

DELIBERAZIONE n. 2

allegata al VERBALE n. 75 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28.04.2025

OGGETTO: Rendiconto Generale anno 2024.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Rocco Domenico Alfonso BELLANTONE in presenza
I Componenti Dott.ssa Maria Luisa SCATTONI in presenza
Prof. Luca BRUNESE in presenza
Prof. Claudio BORGHI in teleconferenza
Dott. Luigi Genesis ICARDI in presenza

Partecipano, in teleconferenza, per il Collegio dei Revisori dei Conti giusto decreto del Ministro della Salute n. 90 del 23.04.2025:

Dott. Matteo PETRELLA – Presidente e Dott. Michele De Chirico – componente.

Partecipa, in teleconferenza, il Consigliere della Corte dei Conti Dott.ssa Adriana LA PORTA, Delegato titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

Partecipano, in presenza, con funzione consultiva:

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS;
- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche dell'ISS;
- la Dott.ssa Claudia MASTROCOLA, Direttore Centrale degli Affari Generali dell'ISS.

Partecipa, altresì, in virtù del relativo intervento previsto nella seduta odierna:

- la Dott.ssa Patrizia TANCREDI, Dirigente Ufficio Bilancio, Ragioneria, Affari fiscali, Controllo di gestione.

Svolge le funzioni di Segretario la Dott.ssa Daniela FELICI, Dirigente amministrativo dell'ISS.

Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore illustra al Consiglio il Rendiconto Generale dell'Ente per l'anno 2024 redatto secondo i criteri generali del Regolamento di contabilità degli enti pubblici, di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, tenendo conto delle disposizioni previste dal D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91.

L'Istituto ha, inoltre, adottato, a partire dal Bilancio di Previsione 2017, il piano dei conti integrato di cui agli allegati al Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132, oltre ad aver classificato la spesa per missioni e programmi seguendo i criteri dell'Allegato 6 al D.M. 1° ottobre 2013.

Nel processo di riforma previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che prevede l'implementazione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale basato sul principio *accrual*, unificato per il settore pubblico e in linea con le disposizioni della Direttiva 2011/85/UE, si inserisce l'impegno di questo Istituto, che ha proceduto nel percorso di adeguamento del proprio sistema informativo contabile creando un sistema di integrazione completa tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale.

Nel corso del 2024, in conformità alle disposizioni normative sul rispetto delle milestone PNRR in merito all'adozione dei nuovi principi contabili, si è proceduto anche alla registrazione sul portale della formazione *accrual* della Ragioneria Generale dello Stato, oltre ad avere identificato il personale che seguirà il percorso formativo, il cui primo ciclo dovrà essere completato entro il primo trimestre 2026.

Sono presentati al Consiglio i seguenti documenti:

- il conto consuntivo del bilancio, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2024 seguendo la struttura del preventivo finanziario gestionale, suddiviso per capitoli e partitamente per competenza e per residui, unitamente al bilancio decisionale, al bilancio riclassificato ai sensi del DPR 97/2003 e al prospetto riepilogativo per missioni e programmi (Allegato 6 - DM MEF 01.10.2013); al conto consuntivo sono annesse la relazione illustrativa, la tabella dimostrativa dell'avanzo e la situazione amministrativa;
- il conto economico che dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti nell'anno 2024;
- lo stato patrimoniale che evidenzia le attività e le passività finanziarie e patrimoniali, le variazioni derivanti dalla gestione del bilancio;
- la nota integrativa che espone i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio e fornisce l'analisi dettagliata delle voci presenti nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Il Relatore espone le risultanze della gestione dell'anno 2024 evidenziando che le entrate accertate, comprensive delle partite di giro, ammontano a complessivi € 520.278.225,47, mentre le

spese impegnate, sempre comprensive delle partite di giro, risultano pari a complessivi € 620.975.669,94.

Nel dettaglio, si evidenzia che le **entrate** dell'Ente che hanno caratterizzato l'esercizio 2024 sono costituite:

- dal contributo ordinario derivante dal Bilancio del Ministero della Salute;
- dai finanziamenti derivanti dalla partecipazione dell'Istituto a bandi competitivi per la richiesta di finanziamenti per specifici progetti di ricerca, dalla stipula di specifiche convenzioni e accordi di collaborazione tecnico-scientifica, da contributi previsti da legge e vincolati alla realizzazione di specifiche attività di ricerca;
- dalle entrate derivanti dalle attività di servizi resi a terzi, per attività di certificazione CE, controllo, valutazione, ispezione ed analisi di fattibilità.

Il totale generale delle entrate derivanti dal Contributo ordinario ammonta a complessivi € 135.415.774,20. Il contributo ordinario, destinato a finanziare le spese ordinarie e garantire il funzionamento dell'Ente, include anche i contributi che lo stesso riceve annualmente per le attività del Centro Nazionale Trapianti, del Centro Nazionale sangue, del Centro Nazionale Sostanze Chimiche, del Registro nazionale delle Strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita e del Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque che, istituito nel 2023, riceve dall'anno 2024 una quota di contributo specifico per il suo funzionamento.

Per quanto riguarda l'attività principale svolta dai ricercatori dell'Istituto attraverso la partecipazione a bandi competitivi, o la stipula di specifiche convenzioni e accordi finalizzati alla realizzazione di specifici progetti di ricerca, si evidenzia che nel 2024 l'importo complessivo delle entrate derivanti da partecipazione a bandi competitivi o stipula di convenzioni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca nel 2024 ammonta ad euro 32.910.522,25 (al netto delle entrate riferite al progetto PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima").

I contributi previsti da legge e vincolati alla realizzazione di specifiche attività di ricerca ammontano nel 2024 a complessivi € 35.500.000,00. Tali contributi sono destinati alla realizzazione di determinate attività come il Supporto tecnico-scientifico ai processi decisionali ed operativi delle Regioni nel campo della salute umana, la valutazione di Linee Guida nell'ambito del Sistema Nazionale Linee Guida, il coordinamento della Rete Italiana per la sorveglianza virologica immunologica e di formazione in Preparazione alla gestione delle Emergenze Infettive (R.I.Pr.E.I.), l'attuazione delle disposizioni in materia di cellule riproduttive nonché in materia di qualità e di sicurezza per la donazione rif. D.L. n. 135/2006 art. 8 bis convertito in L. n. 166/2009 ed il supporto alla verifica e al controllo delle attività e dei prodotti dei servizi trasfusionali ai fini della certificazione di conformità alle disposizioni normative nazionali ed europee rif. L. n. 205/2017.

Si evidenzia, altresì, il proseguimento delle azioni previste dal cronoprogramma degli interventi del progetto PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" (avviato nel 2022 a seguito di sottoscrizione di specifico Accordo con il Ministero della Salute, a valere sugli interventi previsti nel DM MEF del 15 luglio 2021), a fronte delle quali nel 2024 sono state accertate e riscosse entrate per € 19.164.254,85.

L'ammontare delle entrate accertate derivanti dalle *attività di servizi resi a terzi*, nel 2024 pari a € 8.014.806,61, non è sottoposto all'influenza e al controllo da parte dell'Ente, ma dalle necessità manifestate dagli stakeholders esterni.

Per quanto riguarda le **spese**, l'ammontare complessivo delle *Spese Correnti* risulta essere pari a € 327.238.183,93.

Il Relatore segnala che le spese (così come le entrate) tengono conto della gestione sia dell'Istituto che del Centro Nazionale Trapianti e Centro Nazionale Sangue. In generale si evidenzia che la composizione delle spese di parte corrente mette in risalto l'importanza della spesa relativa alla remunerazione fissa e accessoria del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato nel suo complesso.

Riguardo all'andamento delle spese relative al *personale*, che nell'anno 2024 ammontano a € 128.793.267,38, si rappresenta che la riduzione rispetto ai valori registrati nel 2023 è principalmente attribuibile ai provvedimenti governativi adottati lo scorso anno, quali l'erogazione di un emolumento accessorio *una tantum* nonché l'anticipazione stipendiale concessa al personale a tempo indeterminato in attesa della definizione del quadro finanziario complessivo relativo ai rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024.

Riguardo alla categoria degli acquisti di *beni e servizi*, gli stessi sono caratterizzati dalle spese necessarie al funzionamento dell'Ente nel suo complesso, ma soprattutto dagli acquisti afferenti alla realizzazione di progetti di ricerca per i quali l'Istituto stipula convenzioni e accordi, anche a seguito della partecipazione a bandi competitivi nazionali e internazionali e dalle spese necessarie al mantenimento dei laboratori che eseguono le attività di rilascio certificazioni, pareri e controlli, su richieste specifiche dei vari stakeholders pubblici e privati, sia nazionali che internazionali.

Da un confronto degli ultimi 3 anni è possibile definire un progressivo incremento di tale tipologia di spesa e, in particolare, un complessivo aumento di € 5.228.289,49, correlato soprattutto all'aumento delle spese sostenute per lo sviluppo informatico, nell'ambito delle quali si evidenzia nel 2024 l'importo di € 6.432.241,19 per spese relative ai contratti di utenza sottoscritti con il Polo Strategico Nazionale S.p.A. (PSN) per la realizzazione e gestione di specifiche piattaforme informatiche necessarie per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal progetto PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima". Tra le altre spese correnti più rilevanti si evidenziano i servizi di

prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca che solo relativamente alle attività di sorveglianza virologica immunologica e di formazione in Preparazione alla gestione delle Emergenze Infettive (R.I.Pr.E.I.) ammontano a € 5.113.098,00 e le spese per la manutenzione ordinaria che ammontano a € 5.269.717,36.

Un'altra tipologia di spesa che caratterizza la spesa corrente dell'Ente è quella dei *Trasferimenti correnti*, che si riferisce principalmente alle quote di contributi che l'Istituto (comprendendo sempre anche Centro Nazionale Trapianti e Centro Nazionale Sangue) riceve in qualità di coordinatore da enti terzi, per l'esecuzione di specifici progetti di ricerca e che deve trasferire alle unità operative partecipanti che collaborano e partecipano ai vari progetti (spesa complessiva nel 2024 pari a € 133.484.339,44 - di cui € 92.559.784,73 da riferirsi al progetto PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" ed € 4.702.981,43 da riferirsi al progetto PNRR "INF-ACT - One Health basic and translational research actions addressing unmet needs on emerging infectious disease").

In tale titolo rientrano anche i trasferimenti a favore del Bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa, e le spese sostenute dall'Ente per il pagamento di borse di studio e dottorati di ricerca, il cui incremento rappresenta, in coerenza con gli obiettivi strategici dell'Ente, uno degli investimenti programmati al fine di consentire all'Istituto di diventare un punto di riferimento per la formazione dei giovani ricercatori.

Infine, la spesa indicata nella tipologia *Rimborsi e poste correttive delle entrate* si riferisce ai rimborsi che l'Istituto effettua verso le amministrazioni di appartenenza del personale che si trova in comando presso il nostro Ente.

Relativamente alle *Spese in conto capitale*, le stesse risultano essere pari a € 10.921.957,12 e si riferiscono agli acquisti di attrezzature scientifiche necessarie al funzionamento dei laboratori dell'Ente, di dispositivi hardware per le postazioni di lavoro, e agli interventi di ristrutturazione volti a migliorare la sicurezza, l'efficienza energetica e la qualità degli ambienti di lavoro che rientrano in un più ampio programma di manutenzione straordinaria e di adeguamento tecnologico delle infrastrutture dell'ISS.

Il titolo *Rimborso prestiti* è movimentato dal rimborso della quota capitale, operata come da piano di ammortamento, del prestito contratto con Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2018 per l'esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria degli edifici dell'Ente.

Viene illustrata la **situazione amministrativa** dell'Ente che mostra un **avanzo di amministrazione** complessivo al 31 dicembre 2024 pari a € 199.265.993,21.

Relativamente alla **situazione Economico – Patrimoniale**, presentata in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, si evidenzia un risultato positivo di €

9.579.985,20, quale differenza tra valore e costi della produzione, a cui vanno sottratti gli oneri finanziari maturati in corso di esercizio (euro 108.568,61), raggiungendo così un saldo positivo, prima delle imposte, pari a € 9.471.416,59.

Considerando il valore complessivo delle imposte maturate nel corso dell'anno, pari a € 8.131.889,00, alla chiusura dell'esercizio 2024 viene realizzato un avanzo economico di € 1.339.527,59, che si riflette nell'incremento di pari importo del patrimonio netto che al 31.12.2024 ammonta a € 86.485.208,09.

Il Relatore rappresenta, in merito alla normativa sulla **tempestività dei pagamenti**, che l'indicatore annuale di tempo medio del pagamento dell'Istituto Superiore di Sanità al 31 dicembre 2024 risulta essere, dai dati esposti sulla Piattaforma Crediti Commerciali, pari a 16 gg e, quindi, rispettoso delle disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni. Inoltre, il debito al 31 dicembre 2024 (importo scaduto e non pagato pari a € 407.073,92) non risulta essere superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio e l'Ente ha rispettato le condizioni previste dall'art. 1, comma 859, della legge n. 145/2018 - riduzione del debito commerciale residuo scaduto di almeno il 10% rispetto a quello dell'esercizio precedente. In particolare, la riduzione del debito al 31 dicembre 2024 risulta essere pari a 47,4% rispetto alla precedente annualità e, pertanto, non è risultato necessario lo stanziamento del Fondo Garanzia.

Il Relatore espone, altresì, l'avvenuta osservazione da parte dell'Istituto degli adempimenti previsti dalle misure di **contenimento della spesa** vigenti per l'anno 2024 con riferimento, in particolare, a quanto riportato nelle varie circolari MEF/RGS emanate in materia. Dichiara che l'Istituto ha attuato anche le misure per il rispetto delle modalità attuative di cui ai commi da 590 a 600 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e s.m.i., oltre ad aver provveduto al versamento nell'anno 2024 a favore del Bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa. Sempre riguardo alle misure di contenimento della spesa, il Relatore rappresenta che per l'anno 2024 l'Istituto ha rispettato, come dichiarato dal Collegio dei Revisori, le disposizioni di contenimento della spesa di cui ai commi da 590 a 600 della L. 29.07.2021 e s.m.i., nonché quanto contenuto nelle circolari n. 29/2023 e 16/2024 sopracitate, che hanno previsto dai limiti imposti l'esclusione, per l'esercizio 2024, degli **oneri per i consumi energetici**, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc. In particolare, l'Istituto non ha superato, nella gestione finanziaria del proprio bilancio, la soglia rideterminata in € 10.457.361,31 quale media della spesa per acquisti di beni e servizi degli anni 2016-2018, al netto delle suddette spese. Di seguito, il dettaglio della macrocategoria U.1.03.00.00.000 "acquisto di beni e servizi":

VOCE UNICA	Voce di spesa	Descrizione	IMPORTO TOTALE RENDICONTO FINANZIARIO SPESA IMPEGNATA COMPETENZA 2024	IMPORTO TOTALE RENDICONTO SPESA IMPEGNATA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	IMPORTO TOTALE RENDICONTO SPESA IMPEGNATA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
------------	---------------	-------------	---	---	---

U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	-	-	-
U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	8.535,84	8.535,84	-
U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	285,00	285,00	-
U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	42.760,00	-	42.760,00
U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	42.956,20	-	42.956,20
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	902,80	-	902,80
U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	68.375,49	68.375,49	-
U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5.000,00	5.000,00	-
U.1.03.01.02.002	2276	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.002	2277	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.02.004	2055	Vestiario	-	-	-
U.1.03.01.02.005	2056	Accessori per uffici e alloggi	-	-	-
U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	275.872,17	-	275.872,17
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	5.813,83	-	5.813,83
U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	199.503,01	-	199.503,01
U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	273.507,95	-	273.507,95
U.1.03.01.02.009	2060	Beni per attività di rappresentanza	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2061	Beni per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2062	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.009	2063	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.02.011	2064	Mangimi per animali	41.071,72	-	41.071,72
U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-
U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	89.990,39	-	89.990,39
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	3.000,00	-	3.000,00
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	180.110,96	-	180.110,96
U.1.03.01.03.002	2071	Flora	-	-	-
U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.425,00	-	7.425,00
U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	45.992,18	-	45.992,18
U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	698.279,80	-	698.279,80
U.1.03.01.05.007	2076	Materali e prodotti per uso veterinario	52.232,28	-	52.232,28
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	788.653,84	-	788.653,84
U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	2.163,48	-	2.163,48
U.1.03.01.05.999	2308	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	5.536.047,72	-	5.536.047,72

U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	244.638,15	244.638,15	-
U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	51.204,71	51.204,71	-
U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.602,89	2.602,89	-
U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	50.589,28	50.589,28	-
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	8.730,79	8.730,79	0,00
U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	15.105,58	15.105,58	-
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	126.532,70	-	126.532,70
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	1.086.049,89	-	1.086.049,89
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)	19.983,34	9.983,84	9.999,50
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)	25.949,01	14.269,41	11.679,60
U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	154.743,84	-	154.743,84
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	5.073,75	4.333,51	740,24
U.1.03.02.02.002	2097	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2100	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2101	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2102	Indennità di missione e di trasferta sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	623.513,94	-	623.513,94
U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	108.885,00	101.460,96	7.424,04
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	139.546,02	39.643,90	99.902,12
U.1.03.02.02.005	2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	34.034,51	-	34.034,51
U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	264,65	-	264,65
U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	2.610,00	825,00	1.785,00
U.1.03.02.02.999	2113	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	-	-	-
U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	138.883,07	-	138.883,07
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	2.999,36	-	2.999,36

U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	37.000,00	15.000,00	22.000,00
U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	-	-	-
U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	3.917,00	3.917,00	-
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)	7.442,00	-	7.442,00
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)	123.761,05	-	123.761,05
U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	45.000,00	45.000,00	-
U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	120,00	120,00	-
U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	17.398,05	17.398,05	-
U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	270,83	-	270,83
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	2.667,84	2.667,84	-
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	217.671,89	-	217.671,89
U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	15.920,73	-	15.920,73
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	3.722.850,76	3.722.850,76	-
U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	330.000,00	330.000,00	-
U.1.03.02.05.005	2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.005	2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.006	2132	Gas	715.215,84	715.215,84	-
U.1.03.02.05.006	2133	Gas - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.006	2134	Gas - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2135	Utenze e canoni per altri servizi	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2136	Utenze e canoni per altri servizi . - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.999	2137	Utenze e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	1.513,62	513,62	1.000,00
U.1.03.02.07.001	2138	Locazione di beni immobili	-	-	-
U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	116.076,00	116.076,00	-
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	8.820,60	8.820,60	-
U.1.03.02.07.002	2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.02.07.002	2141	Noleggi di autovetture - Centro Nazionale Trapianti per attività progettuale, ispezioni, ecc. (deroghe all' art. 15, comma 2 D.L. 66/2014)	-	-	-
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)	-	-	-
U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	31.645,17	-	31.645,17
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	-	-	-
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	606.279,91	-	606.279,91
U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	47.943,00	47.943,00	-
U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	-	-	-
U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	5.601,76	-	5.601,76

U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	158.764,52	-	158.764,52
U.1.03.02.07.999	2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	-	-	-
U.1.03.02.07.999	2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Trapianti	1.098,64	-	1.098,64
U.1.03.02.07.999	2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.08.002	2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	-	-	-
U.1.03.02.08.999	2153	Leasing operativo di altri beni	-	-	-
U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	2.359,68	2.359,68	-0,00
U.1.03.02.09.001	2154	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture per trasporto merci	-	-	-
U.1.03.02.09.003	2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	4.484,00	4.484,00	-
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	2.994.765,39	-	2.994.765,39
U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	2.264.829,17	-	2.264.829,17
U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	5.638,80	-	5.638,80
U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	-	-	-
U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2160	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.09.011	2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2163	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	10.291,54	-	10.291,54
U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-
U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	15.371,65	-	15.371,65
U.1.03.02.11.001	2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.11.001	2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.11.006	2169	Patrocinio legale	-	-	-
U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	34.819,54	-	34.819,54
U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	6.590.953,95	-	6.590.953,95
U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	104.238,31	-	104.238,31
U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	3.660,00	3.660,00	-
U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	74.992,73	-	74.992,73
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	90.280,00	-	90.280,00
U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.118.761,06	-	1.118.761,06
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	363.925,32	237.442,72	126.482,60
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	204.535,39	66.933,87	137.601,52
U.1.03.02.12.999	2177	Altre forme di lavoro flessibile	-	-	-

U.1.03.02.12.999	2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.12.999	2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	2.165.846,57	2.165.846,57	-
U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.13.002	2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	22.348,85	22.348,85	-
U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	16.200,00	-	16.200,00
U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	6.000,00	6.000,00	-
U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	111.780,56	-	111.780,56
U.1.03.02.13.005	2188	Servizi ausiliari a beneficio del personale	-	-	-
U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	457.085,78	457.085,78	-
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	386.830,58	-	386.830,58
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	428.885,91	-	428.885,91
U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	43.290,30	43.290,30	-
U.1.03.02.14.999	2191	Altri servizi di ristorazione	-	-	-
U.1.03.02.15.004	2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-	-	-
U.1.03.02.15.005	2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-	-	-
U.1.03.02.16.001	2194	Pubblicazione bandi di gara	5.643,51	5.643,51	-
U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	20.000,00	20.000,00	-
U.1.03.02.16.999	2196	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-
U.1.03.02.16.999	2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	-	-	-
U.1.03.02.17.002	2317	Oneri per servizio di tesoreria	10.479,09	10.479,09	-
U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	246.455,79	246.455,79	-
U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-
U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	384.721,40	-	384.721,40
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	7.874.761,68	-	7.874.761,68
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	-	-	-
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	416.558,27	-	416.558,27
U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	59.170,00	-	59.170,00
U.1.03.02.19.004	2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	273.021,24	-	273.021,24
U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	537.909,16	-	537.909,16
U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	-	-	-

U.1.03.02.19.010	2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.99.002	2210	Spese legali	36.332,79	36.332,79	-
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	722.418,43	15.000,00	707.418,43
U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	66.601,00	64.531,00	2.070,00
U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	120.000,00	120.000,00	-
U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-
U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	34.010,09	34.010,09	-
U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	482.973,58	-	482.973,58
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	151.454,44	-	151.454,44
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	262.308,37	-	262.308,37
U.1.03.02.99.011	2216	Servizi per attività di rappresentanza	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2217	Servizi per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2218	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.99.011	2219	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale sangue	-	-	-
U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	750.692,93	-	750.692,93
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	135.135,40	46.409,34	88.726,06
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	121.537,59	-	121.537,59
U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	791.312,94	-	791.312,94
U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	197.726,46	-	197.726,46
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	51.419,95	40.000,00	11.419,95
U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi	48.702.218,54	9.299.420,44	39.402.798,10

Di cui totale impegni per spesa energetica - 4.506.442,09

Totale impegni spesa assoggettata a contenimento al netto della spesa energetica = 4.792.978,35

Soglia rideterminata al netto della spesa energetica 10.457.362,31

Tanto premesso

IL CONSIGLIO

- vista la Relazione a firma del Direttore Generale sottoposta al Consiglio;
- vista la documentazione concernente le risultanze della gestione finanziaria ed economico patrimoniale;
- acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti sulla proposta di Rendiconto Generale per l'anno 2024, espresso con il verbale n. 338 del 28.3.2025;
- 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 Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2024. I documenti di seguito indicati costituiscono parte integrante della presente deliberazione:

- Relazione del Direttore generale;
- Bilancio gestionale
- Bilancio decisionale
- Bilancio riclassificato DPR 97/2003
- Situazione amministrativa
- Tabella dimostrativa avanzo di amministrazione
- All. 6 D.M. 1.10.2013
- Piano indicatori
- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Omissis del Verbale del Collegio dei Revisori n. 338 del 28.03.2025.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE