetica)			10.457.362,31	10.457.362,31			10.457.362,31	