

**DELIBERAZIONE n. 1**

allegata al VERBALE n. 61 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 06.12.2022

---

**OGGETTO: Variazione n. 2 al Bilancio di previsione 2022.**

Sono presenti i Signori:

*Il Presidente* Prof. Silvio BRUSAFERRO in presenza

*I Componenti* Prof.ssa Sabina NUTI in teleconferenza

Dr. Giuseppe TOFFOLI in teleconferenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Dott. Vitangelo DATTOLI in teleconferenza

Partecipano per il Collegio dei Revisori dei Conti:

Prof. Mauro PAOLONI – Presidente – in teleconferenza; Dott.ssa Angela AFFINITO – componente – in teleconferenza; Dott.ssa Giuseppina D'ARANNO – componente – in teleconferenza.

*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 dell'ISS, in presenza.

Relatore: IL PRESIDENTE

Il Relatore sottopone al Consiglio di Amministrazione la proposta di variazione n. 2 al Bilancio di previsione 2022 in conformità con quanto previsto dall'art. 20 co. 7 del DPR 97/2003 che prevede la possibilità, durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario, di poter adottare provvedimenti di variazione al bilancio in casi eccezionali. Sulla proposta di variazione n. 2/2022 è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori nella seduta del 1.12.2022 – Verbale n.317.

È stata, infatti, verificata la necessità di dover apportare, in via d'urgenza, una variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2022, derivante dall'esigenza di consentire l'impegno e il pagamento delle seguenti spese urgenti e improrogabili:

- è stato sottoscritto in data 10 novembre 2022 l'accordo per il rinnovo contrattuale 2019-2021 della componente economica del CCNL comparto Istruzione-Ricerca, che prevede 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;
- la dotazione della voce di spesa 2126 "Energia Elettrica" del bilancio di previsione 2022, non risulta sufficiente a sostenere gli impegni e i pagamenti delle utenze relative all'energia elettrica dell'ultimo trimestre, determinato, con una stima sugli importi dell'ultima fattura ricevuta, considerando che non sono ancora pervenute le corrispondenti bollette. Nonostante l'intervenuta variazione, operata in fase di assestamento, a causa dei noti ulteriori aumenti del prezzo dell'elettricità e il ricevimento in data 8/11 novembre di bollette aggiuntive relative a due conguagli, la previsione risulta insufficiente.

Tanto premesso, il Relatore presenta la proposta di variazione:

- una variazione compensativa per ottemperare alle disposizioni relative al rinnovo economico del CCNL, attraverso l'utilizzo del Fondo rinnovi contrattuali presente nel Bilancio di Previsione 2022, secondo la ripartizione di seguito riassunta:

| voce unica       | Voce | descrizione spesa  | Variazione + | Variazione - |
|------------------|------|--|--------------|--------------|
| U.1.01.01.01.002 | 2002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue) | 6.311.850,40 |              |
| U.1.01.01.01.006 | 2009 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato  | 431.573,00   |              |

|                  |      |  |                      |                       |
|------------------|------|--|----------------------|-----------------------|
| U.1.01.02.01.001 | 2028 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato                      | 1.885.980,00         |                       |
| U.1.01.02.01.001 | 2030 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato                        | 128.954,00           |                       |
| U.1.02.01.01.001 | 2036 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato | 536.507,00           |                       |
| U.1.02.01.01.001 | 2038 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato   | 36.700,000           |                       |
| U.1.10.01.04.001 | 2241 | Fondo rinnovi contrattuali   |                      | 9.331.564,40          |
|                  |      | <b>Totale variazione spese correnti</b>  | <b>9.331.564,40</b>  | <b>9.331.564,40</b>   |
|                  |      | <b>Totale variazioni di spesa</b>  | <b>+9.331.564,40</b> | <b>- 9.331.564,40</b> |

- l'utilizzo di una quota dell'avanzo di amministrazione, ancora disponibile secondo le risultanze derivanti dall'ammontare dello stesso come determinato in sede di Rendiconto Generale anno 2021 (approvato dal CdA in data 28.04.2022) e la modifica a seguito della variazione n. 1 al Bilancio di previsione 2022 (deliberazione n.1 del CdA del 28.06.2022), per consentire l'impegno e il pagamento delle bollette di energia elettrica relative all'ultimo trimestre 2022. Della disponibilità si fornisce una tabella riassuntiva:

|   | vincolato            | non vincolato       | totale               |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021                             | 110.420.179,79       | 9.098.863,06        | 119.519.042,85       |
| Quota avanzo di amministrazione utilizzata in bilancio di previsione 2022 | 38.089.803,52        | 5.741.522,39        | 43.831.325,91        |
| <b>Quota disponibile prima della variazione n. 1/2022</b>                 | <b>72.330.376,27</b> | <b>3.357.340,67</b> | <b>75.687.716,94</b> |
| utilizzo avanzo variazione n. 1/2022                                      | 27.126.319,25        | 1.975.800,00        | 29.102.119,25        |
| <b>Quota disponibile dopo variazione n. 1/2022</b>                        | <b>45.204.057,02</b> | <b>1.381.540,67</b> | <b>46.585.597,69</b> |

| voce unica       | voce | descrizione spesa                 | Variazione +         | Variazione -          |
|------------------|------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                  |      | Avanzo di amministrazione         |                      | 1.380.000,00          |
| U.1.03.02.05.004 | 2126 | Energia elettrica                 | 1.380.000,00         | -                     |
|                  |      | <b>Totale spese correnti</b>      | <b>1.380.000,00</b>  | <b>-</b>              |
|                  |      | <b>Totale variazioni di spesa</b> | <b>+1.380.000,00</b> | <b>- 1.380.000,00</b> |

Il Relatore presenta la sintesi della variazione nel quadro generale riassuntivo, rispetto alle dotazioni iniziali del Bilancio di Previsione anno 2022:

| ENTRATA                                     | RESIDUI ATTIVI | PREVISIONE COMPETENZA | ASSESTATO COMPETENZA dopo 1a variazione | VARIAZIONI IN AUMENTO | VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE | ASSESTATO COMPETENZA dopo 2a variazione | CASSA AGGIORNATA |
|---|----------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------------|---|------------------|
| Totale titolo I -Entrate correnti di natura | 146.534,97     | 500.000,00            | 950.000,00                              | -                     | -                          | 950.000,00                              | 1.096.534,97     |

|   |                      |                       |                       |                     |   |                       |                       |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>tributaria, contributiva e perequativa</i>                       |                      |                       |                       |                     |   |                       |                       |
| <i>Totale titolo II - Trasferimenti correnti</i>                    | 24.780.674,57        | 180.404.159,84        | 351.584.159,84        | -                   | - | 351.584.159,84        | 376.364.834,41        |
| <i>Totale titolo III - Entrate extratributarie</i>                  | 1.294.965,93         | 5.397.500,00          | 5.397.500,00          | -                   | - | 5.397.500,00          | 6.692.465,93          |
| <b>Totale Entrate Correnti</b>                                      | <b>26.222.175,47</b> | <b>186.301.659,84</b> | <b>357.931.659,84</b> | -                   | - | <b>357.931.659,84</b> | <b>384.153.835,31</b> |
| <i>Totale titolo IV - Entrate in conto capitale</i>                 | 7.726.422,97         | 2.718.377,82          | 2.718.377,82          | -                   | - | 2.718.377,82          | 10.444.800,79         |
| <i>Totale titolo VI - Accensione Prestiti</i>                       | -                    | -                     | -                     | -                   | - | -                     | -                     |
| <b>Totale Entrate c/capitale</b>                                    | <b>7.726.422,97</b>  | <b>2.718.377,82</b>   | <b>2.718.377,82</b>   | -                   | - | <b>2.718.377,82</b>   | <b>10.444.800,79</b>  |
| <i>Totale titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | -                    | 139.580.000,00        | 233.580.000,00        | -                   | - | 233.580.000,00        | 233.580.000,00        |
| <b>Totale Entrate per partite di giro</b>                           | <b>-</b>             | <b>139.580.000,00</b> | <b>233.580.000,00</b> | -                   | - | <b>233.580.000,00</b> | <b>233.580.000,00</b> |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>   | <b>33.948.598,44</b> | <b>328.600.037,66</b> | <b>594.230.037,66</b> | -                   | - | <b>594.230.037,66</b> | <b>628.178.636,10</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>                         |                      | <b>43.831.325,91</b>  | <b>72.933.445,16</b>  | <b>1.380.000,00</b> | - | <b>74.313.445,16</b>  |                       |
| <b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>                                 | <b>33.948.598,44</b> | <b>372.431.363,57</b> | <b>667.163.482,82</b> | <b>1.380.000,00</b> | - | <b>668.543.482,82</b> | <b>628.178.636,10</b> |

| SPESA   | RESIDUI PASSIVI      | PREVISIONE COMPETENZA | ASSESTATO COMPETENZA dopo 1a variazione | VARIAZIONI IN AUMENTO | VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE | ASSESTATO COMPETENZA dopo 2a variazione | CASSA AGGIORNATA      |
|---|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------------|---|-----------------------|
| <i>Totale titolo I - Spese correnti</i>                             | 30.957.049,26        | 210.809.454,88        | 409.557.074,13                          | 10.711.564,40         | 9.331.564,40               | 410.937.074,13                          | 441.894.123,39        |
| <b>Totale Spese correnti</b>  | <b>30.957.049,26</b> | <b>210.809.454,88</b> | <b>409.557.074,13</b>                   | <b>10.711.564,40</b>  | <b>9.331.564,40</b>        | <b>410.937.074,13</b>                   | <b>441.894.123,39</b> |
| <i>Totale titolo II - Spese in conto capitale</i>                   | 3.616.319,50         | 21.144.643,49         | 23.129.143,49                           | -                     | -                          | 23.129.143,49                           | 26.745.462,99         |
| <i>Totale titolo IV - Rimborso Prestiti</i>                         | -                    | 897.265,20            | 897.265,20                              | -                     | -                          | 897.265,20                              | 897.265,20            |
| <b>Totale Spese c/capitale</b>                                      | <b>3.616.319,50</b>  | <b>22.041.908,69</b>  | <b>24.026.408,69</b>                    | -                     | -                          | <b>24.026.408,69</b>                    | <b>27.642.728,19</b>  |
| <i>Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i> | 5.850.191,53         | 139.580.000,00        | 233.580.000,00                          | -                     | -                          | 233.580.000,00                          | 239.430.191,53        |
| <b>Totale Spese per partite di giro</b>                             | <b>5.850.191,53</b>  | <b>139.580.000,00</b> | <b>233.580.000,00</b>                   | -                     | -                          | <b>233.580.000,00</b>                   | <b>239.430.191,53</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>                                  | <b>40.423.560,29</b> | <b>372.431.363,57</b> | <b>667.163.482,82</b>                   | <b>10.711.564,40</b>  | <b>9.331.564,40</b>        | <b>668.543.482,82</b>                   | <b>708.967.043,11</b> |

Infine, per quanto riguarda il rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2022, si evidenzia che la variazione proposta non influenza i limiti definiti dalle disposizioni sul contenimento della spesa, vigenti per l'anno 2022, di cui alla circolare n. 23 del MEF-RGS del 19/05/2022 che prevede l'esclusione dai suddetti limiti degli **oneri per i consumi energetici**, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.. Pertanto, a seguito della proposta di variazione rimane invariato il totale delle dotazioni di spesa del Bilancio di Previsione anno 2022 riconducibili alla macro-categoria "Acquisti di Beni e Servizi" assoggettato alle disposizioni di contenimento pari ad euro 9.273.650,33 rispetto al totale massimo di euro 13.370.066,75 quale media della spesa per acquisto di beni e servizi degli anni 2016-2018.

Tanto premesso

## IL CONSIGLIO

- Vista la relazione;
- Udito il Relatore;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori nella seduta del 1.12.2022 – Verbale n. 317;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

## DELIBERA

di approvare, così come rappresentata in premessa, la variazione di Bilancio n.2/2022.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL SEGRETARIO**

*Paola Masoroli*

**IL PRESIDENTE**

