



Istituto Superiore di Sanità



Bilancio Previsione Esercizio Finanziario 2023



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Deliberazione n. 7
Verbale n. 60
Consiglio di Amministrazione
27 ottobre 2022

DELIBERAZIONE n. 7

allegata al VERBALE n. 60 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 27.10.2022

OGGETTO: Bilancio di previsione esercizio finanziario 2023.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO in presenza

I Componenti Prof.ssa Sabina NUTI in presenza

Dr. Giuseppe TOFFOLI in presenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in presenza

Dott. Vitangelo DATTOLI in presenza

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.

Partecipa, in teleconferenza, il Consigliere della Corte dei Conti Dr. Domenico GUZZI, 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 dell'ISS, in presenza.

Relatore: IL PRESIDENTE

Il Relatore presenta il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 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 recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili". Riepiloga le attività in essere della Direzione amministrativa riguardo l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale in Istituto, evidenziando che si sta procedendo verso la messa in produzione del nuovo sistema informatico nato dalla collaborazione con il CNR che assicurerà per l'anno 2023 la gestione della contabilità finanziaria, con funzione autorizzatoria, la gestione della contabilità economico-patrimoniale "derivata" oltre che la gestione della contabilità analitica per centri di costo in linea con le disposizioni di cui alla Legge 196/2009. La collaborazione con il CNR proseguirà con il fine di implementare il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale, anche in linea con quelle che saranno le indicazioni provenienti dai tavoli tecnici della RGS rientranti tra gli obiettivi inserita all'interno del PNRR che prevedono l'implementazione di un sistema di contabilità basato sul principio *accrual*, unico per il settore pubblico in linea con le disposizioni della Direttiva 2011/85/UE.

Quanto sopra, al fine di avere indicazioni certe sui principi contabili da rispettare.

Il relatore evidenzia che in considerazione del mancato perfezionamento del procedimento di formazione della legge di bilancio per l'esercizio finanziario 2023, la predisposizione del Bilancio di Previsione e di quello pluriennale per gli anni 2024/2025, è avvenuta a legislazione vigente.

L'Ente per la redazione del bilancio di previsione ha fatto ricorso, altresì, sia alle risultanze del documento di programmazione biennale in materia di acquisti di beni e servizi, sia alla programmazione triennale dei lavori, piuttosto che alle informazioni relative ai grant e convenzioni in corso di stipula per l'esecuzione di specifici progetti di ricerca con assegnazione di finanziamenti da parte di enti e istituzioni nazionali e internazionali, vincolati allo scopo.

Il Relatore presenta i documenti che compongono il Bilancio di Previsione 2023:

- Relazione al Bilancio di Previsione, comprensiva della relazione programmatica del Presidente;
- Bilancio di previsione decisionale anno 2023;
- Bilancio di previsione gestionale anno 2023;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria anno 2023;
- Bilancio pluriennale 2023-2025 – classificato secondo il DPR 97/2003;
- Dimostrazione dell'avanzo presunto al 31.12.2022;
- Bilancio di previsione gestionale riclassificato secondo DPR 97/2003;

- Programma Triennale dei lavori pubblici 2023/2025;
- Consistenza numerica del personale all'atto di formulazione del bilancio di previsione;
- Preventivo economico 2023;
- 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 2023, comprese le partite di giro, ammonta a complessivi euro 402.637.056,52. La dotazione del Ministero della Salute quale contributo alla spesa dell'Istituto Superiore di Sanità per un importo complessivo di euro 127.791.291,00 resta invariato rispetto al valore dell'anno 2022. 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 58.128.534,52.
- i proventi derivanti da servizi, attività di certificazione, rilascio pareri, valutazioni e validazioni resi dall'Ente a favore di terzi sono stati stimati con valori invariati rispetto al 2022;

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 2023, è stata quindi considerata la quota di euro 1.941.000,00 sulla base della documentazione inviata dal Ministero della Salute che provvederà a formalizzare specifica convenzione nei prossimi mesi.

Il Relatore passa alla rappresentazione della previsione di spesa il cui totale generale, comprese le partite di giro, ammonta a complessivi euro 529.642.190,44.

Il disavanzo tra il totale delle entrate e il totale delle spese, pari ad euro 127.005.133,92 è coperto da una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022, quantificato in complessivi euro 225.069.723,76.

L'elevato avanzo di amministrazione deriva, prevalentemente, dalle minori spese presunte relative alla gestione delle quote di finanziamento del programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima, nell'ambito dell'attuazione del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC), di cui l'Istituto è soggetto attuatore e il cui cronoprogramma di attività ha tempistiche di spesa differenti dalle modalità di erogazione dei vari ratei da parte del Ministero della Salute.

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 309.374.220,19 sono presentate le categorie di spesa più rilevanti quali:

- le spese per il personale: gli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2023, relativi alle voci di spesa per il personale a tempo indeterminato, riflettono una diminuzione rispetto al corrispondente dato 2022 che deriva esclusivamente dalla rideterminazione della competenza finanziaria delle quote relative l'operatività del Piano di fabbisogno del personale 2021-2022, attualmente ancora in corso di attuazione. È stata inoltre prevista la dotazione del Fondo rinnovi contrattuali per euro 9.331.564,40;
- le spese per acquisti di beni e servizi: gli stanziamenti sono stati determinati nell'ottica di poter sostenere gli impegni di spesa volti a supportare sia le necessità per il funzionamento dell'ente, che le necessità legate all'esecuzione di progetti di ricerca derivanti dalla stipula di convenzioni/contratti con enti finanziatori esterni il cui andamento avviene in vari momenti dell'anno in funzione delle esigenze progettuali, non facilmente determinabile dai responsabili scientifici in un unico preciso periodo;
- i trasferimenti correnti: gli stanziamenti ammontano complessivamente ad euro 116.796.599,31 e comprendono i trasferimenti alle strutture regionali delle quote di contributo legate al progetto Salute, Ambiente, Biodiversità, Clima afferenti al finanziamento del Piano Nazionale Investimenti Complementari (PNC), piuttosto che dalle quote di contributo per la partecipazione di enti e istituzioni nazionali e internazionali ai progetti di ricerca per i quali l'ISS risulta essere coordinatore di programmi e iniziative, che sono finanziate da enti esterni con convenzioni e accordi.

Per quanto riguarda invece il titolo relativo alle spese in conto capitale, il cui valore complessivo è pari ad euro 23.687.970,25, si evidenzia che la categoria predominante è quella relativa alle spese per le manutenzioni straordinarie il cui dettaglio è collegato con la Programmazione triennale delle opere

pubbliche 2023/2025 dell'Ente" allegato al presente Bilancio di Previsione. Gli stanziamenti previsti tra le spese in conto capitale comprendono anche il Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti per la parte dei progetti di manutenzione straordinaria non ancora esecutivi.

Come asseverato dal Collegio dei Revisori, il Bilancio di Previsione 2023 è redatto nel rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa, come previste dalla vigente normativa, che influiscono nel processo di determinazione degli stanziamenti di bilancio. In particolare si richiamano gli adempimenti relativi all'applicazione delle disposizioni di cui alla circolare n. 23 del MEF-RGS del 19/05/2022 che richiama le disposizioni ancora vigenti (Circolare 9/2020 MEF-RGS) che dispongono l'impossibilità di poter effettuare 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 (fatte salve le deroghe riconosciute alle spese sostenute con le entrate sopra evidenziate) il suddetto valore medio risulta essere pari ad Euro 13.370.066,75, come già dichiarato nei vari documenti presentati in occasione dei Bilanci di Previsione e dei Rendiconti Generali.

Le dotazioni delle voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2023, riconducibili alla categoria "Acquisti di beni e Servizi", al netto delle quote considerabili vincolate perché derivanti da finanziamenti specifici aventi vincoli di destinazione, o perché derivanti da disponibilità di bilancio dell'ente ammonta ad Euro 12.877.624,52 e pertanto risulta essere rispettosa del limite sopra indicato. Viene successivamente presentato il dettaglio delle somme che compongono l'ammontare di cui sopra, così come sottoposto al Collegio dei Revisori:

Voce	Descrizione voce	importo
2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	100,00
2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	5.000,00
2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	3.000,00
2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	60.000,00
2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5.000,00
2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	2.000,00
2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	311.000,00
2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	76.100,00
2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	30.000,00
2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	42.700,00
2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	7.263,28
2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	20.000,00
2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue- attività progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	20.000,00
2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	15.000,00
2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	40.000,00
2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	6.000,00

2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	18.736,91
2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	60.000,00
2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	7.563,64
2117	Canoni di telefonia fissa	60.000,00
2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	175,00
2120	Canoni di telefonia mobile	31.000,00
2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	1.000,00
2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	2.500,00
2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	20.000,00
2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	1.500,00
2126	Energia elettrica	3.000.000,00
2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	35.000,00
2129	Acqua	367.000,00
2132	Gas	800.000,00
2137	Utenze e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	2.000,00
2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	118.000,00
2145	Licenze d'uso per software	3.000,00
2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	55.000,00
2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	4.000,00
2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	28.672,00
2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	3.510.000,00
2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	3.000,00
2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	200.000,00
2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	40.000,00
2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	20.000,00
2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	100.000,00
2180	Servizi di pulizia e lavanderia	2.259.000,00
2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	1.000,00
2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	7.000,00
2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	40.000,00
2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	321.000,00
2190	Altri servizi ausiliari	72.000,00
2194	Pubblicazione bandi di gara	60.000,00
2195	Spese postali e telegrafiche	20.000,00
2317	Oneri per servizio di tesoreria	77.000,00
2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	254.943,00
2296	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Trapianti	148.748,00
2210	Spese legali	30.000,00
2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	45.000,00
2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	180.000,00
2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	10.000,00
2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	7.977,00
2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	51.645,69
2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	18.000,00
2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	100.000,00
2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	43.000,00
	TOTALE	12.877.624,52

Si attesta, altresì, che i suddetti limiti contengono anche le spese relative ai consumi energetici in quanto alla data di redazione del presente Bilancio non sono state emanate nuove disposizioni in merito.

Infine, si fa presente che ai fini del versamento al bilancio dello Stato in relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica, di cui alla circolare sopra indicata è iscritta in bilancio, tra le altre spese correnti, la somma di euro 1.105.799,71.

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 2023, 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 2023, come da verbale n.315 del 21.10.2022;

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 2023.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Paola Mannoia

IL PRESIDENTE



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di Previsione Esercizio finanziario 2023



Relazione al

Bilancio di Previsione 2023

RELAZIONE PROGRAMMATICA

L'Istituto Superiore di Sanità è organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale ed Ente pubblico di ricerca vigilato dal Ministero della Salute. In coerenza con la sua missione, come definita dal proprio Statuto approvato in data 5 agosto 2022, l'Istituto promuove e tutela la salute pubblica attraverso attività di ricerca, controllo, consulenza, regolazione, formazione e informazione, prevenzione e sorveglianza, agendo nell'ambito di grandi macro-aree di intervento che coprono tutti i domini della salute pubblica.

Dal marzo 2020, l'Istituto è stato riconosciuto servizio pubblico essenziale (Nota Ministero della Salute prot. N. 3351 – P 13/03/2020), ruolo confermato con nota prot. N. 16344 del 05/10/2022.

L'Istituto svolge attività di ricerca scientifica, attraverso sperimentazioni e studi, direttamente oltre che attraverso la stipula di convenzioni e accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Svolge, inoltre, attività per la promozione e la tutela della salute pubblica nazionale e internazionale nell'ambito di numerose collaborazioni con il Ministero della Salute, le Regioni, le altre amministrazioni centrali dello Stato, la Commissione Europea e altri organismi internazionali.

Esegue attività di controllo e regolatorie direttamente e/o a supporto di altri enti /agenzie (farmaci, vaccini, dispositivi medici, prodotti destinati all'alimentazione e presidi chimici e diagnostici, ecc.), accertamenti ispettivi, controlli di Stato e analitici, accertamenti e indagini igienico-sanitarie in relazione all'ambiente ed agli impatti sulla salute. Svolge inoltre attività di sorveglianza epidemiologica, misurando e vigilando sulla prevalenza, incidenza, impatto sanitario (Burden of Disease) e mortalità delle principali patologie trasmissibili e non trasmissibili. L'Istituto progetta, sviluppa e organizza attività di formazione e di aggiornamento in materia di sanità pubblica per le esigenze del Servizio Sanitario Nazionale, assicurando le proprie competenze tecniche e scientifiche.

L'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da SARS-CoV-2 ha visto ISS fortemente impegnato e coinvolto nel supporto alla risposta del Paese ma, allo stesso tempo, ha rappresentato per l'Istituto un'opportunità di sviluppo di competenze, conoscenze e articolazione organizzativa che occorre continuare ad alimentare, con lo scopo di rafforzare il ruolo dell'Ente quale nodo essenziale nella sanità pubblica, riferimento autorevole e indipendente per le attività di ricerca, monitoraggio,

regolazione, valutazione, controllo, formazione e informazione per la salute in Italia, in Europa e nel mondo.

Tutta l'attività dell'Ente è orientata alla creazione di “valore” pubblico, attraverso la produzione, trasmissione e messa a disposizione di dati e risultati impattanti e fruibili per i cittadini e per le istituzioni nazionali/internazionali.

La programmazione del prossimo triennio 2023-2025, la cui strategia sarà puntualizzata nei documenti programmatori quali il Piano Triennale di Attività e il PIAO, sarà in continuità con i piani attualmente in essere. In considerazione della fase di prima applicazione del PIAO 2022-2024, adottato, come previsto dalla normativa di riferimento, in data 28 giugno 2022 ed attualmente in itinere, si ritiene opportuno, per questa annualità, finalizzare la stesura degli aggiornamenti annuali dei suddetti documenti nei prossimi mesi al fine di armonizzare, progressivamente, il raggiungimento degli obiettivi. In termini generali, la programmazione sarà incentrata;

- sulla partecipazione dell'Ente alla realizzazione degli investimenti definiti nel PNRR, attraverso i partenariati estesi, gli ecosistemi innovativi, così come attraverso l'attuazione del Programma “Salute, Ambiente Biodiversità e Clima” quale investimento del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC), di cui l'Istituto è soggetto attuatore;
- sulla promozione della ricerca scientifica, anche attraverso iniziative e programmi mirati alla valorizzazione del personale interno ed al reclutamento di nuovi professionisti, con un particolare riguardo alla creazione di opportunità per i giovani ricercatori quale nuova leva per lo sviluppo della ricerca in Italia;
- sulla valorizzazione delle infrastrutture, favorendone l'innovazione e l'accesso, non solo al personale interno ma anche fungendo da hub per le istituzioni di ricerca nazionali ed internazionali;
- sul rafforzamento di azioni ed investimenti per la sicurezza digitale dell'Ente al fine di assicurare la gestione di piattaforme e infrastrutture, oltre a proseguire nello sviluppo della cybersecurity;
- sullo sviluppo di tutte le azioni volte a garantire la massima attenzione nel campo della prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro, anche con una specifica attenzione all'ergonomia.
- sullo sviluppo dell'organizzazione del lavoro (con specifica attenzione agli investimenti per la trasformazione digitale) volta anche a garantire un miglioramento del benessere e del clima organizzativo anche avvalendosi di strumenti come lo smart-working;

- sull'incremento dell'offerta di servizi ai cittadini per favorire la corretta ed omogenea circolazione dell'informazione inerente la salute pubblica;
- sullo sviluppo della internazionalizzazione, processo già iniziato negli anni precedenti, da realizzarsi attraverso lo sviluppo e la promozione delle partecipazioni di progetti di cooperazione con paesi europei e extraeuropei sia per la ricerca che per la formazione anche in collaborazione con le organizzazioni internazionali (WHO, IILA, IARC, OECD, ecc.).

In coerenza con gli indirizzi sopra citati, il Bilancio di Previsione che viene di seguito rappresentato, garantirà l'adeguata sostenibilità economico-finanziaria necessaria alla realizzazione degli obiettivi specifici. I risultati attesi sono esprimibili in termini di:

- Efficacia esterna, intesa quale capacità di soddisfare i bisogni dei vari stakeholders (cittadini ed istituzioni) attraverso risultati capaci di rispondere alle aspettative;
- Efficacia interna, ovvero la capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati;
- Efficienza intesa come capacità di raggiungere i risultati attraverso l'ottimizzazione nell'uso delle risorse.

La programmazione finanziaria tiene, altresì, conto:

- delle strategie, in fase di elaborazione, che troveranno precisa declinazione nel Piano del fabbisogno del personale e che prevedono il completamento delle azioni, già iniziate nel 2022, per la valorizzazione del personale in servizio, ma pongono una particolare enfasi al reclutamento finalizzato al recupero e all'acquisizione di nuove competenze e professionalità capaci di mantenere elevato lo standard qualitativo della risposte ISS;
- degli investimenti necessari per il proseguimento della manutenzione ordinaria e straordinaria, della ristrutturazione degli immobili dell'ente oltre al rinnovo del parco attrezzature scientifiche;
- della manutenzione ordinaria anche intesa come capacità di continuo aggiornamento degli investimenti realizzati negli ultimi anni nella cybersecurity per consentire la corretta gestione e rilevazione dei dati e delle informazioni di carattere sanitario e non.

In uno scenario di finanza pubblica complesso ed incerto, l'approccio utilizzato nella formulazione del presente Bilancio di Previsione è improntato a criteri di prudenza, ma anche di continuità nei programmi e negli investimenti iniziati nei periodi precedenti oltre che di sviluppo di nuovi programmi ed iniziative in coerenza con i mandati istituzionali che progressivamente vengono affidati a ISS.

La gestione, avverrà nel rispetto dei principi di efficacia e di efficienza e, mentre da un lato potrà contare su un bacino di risorse più ampio, grazie alla capacità dei ricercatori dell’Ente di aver ottenuto numerosi finanziamenti nell’ambito degli investimenti del PNRR e PNC, piuttosto che dalla partecipazione ai bandi di ricerca competitivi nazionali ed europei (Horizon Europe e Eu4Health, ecc.), dall’altro la crisi energetica, con il conseguente aumento dei costi, imporrà una revisione attenta dell’organizzazione e dell’utilizzo delle risorse anche nella prospettiva di perseguire gli obiettivi dello sviluppo sostenibile.

Il Presidente dell’Istituto Superiore di Sanità

1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

L'Ente, formula il proprio bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 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”. A tale dettato normativo si affianca la riforma, inserita all'interno del PNRR, di implementare entro l'anno 2026 un sistema di contabilità basato sul principio *accrual*, unico per il settore pubblico in linea con le disposizioni della Direttiva 2011/85/UE.

L'Istituto, in attuazione e ai sensi del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 - che prevedeva che gli Enti adottassero sistemi di contabilità economico-patrimoniale anche per il controllo analitico della spesa per centri di costo –, ha adottato, in data 10 agosto 2021 il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto Superiore di Sanità, che subordinava l'entrata a regime della contabilità economico-patrimoniale alla messa in esercizio di un nuovo sistema informativo.

Quest'ultimo è oggetto della collaborazione con il Consiglio Nazionale Ricerche (CNR), realizzata all'interno delle politiche di riutilizzo tra le amministrazioni pubbliche promosse da AgID -Agenzia per l'Italia Digitale-. La complessità del processo di analisi dei fatti di gestione che confluiscono nella nuova contabilità, riferita agli enti di ricerca, hanno reso necessario la rielaborazione del cronoprogramma di sviluppo del nuovo sistema all'interno dei due enti, dovendo anche tenere conto dell'obiettivo definito all'interno del PNRR che fornirà, in futuro, indicazioni e principi di riferimento da recepire nel nuovo sistema contabile integrato. Si è ritenuto, pertanto, nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto di rendere comunque operativo il nuovo sistema SIGLA a partire dal 01.01.2023, che consentirà la gestione della contabilità finanziaria, con funzione autorizzatoria, la gestione della contabilità economico-patrimoniale “derivata” oltre che la gestione della contabilità analitica per centri di costo in linea con le disposizioni di cui alla Legge 196/2009. La collaborazione con il CNR proseguirà con il fine di implementare il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale entro l'anno 2025, anche in linea con quelle che saranno le indicazioni provenienti dai tavoli tecnici della RGS.

Tanto premesso, la gestione finanziaria dell'Istituto, per l'anno 2023, 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.

Gli schemi utilizzati per il bilancio di previsione 2023, fanno riferimento a quanto disposto dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196, dal D.Lgs. n. 91 del 2011 e dalla Circolare n. 20 del 23 giugno 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Bilancio. La normativa citata ha introdotto, tra l'altro, una specifica codifica per il piano finanziario, il piano economico e il piano patrimoniale al quale devono far riferimento tutte le amministrazioni nella norma identificate. Anche l'Istituto Superiore di Sanità, a partire dall'esercizio 2017, ha redatto il proprio bilancio di previsione secondo la codifica sopra citata adottando un piano dei conti integrato, finanziario ed economico-patrimoniale, conforme al Piano dei conti aggiornato di cui al D.M. 25 gennaio 2019 e provvedendo, altresì, alla classificazione della spesa per missioni e programmi utilizzando, per la rappresentazione, l'Allegato 6 al D.M. 1 ottobre 2013.

L'Ente, nella fase di predisposizione del documento in parola, mutuando l'impostazione indicata dal documento della Ragioneria Generale dello Stato, ha dettagliato analiticamente la struttura arrivando sino al livello VI, così da poter evidenziare le voci aderenti alla propria natura di Ente di ricerca.

Il presente Bilancio di Previsione è redatto per rappresentare sia gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma strategico dell'amministrazione, con il quadro economico-finanziario e con i vincoli di finanza pubblica.

Nel rispetto di tale rappresentazione i dati vengono indicati, evidenziando l'impiego di risorse per l'attività di ricerca ed il controllo istituzionale, distinte e separate da quelle impiegate per l'attività progettuale finanziate da fonti esterne, evidenziando, altresì, le risorse per l'attività del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue provenienti dal Bilancio del Ministero della Salute e dal riparto delle quote vincolate agli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale.

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). Tale documento si aggiunge al Programma triennale delle opere pubbliche, la cui redazione continua ad essere prevista per i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 1 milione di euro e che viene allegato al bilancio di previsione. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici si è tenuto conto, inoltre, di quanto stabilito dall'art. 1, comma 512 e ss. della Legge 28 dicembre 2015, n.208 (Legge di stabilità 2016).

Tutto ciò premesso, si passa all’analisi del documento di Bilancio in cui l’entrata e la spesa vengono articolate nei seguenti livelli: Titolo, Tipologia, Categoria, Capitolo, Articolo e Voce.

I primi cinque livelli coincidono con quelli stabiliti dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, in quanto obbligatori, il sesto livello, “voce”, è stato definito discrezionalmente dall’Ente in funzione delle proprie specificità e delle esigenze di rappresentazione contabile delle proprie attività nonché della necessità di un puntuale controllo dei limiti di spesa. La “voce” costituisce il riferimento contabile cui imputare la previsione di entrata e di spesa, gli accertamenti e gli impegni, nonché i residui attivi e passivi.

Come accennato, la previsione della spesa è anche organizzata per missioni e programmi. Le missioni descrivono le finalità generali perseguite attraverso la spesa dall’Ente, devono essere rappresentative dell’attività istituzionale dell’ente mentre i programmi rappresentano le ripartizioni delle missioni in aree di attività omogenee per il raggiungimento delle finalità di ciascuna missione. Tale rappresentazione deve tendere a rappresentare il legame tra risorse stanziare e azioni perseguite. Alle missioni e programmi specifici dell’Ente si aggiungono le missioni Servizi istituzionali e generali dove si attribuiscono le spese non puntualmente collegate con le missioni specifiche.

Nella missione Fondi da ripartire sono classificate le eventuali spese relative a fondi che quindi non possono essere destinate alle missioni in quanto la loro attribuzione sarà demandata ad atti e provvedimenti adottati in corso di gestione

Le Missioni e i programmi rappresentativi dell’Ente sono da riferirsi a:

MISSIONE	PROGRAMMA
017 – Ricerca e Innovazione	020 – Ricerca per il settore della sanità pubblica
020 – Tutela della salute	0.01 – Prevenzione e promozione della salute umana

Con riferimento alle suddette missioni, come evidenziato dagli schemi di bilancio 2023 relativi alla classificazione COFOG, in generale, l’anno 2023 intende rappresentare per l’Istituto sia il proseguimento nello sviluppo dell’attività di ricerca, anche sperimentale, sia nel rafforzamento del ruolo di supporto di iniziative volte alla prevenzione e alla promozione della salute.

Sulla base del delineato quadro normativo, e, in particolare, degli art. 10 del D.P.R. n. 97 del 2003, art. 4 e ssg del D.P. del 24 gennaio 2003 e artt. 2 e 11, c. 1 e ssg del D.lgs. n. 91 del 2011, il bilancio in esame è articolato nei seguenti documenti, oltre alla presente nota preliminare:

- Preventivo finanziario decisionale e gestionale
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- Preventivo economico

Allegati al Bilancio:

- Relazione programmatica del Presidente
- Bilancio pluriennale
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

È importante precisare che in considerazione del mancato perfezionamento del procedimento di formazione della legge di bilancio per l'esercizio finanziario 2023, la predisposizione del presente Bilancio di Previsione e di quello pluriennale per gli anni 2024/2025, è stata redatta sulla base della legislazione vigente.

1.1 LE ENTRATE

Il quadro complessivo previsionale delle entrate dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2023, è articolato in sei Titoli (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa; Trasferimenti correnti; Entrate extra-tributarie; Entrate in conto capitale; Accensione prestiti; Entrate per conto terzi e partite di giro) e definisce, in termini di competenza e di cassa, una previsione di Entrata complessiva, comprese le partite di giro, pari ad euro 402.637.056,52.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VARIAZIONE DI BILANCIO 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<i>Titolo I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	500.000,00	450.000,00	850.000,00
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	180.404.159,84	171.180.000,00	197.766.556,52
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	5.397.500,00	-	5.499.500,00
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	2.718.377,82	-	1.941.000,00
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000,00	94.000.000,00	196.580.000,00
TOTALE ENTRATA	328.600.037,66	265.630.000,00	402.637.056,52

Rispetto alla previsione relativa all'esercizio 2022, si nota un generale incremento della stessa, senza considerare l'intervenuta variazione, operata in fase di assestamento del Bilancio di Previsione 2022, per dare seguito al cronoprogramma di attività della convenzione con il Ministero della Salute per la realizzazione dell'investimento PNC di cui alle premesse.

In particolare, nell'ambito del **Titolo II – Entrate da Trasferimenti correnti** confluisce la dotazione del Ministero della Salute quale contributo alla spesa dell'Istituto Superiore di Sanità per un importo complessivo di euro 127.941.351, rimasto invariato rispetto alla previsione anno 2022. Nell'ambito di tale stanziamento risultano compresi anche:

- il contributo alla spesa del Centro Nazionale Trapianti (ai sensi della L. n. 91 del 1999) per euro 2.703.884;
- il contributo alla spesa del Centro Nazionale Sangue (ai sensi della L. 219 del 2005) per euro 2.500.000;

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
Trasferimenti dal Ministero della Salute - cap 3443 - contributo all'Istituto Superiore di Sanità	127.941.351,00	127.941.351,00
- di cui contributo per l'Istituto Superiore di Sanità	122.737.467,00	122.737.467,00
- di cui contributo per il Centro Nazionale Trapianti	2.703.884,00	2.703.884,00
- di cui contributo per il Centro Nazionale Sangue	2.500.000,00	2.500.000,00

All'interno dello stesso **Titolo II**, confluiscono anche le entrate dell'ente caratterizzate dai 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, derivanti dalla partecipazione a bandi competitivi in ragione dell'elevata professionalità dei suoi ricercatori.

In tale ambito, le previsioni relative all'anno 2023 sono caratterizzate, rispetto agli anni precedenti,:

- dai finanziamenti aggiudicati dall'Istituto relativamente alla partecipazione dell'ente agli Avvisi pubblici banditi dal Ministero dell'Università e dal Ministero della Salute a valere sui fondi dell'Unione Europea, NextGenerationEU, per interventi rientranti nella Missione 4 "Istruzione e Ricerca" – Componente 2 "Dalla Ricerca all'impesa" del PNRR; mentre, le proposte progettuali ammesse a finanziamento dal Ministero della Salute, a valere sulle risorse del Fondo per lo sviluppo e la coesione 2014-2020, sono finalizzate al rafforzamento delle azioni infrastrutturali previste dalla Strategia nazionale di specializzazione intelligente

nell’ambito del Piano Strategico Salute – area di specializzazione “Salute, alimentazione, qualità della vita”;

- dalle quote di finanziamento derivanti dalla partecipazione dell’Istituto ai bandi per lo sviluppo della ricerca scientifica Horizon Europe e alle Joint Action 2021-2022 nell’ambito del programma europeo EU4 Health per contribuire ad affrontare le sfide sanitarie a lungo termine creando sistemi sanitari più forti, più resilienti e più accessibili.
- dalla gestione del finanziamento inerente l’analisi continuativa delle varianti di Sars-Cov-2 di cui l’Istituto è coordinatore nazionale dei laboratori delle singole Regioni italiane, come sancito dalla normativa nazionale di riferimento.

Di seguito un dettaglio di quanto rappresentato che evidenzia un incremento significativo delle entrate presunte da finanziamenti per la ricerca, definiti solo per la quota di competenza dell’esercizio 2023:

	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2022</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</i>
<i>Entrate da convenzioni e accordi di collaborazione per progetti di ricerca nazionali ed internazionali</i>	36.553.337,84	58.128.534,52

Nell’ambito del **Titolo III - Entrate extra-tributarie** si evidenziano i proventi derivanti dalla prestazione di servizi resi dall’Ente per il rilascio di certificazioni, pareri, valutazioni e validazioni nell’ambito della propria mission istituzionale finalizzati alla tutela della salute pubblica. La previsione per l’anno 2023 delle suddette entrate è stimata con valori in linea con quelle delle entrate presunte per l’anno 2022, ricordando che il forte incremento avuto nell’anno 2020 era dovuto a maggiori controlli legati alla emergenza pandemica. Il rafforzamento del ruolo dell’Istituto nella rete dei Laboratori di riferimento per i controlli analitici ufficiali, porteranno certamente, nei prossimi anni, ad un incremento strutturale di tali entrate.

Nel **Titolo IV – Entrate in conto capitale** – trovano allocazione le entrate destinate all’acquisizione di beni durevoli quali apparecchiature, strumentazioni scientifiche e informatiche derivanti da finanziamenti specifici del Ministero della Salute attraverso la stipula di una convenzione e a seguito di richiesta di rimborso. Tale finanziamento ha come scopo quello del potenziamento della qualità della ricerca sanitaria. Le previsioni 2023 di tale entrate contengono la quota del finanziamento preventivato dal Ministero della Salute per acquisti in conto capitale di apparecchiature scientifiche, la cui convenzione è ancora in via di formalizzazione.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
Entrate in conto capitale	2.718.377,82	1.941.000,00

Infine, il **Titolo – Entrate per conto terzi e partite di giro** evidenzia le voci relative agli incassi in partita di giro in materia erariale, previdenziale e assistenziale, sia da lavoro dipendente, che da lavoro autonomo, unitamente alla regolarizzazione dei flussi Banca d'Italia/Istituto Tesoriere (Intesa SanPaolo S.p.a).

1.2 LE SPESE

Le spese previste per l'esercizio finanziario 2023, collegate agli obiettivi dell'Ente, sono raggruppate in 4 Titoli: Spese correnti, Spese in conto capitale, Rimborso prestiti, Uscite per conto terzi e partite di giro.

Il totale generale delle spese, escluse le partite di giro, ammonta a complessivi euro 529.642.190,44.

L'andamento delle spese per l'anno 2023, rispetto alla previsione asestata 2022, risulta in flessione per l'avvenuta diminuzione delle spese correnti, dovuta alla rimodulazione dei vari cronoprogrammi di spesa dei finanziamenti per la realizzazione dei progetti di ricerca oltre che del finanziamento afferente alla gestione dell'investimento PNC - progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima". Di seguito si fornisce un dettaglio.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VARIAZIONE DI BILANCIO 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	210.809.454,88	198.747.619,25	309.374.220,19
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	21.144.643,49	1.984.500,00	22.770.943,75
<i>Titolo IV - Rimborso prestiti</i>	897.265,20	-	917.026,50
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000,00	94.000.000,00	196.580.000,00
TOTALE SPESA	372.431.363,57	294.732.119,25	529.642.190,44

Nel **Titolo I – Spese correnti** vengono evidenziate le spese di natura corrente indicando in misura distinta e separata, nel rispetto della loro natura, quelle attribuite all'attività di ricerca e controllo istituzionale e quelle attribuite ai due Centri Nazionali (CNT e CNS). Tale ripartizione viene prevista nella rappresentazione sia delle spese per il personale a tempo determinato che per gli acquisti dei beni e dei servizi.

Di seguito si dettagliano le categorie di spesa più rilevanti relative alle Spese correnti:

Spese per il personale a tempo indeterminato e determinato

	ASSESTATO 2022 alla data del bilancio di previsione	Bilancio di previsione 2023	%
Spese per personale a tempo indeterminato (comprensivo di IRAP)	129.155.757,59	116.078.468,00	-10,13%
Spese per personale a tempo determinato (comprensivo di IRAP)	9.355.326,48	8.443.807,95	-9,74%

Gli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2023 relativi alle voci di spesa per il personale a tempo indeterminato, riflettono un decremento rispetto alle previsioni di spesa assestate per l'anno 2022, dovuto esclusivamente ai maggiori tempi necessari per ottenere le autorizzazioni alla operatività del Piano assunzionale, oltre alla tempistica per la realizzazione di tutte le procedure concorsuali, che hanno inciso sulla competenza finanziaria della spesa prevista per le nuove assunzioni, dilazionandola su più esercizi finanziari. È stato inoltre previsto il Fondo di accantonamento per i rinnovi contrattuali relativamente agli anni 2018-2019-2020-2021-2022.

Spese per acquisti di beni e servizi

	ASSESTATO 2022 alla data del bilancio di previsione	Bilancio di previsione 2023	%
Acquisto di beni	9.598.776,70	9.807.750,00	2,18%
Acquisto di servizi	40.723.132,92	42.198.839,26	3,62%

Gli acquisti di beni e servizi rappresentano le spese che l'ente sostiene per garantire il proprio funzionamento al fine del conseguimento dei propri fini istituzionali, per il raggiungimento dei propri obiettivi specifici, per lo svolgimento dei vari progetti di ricerca finanziati da enti esterni. L'andamento delle spese previste, rispetto al Bilancio di Previsione assestato 2022, risulta leggermente incrementato in virtù sia di maggiori spese a sostegno dell'attività di ricerca, finanziata da altri enti ed istituzioni a seguito della partecipazione a bandi competitivi, oltre soprattutto dalla gestione degli stanziamenti di spesa per trasferimenti alle strutture partecipanti al programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima nell'ambito dell'attuazione del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC), di cui l'Istituto è soggetto attuatore, determinate sulla base del cronoprogramma di attività allegato alla convenzione con il Ministero della Salute:

In generale, riguardo la composizione delle spese che compongono la categoria “acquisti per beni e servizi” le stesse sono state preventivate, per l’anno 2023, nell’ottica di poter sostenere gli impegni di spesa volti a consentire:

- la realizzazione degli obiettivi previsti dal programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima nell’ambito dell’attuazione del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC) attraverso i trasferimenti alle strutture regionali e nazionali partecipanti;
- la realizzazione dei progetti finanziati nel rispetto dei piani economici allegati agli accordi sottoscritti dall’ente;
- il mantenimento e lo sviluppo delle attività di formazione continua rivolta al personale sanitario e non oltre che allo sviluppo delle attività di comunicazione e divulgazione scientifica;
- la promozione della ricerca scientifica attraverso il finanziamento di bandi competitivi e azioni dedicate a futuri ricercatori facendosi promotore dell’attivazione di dottorati di ricerca nei diversi settori di interesse e che coinvolgono numerose università italiane.

Occorre inoltre evidenziare che nella determinazione della previsione di spesa per gli acquisti di beni e servizi si è dovuto tener conto dell’obbligo di inserire, nei documenti di gara iniziali, delle clausole di revisione dei prezzi, derivanti dai forti incrementi delle materie prime oltre ai contratti in corso di esecuzione che non hanno la clausola revisionale.

Infine, riguardo alla situazione del contesto esterno che determina un aumento dei costi riferibili all’energia si evidenzia che le utenze incidono per 2,17 per cento sul totale delle spese correnti e che le stesse sono oggetto di analisi per l’elaborazione di un Piano di risparmio energetico da attuare nel breve termine. Si evidenzia che è già stato attuato nell’anno 2022 un importante investimento di manutenzione straordinaria dell’impianto centralizzato da gas a metano che sta comportando un significativo miglioramento dei consumi, nonostante l’aumento del prezzo.

Titolo I - Spese correnti	ASSESTATO 2022 alla data del bilancio di previsione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	%
<i>Utenze</i>			
- di cui per energia elettrica	4.330.000,00	5.550.000,00	+ 27%
- di cui gas	1.050.000,00	800.000,00	- 23%

Si evidenzia anche un incremento delle spese per borse di studio e dottorati di ricerca, finanziate con quote dei contributi derivanti dallo svolgimento dell’attività di ricerca e destinati allo sviluppo

dell'attività di formazione dei giovani ricercatori quale leva essenziale per il rilancio del ruolo di punto di riferimento dell'Istituto per i giovani.

Titolo I - Spese correnti	ASSESTATO 2022 alla data del bilancio di previsione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	%
Borse di studio e dottorati di ricerca	3.541.229,40	4.470.301,70	20,78%

Nell'ambito delle spese correnti, le spese relative ai trasferimenti di quote di contributo ad enti e istituzionali nazionali e internazionali che collaborano alle attività dell'Istituto incidono particolarmente (euro 109.098.652). In particolare i trasferimenti riguardano la gestione del programma di investimento di cui al Piano Nazionale Investimenti Complementari (PNC), il coordinamento dei progetti finanziati con i finanziamenti PNRR, la gestione della rete nazionale dei laboratori regionali per l'attività di sequenziamento continuo delle varianti di SARS-Cov-2, piuttosto che il coordinamento delle Joint Action europee o di progetti di ricerca afferenti il programma Horizon Europe.

Nella sezione relativa al **Titolo II – Spese in conto capitale** sono evidenziate le spese finalizzate all'acquisizione di beni durevoli quali attrezzature scientifiche e strumentazioni di rete. Vengono, altresì, rappresentate le spese per la manutenzione straordinaria su fabbricati istituzionali sia appartenenti al demanio che di proprietà.

	ASSESTATO 2022 alla data del bilancio di previsione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	%
Spese in conto capitale	23.129.143,49	22.770.943,75	-1,55%

Per quanto concerne la dotazione della voce “Attrezzature scientifiche” la stessa è stata formulata tenendo conto della comunicazione di avvenuto stanziamento, da parte del Ministero della Salute, delle quote di finanziamento per l'acquisto di strumentazione ed apparecchiature finalizzate alle attività di ricerca. Considerando la pluri-annualità degli stanziamenti e i tempi necessari per l'indizione delle procedure di acquisto, è stata considerata sia in entrata che in spesa la quota del primo anno del finanziamento di cui trattasi. A tale previsione, si aggiunge la spesa necessaria a realizzare l'acquisto di apparecchiature di medie e piccole dimensioni per consentire sia all'acquisizione di nuove tecnologie per esigenze di ricerca, sia di strumentazione deputata all'attività istituzionale di controllo e revisione indispensabili a soddisfare le maggiori richieste provenienti dai vari stakeholder.

Riguardo le spese per la manutenzione straordinaria su fabbricati istituzionali le previsioni di spesa sono state formulate in conformità con il “Programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 dell’Ente” che viene allegato al Bilancio di Previsione.

L’obiettivo di tale programmazione è quello di proseguire nelle opere di ristrutturazione esterna ed interna, e di riqualificazione energetica, delle strutture dell’Istituto Superiore di Sanità, oltre che di realizzare lavori di rinnovo dei Laboratori scientifici necessari per realizzare opere di contenimento per prevenire esposizioni involontario o fuoriuscite accidentali di agenti patogeni e tossine, consentendo la manipolazione in sicurezza di materiali infettivi nell’ambiente laboratoristico (BLS3). Altro elemento della programmazione è la realizzazione dell’opera di riconversione della centrale termica dell’edificio di proprietà dell’Ente (Giano della Bella) da gasolio a metano, necessaria a proseguire nelle opere di efficientamento energetico e di minore impatto ambientale.

Gli investimenti ci sui trattasi consentiranno di migliorare la sicurezza nei luoghi di lavoro e dare uno sviluppo all’attività scientifica e all’attività istituzionale dell’ente, garantendo un incremento della produttività intesa come articoli scientifici, brevetti, controlli, valutazioni, pareri ma anche finanziaria attraverso l’aumento delle entrate dell’ente.

Il **Titolo IV - Rimborso prestiti** riporta la spesa relativa alla rata annuale da versare a Cassa Depositi e Prestiti per il rimborso della quota capitale del mutuo contratto nell’anno 2018 per il progetto lavori straordinari di manutenzione edilizia, determinato sulla base del piano di ammortamento a rate costanti allegato al contratto di cui sopra.

Nel **Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro** sono evidenziate, parimenti a quanto già rappresentato per le corrispondenti voci in entrata, le voci relative ai versamenti da effettuare in partita di giro in materia erariale, previdenziale e assistenziale, sia da lavoro dipendente, che da lavoro autonomo, unitamente alla regolarizzazione dei flussi Banca d’Italia / Istituto Tesoriere. Trattandosi di partite di giro le stesse sono corrispondenti alle voci in entrata.

1.3 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L’avanzo di amministrazione (presunto al 31/12/2023) ammonta a complessivi euro 225.069.723,76 Tale importo è determinato, ancorché in via presuntiva, considerando la consistenza di cassa alla fine del corrente esercizio, a cui si è sommato l’importo dei residui attivi, corrispondente alla somma di quelli provenienti dagli esercizi precedenti con quelli derivanti dall’ esercizio 2022, sottratto

l'importo dei residui passivi, intesi anch'essi quali somma dei residui provenienti dagli esercizi precedenti e dei residui formati nell'esercizio 2022.

Si rappresenta, di seguito prospetto riepilogativo della dimostrazione dell'Avanzo presunto al 31 dicembre 2022:

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL 31 DICEMBRE 2022**

Fondo cassa al 1° gennaio 2022	125.994.004,70
Residui attivi iniziali (+)	33.948.598,44
Residui passivi iniziali (-)	40.423.560,29
Avanzo di amministrazione iniziale	119.519.042,85
Accertamenti alla data del bilancio di previsione (+)	368.024.735,77
Impegni alla data del bilancio di previsione (-)	325.665.241,49
Riaccertamento residui attivi (-)	1.582.244,18
Riaccertamento residui passivi (+)	293.010,61
Avanzo alla data del bilancio di previsione	160.589.303,56
Accertamenti presunti al 31/12/2022	127.569.473,89
Impegni presunti 31/12/2022	63.089.053,69
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	225.069.723,76
quota UTILIZZATA in BILANCIO DI PREVISIONE 2023	127.005.133,92
parte VINCOLATA	117.593.569,52
parte NON VINCOLATA	9.411.564,40
quota DISPONIBILE	98.064.589,84
parte VINCOLATA	95.021.337,51
parte NON VINCOLATA	3.043.252,33

Il perdurare del consistente avanzo di amministrazione deriva principalmente dalle somme incassate e presunte da incassare entro il 31.12.2022 oltre che dalle economie di bilancio dovute alle somme stanziare nel bilancio di previsione 2022 che non saranno impegnate entro il 31.12.2022.

Riguardo alle entrate incide prevalentemente la seconda quota del finanziamento afferente alla convenzione con il Ministero della Salute – Unità di Missione per l'attuazione degli interventi del

PNRR - in qualità di soggetto attuatore del progetto “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”. La convenzione suddetta, prevede, all’art. 10, le modalità e i tempi di erogazione del contributo. Riguardo l’anno 2022 si evidenzia che è in previsione, per fine anno, l’erogazione della seconda quota pari ad euro 119.690.000.000 che, vista la chiusura dell’esercizio, non potrà essere interamente utilizzata per il trasferimento dei ratei alle strutture regionali che concorrono alla realizzazione del Programma suddetto. La somma incassata ma non impegnata al 31.12.2022, costituisce quota presunta di avanzo vincolato, così come i primi ratei dei finanziamenti relativi alle nuove convenzioni in corso di stipula, sia con la Commissione Europea sia con enti capofila identificati dal MUR e dal Ministero della Salute per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati nell’ambito del PNRR. Riguardo alle economie di spesa trovano rilievo anche quelle derivanti da: 1) slittamento dei tempi relativi alle procedure di nuove assunzioni che erano state preventivate nel 2022; 2) l’allungamento della tempistica necessaria per l’espletamento delle procedure di acquisto per l’approvvigionamento di servizi e forniture.

Al riguardo, si rappresenta che, in ottemperanza a quanto disposto dall’art. 8 del D.P.R. n. 696 del 1979 e dall’articolo 15, comma 3 del D.P.R. n. 97 del 2003 e in adempimento a quanto raccomandato dal Collegio dei Revisori, l’utilizzazione dell’avanzo di amministrazione presunto, per la redazione del Bilancio di Previsione, riguarda esclusivamente una quota dello stesso derivante da somme già accertate e incassate ma con vincolo di destinazione e l’utilizzo della quota non vincolata per la definizione dei Fondi di accantonamento per i rinnovi contrattuali.

1.4. Verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa – Esercizio 2023

Il Presente Bilancio di Previsione è redatto nel rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa, come previste dalla vigente normativa, che influiscono nel processo di determinazione degli stanziamenti di bilancio. In particolare si richiamano gli adempimenti relativi all’applicazione delle disposizioni di cui alla circolare n. 23 del MEF-RGS del 19/05/2022 che richiama le disposizioni ancora vigenti (Circolare 9/2020 MEF-RGS) che dispongono l’impossibilità di poter effettuare 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 (fatte salve le deroghe riconosciute alle spese sostenute con le entrate sopra evidenziate) il suddetto valore medio risulta essere pari ad Euro 13.370.066,75, come già dichiarato nei vari documenti presentati in occasione dei Bilanci di Previsione e dei Rendiconti Generali.

Le dotazioni delle voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2023, riconducibili alla categoria “Acquisti di beni e Servizi”, al netto delle quote considerabili vincolate perché derivanti da finanziamenti specifici aventi vincoli di destinazione, o perché derivanti da disponibilità di bilancio dell’ente ammonta ad Euro 12.877.624,52 e pertanto risulta essere rispettosa del limite sopra indicato.

Infine, si fa presente che ai fini del versamento al bilancio dello Stato in relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica, di cui alla circolare sopra indicata è iscritta in bilancio, tra le altre spese correnti, la somma di euro 1.105.799,7.

1.5. Il Bilancio Preventivo Economico – Esercizio 2023

Nelle more di attuazione del nuovo Regolamento di Contabilità, il Preventivo Economico, viene redatto in conformità allo schema previsto dall’articolo 2425 del codice civile rappresenta le misurazioni economiche dei costi e dei proventi che si prevede di dover realizzare nell’esercizio finanziario 2023.

Le previsioni economiche sono state effettuate in coerenza con il Preventivo Finanziario; quest’ultimo è stato opportunamente rettificato/integrato per tener conto sia di partite finanziarie non originanti costi/ricavi nell’esercizio 2023 che delle integrazioni di natura prettamente economica che non originano movimenti finanziari (come ad esempio gli ammortamenti), nel rispetto dei principi di contabilità economico-patrimoniale.

Considerando quanto sopra esposto relativamente alla redazione di un bilancio a legislazione vigente anche il risultato economico risente esclusivamente dell’avvenuta rimodulazione dei tempi di attuazione del Piano assunzionale oltre che della gestione del contributo relativo alla realizzazione dell’investimento del PNC e dei nuovi progetti di ricerca che avranno pieno sviluppo nel corso dell’anno 2023.

1.6. Conclusioni

La situazione finanziaria generale dell'Ente è così riassumibile:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VARIAZIONE DI BILANCIO 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<i>Titolo I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	500.000,00	450.000,00	850.000,00
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	180.404.159,84	171.180.000,00	197.766.556,52
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	5.397.500,00	-	5.499.500,00
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	2.718.377,82	-	1.941.000,00
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000,00	94.000.000,00	196.580.000,00
TOTALE ENTRATA	328.600.037,66	265.630.000,00	402.637.056,52
Avanzo Utilizzato	43.831.325,91	29.102.119,25	127.005.133,92
TOTALE ENTRATA	372.431.363,57	294.732.119,25	529.642.190,44

	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VARIAZIONE DI BILANCIO 2022	BILANCIO DI PREVISIONE 2023
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	210.809.454,88	198.747.619,25	309.374.220,19
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	21.144.643,49	1.984.500,00	22.770.943,75
<i>Titolo IV - Rimborso prestiti</i>	897.265,20	-	917.026,50
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	139.580.000,00	94.000.000,00	196.580.000,00
TOTALE SPESA	372.431.363,57	294.732.119,25	529.642.190,44

Da quanto evidenziato, complessivamente, le risultanze sopra esposte evidenziano un generale aumento delle entrate e delle spese rispetto al Bilancio di Previsione anno 2022, senza tenere conto dell'avvenuto assestamento dovuto quasi esclusivamente alla gestione del finanziamento nell'ambito del Piano degli Investimenti complementari (PNC) di cui l'Istituto è soggetto attuatore.

In generale l'andamento delle entrate, al netto dell'annualità di contributo per la gestione del programma finanziato dal PNC, risulta positivo in quanto le entrate da finanziamenti competitivi per la realizzazione di progetti e programmi di ricerca sono in forte incremento rispetto alle entrate degli



anni precedenti, mentre le spese di gestione dell'ente, nonostante gli aumenti dei prezzi e di una importante politica assunzionale in atto, rispettosa dei vincoli normativi di riferimento, consentono di realizzare gli obiettivi prefissati con un utilizzo dell'avanzo di amministrazione solo per la quota vincolata ai finanziamenti per la ricerca i cui cronoprogrammi di attività non sono in linea con le modalità di riscossione dei contributi.



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Preventivo finanziario decisionale

Preventivo decisionale 2023

PARTE ENTRATE

Titolo/Tipologie/categorie		Esercizio Finanziario 2023	
Codice	Denominazione	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	-	-
	Fondo iniziale di cassa	-	-
1	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
	<i>Tipologia 1.01 - Tributi</i>		
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	850.000	1.011.368
	<i>Totale Titolo 1</i>	850.000	1.011.368
2	Titolo 2 - Trasferimenti correnti		
	<i>Tipologia 2.01 - Trasferimenti correnti</i>		
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	185.183.866	261.467.556
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	63.000	354.193
2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	170.601	846.958
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	12.349.090	16.900.650
	<i>Totale Titolo 2</i>	197.766.557	279.569.356
3	Titolo 3 - Entrate extratributarie		
	<i>Tipologia 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei</i>		
3.01.01.00.000	Vendita di beni	10.000	84.909
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.078.500	6.292.364
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	60.000	101.250
	<i>Tipologia 3.03 - Interessi attivi</i>		
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000	1.000
	<i>Tipologia 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</i>		
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	-	39.768
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	50.000	55.381
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	300.000	402.392
	<i>Totale Titolo 3</i>	5.499.500	6.977.064
4	Titolo 4 -Entrate in conto capitale		
	<i>Tipologia 4.02 - Contributi agli investimenti</i>		
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.941.000	9.938.282
	<i>Totale Titolo 4</i>	1.941.000	9.938.282
6	Titolo 6 - Accensione prestiti		
	<i>Tipologia 6.03 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>		
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	-	-
	<i>Totale Titolo 6</i>	-	-
9	Titolo 9 -Entrate per conto terzi e partite di giro		
	<i>Tipologia 9.01 - Entrate per partite di giro</i>		
9.01.01.00.000	Altre ritenute	8.030.000	8.237.301
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	37.800.000	51.640.384
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	250.000	454.101
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	150.500.000	150.510.639
	<i>Totale Titolo 9</i>	196.580.000	210.842.426
	TOTALE DELLE ENTRATE	402.637.057	508.338.497
	<i>Avanzo di Amministrazione presunto utilizzato</i>	127.005.134	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	529.642.190	508.338.497

Titolo/Tipologie/categorie		Esercizio Finanziario 2023	
Codice	Denominazione	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
17	Missione Ricerca e Innovazione		
001	Programma Ricerca per il settore della sanità pubblica		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	49.025.010	68.698.758
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	3.641.767	4.829.408
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	21.473.504	29.581.049
1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti	46.718.640	47.843.889
1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi	-	-
1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	884.120	1.605.574
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	4.564.520	4.614.359
	<i>Totale Titolo 1</i>	126.307.559	157.173.037
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale		
2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.044.278	9.260.793
2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale	3.064.099	3.064.099
	<i>Totale Titolo 2</i>	9.108.378	12.324.892
	Totale Missione Ricerca e Innovazione	135.415.937	169.497.929
20	Missione Tutela della salute		
001	Programma Prevenzione e promozione della salute umana		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	56.159.490	78.696.308
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	4.171.743	5.532.219
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	24.598.486	33.885.901
1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti	70.077.960	71.765.833
1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi	-	-
1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	405.110	634.867
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	5.228.782	5.285.874
	<i>Totale Titolo 1</i>	160.641.571	195.801.003
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale		
2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.066.418	13.891.190
2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale	4.596.149	4.596.149
	<i>Totale Titolo 2</i>	13.662.566	18.487.338
	Totale Missione Tutela della Salute	174.304.138	214.288.342
032	Missione Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
002	Programma - Indirizzo Politico		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	327.270	458.603
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	24.311	32.239
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	143.348	197.470
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	30.471	30.803
	<i>Totale Titolo 1</i>	525.399	719.116
003	Programma -Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	13.221.698	18.527.569
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	982.159	1.302.457
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	5.791.252	7.977.800
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	1.231.019	1.244.460
	<i>Totale Titolo 1</i>	21.226.127	29.052.286
	Totale Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	21.751.527	29.771.402
033	Missione Fondi da ripartire		
001	Programma Fondi di riserva e speciali		
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	60.000	60.000
002	Programma Fondi da assegnare		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	340.000	340.000
	<i>Totale Titolo 1</i>	400.000	400.000
	Totale Missione Fondi da ripartire	400.000	400.000
090	Missione debiti da finanziamento dell'amministrazione		
001	Rimborso prestiti		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.07.00.00.00	Interessi passivi	273.563	273.563
	<i>Totale Titolo 1</i>	273.563	273.563
4	Titolo 4 - Rimborso prestiti		
4.03.00.00.00	Rimborso prestiti	-	-
	<i>Totale Titolo 4</i>	917.027	917.027
	Totale Missione debiti da finanziamento dell'amministrazione	1.190.589	1.190.589
099	Missione Servizi per Conto Terzi e Partite di giro		
001	Programma Uscite per conto terzi e partite di giro		
7	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
7.01.00.00.00	Uscite per partite di giro	196.580.000	196.588.312
	<i>Totale Titolo 7</i>	196.580.000	196.588.312
	Totale Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	196.580.000	196.588.312
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	529.642.190	611.736.574



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Preventivo finanziario gestionale

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	ENTRATA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE ENTRATA 2023 COMPETENZA	CASSA
				Avanzo di amministrazione presunto			225.069.723,76	225.069.723,76
				Fondo iniziale di cassa				125.994.004,70
E	I	E.1.00.00.00.000		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
E	II	E.1.01.00.00.000		Tributi				
E	III	E.1.01.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati				
E	IV	E.1.01.01.21.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni				
E	V	E.1.01.01.21.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione				
E	VI	E.1.01.01.21.001	1001	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	950.000,00	161.368,26	850.000,00	1.011.368,26
E	I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti				
E	II	E.2.01.00.00.000		Trasferimenti correnti				
E	III	E.2.01.01.00.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
E	IV	E.2.01.01.01.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali				
E	V	E.2.01.01.01.001		Trasferimenti da Ministeri				
E	VI	E.2.01.01.01.001	1002	Trasferimento dal Ministero della Salute	132.737.467,00	31.032.541,00	122.737.467,00	153.770.008,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1003	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti	2.553.824,00	100.000,00	2.553.824,00	2.653.824,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1004	Trasferimento per il Centro Nazionale Trapianti per l'attuazione di quanto previsto dalla L. 166/2009	2.000.000,00		-	-
E	VI	E.2.01.01.01.001	1005	Altri trasferimenti da Ministeri al Centro Nazionale Trapianti	1.263.815,00	40.809,20	551.015,00	591.824,20
E	VI	E.2.01.01.01.001	1006	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue	2.500.000,00		2.500.000,00	2.500.000,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1007	Altri trasferimenti da Ministeri per Centro Nazionale Sangue	2.128.340,00	628.340,00	628.340,00	1.256.680,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1008	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Sostanze Chimiche	516.955,00	258.477,50	516.955,00	775.432,50
E	VI	E.2.01.01.01.001	1009	Trasferimento dal Ministero della Salute per il registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita, degli embrioni formati e dei nati a seguito dell'applicazione delle tecniche medesime	150.421,00		150.421,00	150.421,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1010	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti vincolati	194.560.600,00	33.235.648,69	25.500.036,22	58.735.684,91
E	VI	E.2.01.01.01.001	1011	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti di ricerca finalizzata DLgs502/92	2.216.000,00	1.046.050,15	3.568.191,06	4.614.241,21
E	VI	E.2.01.01.01.001	1012	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti CCM	2.465.000,00	2.848.917,76	1.454.860,00	4.303.777,76
E	VI	E.2.01.01.01.001	1013	Altri trasferimenti dal Ministero della Salute	-	685.008,60	91.000,00	776.008,60
E	VI	E.2.01.01.01.001	1015	Trasferimenti dal MUR	277.855,56	289.439,97	19.783.394,83	20.072.834,80
E	VI	E.2.01.01.01.001	1017	Trasferimenti da altri Ministeri	-	562.646,20	51.888,95	614.535,15
E	V	E.2.01.01.01.999		Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni centrali n.a.c.				
E	VI	E.2.01.01.01.999	1018	Trasferimenti da Istituti Zooprofilattici per progetti di ricerca	30.430,00	897.986,22	18.828,00	916.814,22
E	V	E.2.01.01.01.003		Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri				
E	VI	E.2.01.01.01.003	1019	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri per Progetti di Ricerca	1.440.000,00	516.311,50	1.888.653,00	2.404.964,50
E	V	E.2.01.01.01.006		Trasferimenti da Enti di regolazione dell'attività economica				
E	VI	E.2.01.01.01.006	1020	Trasferimenti da Enti di regolazione dell'attività economica per lo svolgimento di progetti di ricerca	949.610,20	2.604.637,82	1.374.268,03	3.978.905,85
E	V	E.2.01.01.01.013		Trasferimenti da Enti ed Istituzioni di ricerca per lo svolgimento di progetti di ricerca				
E	VI	E.2.01.01.01.013	1021	Trasferimenti da Enti ed Istituzioni di ricerca per lo svolgimento di progetti di ricerca	475.200,00	81.402,08	681.700,00	763.102,08
E	IV	E.2.01.01.02.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				
E	V	E.2.01.01.02.001		Trasferimenti da Regioni e Province autonome				
E	VI	E.2.01.01.02.001	1022	Trasferimenti da Regioni per progetti di ricerca	618.000,00	520.928,21	715.053,82	1.235.982,03
E	V	E.2.01.01.02.002		Trasferimenti da Province				
E	VI	E.2.01.01.02.002	1023	Trasferimenti da Province per progetti di ricerca	-	55.000,00	222.654,25	277.654,25
E	V	E.2.01.01.02.003		Trasferimenti da Comuni				
E	VI	E.2.01.01.02.003	1024	Trasferimenti da Comuni per progetti di ricerca	-	164.660,42	-	164.660,42
E	V	E.2.01.01.02.008		Trasferimenti da Università				
E	VI	E.2.01.01.02.008	1025	Trasferimenti da Università per progetti di ricerca	124.292,08	223.330,49	93.716,28	317.046,77
E	V	E.2.01.01.02.011		Trasferimenti da Aziende sanitarie locali				
E	VI	E.2.01.01.02.011	1026	Trasferimenti da Aziende sanitarie locali, Aziende ospedaliere, Aziende ospedaliero-universitarie, Policlinici per progetti di ricerca	23.000,00	367.999,08	81.600,00	449.599,08
E	V	E.2.01.01.02.014		Trasferimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici				
E	VI	E.2.01.01.02.014	1027	Trasferimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici per progetti di ricerca	-	63.554,46	-	63.554,46
E	V	E.2.01.01.02.999		Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.				
E	VI	E.2.01.01.02.999	1028	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. per progetti di ricerca	-	60.000,00	20.000,00	80.000,00
E	III	E.2.01.03.00.000		Trasferimenti correnti da Imprese				
E	IV	E.2.01.03.02.000		Altri trasferimenti correnti da imprese				
E	V	E.2.01.03.02.002		Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate				
E	VI	E.2.01.03.02.002	1029	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate per progetti di ricerca	-		-	-

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	ENTRATA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE ENTRATA 2023 COMPETENZA	CASSA
E	V	E.2.01.03.02.999		Altri trasferimenti correnti da altre imprese				
E	VI	E.2.01.03.02.999	1030	Altri trasferimenti correnti da altre imprese per progetti di ricerca	8.000,00	291.192,63	63.000,00	354.192,63
E	III	E.2.01.04.00.000		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E	IV	E.2.01.04.01.000		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E	V	E.2.01.04.01.001		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E	VI	E.2.01.04.01.001	1031	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (ONLUS,fondazioni,ONG, Associazioni) per progetti di ricerca	117.000,00	676.357,14	170.600,51	846.957,65
E	III	E.2.01.05.00.000		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
E	IV	E.2.01.05.01.000		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea				
E	V	E.2.01.05.01.999		Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea				
E	VI	E.2.01.05.01.999	1072	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	4.427.000,00	4.243.227,00	11.939.143,01	16.182.370,01
E	V	E.2.01.05.02.001		Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
E	VI	E.2.01.05.02.001	1036	Finanziamenti da altri soggetti, pubblici e privati di Paesi non aderenti all'Unione Europea per progetti di ricerca	1.350,00	308.333,56	409.946,56	718.280,12
E	I	E.3.00.00.00.000		Entrate extratributarie				
E	II	E.3.01.00.00.000		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E	III	E.3.01.01.00.000		Vendita di beni				
E	IV	E.3.01.01.01.000		Vendita di beni				
E	V	E.3.01.01.01.005		Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti				
E	VI	E.3.01.01.01.005	1037	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	73.000,00	74.909,26	10.000,00	84.909,26
E	III	E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi				
E	IV	E.3.01.02.01.000		Entrate dalla vendita di servizi				
E	V	E.3.01.02.01.022		Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line				
E	VI	E.3.01.02.01.022	1038	Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line	130.000,00	10.722,00	130.000,00	140.722,00
E	V	E.3.01.02.01.023		Proventi da servizi per formazione e addestramento				
E	VI	E.3.01.02.01.023	1039	Proventi da servizi per formazione e addestramento	5.000,00	2.302,00	5.000,00	7.302,00
E	V	E.3.01.02.01.029		Proventi da servizi di copia e stampa				
E	VI	E.3.01.02.01.029	1040	Proventi da servizi di copia e stampa	-	2.910,00	-	2.910,00
E	V	E.3.01.02.01.030		Proventi da servizi ispettivi e controllo				
E	VI	E.3.01.02.01.030	1041	Proventi da servizi ispettivi e controllo	250.000,00	78.413,26	250.000,00	328.413,26
E	VI	E.3.01.02.01.030	1073	Controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00
E	V	E.3.01.02.01.031		Proventi da servizi di arbitrato e collaudi				
E	VI	E.3.01.02.01.031	1042	Proventi da servizi di arbitrato e collaudi	-	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.035		Proventi da autorizzazioni				
E	VI	E.3.01.02.01.035	1043	Proventi da autorizzazioni	3.000.000,00	268.354,00	3.000.000,00	3.268.354,00
E	V	E.3.01.02.01.036		Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale				
E	VI	E.3.01.02.01.036	1044	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	-	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.038		Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca				
E	VI	E.3.01.02.01.038	1045	Proventi da studi e ricerche commissionate da enti terzi	808.500,00	533.223,44	973.500,00	1.506.723,44
E	V	E.3.01.02.01.039		Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione				
E	VI	E.3.01.02.01.039	1046	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	600.000,00	317.939,06	600.000,00	917.939,06
E	V	E.3.01.02.01.040		Proventi per organizzazione convegni				
E	VI	E.3.01.02.01.040	1047	Proventi per organizzazione convegni	-	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.999		Proventi da servizi n.a.c.				
E	III	E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E	IV	E.3.01.03.01.000		Canoni e concessioni e diritti reali di godimento				
E	V	E.3.01.03.01.001		Diritti reali di godimento				
E	VI	E.3.01.03.01.001	1048	Diritti reali di godimento	-	-	-	-
E	IV	E.3.01.03.02.000		Fitti, noleggi e locazioni				
E	V	E.3.01.03.02.002		Noleggi e locazioni di altri beni immobili				
E	VI	E.3.01.03.02.002	1049	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	60.000,00	41.250,00	60.000,00	101.250,00
E	II	E.3.03.00.00.000		Interessi attivi				
E	III	E.3.03.03.00.000		Altri interessi attivi				
E	IV	E.3.03.03.04.000		Interessi attivi da depositi bancari o postali				
E	V	E.3.03.03.04.001		Interessi attivi da depositi bancari o postali				
E	VI	E.3.03.03.04.001	1050	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
E	II	E.3.05.00.00.000		Rimborsi e altre entrate correnti				
E	III	E.3.05.01.00.000		Indennizzi di assicurazione				
E	IV	E.3.05.01.01.000		Indennizzi di assicurazione contro i danni				
E	V	E.3.05.01.01.001		Indennizzi di assicurazione su beni immobili				
E	VI	E.3.05.01.01.001	1051	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	-	-	-	-
E	V	E.3.05.01.01.002		Indennizzi di assicurazione su beni mobili				
E	VI	E.3.05.01.01.002	1052	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	-	-	-	-
E	V	E.3.05.01.01.999		Altri indennizzi di assicurazione contro i danni				
E	VI	E.3.05.01.01.999	1053	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	-	-	-
E	IV	E.3.05.01.99.000		Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.				
E	V	E.3.05.01.99.999		Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.				
E	VI	E.3.05.01.99.999	1054	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	-	39.768,06	-	39.768,06
E	III	E.3.05.02.00.000		Rimborsi in entrata				
E	IV	E.3.05.02.01.000		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	ENTRATA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE ENTRATA 2023 COMPETENZA	CASSA
E	V	E.3.05.02.01.001		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)				
E	VI	E.3.05.02.01.001	1055	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-	2.008,01	-	2.008,01
E	IV	E.3.05.02.02.000		Entrate per rimborsi di imposte				
E	V	E.3.05.02.02.002		Entrate da rimborsi di IVA a credito				
E	VI	E.3.05.02.02.002	1056	Entrate da rimborsi di IVA a credito	-	-	-	-
E	IV	E.3.05.02.03.000		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso				
E	V	E.3.05.02.03.005		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese				
E	VI	E.3.05.02.03.005	1057	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	50.000,00	3.372,89	50.000,00	53.372,89
E	III	E.3.05.99.00.000		Altre entrate correnti n.a.c.				
E	IV	E.3.05.99.99.000		Altre entrate correnti n.a.c.				
E	V	E.3.05.99.99.999		Altre entrate correnti n.a.c.				
E	VI	E.3.05.99.99.999	1058	Altre entrate correnti n.a.c.	300.000,00	102.392,48	300.000,00	402.392,48
E	I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale				
E	II	E.4.02.00.00.000		Contributi agli investimenti				
E	III	E.4.02.01.00.000		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche				
E	IV	E.4.02.01.01.000		Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali				
E	V	E.4.02.01.01.001		Contributi agli investimenti da Ministeri				
E	VI	E.4.02.01.01.001	1059	Entrate per acquisto di apparecchiature/strumentazioni necessarie al fine di ottenere l'accreditamento per metodi indispensabili ai fini dello svolgimento di attività obbligatorie	2.718.377,82	4.985.924,72	1.941.000,00	6.926.924,72
E	V	E.4.02.01.01.014		Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988				
E	VI	E.4.02.01.01.014	1060	Finanziamenti per interventi ex. Art. 20, L.67/1988	-	3.011.357,23	-	3.011.357,23
E	I	E.6.00.00.00.000		Accensione Prestiti				
E	II	E.6.03.00.00.000		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
E	III	E.6.03.01.00.000		Finanziamenti a medio lungo termine				
E	IV	E.6.03.01.01.000		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali				
E	V	E.6.03.01.04.003		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA				
E	VI	E.6.03.01.04.003	1061	Entrate derivanti dalla sottoscrizione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti	-	-	-	-
E	I	E.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro				
E	II	E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro				
E	III	E.9.01.01.00.000		Altre ritenute				
E	IV	E.9.01.01.01.000		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici				
E	V	E.9.01.01.01.001		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici				
E	VI	E.9.01.01.01.001	1062	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	4.347,13	30.000,00	34.347,13
E	IV	E.9.01.01.02.000		Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)				
E	VI	E.9.01.01.02.001	1071	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	10.000.000,00	202.954,17	8.000.000,00	8.202.954,17
E	VI	E.9.01.01.99.999	1063	Altre ritenute n.a.c.	-	-	-	-
E	III	E.9.01.02.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente				
E	IV	E.9.01.02.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E	VI	E.9.01.02.01.001	1064	Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente	25.000.000,00	9.405.199,25	25.000.000,00	34.405.199,25
E	IV	E.9.01.02.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E	VI	E.9.01.02.02.001	1065	Ritenute Previdenziali ed assistenziali da lavoro dipendente	11.200.000,00	3.898.477,61	11.200.000,00	15.098.477,61
E	IV	E.9.01.02.99.000		Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
E	VI	E.9.01.02.99.999	1066	Altre ritenute al personale dipendente conto terzi	1.600.000,00	536.707,14	1.600.000,00	2.136.707,14
E	III	E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo				
E	IV	E.9.01.03.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
E	VI	E.9.01.03.01.001	1067	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	250.000,00	204.101,27	250.000,00	454.101,27
E	IV	E.9.01.03.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
E	VI	E.9.01.03.02.001	1068	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-	-	-	-
E	IV	E.9.01.03.99.000		Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi				
E	III	E.9.01.99.00.000		Altre entrate per partite di giro				
E	IV	E.9.01.99.03.000		Rimborso di fondi economici e carte aziendali				
E	VI	E.9.01.99.03.001	1069	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	500.000,00	10.639,31	500.000,00	510.639,31

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	ENTRATA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE ENTRATA 2023 COMPETENZA	CASSA
E	IV	E.9.01.99.99.000		Altre entrate per partite di giro diverse				
		E.9.01.99.99.999		Regolarizzazione incassi IGEPa- UBI				
E	VI	E.9.01.99.99.999	1070	Regolarizzazione incassi Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	185.000.000,00	-	150.000.000,00	150.000.000,00
<i>Totale titolo I -Entrate correnti di natura tributario, contributiva e perequativa</i>					950.000,00	161.368,26	850.000,00	1.011.368,26
<i>Totale titolo II -Trasferimenti correnti</i>					351.584.159,84	81.802.799,68	197.766.556,52	279.569.356,20
<i>Totale titolo III - Entrate extratributarie</i>					5.397.500,00	1.477.564,46	5.499.500,00	6.977.064,46
Totale Entrate Correnti					357.931.659,84	83.441.732,40	204.116.056,52	287.557.788,92
<i>Totale titolo IV - Entrate in conto capitale</i>					2.718.377,82	7.997.281,95	1.941.000,00	9.938.281,95
<i>Totale titolo VI - Accensione Prestiti</i>					-	-	-	-
Totale Entrate c/capitale					2.718.377,82	7.997.281,95	1.941.000,00	9.938.281,95
<i>Totale titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					233.580.000,00	14.262.425,88	196.580.000,00	210.842.425,88
Totale Entrate per partite di giro					233.580.000,00	14.262.425,88	196.580.000,00	210.842.425,88
TOTALE ENTRATA					594.230.037,66	105.701.440,23	402.637.056,52	508.338.496,75
<i>Avanzo utilizzato</i>					72.933.445,16		127.005.133,92	
<i>Fondo cassa iniziale</i>								
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA					667.163.482,82	105.701.440,23	529.642.190,44	508.338.496,75

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti				
S	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente				
s	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde				
S	IV	U.1.01.01.01.000		Retribuzioni in denaro				
S	V	U.1.01.01.01.001		Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato				
S	VI	U.1.01.01.01.001	2001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.002		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato				
S	VI	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)	73.471.959,80	21.442.156,75	62.989.571,00	84.431.727,75
S	V	U.1.01.01.01.003		Straordinario per il personale a tempo indeterminato				
S	VI	U.1.01.01.01.003	2003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	-	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.004		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato				
S	VI	U.1.01.01.01.004	2004	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di I fascia	198.283,96	69.232,65	198.284,00	267.516,65
S	VI	U.1.01.01.01.004	2005	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di II fascia	479.327,24	356.389,00	479.327,00	835.716,00
S	VI	U.1.01.01.01.004	2006	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	3.491.764,31	2.441.198,38	3.475.856,00	5.917.054,38
S	VI	U.1.01.01.01.004	2007	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato -corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	12.786.407,78	7.617.730,60	12.685.710,00	20.303.440,60
S	VI	U.1.01.01.01.004	2263	Compensi per le progressioni economiche di livello ai sensi dell'art. 90 CCNL 2016_2018	1.711.907,00	636.305,33	1.711.907,00	2.348.212,33
S	V	U.1.01.01.01.006		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato				
S	VI	U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	4.463.225,25	796.167,56	4.391.651,00	5.187.818,56
S	VI	U.1.01.01.01.006	2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	531.003,63	15.886,76	381.220,67	397.107,43
S	VI	U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	1.590.000,00	119.186,80	1.100.000,00	1.219.186,80
S	V	U.1.01.01.01.007		Straordinario per il personale a tempo determinato				
S	VI	U.1.01.01.01.007	2013	Straordinario per il personale a tempo determinato (comprende tutte le tipologie ovvero istituzionali e ed esterne ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	-	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.008		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato				
S	VI	U.1.01.01.01.008	2014	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Ricercatori e Tecnologi	318.464,40	182.325,69	302.840,00	485.165,69
S	VI	U.1.01.01.01.008	2015	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Livelli IV-VIII	342.344,00	65.183,66	464.556,00	529.739,66
S	VI	U.1.01.01.01.008	2016	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	183.626,50	183.626,50	109.061,28	292.687,78
S	VI	U.1.01.01.01.008	2017	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	IV	U.1.01.01.02.000		Altre spese per il personale				
S	V	U.1.01.01.02.002		Buoni pasto personale				
S	VI	U.1.01.01.02.002	2022	Buoni pasto personale a tempo indeterminato e determinato	1.900.000,00	523.774,48	2.100.000,00	2.623.774,48
S	VI	U.1.01.01.02.002	2025	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	30.000,00	29.998,00	30.000,00	59.998,00
S	VI	U.1.01.01.02.002	2026	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	30.000,00	29.998,00	46.340,00	76.338,00
S	V	U.1.01.01.02.999		Altre spese per il personale n.a.c.				
S	VI	U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	553.500,00	333.666,61	520.000,00	853.666,61
S	VI	U.1.01.01.02.999	2264	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Trapianti	62.000,00	11.061,06	28.060,00	39.121,06
S	VI	U.1.01.01.02.999	2265	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Sangue	60.000,00	-	20.000,00	20.000,00
S	III	U.1.01.02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente				
S	IV	U.1.01.02.01.000		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente				
S	V	U.1.01.02.01.001		Contributi obbligatori per il personale				
S	VI	U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	27.336.293,80	12.300.155,72	25.529.997,00	37.830.152,72
S	VI	U.1.01.02.01.001	2029	Contributi obbligatori Organi dell'Amministrazione	82.920,00	15.297,28	124.060,00	139.357,28
S	VI	U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.512.892,50	420.749,83	1.541.532,00	1.962.281,83
S	VI	U.1.01.02.01.001	2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	207.955,30	29.717,24	143.495,28	173.212,52
S	VI	U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	570.000,00	27.962,23	360.000,00	387.962,23
S	V	U.1.01.02.01.002		Contributi previdenza complementare				
S	VI	U.1.01.02.01.002	2034	Contributi previdenza complementare (comprende TD e T.I.)	-	-	-	-
S	V	U.1.01.02.01.999		Altri contributi sociali effettivi				
S	VI	U.1.01.02.01.999	2035	Altri contributi sociali effettivi	-	-	-	-
S	II	U.1.02.00.00.000		imposte e tasse a carico dell'ente				
S	III	U.1.02.01.00.000		imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	IV	U.1.02.01.01.000		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)				
S	V	U.1.02.01.01.001		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)				
S	VI	U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	7.779.813,70	2.213.010,99	6.907.816,00	9.120.826,99
S	VI	U.1.02.01.01.001	2037	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) organi dell'Amministrazione	50.100,00	20.237,73	74.000,00	94.237,73
S	VI	U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	420.249,80	70.795,56	449.569,00	520.364,56
S	VI	U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio	268.172,00	49.917,26	253.466,79	303.384,05
S	VI	U.1.02.01.01.001	2267	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) missioni	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
S	VI	U.1.02.01.01.001	2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	44.934,80	1.199,33	33.161,04	34.360,37
S	VI	U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	230.000,00	12.146,11	110.000,00	122.146,11
S	VI	U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio - Centro Nazionale Trapianti	6.000,00	-	3.000,00	3.000,00
S	VI	U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio - Centro Nazionale Sangue	84.087,92	6.606,64	54.000,00	60.606,64
S	IV	U.1.02.01.02.000		Imposta di registro e di bollo				
S	V	U.1.02.01.02.001		Imposta di registro e di bollo				
S	VI	U.1.02.01.02.001	2042	Imposta di registro e di bollo	110.000,00	2,00	130.000,00	130.002,00
S	IV	U.1.02.01.06.000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani				
S	V	U.1.02.01.06.001		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani				
S	VI	U.1.02.01.06.001	2043	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	760.000,00	480.194,88	700.000,00	1.180.194,88
S	IV	U.1.02.01.07.000		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche				
S	V	U.1.02.01.07.001		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche				
S	VI	U.1.02.01.07.001	2044	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.650,00	378,68	2.650,00	3.028,68
S	IV	U.1.02.01.09.000		Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)				
S	V	U.1.02.01.09.001		Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)				
S	VI	U.1.02.01.09.001	2045	Tassa di proprietà dei veicoli a motore	-	-	-	-
S	IV	U.1.02.01.10.000		Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)				
S	V	U.1.02.01.10.001		Imposte sul reddito delle persone giuridiche IRES				
S	VI	U.1.02.01.10.001	2046	Imposte sul reddito delle persone giuridiche IRES	65.000,00	20.844,00	65.000,00	85.844,00
S	IV	U.1.02.01.12.000		Imposta Municipale Propria				
S	V	U.1.02.01.12.001		Imposta Municipale Propria (IMU)				
S	VI	U.1.02.01.12.001	2047	Imposta Unica Comunale - IUC	8.000,00	-	8.000,00	8.000,00
S	IV	U.1.02.01.99.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente				
S	V	U.1.02.01.99.999		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.				
S	VI	U.1.02.01.99.999	2048	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente	16.906,50	1.011,55	27.816,50	28.828,05
S	VI	U.1.02.01.99.999	2268	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	-	500,00	500,00
S	VI	U.1.02.01.99.999	2309	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	II	U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi				
S	III	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni				
S	IV	U.1.03.01.01.000		Giornali, riviste e pubblicazioni				
S	V	U.1.03.01.01.001		Giornali e riviste				
S	VI	U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	7.000,00	4.098,60	7.000,00	11.098,60
S	VI	U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	50.000,00	20.743,74	100,00	20.843,74
S	V	U.1.03.01.01.002		Pubblicazioni				
S	VI	U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
S	VI	U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	369.686,70	295.959,18	343.760,00	639.719,18
S	VI	U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	15.000,00	3.885,34	15.000,00	18.885,34
S	IV	U.1.03.01.02.000		Altri beni di consumo				
S	V	U.1.03.01.02.001		Carta, cancelleria e stampati				
S	VI	U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	166.000,00	17.803,39	248.200,00	266.003,39
S	VI	U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	8.000,00	8.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	5.000,00	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.002		Carburanti, combustibili e lubrificanti				
S	VI	U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	82.000,00	-	100.000,00	100.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.002	2276	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.002	2277	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.004		Vestiario				
S	VI	U.1.03.01.02.004	2055	Vestiario	-	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.005		Accessori per uffici e alloggi				
S	VI	U.1.03.01.02.005	2056	Accessori per uffici e alloggi	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	4.000,00	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.006		Materiale informatico				
S	VI	U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	361.400,00	41.972,38	685.000,00	726.972,38
S	VI	U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	3.000,00	-	22.000,00	22.000,00
S	V	U.1.03.01.02.007		Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari				
S	VI	U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	481.420,00	34.628,36	481.420,00	516.048,36
S	V	U.1.03.01.02.008		Strumenti tecnico-specialistici non sanitari				
S	VI	U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	301.300,00	99.681,38	339.900,00	439.581,38
S	V	U.1.03.01.02.009		Beni per attività di rappresentanza				
S	VI	U.1.03.01.02.009	2060	Beni per attività di rappresentanza	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2061	Beni per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2062	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.01.02.009	2063	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.011		Generi alimentari				
S	VI	U.1.03.01.02.011	2064	Mangimi per animali	98.000,00	102.677,99	105.500,00	208.177,99
S	V	U.1.03.01.02.014		Stampati specialistici				
S	VI	U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.999		Altri beni e materiali di consumo n.a.c.				
S	VI	U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	316.400,00	107.236,07	165.000,00	272.236,07
S	VI	U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	9.000,00	-	1.000,00	1.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.01.03.000		Flora e fauna				
S	V	U.1.03.01.03.001		Fauna selvatica e non selvatica				
S	VI	U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	425.000,00	258.036,54	425.000,00	683.036,54
S	V	U.1.03.01.03.002		Flora selvatica e non selvatica				
S	VI	U.1.03.01.03.002	2071	Flora	10.000,00	10.000,00	15.000,00	25.000,00
S	IV	U.1.03.01.05.000		Medicinali e altri beni di consumo sanitario				
S	V	U.1.03.01.05.001		Prodotti farmaceutici ed emoderivati				
S	VI	U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	10.000,00	10.000,00
S	V	U.1.03.01.05.002		Sangue ed emocomponenti				
S	VI	U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	2.000,00	-	-	-
S	V	U.1.03.01.05.006		Prodotti chimici				
S	VI	U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	60.000,00	29.713,50	65.000,00	94.713,50
S	V	U.1.03.01.05.007		Materiali e prodotti per uso veterinario				
S	VI	U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	710.000,00	292.930,72	640.000,00	932.930,72
S	VI	U.1.03.01.05.007	2076	Materiali e prodotti per uso veterinario	70.000,00	4.803,39	70.000,00	74.803,39
S	V	U.1.03.01.05.999		Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.				
S	VI	U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	1.235.070,00	578.214,29	1.240.070,00	1.818.284,29
S	VI	U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	2.500,00	825,21	800,00	1.625,21
S	VI	U.1.03.01.05.999	2308	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	4.800.000,00	1.287.244,40	4.810.000,00	6.097.244,40
S	VI	U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	III	U.1.03.02.00.000		Acquisto di servizi				
S	IV	U.1.03.02.01.000		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione				
S	V	U.1.03.02.01.001		Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità				
S	VI	U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	291.000,00	134.325,39	311.000,00	445.325,39
S	V	U.1.03.02.01.002		Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi				
S	VI	U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	90.900,00	79.602,00	76.100,00	155.702,00
S	VI	U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	30.000,00	32.787,60	30.000,00	62.787,60
S	V	U.1.03.02.01.008		Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'Amministrazione				
S	VI	U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	42.700,00	37.552,59	42.700,00	80.252,59
S	IV	U.1.03.02.02.000		Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta				
S	V	U.1.03.02.02.001		Rimborso spese per viaggio e trasloco				
S	VI	U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	47.263,30	20.025,23	27.263,28	47.288,51
S	VI	U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	20.000,00	15.803,18	20.000,00	35.803,18
S	VI	U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	155.000,00	15.033,27	175.000,00	190.033,27
S	VI	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	815.500,00	115.259,26	913.621,59	1.028.880,85
S	VI	U.1.03.02.02.001	2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	60.000,00	43.867,30	20.000,00	63.867,30
S	VI	U.1.03.02.02.001	2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue- attività progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	40.000,00	17.973,03	40.000,00	57.973,03
S	VI	U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	208.040,00	39.953,90	222.464,65	262.418,55
S	VI	U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	13.000,00	83,30	90.000,00	90.083,30
S	V	U.1.03.02.02.002		Indennità di missione e di trasferta				
S	VI	U.1.03.02.02.002	2097	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	14.000,00	-	14.000,00	14.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.002	2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	41.000,00	7.116,80	16.000,00	23.116,80
S	VI	U.1.03.02.02.002	2100	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2101	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2102	Indennità di missione e di trasferta sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	12.000,00	2.684,00	12.000,00	14.684,00
S	V	U.1.03.02.02.005		Organizzazione e partecipazione manifestazioni e convegni				
S	VI	U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	590.000,00	394.818,76	600.000,00	994.818,76
S	VI	U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	150.000,00	39.262,00	10.000,00	49.262,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	194.782,35	10.492,00	135.000,00	145.492,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	65.000,00	5.493,90	65.000,00	70.493,90
S	VI	U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	9.000,00	-	2.000,00	2.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	26.000,00	26.000,00
S	V	U.1.03.02.02.999		Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.02.999	2113	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	30.000,00	1.098,00	-	1.098,00
S	VI	U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	260.000,00	28.086,77	272.273,85	300.360,62
S	VI	U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	8.000,00	8.000,00	2.106,00	10.106,00
S	VI	U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	75.474,50	16.958,00	43.736,91	60.694,91
S	IV	U.1.03.02.04.000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente				
S	V	U.1.03.02.04.004		Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria				
S	VI	U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	94.000,00	20.184,00	60.000,00	80.184,00
S	V	U.1.03.02.04.999		Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	7.563,70	702,00	7.563,64	8.265,64
S	VI	U.1.03.02.04.999	2286	Acquisto di servizi per la formazione specifica Centro Nazionale Trapianti - attività progettuale, etc (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010)	26.106,00	2.432,00	-	2.432,00
S	VI	U.1.03.02.04.999	2314	Acquisto di servizi per la formazione specifica - fonti esterne (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010)	123.000,00	8.508,00	143.200,00	151.708,00
S	IV	U.1.03.02.05.000		Utenze e canoni				
S	V	U.1.03.02.05.001		Telefonia fissa				
S	VI	U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	100.000,00	32.636,05	60.000,00	92.636,05
S	VI	U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	350,00	145,97	175,00	320,97
S	VI	U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.002		Telefonia mobile				
S	VI	U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	55.000,00	43.613,40	32.000,00	75.613,40
S	VI	U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	12.000,00	1.789,99	1.000,00	2.789,99
S	VI	U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	3.500,00	2.821,19	2.500,00	5.321,19
S	V	U.1.03.02.05.003		Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line				
S	VI	U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	299.672,90	57.082,64	255.000,00	312.082,64
S	VI	U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	57.000,00	-	30.000,00	30.000,00
S	VI	U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	866,70	-	1.500,00	1.500,00
S	V	U.1.03.02.05.004		Energia elettrica				
S	VI	U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	4.300.000,00	1.369.098,68	5.500.000,00	6.869.098,68
S	VI	U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	5.963,60	50.000,00	55.963,60
S	V	U.1.03.02.05.005		Acqua				
S	VI	U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	440.000,00	198.941,90	367.000,00	565.941,90
S	VI	U.1.03.02.05.005	2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.005	2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.006		Gas				
S	VI	U.1.03.02.05.006	2132	Gas	1.050.000,00	411.678,26	800.000,00	1.211.678,26
S	VI	U.1.03.02.05.006	2133	Gas - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.006	2134	Gas - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.999		Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.05.999	2135	Utenze e canoni per altri servizi	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2136	Utenze e canoni per altri servizi . - Centro Nazionale Trapianti	10.000,00	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2137	Utenze e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00
S	IV	U.1.03.02.07.000		Utilizzo di beni di terzi				
S	V	U.1.03.02.07.001		Locazione di beni immobili				
S	VI	U.1.03.02.07.001	2138	Locazione di beni immobili	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	118.000,00	-	158.000,00	158.000,00
S	V	U.1.03.02.07.002		Noleggi di mezzi di trasporto				
S	VI	U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	3.700,00	1.115,74	11.125,48	12.241,22
S	VI	U.1.03.02.07.002	2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.002	2141	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Trapianti per attività progettuale, ispezioni, ecc. (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014)	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.002	2142	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Sangue per attività progettuale, ispezioni, ecc. (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014)	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.07.003		Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie				
S	VI	U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	213.607,90	46.984,81	200.000,00	246.984,81
S	V	U.1.03.02.07.004		Noleggi di hardware				
S	VI	U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	114.652,60	7.640,26	121.070,00	128.710,26
S	V	U.1.03.02.07.006		Licenze d'uso per software				
S	VI	U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	504.460,00	109.621,67	510.460,00	620.081,67
S	VI	U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	55.000,00	23.333,60	55.000,00	78.333,60
S	V	U.1.03.02.07.007		Altre licenze				
S	VI	U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	20.106,00	-	1.000,00	1.000,00
S	V	U.1.03.02.07.008		Noleggi di impianti e macchinari				
S	VI	U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	183.866,80	82.365,57	202.292,00	284.657,57
S	V	U.1.03.02.07.999		Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.07.999	2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.999	2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Trapianti	16.149,30	462,92	1.500,00	1.962,92
S	VI	U.1.03.02.07.999	2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.08.000		Leasing operativo				
S	V	U.1.03.02.08.002		Leasing operativo di attrezzature e macchinari				
S	VI	U.1.03.02.08.002	2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.08.999		Leasing operativo di altri beni				
S	VI	U.1.03.02.08.999	2153	Leasing operativo di altri beni	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	7.000,00	2.359,67	4.000,00	6.359,67

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	IV	U.1.03.02.09.000		Manutenzione ordinaria e riparazioni				
S	V	U.1.03.02.09.001		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
S	VI	U.1.03.02.09.001	2154	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture per trasporto merci	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.003		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi				
S	VI	U.1.03.02.09.003	2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	88.672,00	8.256,00	28.672,00	36.928,00
S	V	U.1.03.02.09.004		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari				
S	VI	U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	3.668.892,60	1.141.422,86	3.510.000,00	4.651.422,86
S	V	U.1.03.02.09.005		Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature				
S	VI	U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	2.564.165,00	1.227.051,98	2.557.000,00	3.784.051,98
S	V	U.1.03.02.09.006		Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio				
S	VI	U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	20.000,00	2.024,22	20.000,00	22.024,22
S	VI	U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.008		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili				
S	VI	U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	-	-	20.000,00	20.000,00
S	V	U.1.03.02.09.011		Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali				
S	VI	U.1.03.02.09.011	2160	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Sangue	-	-	5.000,00	5.000,00
S	IV	U.1.03.02.10.000		Consulenze				
S	V	U.1.03.02.10.001		Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza				
S	VI	U.1.03.02.10.001	2163	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.10.001	2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.10.001	2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Trapianti	-	2.738,00	-	2.738,00
S	VI	U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	20.000,00	-	-	-
S	V	U.1.03.02.10.002		Esperti per commissioni, comitati e consigli				
S	VI	U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche				
S	V	U.1.03.02.11.001		Interpretariato e traduzioni				
S	VI	U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	64.000,00	35.699,81	76.000,00	111.699,81
S	VI	U.1.03.02.11.001	2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	3.500,00	-	3.000,00	3.000,00
S	VI	U.1.03.02.11.001	2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.11.006		Patrocinio legale				
S	VI	U.1.03.02.11.006	2169	Patrocinio legale	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.11.008		Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro				
S	VI	U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	68.000,00	22.029,20	68.000,00	90.029,20
S	V	U.1.03.02.11.009		Prestazioni tecnico-scientifiche				
S	VI	U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	3.537.769,20	756.116,00	6.475.000,00	7.231.116,00
S	V	U.1.03.02.11.010		Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti				
S	VI	U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	95.000,00	3.276,11	75.000,00	78.276,11
S	V	U.1.03.02.11.999		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	-	-	200.000,00	200.000,00
S	VI	U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	100.000,00	45.580,00	80.000,00	125.580,00
S	VI	U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	40.000,00	4.965,60	70.000,00	74.965,60
S	IV	U.1.03.02.12.000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale				
S	V	U.1.03.02.12.003		Collaborazioni coordinate e a progetto				
S	VI	U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	2.058.338,00	386.398,91	1.975.484,40	2.361.883,31
S	VI	U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	347.780,40	83.006,24	426.030,00	509.036,24
S	VI	U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	502.000,00	89.054,81	310.000,00	399.054,81
S	V	U.1.03.02.12.999		Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.12.999	2177	Altre forme di lavoro flessibile	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente				
S	V	U.1.03.02.13.002		Servizi di pulizia e lavanderia				
S	VI	U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	1.960.416,30	868.774,80	2.259.000,00	3.127.774,80
S	VI	U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	23.436,50	12.560,00	1.000,00	13.560,00
S	VI	U.1.03.02.13.002	2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	7.000,00	-	12.000,00	12.000,00
S	V	U.1.03.02.13.003		Trasporti, traslochi e facchinaggio				
S	VI	U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	43.715,70	17.880,14	41.000,00	58.880,14
S	VI	U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	20.000,00	2.908,83	20.000,00	22.908,83
S	VI	U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.13.004		Stampa e rilegatura				
S	VI	U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	116.226,00	17.972,60	116.500,00	134.472,60
S	V	U.1.03.02.13.005		Servizi ausiliari a beneficio del personale				
S	VI	U.1.03.02.13.005	2188	Servizi ausiliari a beneficio del personale	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.13.006		Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	381.489,60	202.095,15	321.000,00	523.095,15
S	V	U.1.03.02.13.999		Altri servizi ausiliari n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	350.000,00	89.310,35	350.000,00	439.310,35
S	VI	U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	424.000,00	96.582,39	504.354,58	600.936,97
S	VI	U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	87.303,20	-	72.000,00	72.000,00
S	IV	U.1.03.02.14.000		Servizi di ristorazione				
S	V	U.1.03.02.14.999		Altri servizi di ristorazione				
S	VI	U.1.03.02.14.999	2191	Altri servizi di ristorazione	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.15.000		Contratti di servizio pubblico				
S	V	U.1.03.02.15.004		Contratti di servizio per la raccolta rifiuti				
S	VI	U.1.03.02.15.004	2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.15.005		Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti				
S	VI	U.1.03.02.15.005	2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi				
S	V	U.1.03.02.16.001		Pubblicazione bandi di gara				
S	VI	U.1.03.02.16.001	2194	Pubblicazione bandi di gara	80.000,00	12.242,08	60.000,00	72.242,08
S	V	U.1.03.02.16.002		Spese postali				
S	VI	U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	25.000,00	2.817,17	20.000,00	22.817,17
S	V	U.1.03.02.16.999		Altre spese per servizi amministrativi				
S	VI	U.1.03.02.16.999	2196	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.16.999	2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	120,00	-	100,00	100,00
S	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari				
S	V	U.1.03.02.17.001		Commissioni per servizi finanziari				
S	VI	U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.17.002		Oneri per servizio di tesoreria				
S	VI	U.1.03.02.17.002	2317	Oneri per servizio di tesoreria	35.000,00	66.872,79	77.000,00	143.872,79
S	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari				
S	V	U.1.03.02.18.001		Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa				
S	VI	U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	149.415,60	147.698,59	254.943,00	402.641,59
S	V	U.1.03.02.18.999		Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni				
S	V	U.1.03.02.19.001		Gestione e manutenzione applicazioni				
S	VI	U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	180.224,90	104.188,22	483.270,00	587.458,22
S	V	U.1.03.02.19.003		Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione				
S	VI	U.1.03.02.19.003	2201	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web	1.736.445,50	1.302.180,46	2.114.149,50	3.416.329,96
S	VI	U.1.03.02.19.003	2295	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Sangue	215.000,00	237.602,19	240.000,00	477.602,19
S	VI	U.1.03.02.19.003	2296	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web Centro Nazionale Trapianti	559.000,00	1.051.913,84	435.060,00	1.486.973,84
S	V	U.1.03.02.19.004		Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione				
S	VI	U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	280.700,00	56.442,11	158.150,00	214.592,11
S	VI	U.1.03.02.19.004	2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	-	1.000,00	1.000,00
S	V	U.1.03.02.19.005		Servizi per i sistemi e relativa manutenzione				
S	VI	U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	1.804.346,30	982.469,21	787.000,00	1.769.469,21
S	VI	U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	-	-	10.000,00	10.000,00
S	V	U.1.03.02.19.006		Servizi di sicurezza				
S	VI	U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	2.632.250,00	2.074.398,14	1.004.180,00	3.078.578,14
S	V	U.1.03.02.19.007		Servizi di gestione documentale				
S	VI	U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	123.364,00	23.994,41	305.000,00	328.994,41
S	V	U.1.03.02.19.010		Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT				
S	VI	U.1.03.02.19.010	2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	359.900,00	24.430,00	138.967,60	163.397,60
S	VI	U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale Sangue	10.000,00	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi				
S	V	U.1.03.02.99.002		Spese legali				
S	VI	U.1.03.02.99.002	2210	Spese legali	15.000,00	-	30.000,00	30.000,00
S	V	U.1.03.02.99.003		Quote di associazioni				
S	VI	U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	705.675,60	13.030,96	710.675,60	723.706,56
S	VI	U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	65.000,00	-	45.000,00	45.000,00
S	V	U.1.03.02.99.005		Spese per commissioni e comitati dell'Ente				
S	VI	U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	190.000,00	140.402,27	180.000,00	320.402,27
S	VI	U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.009		Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano				
S	VI	U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	249.001,20	21.603,86	58.000,00	79.603,86
S	VI	U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	2.703,90	-	826,00	826,00
S	V	U.1.03.02.99.010		Formazione a personale esterno all'ente				
S	VI	U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	601.000,00	300.900,59	607.148,49	908.049,08
S	VI	U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	115.865,50	3.575,02	65.000,00	68.575,02
S	VI	U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	375.000,00	239.329,57	300.000,00	539.329,57

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	V	U.1.03.02.99.011		Servizi per attività di rappresentanza				
S	VI	U.1.03.02.99.011	2216	Servizi per attività di rappresentanza	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2217	Servizi per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2218	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2219	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale sangue	-	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.999		Altri servizi diversi n.a.c.				
S	VI	U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	1.736.388,20	777.663,64	2.000.000,00	2.777.663,64
S	VI	U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	80.545,70	46.966,87	66.645,69	113.612,56
S	VI	U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	86.500,00	23.722,80	38.000,00	61.722,80
S	VI	U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	324.770,00	75.971,45	350.000,00	425.971,45
S	VI	U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	206.950,00	101.010,23	255.030,00	356.040,23
S	VI	U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	64.000,00	2.287,50	60.000,00	62.287,50
S	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti				
S	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche				
S	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali				
S	V	U.1.04.01.01.013		Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca				
S	VI	U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	195.682.072,00	1.766.092,98	109.098.652,90	110.864.745,88
S	VI	U.1.04.01.01.013	2224	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Trapianti	360.326,00	341.256,00	120.000,00	461.256,00
S	VI	U.1.04.01.01.013	2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca Centro Nazionale Sangue	2.300.000,00	212.497,38	780.000,00	992.497,38
S	V	U.1.04.01.01.020		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa				
S	VI	U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.105.799,71	-	1.105.799,71	1.105.799,71
S	V	U.1.04.01.01.999		Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali n.a.c.				
S	VI	U.1.04.01.01.999	2227	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali per progetti di ricerca	-	-	-	-
S	IV	U.1.04.01.03.000		Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza				
S	V	U.1.04.01.03.002		Trasferimenti correnti a INAIL				
S	VI	U.1.04.01.03.002	2228	Trasferimenti correnti a INAIL	20.700,00	5.649,14	20.700,00	26.349,14
S	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie				
S	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali				
S	V	U.1.04.02.01.006		Assegni familiari				
S	VI	U.1.04.02.01.006	2229	Assegni familiari al personale tempo indeterminato	200.000,00	268,78	-	268,78
S	VI	U.1.04.02.01.006	2230	Assegni familiari al personale tempo determinato	50.000,00	1.763,39	-	1.763,39
S	V	U.1.04.02.01.999		Altri sussidi e assegni				
S	VI	U.1.04.02.01.999	2232	Altri sussidi e assegni	-	-	1.161.145,00	1.161.145,00
S	IV	U.1.04.02.03.000		Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica				
S	V	U.1.04.02.03.001		Borse di studio				
S	VI	U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	3.541.229,40	480.451,54	4.470.301,70	4.950.753,24
S	VI	U.1.04.02.03.001	2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	70.000,00	5.143,35	40.000,00	45.143,35
S	II	U.1.05.00.00.000		Trasferimenti di tributi				
S	III	U.1.05.01.00.000		Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni				
S	IV	U.1.05.01.01.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni				
S	V	U.1.05.01.01.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni				
S	VI	U.1.05.01.01.001	2234	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	-	-	-	-
S	IV	U.1.05.01.02.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni				
S	V	U.1.05.01.02.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni				
S	VI	U.1.05.01.02.001	2235	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	-	-	-	-
S	II	U.1.07.00.00.000		Interessi passivi				
S	III	U.1.07.05.00.000		Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
S	IV	U.1.07.05.04.000		Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese				
S	V	U.1.07.05.04.003		Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
S	VI	U.1.07.05.04.003	2236	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	293.324,30	-	273.562,96	273.562,96
S	III	U.1.07.06.00.000		Altri interessi passivi				
S	IV	U.1.07.06.02.000		Interessi di mora				
S	V	U.1.07.06.02.999		Interessi di mora ad altri soggetti				
S	VI	U.1.07.06.02.999	2237	Interessi di mora ad altri soggetti	-	-	-	-
S	II	U.1.09.00.00.000		Rimborsi e poste correttive delle entrate				
S	III	U.1.09.01.00.000		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)				
S	IV	U.1.09.01.01.000		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)				
S	V	U.1.09.01.01.001		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)				
S	VI	U.1.09.01.01.001	2238	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	1.155.308,00	721.453,93	784.120,00	1.505.573,93
S	VI	U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Sangue	415.000,00	-	80.000,00	80.000,00
S	VI	U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	1.754.630,48	229.757,36	325.110,10	554.867,46
S	III	U.1.09.99.00.000		Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso				
S	IV	U.1.09.99.05.000		Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso				
S	V	U.1.09.99.05.001		Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00
S	II	U.1.10.00.00.000		Altre spese correnti				
S	III	U.1.10.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti				
S	IV	U.1.10.01.01.000		Fondo di riserva				
S	V	U.1.10.01.01.001		Fondi di riserva				
S	VI	U.1.10.01.01.001	2240	Fondi maggiori spese	-	-	-	-
S	IV	U.1.10.01.03.000		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente				
S	V	U.1.10.01.03.001		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente				
S	VI	U.1.10.01.03.001	2261	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00
S	IV	U.1.10.01.04.000		Fondo rinnovi contrattuali				
S	V	U.1.10.01.04.001		Fondo rinnovi contrattuali				
S	VI	U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali	9.331.564,40	-	9.900.291,00	9.900.291,00
S	IV	U.1.10.01.99.000		Altri fondi e accantonamenti				
S	V	U.1.10.01.99.999		Altri fondi				
S	VI	U.1.10.01.99.999	2244	Accantonamento per contenzioso del lavoro	80.000,00	-	340.000,00	340.000,00
S	VI	U.1.10.01.99.999	2245	Fondo di cui all' art.102 Dlgs 50/2016	-	117.389,66	-	117.389,66
S	VI	U.1.10.01.99.999	2246	Fondo spese impreviste	-	-	-	-
S	VI	U.1.10.01.99.999	2324	Fondo garanzia debiti commerciali	-	-	-	-
S	III	U.1.10.02.00.000		Fondo pluriennale vincolato				
S	IV	U.1.10.02.01.000		Fondo pluriennale vincolato				
S	V	U.1.10.02.01.001		Fondo pluriennale vincolato				
S	VI	U.1.10.02.01.001	2247	Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
S	III	U.1.10.03.00.000		Versamenti IVA a debito				
S	IV	U.1.10.03.01.000		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali				
S	V	U.1.10.03.01.001		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali				
S	VI	U.1.10.03.01.001	2248	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	800.000,00	-	850.000,00	850.000,00
S	III	U.1.10.04.00.000		Premi di assicurazione				
S	IV	U.1.10.04.01.000		Premi di assicurazione contro i danni				
S	V	U.1.10.04.01.001		Premi di assicurazione su beni mobili				
S	VI	U.1.10.04.01.001	2249	Premi di assicurazione su beni mobili	620,00	-	60.000,00	60.000,00
S	V	U.1.10.04.01.002		Premi di assicurazione su beni immobili				
S	VI	U.1.10.04.01.002	2250	Premi di assicurazione su beni immobili	24.800,00	496,00	40.000,00	40.496,00
S	V	U.1.10.04.01.003		Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi				
S	VI	U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	47.000,00	930,00	60.000,00	60.930,00
S	V	U.1.10.04.01.999		Altri premi di assicurazione contro i danni				
S	VI	U.1.10.04.01.999	2252	Altri premi di assicurazione contro i danni	7.500,00	1.890,00	74.000,00	75.890,00
S	III	U.1.10.05.00.000		Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi				
S	IV	U.1.10.05.01.000		Spese dovute a sanzioni				
S	V	U.1.10.05.01.001		Spese dovute a sanzioni				
S	VI	U.1.10.05.01.001	2253	Spese dovute a sanzioni	-	-	-	-
S	VI	U.1.10.05.01.001	2306	Spese dovute a sanzioni Centro Nazionale Trapianti	500,00	-	500,00	500,00
S	IV	U.1.10.05.02.000		Spese per risarcimento danni				
S	V	U.1.10.05.02.001		Spese per risarcimento danni				
S	VI	U.1.10.05.02.001	2254	Spese per risarcimento danni	-	-	-	-
S	IV	U.1.10.05.03.000		Spese per indennizzi				
S	V	U.1.10.05.03.001		Spese per indennizzi				
S	VI	U.1.10.05.03.001	2255	Spese per indennizzi	-	-	-	-
S	IV	U.1.10.05.04.000		Oneri da contenzioso				
S	V	U.1.10.05.04.001		Oneri da contenzioso				
S	VI	U.1.10.05.04.001	2256	Oneri da contenzioso	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00
S	III	U.1.10.99.00.000		Altre spese correnti n.a.c.				
S	IV	U.1.10.99.99.000		Altre spese correnti n.a.c.				
S	V	U.1.10.99.99.999		Altre spese correnti n.a.c.				
S	VI	U.1.10.99.99.999	2257	Altre spese correnti	-	-	-	-
S	VI	U.1.10.99.99.999	2258	Altre spese correnti Centro Nazionale Trapianti	-	-	-	-
S	VI	U.1.10.99.99.999	2259	Altre spese correnti Centro Nazionale Sangue	2.000,00	-	-	-
S	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale				
S	II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
S	III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali				
S	IV	U.2.02.01.01.000		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
S	V	U.2.02.01.01.001		Mezzi di trasporto stradali				
S	VI	U.2.02.01.01.001	2260	Mezzi di trasporto stradali	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.03.000		Mobili e arredi				
S	V	U.2.02.01.03.001		Mobili e arredi per ufficio				
S	VI	U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	300.457,90	68.430,45	151.857,85	220.288,30
S	VI	U.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	12.000,00	-	100,00	100,00
S	VI	U.2.02.01.03.001	2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Sangue	10.000,00	-	30.000,00	30.000,00
S	V	U.2.02.01.03.999		Mobili e arredi n.a.c.				
S	VI	U.2.02.01.03.999	2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	50.000,00	2.210,64	50.000,00	52.210,64
S	IV	U.2.02.01.04.000		Impianti e macchinari				
S	V	U.2.02.01.04.001		Macchinari				
S	VI	U.2.02.01.04.001	2506	Macchinari	-	-	-	-
S	V	U.2.02.01.04.002		Impianti				
S	VI	U.2.02.01.04.002	2507	Impianti	-	23.244,97	-	23.244,97
S	IV	U.2.02.01.05.000		Attrezzature				
S	V	U.2.02.01.05.001		Attrezzature scientifiche				
S	VI	U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	6.570.902,90	2.852.394,19	5.475.200,00	8.327.594,19
S	V	U.2.02.01.05.999		Attrezzature n.a.c.				
S	VI	U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	231.650,00	24.086,58	229.000,00	253.086,58
S	IV	U.2.02.01.06.000		Macchine per ufficio				
S	V	U.2.02.01.06.001		Macchine per ufficio				
S	VI	U.2.02.01.06.001	2510	Macchine per ufficio	10.000,00	0,01	10.000,00	10.000,01
S	IV	U.2.02.01.07.000		Hardware				
S	V	U.2.02.01.07.001		Server				
S	VI	U.2.02.01.07.001	2511	Server	198.000,00	7.398,10	-	7.398,10
S	V	U.2.02.01.07.002		Postazioni di lavoro				

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	567.300,00	106.014,58	498.000,00	604.014,58
S	VI	U.2.02.01.07.002	2532	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue	50.000,00	-	30.000,00	30.000,00
S	VI	U.2.02.01.07.002	2533	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Trapianti	80.100,00	-	3.000,00	3.000,00
S	V	U.2.02.01.07.003		Periferiche				
S	VI	U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	32.600,00	6.374,24	40.500,00	46.874,24
S	V	U.2.02.01.07.004		Apparati di telecomunicazione				
S	VI	U.2.02.01.07.004	2513	Apparati di telecomunicazione	-	-	-	-
S	VI	U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazione - Centro Nazionale Sangue	-	-	10.000,00	10.000,00
S	VI	U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazione (finanziati con Cassa Depositi e Prestiti)	-	92.983,84	-	92.983,84
S	V	U.2.02.01.07.005		Dispositivi di telefonia mobile e tablet				
S	VI	U.2.02.01.07.005	2514	Dispositivi di telefonia mobile e tablet	10.000,00	973,50	5.000,00	5.973,50
S	VI	U.2.02.01.07.005	2534	Dispositivi di telefonia mobile e tablet Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	-	500,00	500,00
S	V	U.2.02.01.07.999		Hardware n.a.c.				
S	VI	U.2.02.01.07.999	2515	Altro hardware non altrimenti classificabile	51.600,00	-	375.600,00	375.600,00
S	IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili				
S	V	U.2.02.01.09.002		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale				
S	VI	U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	-	784,31	189.980,00	190.764,31
S	V	U.2.02.01.09.004		Fabbricati industriali e costruzioni leggere				
S	VI	U.2.02.01.09.004	2517	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	-	-	-	-
S	V	U.2.02.01.09.999		Beni immobili n.a.c.				
S	VI	U.2.02.01.09.999	2518	Beni immobili	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.11.000		Oggetti di valore				
S	V	U.2.02.01.11.001		Oggetti di valore				
S	VI	U.2.02.01.11.001	2519	Oggetti di valore	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.99.000		Materiale bibliografico				
S	V	U.2.02.01.99.001		Materiale bibliografico				
S	VI	U.2.02.01.99.001	2520	Materiale bibliografico	-	-	-	-
S	V	U.2.02.01.99.999		Altri beni materiali diversi				
S	VI	U.2.02.01.99.999	2521	Altri beni materiali diversi	-	-	-	-
S	III	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali				
S	IV	U.2.02.03.02.000		Software				
S	V	U.2.02.03.02.002		Acquisizione software e manutenzione evolutiva				
S	VI	U.2.02.03.02.002	2522	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	-	-	-	-
S	VI	U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.03.000		Brevetti				
S	V	U.2.02.03.03.001		Brevetti				
S	VI	U.2.02.03.03.001	2523	Brevetti	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.05.000		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti				
S	V	U.2.02.03.05.001		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti				
S	VI	U.2.02.03.05.001	2524	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati con Cassa Depositi e Prestiti)	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.06.000		Manutenzione straordinaria su beni di terzi				
S	V	U.2.02.03.06.001		Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi				
S	VI	U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	7.292.285,16	4.856.391,07	8.011.958,37	12.868.349,44
S	V	U.2.02.03.06.999		Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi				
S	VI	U.2.02.03.06.999	2525	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.99.000		Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.				
S	V	U.2.02.03.99.001		Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.				
S	VI	U.2.02.03.99.001	2526	Spese di investimento per beni immateriali	-	-	-	-
S	III	U.2.02.04.00.000		Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
S	IV	U.2.02.04.05.000		Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario				
S	V	U.2.02.04.05.001		Attrezzature diverse acquisite mediante operazioni di leasing finanziario				
S	VI	U.2.02.04.05.001	2527	Attrezzature scientifiche acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.04.06.000		Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario				
S	V	U.2.02.04.06.001		Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario				
S	VI	U.2.02.04.06.001	2528	Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-
S	IV	U.2.02.04.09.000		Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
S	V	U.2.02.04.09.999		Beni materiali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
S	VI	U.2.02.04.09.999	2529	Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-
S	II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale				
S	III	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
S	IV	U.2.05.01.99.000		Altri accantonamenti in c/capitale				
S	V	U.2.05.01.99.999		Fondi di riserva in c/capitale				
S	VI	U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti	7.660.247,53	-	7.660.247,53	7.660.247,53
S	III	U.2.05.99.00.000		Altre spese in conto capitale				
S	IV	U.2.05.99.99.000		Altre spese in conto capitale				
S	V	U.2.05.99.99.999		Altre spese in conto capitale n.a.c.				
S	VI	U.2.05.99.99.999	2530	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-
S	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti				
S	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
S	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
S	IV	U.4.03.01.04.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese				
S	V	U.4.03.01.04.003		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA				
S	VI	U.4.03.01.04.003	2600	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	897.265,20	-	917.026,50	917.026,50

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	SPESA ASSESTATA COMPETENZA 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022 ALLA DATA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	PREVISIONE SPESA 2023 COMPETENZA	CASSA
S	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro				
S	II	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro				
S	III	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute				
S	IV	U.7.01.01.01.000		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici				
S	V	U.7.01.01.01.001		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici				
S	VI	U.7.01.01.01.001	2700	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00
S	IV	U.7.01.01.02.000		Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)				
S	V	U.7.01.01.02.001		Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)				
S	VI	U.7.01.01.02.001	2710	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	10.000.000,00	-	8.000.000,00	8.000.000,00
S	IV	U.7.01.01.99.000		Versamento di altre ritenute				
S	V	U.7.01.01.99.999		Versamento di altre ritenute				
S	VI	U.7.01.01.99.999	2701	Versamento di altre ritenute	-	-	-	-
S	III	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				
S	IV	U.7.01.02.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
S	V	U.7.01.02.01.001		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
S	VI	U.7.01.02.01.001	2702	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendenti	25.000.000,00	3.756,42	25.000.000,00	25.003.756,42
S	IV	U.7.01.02.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
S	V	U.7.01.02.02.001		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
S	VI	U.7.01.02.02.001	2703	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	11.200.000,00	-	11.200.000,00	11.200.000,00
S	IV	U.7.01.02.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
S	V	U.7.01.02.99.999		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
S	VI	U.7.01.02.99.999	2704	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.600.000,00	4.555,88	1.600.000,00	1.604.555,88
S	III	U.7.01.03.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				
S	IV	U.7.01.03.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
S	V	U.7.01.03.01.001		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
S	VI	U.7.01.03.01.001	2705	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo	250.000,00	-	250.000,00	250.000,00
S	IV	U.7.01.03.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
S	V	U.7.01.03.02.001		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
S	VI	U.7.01.03.02.001	2706	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo	-	-	-	-
S	IV	U.7.01.03.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi				
S	V	U.7.01.03.99.999		Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi				
S	VI	U.7.01.03.99.999	2707	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	-	-	-	-
S	III	U.7.01.99.00.000		Altre uscite per partite di giro				
S	IV	U.7.01.99.03.000		Costituzione fondi economici e carte aziendali				
S	V	U.7.01.99.03.001		Costituzione fondi economici e carte aziendali				
S	VI	U.7.01.99.03.001	2708	Costituzione fondi economici e carte aziendali	500.000,00	-	500.000,00	500.000,00
S	IV	U.7.01.99.99.000		Altre uscite per partite di giro n.a.c.				
S	V	U.7.01.99.99.999		Altre uscite per partite di giro n.a.c.				
S	VI	U.7.01.99.99.999	2709	Regolarizzazione pagamenti Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	185.000.000,00	-	150.000.000,00	150.000.000,00
Totale titolo I - Spese correnti					409.557.074,13	74.044.785,02	309.374.220,19	383.419.005,21
Totale Spese correnti					409.557.074,13	74.044.785,02	309.374.220,19	383.419.005,21
Totale titolo II - Spese in conto capitale					23.129.143,49	8.041.286,48	22.770.943,75	30.812.230,23
Totale titolo IV - Rimborso Prestiti					897.265,20	-	917.026,50	917.026,50
Totale Spese c/capitale					24.026.408,69	8.041.286,48	23.687.970,25	31.729.256,73
Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro					233.580.000,00	8.312,30	196.580.000,00	196.588.312,30
Totale Spese per partite di giro					233.580.000,00	8.312,30	196.580.000,00	196.588.312,30
Totale delle spese					667.163.482,82	82.094.383,80	529.642.190,44	611.736.574,24



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	850.000	1.011.368	500.000	643.237
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	197.766.557	279.569.356	180.404.160	216.946.642
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.499.500	6.977.064	5.397.500	6.661.896
A) Totale entrate correnti	204.116.057	287.557.789	186.301.660	224.251.774
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.941.000	9.938.282	2.718.378	11.625.055
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-
B) Totale entrate c/capitale	1.941.000	9.938.282	2.718.378	11.625.055
Titolo 9- Entrate per conto terzi e partite di giro	196.580.000	210.842.426	139.580.000	139.580.000
C) Entrate per partite di giro	196.580.000	210.842.426	139.580.000	139.580.000
(A+B+C) Totale entrate	402.637.057	508.338.497	328.600.038	375.456.829
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	127.005.134		43.831.326	
Totali a pareggio	529.642.190	508.338.497	372.431.364	375.456.829

USCITE	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Titolo 1 - Spese correnti	309.374.220	383.419.005	210.809.455	243.714.721
A1) Totale uscite correnti	309.374.220	383.419.005	210.809.455	243.714.721
Titolo 2 - Spese c/capitale	22.770.944	30.812.230	21.144.643	26.846.655
Titolo 4 - Rimborso prestiti	917.026	917.027	897.265	897.265
B1) Totale uscite c/capitale	23.687.970	31.729.257	22.041.909	27.743.920
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	196.580.000	196.588.312	139.580.000	139.590.023
C1) Totale uscite per partite di giro	196.580.000	196.588.312	139.580.000	139.590.023
(A1+B1+C1) Totale uscite	529.642.190	611.736.574	372.431.364	411.048.664
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	-	-	-	-
Totali a pareggio	529.642.190	611.736.574	372.431.364	411.048.664

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1) Situazione finanziaria	(105.258.164)	(95.861.216)	(24.507.795)	(19.462.946)
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	(21.746.970)	(21.790.975)	(19.323.531)	(16.118.866)
(A+B) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	(127.005.133)	(117.652.191)	(43.831.326)	(35.581.812)
(A+B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	(127.005.133)	(117.652.191)	(43.831.326)	(35.581.812)
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	(127.005.133)	(103.398.077)	(43.831.326)	(35.591.835)



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Bilancio pluriennale

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025 - classificato secondo il DPR 97

PREVISIONE DI ENTRATA							
TITOLO	II Livello DPR		III Livello DPR		Anno Finanziario 2023	Anno Finanziario 2024	Anno Finanziario 2025
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	181.976.046,06	273.580.046,06	199.560.546,06
			X.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	715.053,82	715.053,82	715.053,82
			X.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	222.654,25	222.654,25	222.654,25
			X.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.270.112,31	2.270.112,31	2.270.112,31
	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.088.500,00	5.088.500,00	5.088.500,00
			X.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.000,00	61.000,00	61.000,00
			X.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			X.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.732.690,08	13.732.690,08	13.732.690,08
<i>Totale Titolo I Entrate Correnti</i>					204.116.056,52	295.720.056,52	221.700.556,52
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	X.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	1.941.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00
	X.2.3	ACCENSIONE DI MUTUI	X.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-
<i>Totale TITOLO II Entrate in conto capitale</i>					1.941.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	196.580.000,00	196.580.000,00	196.580.000,00
<i>Totale TITOLO IV Entrate per Partite di Giro</i>					196.580.000,00	196.580.000,00	196.580.000,00
<i>Totale generale delle Entrate</i>					402.637.056,52	494.241.056,52	420.221.556,52
<i>Avanzo di Amministrazione presunto utilizzato</i>					127.005.133,92	126.835.365,36	126.856.037,48
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					529.642.190,44	621.076.421,88	547.077.594,00

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025 - classificato secondo il DPR 97

PREVISIONE DI SPESA

TITOLO	II Livello DPR		III Livello DPR		Anno Finanziario 2023	Anno Finanziario 2024	Anno Finanziario 2025	
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	459.800,00	459.800,00	459.800,00	
		FUNZIONAMENTO	X.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	118.775.468,23	118.775.468,23	118.775.468,23	
		FUNZIONAMENTO	X.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	48.409.292,98	48.409.292,98	56.529.292,98	
	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI		X.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.000.942,98	9.000.942,98	9.000.942,98
				X.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	111.125.152,61	185.729.152,61	112.089.652,61
				X.1.2.3	ONERI FINANZIARI	273.562,96	273.562,96	273.562,96
				X.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	9.669.979,33	9.669.979,33	9.669.979,33
				X.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.289.230,10	1.289.230,10	1.289.230,10
				X.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	70.500,00	70.500,00	70.500,00
	X.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	X.1.4.2	ALTRI FONDI	340.000,00	340.000,00	340.000,00	
	X.1.5	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.2.7	FONDI SPECIALI PER I RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	9.900.291,00	9.900.291,00	9.900.291,00	
		ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Totale Titolo I - Uscite Correnti					309.374.220,19	383.978.220,19	318.458.720,19
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	189.980,00			
		INVESTIMENTI	X.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.920.716,22	31.920.716,22	23.420.716,22	
	X.2.2	ONERI COMUNI	X.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	917.026,50	937.237,94	957.910,06	
	X.2.3	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	X.2.3.2	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	7.660.247,53	7.660.247,53	7.660.247,53	
Totale Titolo II - Uscite in Conto Capitale					23.687.970,25	40.518.201,69	32.038.873,81	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	196.580.000,00	196.580.000,00	196.580.000,00	
Totale Titolo IV - Uscite per Partite di Giro					196.580.000,00	196.580.000,00	196.580.000,00	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA					529.642.190,44	621.076.421,88	547.077.594,00	



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL 31 DICEMBRE 2022**

Fondo cassa al 1° gennaio 2022	125.994.004,70
Residui attivi iniziali (+)	33.948.598,44
Residui passivi iniziali (-)	40.423.560,29
Avanzo di amministrazione iniziale	119.519.042,85
Accertamenti alla data del bilancio di previsione (+)	368.024.735,77
Impegni alla data del bilancio di previsione (-)	325.665.241,49
Riaccertamento residui attivi (-)	1.582.244,18
Riaccertamento residui passivi (+)	293.010,61
Avanzo alla data del bilancio di previsione	160.589.303,56
Accertamenti presunti al 31/12/2022	127.569.473,89
Impegni presunti 31/12/2022	63.089.053,69
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	225.069.723,76
quota UTILIZZATA in BILANCIO DI PREVISIONE 2023	127.005.133,92
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>117.593.569,52</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>9.411.564,40</i>
quota DISPONIBILE	98.064.589,84
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>95.021.337,51</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>3.043.252,33</i>



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Preventivo finanziario
riclassificato secondo
il DPR 97/2003

Bilancio di Previsione gestionale 2023 classificato secondo il DPR 97 - parte ENTRATE

TITOLO	II Livello DPR	DECRIZIONE II LIVELLO	III Livello DPR	DECRIZIONE III LIVELLO	Esercizio 2023			Esercizio 2022		
					Residui	Competenza	Cassa	Residui	Assestato alla data del bilancio di previsione	Cassa
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	71.244.190,57	181.976.046,06	253.220.236,63	17.512.332,19	344.810.277,56	362.322.609,75
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	520.928,21	715.053,82	1.235.982,03	257.106,81	618.000,00	875.106,81
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	219.660,42	222.654,25	442.314,67	118.000,00	-	118.000,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.298.910,15	2.270.112,31	6.569.022,46	3.610.853,06	1.602.532,28	5.213.385,34
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.288.773,02	5.088.500,00	6.377.273,02	1.120.522,08	4.986.500,00	6.107.022,08
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	41.250,00	61.000,00	102.250,00	41.250,00	61.000,00	102.250,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	5.380,90	50.000,00	55.380,90	4.858,01	50.000,00	54.858,01
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.822.639,13	13.732.690,08	19.555.329,21	3.557.253,32	5.803.350,00	9.360.603,32
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	X.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	7.997.281,95	1.941.000,00	9.938.281,95	7.726.422,97	2.718.377,82	10.444.800,79
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.3	ACCENSIONE DI MUTUI	X.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	14.262.425,88	196.580.000,00	210.842.425,88	-	233.580.000,00	233.580.000,00
<i>Totale Titolo I - Entrate Correnti</i>					83.441.732,40	204.116.056,52	287.557.788,92	26.222.175,47	357.931.659,84	384.153.835,31
<i>Totale Titolo II - Entrate in conto capitale</i>					7.997.281,95	1.941.000,00	9.938.281,95	7.726.422,97	2.718.377,82	10.444.800,79
<i>Totale Titolo IV - Entrate per Partite di Giro</i>					14.262.425,88	196.580.000,00	210.842.425,88	-	233.580.000,00	233.580.000,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>						127.005.133,92			72.933.445,16	
Totale generale dell'entrata					105.701.440,23	529.642.190,44	508.338.496,75	33.948.598,44	667.163.482,82	628.178.636,10

Bilancio di Previsione gestionale 2023 classificato secondo il DPR 97 - parte SPESE

					Esercizio 2023			Esercizio 2022		
TITOLO	II Livello DPR	DECRIZIONE II LIVELLO	III Livello DPR	DECRIZIONE III LIVELLO	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Assestato alla data del bilancio di previsione	Cassa
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	284.267,58	459.800,00	744.067,58	79.408,20	454.600,00	534.008,20
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	47.657.570,93	118.775.468,23	166.433.039,16	12.158.204,56	131.980.875,47	144.139.080,03
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	18.393.401,19	48.409.292,98	66.802.694,17	11.808.238,16	46.538.449,50	58.346.687,66
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.439.104,14	9.000.942,98	10.440.047,12	339.248,14	7.203.009,55	7.542.257,69
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.325.495,50	111.125.152,61	113.450.648,11	2.974.685,46	199.468.897,71	202.443.583,17
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.3	ONERI FINANZIARI	-	273.562,96	273.562,96	-	293.324,30	293.324,30
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.876.344,73	9.669.979,33	12.546.324,06	1.547.898,64	10.648.914,72	12.196.813,36
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	951.211,29	1.289.230,10	2.240.441,39	1.931.976,44	3.424.938,48	5.356.914,92
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	70.500,00	70.500,00	-	72.500,00	72.500,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.2.7	FONDI SPECIALI PER I RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	-	9.900.291,00	9.900.291,00	-	9.331.564,40	9.331.564,40
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	X.1.4.2	ALTRI FONDI	117.389,66	340.000,00	457.389,66	117.389,66	80.000,00	197.389,66
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.5	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	784,31	189.980,00	190.764,31	814,31	-	814,31
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.040.502,17	14.920.716,22	22.961.218,39	3.615.505,19	15.468.895,96	19.084.401,15
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ONERI COMUNI	X.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	917.026,50	917.026,50	-	897.265,20	897.265,20
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.3	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	X.2.3.2	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	7.660.247,53	7.660.247,53	-	7.660.247,53	7.660.247,53
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	8.312,30	196.580.000,00	196.588.312,30	5.850.191,53	233.580.000,00	239.430.191,53
<i>Totale Titolo I - Uscite Correnti</i>					<i>74.044.785,02</i>	<i>309.374.220,19</i>	<i>383.419.005,21</i>	<i>30.957.049,26</i>	<i>409.557.074,13</i>	<i>440.514.123,39</i>
<i>Totale Titolo II - Uscite in conto capitale</i>					<i>8.041.286,48</i>	<i>23.687.970,25</i>	<i>31.729.256,73</i>	<i>3.616.319,50</i>	<i>24.026.408,69</i>	<i>27.642.728,19</i>
<i>Totale Titolo IV - Uscite per Partite di Giro</i>					<i>8.312,30</i>	<i>196.580.000,00</i>	<i>196.588.312,30</i>	<i>5.850.191,53</i>	<i>233.580.000,00</i>	<i>239.430.191,53</i>
Totale generale della spesa					82.094.383,80	529.642.190,44	611.736.574,24	40.423.560,29	667.163.482,82	707.587.043,11



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Allegato 6
D.M. 1 ottobre 2013
Art. 8

Allegato 6 al D.M 1 Ottobre 2013 -art. 8 - PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Denominazione	Esercizio Finanziario 2023	
	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
Missione codice 17 - Ricerca e Innovazione		
0.01 Programma Ricerca per il settore della sanità pubblica COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	135.415.937	169.497.929
Totale Missione 17	135.415.937	169.497.929
Missione codice 20 - Tutela della salute		
0.01 Programma Prevenzione e promozione della salute umana COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	174.304.138	214.288.342
Totale Missione 20	174.304.138	214.288.342
Missione codice 32 - Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
002 Programma - Indirizzo Politico COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	525.399	719.116
003 Programma -Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	21.226.127	29.052.286
Totale Missione 32	21.751.527	29.771.402
Missione codice 33 - Fondi da ripartire		
001 Programma Fondi di riserva e speciali COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	60.000	60.000
002 Programma Fondi da assegnare COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	340.000	340.000
Totale Missione 33	400.000	400.000
Missione codice 90 - Debiti da finanziamento dell'amministrazione		
001 Programma Rimborso prestiti COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	1.190.589	1.190.589
Totale Missione 90	1.190.589	1.190.589
Missione codice 99 - Servizi per Conto Terzi e Partite di giro		
99.1 Programma Servizi conto terzi e partite di giro COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	196.580.000	196.588.312
Totale Missione 99	196.580.000	196.588.312
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	529.642.190	611.736.574



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di gestione

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, pur non essendo previsto dal D.P.R. 27 febbraio del 2003, n. 97, è tuttavia richiesto agli enti ai sensi dell'articolo 19 del Decreto Legislativo 91 del 2011, il quale stabilisce che "Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Seppur in assenza delle indicazioni e provvedimenti specifici, si presentano, di seguito, alcuni indicatori di bilancio elaborati sulla base dei criteri generali emanati con il D.P.C.M. 18 settembre 2012, che hanno l'intento di illustrare l'utilizzo delle risorse finanziarie dell'Ente, nell'anno 2023, rispetto alle missioni e programmi su cui era stato costruito il Bilancio di Previsione.

Tali indicatori, devono essere considerati tenendo conto del difficile scenario esterno caratterizzato, tra l'altro, anche da una crisi energetica a cui si affianca l'opportunità di avere molte risorse disponibili per concorrere nella realizzazione degli investimenti previsti dal PNRR.

L'attività, così come definita dal proprio Statuto e in coerenza con i finanziamenti che riceve dal Ministero della Salute e da finanziamenti da terzi per la realizzazione di specifiche ricerche, ricade nell'ambito di due Missioni come identificate nella legge di Bilancio oltre alle Missioni legate all'attività amministrativa e delle partite di giro:

MISSIONI	PROGRAMMI
017 - Ricerca e Innovazione	Programma di Ricerca per il settore della Sanità Pubblica
020 - Tutela della Salute	Programma di Prevenzione e Promozione della salute
032 - Missione Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	Programma di indirizzo politico

Ritenendo di non dover duplicare in questo documento gli indicatori che saranno utilizzati nel PIAO – sezione Performance, si intendono fornire alcuni indicatori, più propriamente di analisi contabile, utili alla misurazione della produttività e dei rendimenti degli investimenti realizzati dall'Istituto per il raggiungimento degli obiettivi delineati nelle linee strategiche di attività valorizzate dalla creazione di valore pubblico.

INDICATORE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra la differenza del totale delle entrate di parte corrente e le Entrate derivanti dal trasferimento ordinario del Ministero della Salute sul totale

delle Entrate correnti, indica la capacità dell'Istituto di acquisire autonomamente delle disponibilità finanziarie necessarie al raggiungimento dei suoi obiettivi. Mette in evidenza, altresì, la propria capacità di estendere il proprio ruolo come pilastro e nodo essenziale nelle reti di sanità pubblica attraverso l'ottenimento di finanziamenti specifici per la propria expertise.

Metodo di calcolo:

[Entrate correnti – Entrate da contributo ordinario Ministero Salute / Totale Entrate correnti](#)

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITA'

Tale indicatore, ottenuto dal rapporto tra le Entrate derivanti da finanziamenti europei e internazionali per la realizzazione di specifici programmi e attività di ricerca e di sanità pubblica, e il totale delle Entrate correnti, vuole rappresentare la capacità dell'ente di accrescere la propria internazionalizzazione.

Metodo di calcolo:

[Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività di ricerca / Totale Entrate correnti](#)

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITA' DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

Tale indicatore, ottenuto dal rapporto tra le Entrate derivanti dai proventi che l'Istituto riceve per lo svolgimento di attività di controllo, validazione, ispezione e il Totale delle Entrate correnti (al netto del trasferimento ordinario), vuole rappresentare la capacità dell'Ente ad essere riconosciuto leader autorevole e indipendente per le attività di monitoraggio, di regolazione, valutazione e di controllo per la salute dalle istituzioni nazionali ed europee oltre che da cittadini, organizzazioni e società.

Metodo di calcolo:

$\text{Entrate derivanti da proventi} / \text{Totale entrate correnti} - \text{Entrate da contributo ordinario Ministero della Salute}$

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

Identifica il grado di rigidità del bilancio visto come il rapporto tra il costo complessivo della forza lavoro impiegata rispetto al volume complessivo delle spese correnti. Il complementare rispetto a 100 di questo dato mostra invece la quota percentuale della spesa corrente non destinata al pagamento degli stipendi ed oneri riflessi. Si considera solo il personale a tempo indeterminato in quanto i contratti del personale a tempo determinato sono legati ai finanziamenti della ricerca

Metodo di calcolo:

$\text{Totale spese personale a tempo indeterminato} / \text{Totale Spese correnti}$

Obiettivo: diminuire il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

Questo indicatore indica la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica di sviluppo delle spese in conto capitale finalizzate ad incrementare le attività di ricerca dell'ente. Il dato dovrebbe essere utilizzato confrontandolo negli anni successivi, all'incremento delle entrate da finanziamenti esterni e da proventi.

Metodo di calcolo:

$\text{Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche} / \text{Totale spese in c/c per beni materiali}$

Obiettivo: Incremento di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

Questo indicatore, vuole mettere in evidenza la capacità dell'Istituto nel diventare una hub nazionale per la formazione di giovani ricercatori oltre che un punto di riferimento per sostenere l'accesso dei giovani nel modo della ricerca.

Metodo di calcolo:

Valore della spesa per borse di studio e dottorati

Obiettivo: incrementare la presenza di giovani ricercatori in Istituto rispetto al numero di giovani ricercatori ospitati nell'anno 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

Questo indicatore intende rappresentare l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione degli obiettivi strategici dell'ente

Metodo di calcolo:

$$\frac{\text{Totale spesa personale a tempo indeterminato}}{(\text{Totale Entrate correnti} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da contributo ordinario})}$$

Obiettivo: diminuzione del trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

INDICATORE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

Tale indicatore viene introdotto per evidenziare l'importanza del contributo che può essere apportato anche dall'Istituto al risparmio e all'efficientamento energetico attraverso investimenti specifici.

Metodo di calcolo:

Andamento kWh-Smc-ecc./anno

Andamento spesa totale per consumi energetici

Obiettivo: ridurre nel tempo il consumo di fattori energetici

Fonte: Rendiconto generale 2023 e resoconti utenze



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Tabella dimostrativa consistenza numerica del personale

TABELLA DIMOSTRATIVA DELLA CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE ALL'ATTO DELLA FORMULAZIONE DEL DOCUMENTO PREVISIONALE

PROFILO PROFESSIONALE	LIV.	Consistenza numerica del personale T.I. all'atto di formulazione del documento previsionale	Consistenza numerica del personale T.D. all'atto di formulazione del documento previsionale**
DIRIGENTE DI RICERCA	I	47	6
1° RICERCATORE	II	113	5
RICERCATORE	III	536	81
		696	92
DIRIGENTE TECNOLOGO	I	9	0
1° TECNOLOGO	II	20	1
TECNOLOGO	III	45	21
		74	22
DIRETTORE GENERALE			3*
DIRIGENTE I^ FASCIA	I	2	
DIRIGENTE II^ FASCIA	II - III	5	
		7	
DIRIGENTE ex art. 15 septies			7
FUNZIONARIO DI AMM.NE	IV	30	
	V	28	0
		58	0
COLLAB. TECNICO E.R.	IV	158	
	V	159	
	VI	224	34
		541	
COLLAB. DI AMM.NE	V	57	
	VI	29	0
	VII	29	
		115	0
OPERATORE TECNICO	VI	29	
	VII	43	
	VIII	94	2
		166	
TOTALE		1657	157

* Direttore Generale ISS - Direttore Generale CNS - Direttore Generale CNT

** La consistenza numerica del personale a T.D. comprende i contratti stipulati dal Centro Nazionale Trapianti (CNT) e Centro Nazionale Sangue (CNS)



Istituto Superiore di Sanità


Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Preventivo economico

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

PREVENTIVO ECONOMICO 2023

		PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		6.348.500		5.896.500
2	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		87.898.653		3.652.434
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		197.766.557		194.349.401
	Totale valore della produzione		292.013.710		203.898.335
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		8.967.470		7.613.343
7	per servizi		38.205.121		29.685.338
8	per godimento beni di terzi		1.271.450		1.228.543
9	per il personale		132.946.158		141.469.832
	a) salari e stipendi	99.787.782		106.185.549	
	b) oneri sociali	30.101.293		32.031.199	
	c) trattamento di fine rapporto	-		-	
	d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
	e) altri costi	3.057.083		3.253.084	
10	Ammortamenti e svalutazioni		9.395.407		8.167.125
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.855.460		2.485.601	
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.479.947		5.621.524	
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.000		60.000	
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12	Accantonamenti per rischi		-		-
13	Accantonamenti ai fondi per oneri		340.000		80.000
14	Oneri diversi di gestione		6.816.977		6.345.550
	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		1.105.799		1.105.799
	Somme da versare ai sensi dell'art. 61 cc.1 e 17, DL 112/2008, conv.L. 133/2008	24.420		24.420	
	Somme da versare ai sensi dell'art. 67 cc.1 e 17, DL 112/2008, conv.L. 133/2008	917.660		917.660	
	Somme da versare ai sensi dell'art. 6 cc. 21, DL 78/2010, conv.L. 122/2010	163.719		163.719	
	Totale costi della produzione		199.048.382		195.695.530
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		92.965.328		8.202.805
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni		-		-
16	Altri proventi finanziari		-		-
	a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		-	
	b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
	d) proventi diversi dai precedenti	-		-	
17	Interessi e altri oneri finanziari		-		-
	Totale proventi ed oneri finanziari				
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18	Rivalutazioni:		-		-
	a) di partecipazioni	-		-	
	b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
19	Svalutazioni:		-		-
	a) di partecipazioni	-		-	
	b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
	Totale rettifiche di valore		-		-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		-		-
21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		-		-
22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
	Totale delle partite straordinarie		-		-
	Risultato prima delle imposte		92.965.328		8.202.805
	Imposte dell'esercizio		92.965.328		8.202.805
	Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		-		-



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Programma triennale dei lavori pubblici

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ

CUI	Annualità avvio procedura	RUP	Tipologia	Settore	Descrizione	Priorità	I Anno - 2023	II Anno - 2024	III Anno - 2025	Totale
L80211730587202100004	2023	Carabotta Giovanni	Ristrutturazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	realizzazione di un polo BSL3 per la manipolazione di agenti biologici di classe III	1	614.975,44	1.125.138,00	-	1.740.113,44
L80211730587202200002	2023	Savini Stefano	Ristrutturazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Ristrutturazione del livello A dell'edificio n. 3 per Stabulazione Animali con annessi Laboratori di Ricerca	2	450.000,00	200.000,00	-	650.000,00
L80211730587202200005	2023	Savini Stefano	Ristrutturazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Ristrutturazione della Cabina elettrica CT3 collocata presso l'Edificio n. 8	1	955.000,00	228.000,00	-	1.183.000,00
L80211730587202200007	2023	Lapresa Gilberto	Manutenzione straordinaria	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Lavori per la trasformazione dell'alimentazione della centrale termica della sede di via Giano della Bella da gasolio a metano	1	189.980,00	-	-	189.980,00
L80211730587202300001	2023	Carabotta Giovanni	Manutenzione straordinaria	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	accordo quadro per lavori di manutenzione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	2	1.930.000,00	835.000,00	-	2.765.000,00
L80211730587202300002	2023	Savini Stefano	Manutenzione straordinaria	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	accordo quadro per lavori di manutenzione degli impianti elettrici del patrimonio immobiliare dell'Istituto		500.000,00	245.000,00	-	745.000,00
L80211730587202300003	2023	Savini Stefano	Manutenzione straordinaria	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	accordo quadro per lavori di manutenzione degli impianti di condizionamento e termici del patrimonio immobiliare dell'Istituto		600.000,00	395.000,00	-	995.000,00
L80211730587202300004	2023	Savini Gianmarco	Manutenzione straordinaria	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	accordo quadro per lavori di manutenzione degli impianti elevatori del patrimonio immobiliare dell'Istituto	2	500.000,00	250.000,00	-	750.000,00
L80211730587202300005	2023	Savini Gianmarco	04 - Ristrutturazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Ristrutturazione dei locali nn.1, 11, 12, 13, 14 e 15 ubicati presso il Livello A dell'edificio n. 16 per le esigenze del Servizio Grandi Strumentazioni d'Istituto		500.000,00	665.000,00	-	1.165.000,00
L80211730587202200004	2023	Pitolli Mauro	Ristrutturazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Ristrutturazione di aree d'istituto da destinare alla crioconservazione	2	-	850.000,00	850.000,00	1.700.000,00
L80211730587202100006	2022	Savini Stefano	Manutenzione straordinaria	Opera o infrastruttura per la ricerca	lavori di adeguamento della biblioteca dell'ISS	3	-	220.000,00	-	220.000,00
L80211730587202100007	2023	Stefano Anna	Manutenzione straordinaria	Opera o infrastruttura per la ricerca	ristrutturazione corpo di collegamento edifici 20 e 15	3	-	-	556.000,00	556.000,00
L80211730587202100010	2023	Carabotta Giovanni	Ristrutturazione	Opera o infrastruttura per la ricerca	ristrutturazione edificio 37 centrale termica	3	-	-	4.500.000,00	4.500.000,00
							6.239.955,44	5.013.138,00	5.906.000,00	17.159.093,44



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Estratto dal Verbale
del Collegio dei Revisori
n. 315 - 21 ottobre 2022



Collegio dei Revisori

Estratto dal verbale del Collegio dei Revisori n. 315 del 21 ottobre 2022 – Bilancio di previsione 2023 – Relazione di accompagnamento

“omissis”

1) Bilancio di Previsione 2023: relazione di accompagnamento

Il Collegio dei Revisori ha in merito operato le verifiche di competenza sulla base della documentazione trasmessa in via digitale dall’Ente con nota prot. 40996 del 17 ottobre 2022.

Lo schema del bilancio previsionale 2023 è stato elaborato in ottemperanza al D.Lgs. n. 91 del 2011, al D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, al D.P.R. 4 ottobre 2013 n. 132, alla Legge 31 dicembre 2009, n. 196 ed al D.M. Economia e Finanze del 22 febbraio 2016; nella predisposizione programmatica l’Istituto ha privilegiato l’individuazione delle voci aderenti alla propria natura di Ente di ricerca, mutuando l’impostazione indicata dalla Ragioneria Generale dello Stato, con la partecipazione attiva dei Dipartimenti, Centri e Uffici amministrativi di riferimento.

L’elaborato in disamina, redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio, prevede un disavanzo di - € 127.005.133,92, determinato dal saldo algebrico negativo tra le entrate/spese di parte corrente (- € 105.258.163,67) e quelle di parte capitale di (- € 20.829.943,75), oltre alle spese per rimborso prestiti (€ 917.026,50); la copertura di tale disavanzo è assicurata dall’utilizzo di quota parte del presunto avanzo di amministrazione, stimato alla fine dell’esercizio 2022 in complessivi € 225.069.723,76. La quota utilizzata di detto avanzo presunto, pari a complessivi euro 127.005.133,92, è costituita per euro 117.593.569,52 da somme vincolate e per euro 9.411.564,40 da somme non vincolate. Le quote di avanzo vincolate utilizzate nella elaborazione degli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2023, sono riferibili alle entrate derivanti dai finanziamenti accordati da altri enti ed istituzioni non utilizzate alla data del 31.12.2022 ma le cui spese saranno di competenza del nuovo esercizio e necessarie per il raggiungimento degli obiettivi previsti dai vari contratti di collaborazione sottoscritti. La quota di avanzo non vincolato utilizzata per il Bilancio di Previsione è stata destinata esclusivamente alla costituzione del Fondo rinnovo contrattuale.

Il documento previsionale 2023 sottoposto al Collegio è articolato nei seguenti documenti, redatti sulla base della legislazione vigente:

- Relazione programmatica a cura del Presidente;
- Nota Tecnico-illustrativa del Direttore Generale;
- Preventivo finanziario decisionale - parte entrate/parte spese;

- Preventivo finanziario gestionale - parte entrate/parte spese;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Bilancio economico.

Allegati al Bilancio di previsione 2023:

- Bilancio pluriennale 2023/2025;
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025 ex art. 21, c. 1, D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- Consistenza numerica del personale dipendente (alla data di rilevazione);
- Riclassificazione COFOG della spesa in base a “missioni” e “programmi”, come dettagliata nel Preventivo Decisionale, seguendo le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento R.G.S. n. 23 del 13 maggio 2013;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

1. Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023

Il Collegio ha analizzato le 6 **missioni** individuate per l’I.S.S., di seguito rappresentate nelle loro risultanze economiche:

codice 017 - Ricerca e innovazione: euro 135.415.937;

codice 020 - Tutela della salute: euro 174.304.138;

codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche: euro 21.751.527;

codice 033 - Fondi da ripartire: euro 400.000;

codice 090 - Debiti da finanziamento dell’amministrazione: euro 1.190.589;

codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro: euro 196.580.000.

2. Preventivo finanziario gestionale E.F. 2023

Il preventivo gestionale – che adotta l’integrazione economico/patrimoniale del piano dei conti, articolato in più livelli - è stato oggetto dell’analisi di seguito refertata, condotta unitamente alle tabelle di raccordo con il bilancio gestionale riclassificato secondo il D.P.R. 97/2003.

2.1. Esame delle entrate

Il Collegio ha verificato l’attendibilità delle somme iscritte nel bilancio di entrata sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall’Istituto.

Le entrate correnti e in conto capitale, nonché quelle per partite di giro, ammontano a complessivi € 402.637.056,52 a cui va aggiunto, a pareggio, l’avanzo di amministrazione utilizzato per € 127.005.133,92.

2.1.1. Entrate correnti ed extra tributarie

Le entrate correnti, stimate per un totale di € 204.116.056,52, sono composte da:

- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (€ 850.000,00); esse attengono per lo più all’IVA su scambi interni riscossa a seguito dell’attività di gestione;
- Trasferimenti dallo Stato - quale contributo ordinario al funzionamento dell’Istituto Superiore di Sanità (€ 122.737.467,00) e dei Centri Nazionali Trapianti (€ 2.553.824,00) e Sangue (2.500.000,00) per un totale di € 127.971.291,00; da altri finanziamenti da Legge per un totale € 1.846.731,00, destinati ad attività del Centro Nazionale Trapianti (€ 551.015,00), del Centro Nazionale Sangue (€ 628.340,00), del Centro Nazionale delle Sostanze Chimiche – CSC - (€ 516.955,00) e del Registro Nazionale Procreazione Medicalmente Assistita – RPMA - (€ 150.421,00); da altri Enti e istituzioni pubbliche, compresa la Comunità Europea, o da privati per specifiche attività e/o progetti di ricerca finanziati (ammontare complessivo € 68.128.534,52);
- Entrate extra tributarie (€ 5.499.500,00) relative, per lo più, alle risorse derivanti dalle attività di analisi, certificazioni e controlli resi a terzi; esse, sono state stimate sulla base delle risultanze degli ultimi esercizi finanziari, escluso il 2020 che, come noto, ha risentito del forte incremento dei controlli legati alla fase pandemica.

Le entrate per **partite di giro** - ovviamente in pareggio con le uscite - ammontano a complessivi € 196.580.000,00; esse comprendono le entrate e le uscite che l’Ente effettua in qualità di sostituto di imposta, ovvero per conto di terzi, nonché le somme amministrare al cassiere.

Complessivamente, le entrate correnti E.F. 2023 sono pertanto riassunte nel seguente prospetto:

Entrate correnti		Previsioni competenza anno 2023
<i>Entrate contributive</i>	<i>Euro</i>	<i>850.000,00</i>
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	<i>Euro</i>	<i>197.766.556,52</i>
<i>Altre entrate</i>	<i>Euro</i>	<i>5.499.500,00</i>
Totale Entrate correnti	Euro	204.116.056,52

2.1.2. Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella (non sono previste alienazioni di beni patrimoniali e/o accensioni di prestiti):

Entrate conto capitale		Previsioni competenza anno 2023
Entrate conto capitale	Euro	1.941.000,00

Il Collegio ha verificato l’attendibilità anche della suesposta entrata in conto capitale, finanziata dal Ministero della Salute per l’acquisto di apparecchiature scientifiche (€ 1.941.000,00) sulla base della

documentazione inviata dal Ministero della Salute che provvederà a formalizzare specifica convenzione nei prossimi mesi.

2.2. Esame delle spese

Il complesso delle spese presunte ammonta a € 529.642.190,44 così disaggregate: € 309.374.220,19 per spese correnti; € 22.770.943,75 per spese in conto capitale; € 917.026,50 per rimborso prestiti; € 196.580.000,00 per partite di giro.

Nell'esaminare le somme appostate sulle diverse voci passive di bilancio, il Collegio ne ha verificato la corrispondenza alle richieste effettuate dalle varie articolazioni dell'Ente, calibrando la dotazione dei capitoli sottoposti a tetti di spesa.

2.2.1. Spese correnti

Le spese di parte corrente - Titolo I del bilancio di previsione 2023 sono descritte in forma assemblata nella seguente tabella:

Spese correnti		Previsioni competenza anno 2023
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	<i>Euro</i>	<i>118.733.468,23</i>
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	<i>Euro</i>	<i>8.819.979,33</i>
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	<i>Euro</i>	<i>52.006.589,26</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>Euro</i>	<i>116.796.599,31</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>Euro</i>	<i>273.562,96</i>
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	<i>Euro</i>	<i>1.289.230,10</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>Euro</i>	<i>11.454.791,00</i>
Totale Spese correnti	Euro	309.374.220,19

In particolare si evidenziano:

Spese di personale - Il dato previsionale della spesa per il personale a tempo determinato e indeterminato, complessivamente considerata al netto della sola IRAP, ammonta a € 118.733.468,23; tale importo rappresenta il 38% circa del totale delle spese correnti, fatti salvi eventuali rinnovi contrattuali. La spesa risulta in diminuzione, rispetto al corrispondente dato 2022 (€ 130.535.016,47), per la rideterminazione della competenza finanziaria delle quote afferenti alla reale operatività del Piano di fabbisogno del personale 2021-2022, che non ha ancora avuto completa attuazione. Relativamente alle spese di personale si rileva che è stata, altresì, prevista la dotazione del Fondo rinnovi contrattuali per euro 9.331.564,40.

Spese per acquisto di beni e servizi - Per la pianificazione degli stanziamenti in parola l'Istituto ha tenuto conto del contesto generale in cui esplica la propria attività, delle effettive possibilità finanziarie, avuto riguardo alle direttive governative circa il contenimento della spesa, in particolare di quella a carattere discrezionale.

Il Bilancio di Previsione tiene conto anche della Programmazione biennale degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato superiore a € 40.000,00 nella quale si evidenziano sia le necessità di spesa per garantire il funzionamento dell'ente, sia necessità legate all'esecuzione di progetti di ricerca derivanti dalla stipula di convenzioni/contratti con enti finanziatori esterni il cui andamento avviene in vari momenti dell'anno in funzione delle esigenze progettuali, non facilmente determinabile dai responsabili scientifici in un unico preciso periodo.

Trasferimenti correnti

Risulta che le spese saranno caratterizzate per l'anno 2023, dal trasferimento alle strutture regionali delle quote di contributo legate al progetto Salute, Ambiente, Biodiversità, Clima afferenti al finanziamento del Piano Nazionale Investimenti Complementari (PNC), piuttosto che dalle quote di contributo per la partecipazione di enti e istituzioni nazionali e internazionali ai progetti di ricerca per i quali l'ISS risulta essere coordinatore di programmi e iniziative, che sono finanziate da enti esterni con convenzioni e accordi.

Spese correnti		Previsioni competenza anno 2023
<i>Totale Trasferimenti correnti</i>	<i>Euro</i>	<i>116.796.599,31</i>

2.2.2. Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale risultano composte dagli stanziamenti relativi agli acquisti di attrezzature scientifiche (beni materiali), finanziate sia dal Ministero della Salute, sia da altri finanziamenti per l'esecuzione di progetti di ricerca, sia da assegnazioni specifiche per il rinnovo del parco attrezzature necessari allo sviluppo delle attività di controllo e certificazione; realizzazione di spese per manutenzioni straordinarie su beni demaniali come da programmazione dei lavori 2023/2025 e quote di contratti pluriennali provenienti dall'esercizio precedente; l'accantonamento delle somme non ancora utilizzate del Mutuo chirografario sottoscritto nel 2018 dall'Istituto Superiore di Sanità per lavori di ristrutturazione della propria sede, completamente riscosso e facente parte dell'avanzo di amministrazione vincolato; la quota di capitale di rimborso del Mutuo suddetto quantificata rispetto ai piani di ammortamento allegati al contratto.

Spese conto capitale		Previsioni competenza anno 2023
<i>Totale Spese conto capitale</i>	<i>Euro</i>	<i>23.687.970,25</i>

3. Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

Al Collegio viene sottoposto il quadro generale riassuntivo del bilancio preventivo 2023, così sintetizzato in termini di competenza e cassa.

Entrate		Previsioni competenza anno 2022	Variazioni +/-	Previsioni competenza anno 2023	Differenza	Previsione di cassa anno 2023
<i>Entrate correnti</i>	<i>Euro</i>	186.301.659,84	17.814.396,68	204.116.056,52	10%	287.557.788,92
<i>Entrate conto capitale</i>	<i>Euro</i>	2.718.377,82	- 777.377,82	1.941.000,00	-29%	9.938.281,95
<i>Partite di giro</i>	<i>Euro</i>	139.580.000,00	57.000.000,00	196.580.000,00	41%	210.842.425,88
Totale Entrate	Euro	328.600.037,66	74.037.018,86	402.637.056,52	23%	508.338.496,75
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	<i>Euro</i>	43.831.325,91	83.173.808,01	127.005.133,92	190%	
Totale Generale Entrate	Euro	372.431.363,57	157.210.826,87	529.642.190,44	42%	508.338.496,75
Spese		Previsioni competenza anno 2022	Variazioni +/-	Previsioni competenza anno 2023	Differenza	Previsione di cassa anno 2023
<i>Spese correnti</i>	<i>Euro</i>	210.809.454,88	98.564.765,31	309.374.220,19	47%	383.419.005,21
<i>Spese conto capitale</i>	<i>Euro</i>	22.041.908,69	1.646.061,56	23.687.970,25	7%	31.729.256,73
<i>Partite di giro</i>	<i>Euro</i>	139.580.000,00	57.000.000,00	196.580.000,00	41%	196.588.312,30
Totale Generale Spese	Euro	372.431.363,57	157.210.826,87	529.642.190,44	42%	611.736.574,24

Dal confronto con la previsione di competenza dell'esercizio finanziario 2022 (€ 372.431.363,57), il Collegio riscontra che la spesa di competenza del previsionale 2023 (€ 529.642.190,44) risulta superiore per complessivi € 157.210.826,87, soprattutto per effetto del maggior utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato relativo all'utilizzo delle quote afferenti al progetto finanziato dal Piano Nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

Si precisa, altresì, che le previsioni di cassa 2023, superiori a quelle di competenza, sono dovute alla gestione dei residui provenienti dall'E.F. 2022 e precedenti e che il disavanzo di cassa presunto e relativo all'avanzo di amministrazione sarà coperto con la quota del Fondo cassa presunto finale pari a complessivi euro 129.378.284,12.

4. Preventivo Economico

Tale documento, redatto in conformità dello schema ex art. 2425 c.c., rappresenta le misurazioni economiche dei costi e dei proventi che si prevede di dover realizzare nell'esercizio finanziario 2023.

Le previsioni economiche sono state effettuate in coerenza con il Preventivo Finanziario Gestionale; quest'ultimo è stato opportunamente rettificato/integrato per tener conto sia di partite finanziarie non originanti costi/ricavi nell'esercizio 2023, che delle integrazioni di natura prettamente economica che non originano movimenti finanziari (come ad esempio gli ammortamenti), nel rispetto dei principi di contabilità economico-patrimoniale. In particolare, le spese in conto residui del Titolo I "Spese correnti" non costituiscono costi nell'esercizio finanziario 2023, bensì costi di competenza dell'esercizio finanziario 2022; del pari, le spese allocate nel Titolo II "Spese in conto capitale" per

l'acquisto/incremento di immobilizzazioni e ristrutturazioni, costituiscono costi dell'E.F. 2023 in misura pari alla quota di ammortamento imputata all'esercizio di riferimento.

Il Collegio prende atto che per l'anno 2023 è stato previsto un accantonamento pari a € 340.000,00 riguardo alla voce 2244 "Accantonamento per contenzioso del lavoro" per cause di lavoro la cui probabilità di soccombenza è stata ritenuta di grado "possibile" e "probabile", secondo le valutazioni dell'Ufficio Contenzioso del lavoro e disciplinare, di cui alla nota sottoscritta digitalmente dal Dirigente Ufficio Contenzioso del lavoro e disciplinare.

Allegati al Bilancio di previsione 2023

a) Bilancio Pluriennale (triennale)

Il Collegio prende visione del budget pluriennale predisposto per gli anni 2023/2025 svolgendo le seguenti considerazioni:

- i dati relativi al primo anno del triennio (2023) coincidono con le previsioni del bilancio dell'Ente;
- i dati indicati sono espressi esclusivamente in termini di competenza e tengono conto delle informazioni ad oggi disponibili quali il Bilancio pluriennale dello Stato (più precisamente: tabella 14 allegata allo stato di previsione della spesa del Ministero della Salute), il Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025 ex art. 21 D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., la Programmazione biennale in materia di acquisti di beni e servizi, le quote pluriennali di finanziamenti per progetti di ricerca.

b) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione

La tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31/12/2022, elemento necessario per la formulazione del bilancio di previsione 2023, è la seguente:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2022	segno algebrico	Totale
Fondo Cassa al 1° gennaio	+	125.994.004,70
Residui attivi iniziali	+	33.948.598,44
Residui passivi iniziali	-	40.423.560,29
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021	=	119.519.042,85
Accertamenti/Impegni alla data del bilancio di previsione		
Entrate accertate esercizio 2022	+	368.024.735,77
Uscite impegnate esercizio 2022	-	325.665.241,49
Variazione nei residui alla data del bilancio di previsione		
Variazione residui attivi	-	1.582.244,18
Variazione residui passivi	+	293.010,61
Avanzo di amministrazione alla data del bilancio di previsione	=	160.589.303,56
Accertamenti/Impegni presunti al 31/12/2022		
Entrate accertamenti presunti esercizio 2022	+	127.569.473,89
Uscite impegni presunti esercizio 2022	-	63.089.053,69
Avanzo di amministrazione all'anno 2022	=	225.069.723,76
quota UTILIZZATA IN BILANCIO DI PREVISIONE 2023		127.005.133,92
parte VINCOLATA		117.593.569,52
parte NON VINCOLATA		9.411.564,40
quota NON UTILIZZATA IN BILANCIO DI PREVISIONE 2023		98.064.589,84
parte VINCOLATA		95.021.337,51
parte NON VINCOLATA		3.043.252,33

L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022 è pertanto pari a € 225.069.723,56; dello stesso se ne utilizzerà quota parte, pari a € 127.005.133,92, di cui risulta vincolato l'importo di € 117.593.569,52; quest'ultima somma sarà destinata, quasi esclusivamente, a soddisfare le esigenze dell'Istituto, dei progetti di ricerca, dei Centri nonché delle attività finanziate con il Piano Nazionale Investimenti Complementari per la realizzazione del progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima.

c) Programma triennale dei lavori pubblici (2023/2025)

La documentazione in esame è costituita dalla scheda relativa alla Programmazione triennale dei lavori pubblici relativa al triennio 2023/2025.

Il Collegio ha verificato la corrispondenza dei valori indicati nel programma triennale (€ 6.239.955,44 - primo anno) con quelli riportati nelle rispettive voci del bilancio gestionale 2023 voci 2516 "manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali" e 2539 "manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi.

d) Rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica

Il Collegio accerta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione 2023 nel rispetto, anche, delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa.

Si attesta il rispetto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, in linea con le indicazioni fornite dalla Circolare MEF-RGS n. 23 del 19 maggio 2022, che conferma quanto stabilito a decorrere dall'anno 2020, per cui non possono effettuarsi spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Considerato che il valore medio del triennio è stato determinato in € 13.370.066,75, il valore complessivo degli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2023 e afferenti alla macrocategoria "Beni e Servizi" è pari a complessivi € 12.877.624,52. Il suddetto importo è stato determinato in via prudenziale comprendendo anche gli oneri sostenuti per il consumo energetico, energia elettrica, gas carburante, combustibili, ecc., nelle more delle nuove disposizioni da emanarsi per l'esercizio finanziario 2023. Il dettaglio degli stanziamenti di cui sopra è allegato al presente verbale ed è conservato nell'archivio documentale del Collegio.

Il Collegio attesta che tra le uscite correnti (voce 2226 – "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento della spesa") sono state stanziare le somme da versare al bilancio di entrata dello Stato ammontanti a € 1.105.799,71 da riferirsi all'applicazione delle norme di contenimento relative alle seguenti tipologie.

U.1.04.01.01.020 - 2226 "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa"	Importo da versare
ART. 61, c. 1, DL 112/2008 conv. L. 133/2008	24.420,00
ART. 67 c. 5 e 6 D.L. 112/2008 conv. L. 133/2008 (ISS-CNT-CNS)	917.660,36
Art. 6, c. 14 DL 78/2010 conv. L. 112/2010 e Art.15, c.1 DL 66/2014 Conv. L. 89/2014 (Autovetture ISS-CNT-CNS)	41.962,19
Art. 6, c. 12 D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010 - (Spese per missioni ISS-CNT-CNS)	110.907,49
Art. 6, c. 13 DL 78/2010 conv. L. 112/2010 (Formazione CNT-CNS)	10.649,02
Art. 6, comma 8 D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010 - Spese di rappresentanza	200,64
	1.105.799,71

Conclusioni - L'analisi del Collegio dei Revisori è stata condotta secondo gli statuiti principi contabili ed è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare che il bilancio previsionale in disamina non sia viziato da errori significativi, che risulti nel suo complesso attendibile ed informato al principio di ragionevolezza/prudenza, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

Il Collegio raccomanda di far sì che gli Uffici competenti provvedano al monitoraggio periodico della gestione finanziaria per garantire costantemente, anche in corso di esercizio, l'equilibrio di bilancio; osserva, infine, che le previste entrate proprie rappresenteranno nel 2023 il 2,7% del totale delle entrate correnti.

Tenuto conto di tutto quanto rappresentato, il Collegio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2023.

"omissis"

Dott. 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>