

DELIBERAZIONE n. 4

allegata al VERBALE n. 52 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28.10.2021

OGGETTO: Bilancio di previsione Anno finanziario 2022.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO in presenza

I Componenti Dott. Vitangelo DATTOLI in presenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in presenza

Prof.ssa Sabina NUTI in presenza

Dr. Giuseppe TOFFOLI in presenza

Partecipa in presenza, altresì, 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, Dirigente amministrativo dell'ISS, *in presenza*.

Relatore: IL PRESIDENTE

Il Relatore presenta il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2022 dell'Istituto Superiore di Sanità redatto secondo i principi generali dettati dal Regolamento di contabilità degli enti pubblici di cui al DPR n. 97 del 2003, tenendo conto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n.91 del 2011 "Disposizioni di attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" e del nuovo regolamento dell'Ente "Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto Superiore di Sanità" approvato dal Ministero della Salute in data 10 agosto 2021 ed entrato in vigore dal 27 settembre 2021 in attuazione e ai sensi del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 che prevedeva che anche gli Enti adottassero sistemi di contabilità economico-patrimoniale anche per il controllo analitico della spesa per centri di costo. Il regolamento, integrandosi con le prescrizioni dello Statuto, definisce il sistema contabile adottato, i processi contabili di programmazione, gestione e consuntivazione, il patrimonio, le attività negoziali e il sistema dei controlli diretti ad assicurare il perseguimento del buon andamento dell'attività amministrativa. L'entrata a regime del nuovo sistema contabile e le disposizioni ad esso connesse è subordinata alla messa in esercizio del sistema informativo gestionale integrato, e comunque viene assicurata a partire dal 1 gennaio 2023.

Resta inteso che nelle more della suddetta entrata a regime, la gestione finanziaria dell'Istituto si uniforma a quella delle Amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011 n.91 ed ai relativi provvedimenti attuativi e, per quanto concerne gli schemi di bilancio, al Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97

L'Ente per la redazione del bilancio di previsione ha fatto ricorso, altresì, alle risultanze del documento di programmazione biennale in materia di acquisti di beni e servizi redatto in ottemperanza alla sopraggiunta normativa dell'articolo 21 del nuovo Codice degli appalti e della Legge 28 dicembre 2015, n.208 (Legge di stabilità 2016).

Il relatore evidenzia che in considerazione del mancato perfezionamento del procedimento di formazione della legge di bilancio per l'esercizio finanziario 2022, la predisposizione del Bilancio di Previsione e di quello pluriennale per gli anni 2023/2024, è avvenuta a legislazione vigente.

Il Relatore presenta i documenti che compongono il Bilancio di Previsione 2022:

- Relazione al Bilancio di Previsione, comprensiva della relazione programmatica del Presidente
- Bilancio di previsione decisionale anno 2022
- Bilancio di previsione gestionale anno 2022
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria anno 2022

- Bilancio pluriennale 2022-2024 – classificato secondo il DPR 97/2003
- Dimostrazione dell'avanzo presunto al 31.12.2021
- Situazione amministrativa
- Bilancio di previsione gestionale riclassificato secondo DPR 97/2003
- Programma Triennale dei lavori pubblici 2022/2024
- Tabella dimostrativa della consistenza numerica del personale all'atto di formulazione del bilancio di previsione
- Preventivo economico 2022
- Allegato 6 al DM 1 ottobre 2013
- Piano degli Indicatori e dei risultati attesi

Il relatore riassume le principali aggregazioni che compongono il Bilancio presentato, ed in particolare rappresenta che:

- la previsione di Entrata per l'anno 2022, comprese le partite di giro, ammonta a complessivi euro 328.600.037,66. Da evidenziare l'incremento della dotazione del Ministero della Salute quale contributo alla spesa dell'Istituto Superiore di Sanità per un importo complessivo di euro 127.941.351,00 che ha subito, rispetto al valore dell'anno 2021, un incremento di euro 4.000.000. Viene ricordato che sul suddetto contributo è confluito anche il finanziamento della ricerca corrente, che fino all'anno 2020 aveva rappresentato un contributo finalizzato al finanziamento di specifici progetti di ricerca.

Il Relatore prosegue nel presentare gli altri Titoli che compongono la previsione di Entrata evidenziando

- i finanziamenti specifici assegnati all'Istituto a seguito della stipula di convenzioni e accordi di collaborazione per la realizzazione di progetti di ricerca nazionali ed internazionali, affidati all'Istituto in ragione dell'elevata professionalità dei suoi ricercatori. Il valore di tali finanziamenti è pari ad euro 36.553.337,84.
- i proventi derivanti da servizi, attività di certificazione, rilascio pareri, valutazioni e validazioni resi dall'Ente a favore di terzi. La previsione per l'anno 2022 delle suddette entrate è stimata con valori in crescita ma prudenziali rispetto all'andamento estremamente positivo dell'anno 2020 e 2021, dove si è registrato un forte incremento soprattutto per i controlli legati alla emergenza pandemica. Il rafforzamento del ruolo dell'Istituto nella rete dei Laboratori di riferimento per i controlli analitici ufficiali, che rappresenta un obiettivo specifico dell'Ente per l'anno 2022, da realizzare attraverso l'ammodernamento delle infrastrutture

impiantistiche, quali gli stabulari, porterà, nei prossimi, anni, ad un incremento strutturale di tali entrate.

Viene data altresì evidenza del valore relativo alle Entrate in conto capitale dove trovano allocazione le entrate destinate all'acquisizione di beni durevoli quali apparecchiature, strumentazioni scientifiche e informatiche derivanti da finanziamenti specifici del Ministero della Salute erogati all'ente attraverso la stipula di una convenzione il cui contributo è erogato a seguito di richiesta di rimborso delle spese sostenute per l'acquisizione della strumentazione concordata. In fase di previsione 2022, è stata quindi considerata la quota della convenzione per il finanziamento di acquisti di strumentazione scientifica già in essere e in scadenza a novembre 2022.

Il Relatore passa alla rappresentazione della previsione di spesa il cui totale generale, comprese le partite di giro, ammonta a complessivi euro 372.431.363,57.

Il disavanzo tra il totale delle entrate e il totale delle spese, pari ad euro 43.831.325,91 è coperto da una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2021, quantificato in complessivi euro 137.617.775,05.

L'elevato avanzo di amministrazione deriva dalle economie di spesa generate, rispetto alle dotazioni del bilancio di previsione 2021, dal perdurare dell'emergenza sanitaria, che ha dilazionato i programmi di spesa e rallentato molte attività.

Il Relatore torna a presentare i due Titoli che compongono la spesa: le spese correnti e le spese in conto capitale. Tra le spese correnti, il cui valore complessivo è pari ad euro 210.809.454,88 sono presentate le categorie di spesa più rilevanti quali:

- le spese per il personale: gli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2022, relativi alle voci di spesa per il personale a tempo indeterminato, riflettono un incremento rispetto alle previsioni degli anni precedenti perché sarà dato corso alla politica assunzionale di cui ai piani di fabbisogno del personale anno 2021 e 2022. È stato inoltre previsto il necessario accantonamento per il rinnovo contrattuale relativo al triennio 2019-2021 per il personale dell'Istituto afferente al comparto istruzione e ricerca;
- le spese per acquisti di beni e servizi evidenziando che tali stanziamenti sono stati determinati nell'ottica di poter sostenere gli impegni di spesa volti a consentire:
 - la realizzazione dei progetti finanziati nel rispetto dei piani economici allegati agli accordi sottoscritti dall'ente;

- il miglioramento gestionale della infrastruttura informatica soprattutto per gli aspetti legati alla sicurezza dei dati;
- lo sviluppo delle attività di formazione continua rivolta al personale sanitario nonché lo sviluppo delle attività di comunicazione e divulgazione scientifica
- la promozione della ricerca scientifica attraverso il finanziamento di 2 bandi competitivi dedicati ai ricercatori dell'Istituto e a giovani ricercatori.

Per quanto riguarda invece il titolo relativo alle spese in conto capitale, il cui valore complessivo è pari ad euro 21.144.643,49 la categoria predominante è quella relativa alle spese per le manutenzioni straordinarie il cui dettaglio è collegato con la Programmazione triennale delle opere pubbliche 2022/2024 dell'Ente" allegato al presente Bilancio di Previsione. Fanno parte degli stanziamenti previsti tra le spese in conto capitale, il Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti per la parte dei progetti di manutenzione straordinaria non ancora esecutivi.

Vengono rappresentati anche gli altri documenti che compongono il Bilancio di Previsione con particolare riguardo all'Allegato 6 al DM 1 ottobre 2013, che classifica la spesa per missioni e programmi secondo i parametri definiti per il Bilancio dello Stato. Viene analizzato anche il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi per la validità degli indicatori proposti.

Tanto premesso

IL CONSIGLIO

Vista la relazione al Bilancio di Previsione 2022, contenente anche la relazione programmatica del Presidente;

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in merito all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2022, come da verbale n.306 del 21.10.2021;

Udito il Relatore;

Dopo ampia ed approfondita discussione;

All'unanimità

D E L I B E R A

di **approvare**, come proposto e rappresentato in premessa, il bilancio di previsione anno finanziario 2022.

I documenti citati in premessa, allegati alla presente delibera, costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Claudia M. M. M.

IL PRESIDENTE

