

DELIBERAZIONE n. 5

allegata al VERBALE n. 53 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 22.12.2021

OGGETTO: Variazione n. 2 al bilancio di previsione 2021.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO in presenza

I Componenti Dr. Giuseppe TOFFOLI in presenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Prof.ssa Sabina NUTI in teleconferenza

Partecipa in presenza il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dr. Piero CAIOLA;

Partecipa in presenza 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, Direttore Centrale degli Affari Generali, in presenza.

- Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore sottopone al Consiglio di Amministrazione la proposta di assestamento al Bilancio di previsione 2021, in conformità con quanto previsto dall'art 20, c. 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, sulla quale è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori nella seduta del 30.11.2021 – Verbale n. 307.

Tale variazione si rende necessaria per sostenere nuove maggiori spese non preventivabili durante i precedenti mesi dell'anno, e precisamente per consentire:

- il pagamento della Tassa rifiuti per i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento o recupero dei rifiuti urbani (TARI) incrementata per sopraggiunte disposizioni del Comune di Roma (€ 70.000,00);
- il pagamento delle forniture di gasolio relative alle ultime mensilità dell'anno 2021 per l'alimentazione della caldaia presente nell'edificio dell'Istituto Superiore di Sanità sito in Via Giano delle Bella, il cui valore eccede la previsione di spesa originariamente determinata, a causa del notevole aumento del prezzo del combustibile rispetto al prezzo considerato (€ 11.500,00);
- l'impegno delle spese per la pubblicazione su riviste del settore (soprattutto internazionali), degli elaborati dei ricercatori dell'Istituto prodotti nell'ambito dell'attività di ricerca svolta sui progetti finanziati da enti nazionali e internazionali (€ 10.000,00);
- l'impegno delle spese relative alla gestione del portafoglio brevetti dell'Istituto, incrementate in relazione allo sviluppo di nuovi progetti di ricerca legati al virus SARS-Cov2 (€ 40.000,00).

La seguente tabella riepiloga le apportate variazioni in aumento.

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 - USCITE							
	voce	descrizione	Previsione 2021	Variazione +	Variazione -	Importo aggiornato competenza	Importo aggiornato di cassa
E.0.00.00.00.001	0001	da Avanzo amministrazione	-				131.500,00
U.1.02.01.06.001	2043	Tasse e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	580.000,00	70.000,00		650.000,00	650.000,00
U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	45.000,00	11.500,00		56.500,00	56.500,00
U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	70.000,00	10.000,00		80.000,00	80.000,00
U.1.03.02.13.999	2293	Spese di pubblicazione	335.000,00	40.000,00		375.000,00	375.000,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONE SPESA				131.500,00			

Un'ulteriore richiesta di variazione ha riguardato l'incremento delle voci di entrata e di spesa-entrambe per l'importo di € 500.000,00 quindi con effetto neutro - relative alla partita di giro per il versamento dell'IVA in regime di Split Payment, al fine di garantire il corretto versamento dell'Imposta sulla previsione di fatture che saranno pagate entro il 31 dicembre 2021.

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 - ENTRATE - USCITE							
	voce	descrizione	Previsione 2021	Variazione +	Variazione -	Importo aggiornato	Importo aggiornato di cassa
E.9.01.01.02.001	1071	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	5.500.000,00	500.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00
U.7.01.01.02.001	2710	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	5.500.000,00	500.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00

Per quanto riguarda l'incidenza della presente richiesta di variazione, rispetto alle disposizioni sul contenimento della spesa vigenti per l'anno 2021, si fa riferimento alla circolare n. 11 del MEF-RGS del 09/04/2021 contenente le indicazioni circa le misure vigenti per l'anno 2021 oltre che alle disposizioni ancora vigenti (Circolare 9/2020 MEF-RGS) che stabiliscono che non possono essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016, 2017 e 2018. Il valore medio, determinato come sopra, risulta essere pari ad Euro 13.370.066,75.

Per la parte di variazione qui presentata e riguardante la macro-categoria "Acquisti di beni e servizi" la stessa è rispettosa del valore medio sopra richiamato.

A seguito delle variazioni apportate nel corso dell'e.f. 2021, l'avanzo di amministrazione non utilizzato ammonta a € 68.041.836,34 (€118.231.031,67 - €50.189.225,33).

Il Relatore invita, pertanto, il Consiglio ad esprimersi sulla suddetta richiesta.

IL CONSIGLIO

- Vista la relazione;
- Udito il Relatore;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori nella seduta del 30.11.2021 – Verbale n. 307;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

DELIBERA

di approvare, così come rappresentata in premessa, la variazione di Bilancio n.2/2021.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Giuliana M. D'Amico

IL PRESIDENTE

