

DELIBERAZIONE n. 1

allegata al VERBALE n. 84 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 24.06.2026

OGGETTO: Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione 2026.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Rocco Domenico Alfonso BELLANTONE
in presenza

I Componenti Prof. Luca BRUNESE in presenza
Prof. Claudio BORGHI in presenza
Dott. Luigi Genesio ICARDI in presenza

Partecipano alla seduta, in teleconferenza, per il Collegio dei Revisori dei Conti:

Il Dott. Matteo Petrella – Presidente e la Dott.ssa Angela Affinito - componente.

Il Dott. Michele De Chirico – componente – risulta assente giustificato.

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, 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
- la Dott.ssa Claudia MASTROCOLA, Direttore Centrale degli Affari generali dell'ISS in presenza;
- Svolge le funzioni di segretario sostituto¹, in presenza, la Dott.ssa Letizia SPERANDIO, Dirigente Amministrativo di II fascia dell'ISS.
- Relatore: IL PRESIDENTE.

¹ Funzione assunta ai sensi dell'art. 2 del decreto del Presidente dell'ISS n. 55/2024.

Il Relatore introduce l'argomento e cede la parola alla Dott.ssa Tancredi, Dirigente dell'Ufficio Bilancio, Ragioneria, Affari fiscali, Controllo di gestione, invitandola a relazionare sull'argomento.

La Dott.ssa Tancredi presenta al Consiglio la proposta di variazione n. 1 al Bilancio di previsione 2026, sulla quale, in conformità con quanto previsto dall'art. 20, comma 3, del D.Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, nella seduta del giorno 12 giugno 2026 – Relazione allegata al Verbale n. 350.

Vengono illustrate le motivazioni che hanno reso necessaria la richiesta:

- a) adeguare gli stanziamenti delle voci di spesa relative alla retribuzione del personale dipendente, in relazione alla sottoscrizione definitiva, avvenuta in data 23 dicembre 2025, del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Istruzione e Ricerca, per il triennio 2022-2024 (Livelli I-VIII), nonché all'erogazione dell'Indennità di Vacanza Contrattuale per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 47-bis, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;
- b) integrare le dotazioni delle voci di spesa relative al trattamento accessorio, nonché ai connessi oneri previdenziali, del personale dei Livelli I-III;
- c) rimodulare, attraverso una compensazione, le dotazioni di alcune voci di spesa collegate al funzionamento dell'ente;
- d) consentire l'utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione vincolato, risultante dal Rendiconto generale dell'esercizio 2025, destinate al proseguimento di attività di ricerca finanziate da soggetti terzi, i cui correlati impegni di spesa risultano di competenza dell'esercizio 2026;
- e) rideterminare le dotazioni delle voci di spesa connesse alla gestione delle attività e al funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, mediante utilizzo delle quote di contributo a essi destinate e confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato;
- f) adeguare le previsioni di entrata e di spesa relative alle partite di giro, al fine di garantirne la corretta rappresentazione contabile.

La variazione presentata prevede, per alcuni punti, l'utilizzo di una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato, ancora disponibile, di cui alle risultanze del Rendiconto Generale anno 2025, approvato dal Consiglio di amministrazione di questo Istituto in data 28.04.2026, i cui valori sono sintetizzati in tabella:

	vincolato	non vincolato	totale
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2025	156.973.940,99	2.222.041,10	159.195.982,09
Quota avanzo di amministrazione utilizzata in bilancio di previsione 2026	- 57.094.882,03	- -	57.094.882,03
Quota disponibile prima della variazione 1/2026	99.879.058,96	2.222.041,10	102.101.100,06

Nel dettaglio, si forniscono i seguenti elementi:

- a) **Adeguamento delle voci di spesa collegate alla retribuzione del personale dipendente, con riferimento alla sottoscrizione definitiva del Contratto Collettivo Nazionale Comparto Istruzione e Ricerca Livelli I-VIII 2022-2024 ed all'art. 47-bis, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.**

Trattasi di una richiesta di variazione compensativa per l'adeguamento degli stanziamenti delle voci di spesa relative alla retribuzione del personale dipendente. Tale adeguamento è correlato alla sottoscrizione definitiva, avvenuta in data 23 dicembre 2025, del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Istruzione e Ricerca per il triennio 2022-2024 (Livelli I-VIII), che ha previsto, con decorrenza 1° gennaio 2024, incrementi delle retribuzioni tabellari, dell'Indennità di ente annuale per i livelli IV-VIII e dell'Indennità di valorizzazione professionale per i livelli I-III. Risulta considerata, inoltre, l'erogazione dell'Indennità di Vacanza Contrattuale per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 47-bis, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Di seguito, la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali	14.404.467,98		- 8.827.611,00
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)	77.822.449,00	4.654.575,00	
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	3.494.179,00	288.389,40	
U.1.01.01.01.004	2007	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato -corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	12.745.258,00	1.338.191,60	
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	30.231.169,70	1.972.910,00	

U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	8.436.864,10	573.545,00	
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		8.827.611,00	- 8.827.611,00
		Totale variazioni		8.827.611,00	- 8.827.611,00

b) Integrazione delle dotazioni delle voci di spesa relative al trattamento accessorio, e dei relativi oneri previdenziali, afferenti al personale dei Livelli I-III.

L'incremento degli stanziamenti afferenti alle voci di spesa relative al trattamento accessorio, nonché ai connessi oneri previdenziali, del personale inquadrato nei Livelli I-III, si rende necessario per adeguare la dotazione del Bilancio dell'Ente relativa al trattamento accessorio del personale suddetto, utilizzando il residuo vincolato delle risorse destinate al differenziale retributivo tra il III e il II livello, assegnate con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 giugno 2024, recante il riparto delle risorse di cui all'articolo 1, comma 308, della legge 30 dicembre 2023, n. 213, nonché le quote accantonate relative alla disciplina, ai sensi dell'articolo 19 del CCNL 2002-2005, cd. Conto Terzi, di cui al disciplinare approvato dal CdA nella seduta del 27.10.2025. La suddetta variazione risulta necessaria al fine di consentire la sottomissione, per il parere ai sensi dell'articolo 40-bis, del rispettivo Fondo accessorio.

Di seguito la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione
		Avanzo di Amministrazione Vincolato			- 648.375,94
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	3.494.179,00	488.602,82	
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	30.231.169,70	118.241,88	
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	8.436.864,10	41.531,24	
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		648.375,94	- 648.375,94
		Totale variazioni		648.375,94	- 648.375,94

Tabella complessiva voce a) e b):

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	Importo assestato
		Avanzo di Amministrazione Vincolato			- 648.375,94	
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali	14.404.467,98		- 8.827.611,00	5.576.856,98
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)	77.822.449,00	4.654.575,00		77.822.449,00
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	3.494.179,00	776.992,22		3.494.179,00

U.1.01.01.01.004	2007	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV VIII	12.745.258,00	1.338.191,60		12.745.258,00
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	30.231.169,70	2.091.151,88		30.231.169,70
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	8.436.864,10	615.076,24		8.436.864,10
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		9.475.986,94	- 8.827.611,00	
		Totale variazioni		9.475.986,94	- 9.475.986,94	

c) Rimodulazione compensativa tra alcune voci di spesa collegate al funzionamento dell'ente.

Trattasi della necessità di procedere ad una variazione compensativa per consentire:

- la rimodulazione delle risorse allocate sulla voce 2539 – “Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi”, e di quelle destinate alla voce 2156 – “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici”. Tale rimodulazione si rende necessaria per assicurare, in via prioritaria, un’adeguata copertura degli interventi di manutenzione ordinaria che risultano incrementati, rispetto alle previsioni, in quanto costituiscono presidio essenziale per la continuità gestionale ed operativa delle sedi, la funzionalità degli impianti e la prevenzione di disservizi, suscettibili di incidere sul regolare svolgimento delle attività istituzionali; contestualmente, verificato che alcuni interventi di manutenzione straordinaria inseriti nella programmazione triennale dei lavori pubblici non risultano avviabili nel corso del corrente esercizio per esigenze di approfondimento tecnico-progettuale, si propone una rimodulazione compensativa;
- il riallineamento della dotazione di alcune voci del Bilancio di Previsione, anno 2026, che non risultano coerenti con la natura della procedura di acquisto in corso di definizione. Nello specifico:
 - riclassificazione della spesa per polizza “all risk”, dalla voce 2251 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi, alla voce 2250 - Premi su beni immobili;
 - riclassificazione della spesa per manutenzione dei dispositivi di protezione collettiva, dalla voce 2157 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche, alla voce 2156 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	16.468.446,96		- 960.919,83	15.507.527,13

U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	3.710.754,50	1.079.544,43		4.790.298,93
U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	2.147.300,00	20.348,00		2.167.648,00
U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	54.400,30	1.027,40		55.427,70
U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	3.500.000,00		- 140.000,00	3.360.000,00
U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	203.052,00		- 70.000,00	133.052,00
U.1.10.04.01.002	2250	Premi di assicurazione su beni immobili	50.000,00	70.000,00		120.000,00
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		1.170.919,83	- 210.000,00	
		Totale variazioni titolo II - Spese in conto capitale		-	- 960.919,83	- 960.919,83
		Totale variazioni		1.170.919,83	- 1.170.919,83	

d) Utilizzo di una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per spese finalizzate al proseguimento dell'attività di ricerca di cui alle convenzioni/accordi sottoscritti dall'Istituto e finanziati da enti terzi.

Trattasi della richiesta di variazione collegata a garantire lo svolgimento dell'attività di ricerca, sperimentazione, formazione, controllo, realizzata dall'Ente con i finanziamenti ricevuti da terzi soggetti e regolati da accordi e convenzioni. Tale variazione risulta determinata dalla revisione dei cronoprogrammi di attività, rendendo necessario riformulare la dotazione delle voci di spesa riportate di seguito attraverso l'utilizzo delle quote di contributo non speso e confluite, al 31.12.2025, nell'avanzo di amministrazione vincolato.

- Voci 2009 - Voci stipendiali Personale Tempo Determinato - 2030 - Contributi obbligatori personale Tempo Determinato, 2038 - IRAP personale Tempo Determinato: la necessità di variazione in aumento deriva dall'incremento della spesa riferita al personale a tempo determinato, assunto per le attività collegate allo svolgimento dei progetti di ricerca, in conseguenza alla sottoscrizione definitiva, avvenuta in data 23 dicembre 2025, del Contratto Collettivo Nazionale Comparto Istruzione e Ricerca Livelli I-VIII 2022-2024, nonché all'erogazione dell'anticipazione di cui all'art. 47-bis, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (I.V.C. 2025);
- Voce 2201 - Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web: la necessità di variazione in aumento della spesa riferita ad un incremento delle spese per i servizi di gestione, manutenzione e sviluppo di servizi applicativi integrati e siti web connessi alle attività convenzionali finanziate da terzi.
- Voce 2220 – Altri servizi non altrimenti classificabili: la necessità di variazione in aumento è riferibile ad un incremento della spesa riferita all'acquisizione di servizi specialistici connessi

alle attività di ricerca e comunque non classificabili nelle altre voci del Bilancio dell'Ente, con particolare riguardo all' esecuzione di servizi di sequenziamento, nell'ambito dei progetti di ricerca in corso.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
		Avanzo di Amministrazione Vincolato			- 1.077.624,03	
U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	7.488.572,10	164.492,00		7.653.064,10
U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	2.287.585,30	49.150,21		2.336.735,51
U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	636.528,60	13.981,82		650.510,42
U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	1.380.652,20	500.000,00		1.880.652,20
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	5.504.687,40	350.000,00		5.854.687,40
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		1.077.624,03	-	
		Totale variazioni		1.077.624,03	- 1.077.624,03	

e) Rideterminazione delle dotazioni delle voci di spesa del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, per lo svolgimento delle attività afferenti a contributi normativi vincolati.

All'interno dell'ammontare relativo all'avanzo di amministrazione dell'Istituto, quantificato come già rappresentato, è confluita anche la quota delle entrate non utilizzate al 31.12.2025 riferibile al Centro Nazionale Sangue e dal Centro Nazionale Trapianti, nell'ambito dei trasferimenti vincolati provenienti dal Bilancio del Ministero della Salute. La variazione di cui trattasi è stata richiesta dai rispettivi Direttori Generali con specifiche e motivate relazioni (Nota Centro Nazionale Sangue del 22/05/2026 protocollo n. 0022363 e Nota Centro Nazionale Trapianti del 22/05/2026 protocollo n. 0022431), che evidenziano la necessità di rideterminazione delle dotazioni delle voci di spesa, a tale scopo istituite, per consentire la continuità nello svolgimento delle proprie attività per il raggiungimento degli obiettivi dei rispettivi Centri.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

Per il Centro Nazionale Trapianti:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
		Avanzo di Amministrazione Vincolato			- 89.699,60	
U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	1.000,00	1.000,00		2.000,00
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)	30.000,00		- 5.000,00	25.000,00
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	8.800,00	2.000,00		10.800,00
U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	265.947,00		- 5.000,00	260.947,00
U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro Nazionale Trapianti	33.471,00		- 33.471,00	-
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	109.185,00	112.170,60		221.355,60
U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	3.000,00		- 3.000,00	-
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	276.423,00		- 24.000,00	252.423,00
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	221.761,00	88.560,00		310.321,00
U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	254.400,00	5.000,00		259.400,00
U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	962.278,34		- 58.560,00	903.718,34
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		208.730,60	- 129.031,00	
U.2.02.01.07.002	2533	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Trapianti	-	10.000,00		10.000,00
		Totale variazioni titolo II - Spese in conto capitale		10.000,00	-	
		TOTALE VARIAZIONI		218.730,60	- 218.730,60	

Per il Centro Nazionale Sangue:

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
		Avanzo di Amministrazione Vincolato			- 575.000,00	
U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	1.160.000,00	150.000,00		1.310.000,00
U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	375.000,00	75.000,00		450.000,00
U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio - Centro Nazionale Sangue	49.410,37	15.000,00		64.410,37
U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	2.000,00		- 1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	450.000,00		- 10.000,00	440.000,00

U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	140.000,00		-	5.000,00	135.000,00
U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	525.000,00	100.000,00			625.000,00
U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	-	6.000,00			6.000,00
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	1.297.824,10	5.000,00			1.302.824,10
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	176.865,50	30.000,00			206.865,50
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	70.000,00	20.000,00			90.000,00
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	90.000,00	75.000,00			165.000,00
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	100.000,00	100.000,00			200.000,00
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	650.000,00	75.000,00			725.000,00
U.1.04.02.03.001	2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	95.000,00		-	35.000,00	60.000,00
U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Sangue	90.000,00		-	5.000,00	85.000,00
							-
		Totale variazioni titolo I - Spese correnti		651.000,00	-	56.000,00	
U.2.02.01.07.002	2532	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue	30.000,00		-	20.000,00	10.000,00
		Totale variazioni titolo II - Spese in conto capitale			-	20.000,00	
		TOTALE VARIAZIONI		651.000,00	-	651.000,00	

f) Adeguamento dotazioni in entrata e in spesa per partite di giro.

Considerata la richiesta di variazione delle voci di spesa collegate alla gestione del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, di cui ai precedenti punti, viene sottoposta anche la conseguente variazione necessaria per procedere ad un adeguamento delle voci di entrata e di uscita delle partite di giro riferite alle ritenute erariali, operate sui pagamenti degli stipendi (trattasi di partite contabili di natura tecnica e non autorizzatoria, relative ad operazioni che l'Istituto svolge per conto di terzi).

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa della variazione richiesta:

voce unica	voce di entrata	descrizione voce di entrata	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
E.9.01.02.01.001	1064	Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente	27.100.000,00	600.000,00		27.700.000,00

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	importo iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	importo assestato
------------	---------------	---------------------------	------------------	-----------------------	---------------------------	-------------------

U.7.01.02.01.001	2702	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendenti	27.100.000,00	600.000,00	27.700.000,00
------------------	------	---	---------------	------------	---------------

Il Relatore, al termine dell'esposizione delle motivazioni sottese alla richiesta di variazione, sintetizza le risultanze della stessa nel quadro generale riassuntivo delle variazioni in aumento e in diminuzione, della competenza assestata dell'entrata e della spesa e della consistenza di cassa aggiornata, rispetto alle dotazioni iniziali del Bilancio di Previsione anno 2026.

ENTRATA	RESIDUI ATTIVI	PREVISIONE COMPETENZA 2026	VARIAZIONI	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VAR 1/2026	CASSA AGGIORNATA
Fondo cassa al 01.01.2026					220.393.800,50
Totale titolo I -Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	161.373,23	1.716.000,00		1.716.000,00	1.877.373,23
Totale titolo II -Trasferimenti correnti	26.411.039,96	254.663.434,80		254.663.434,80	281.074.474,76
Totale titolo III - Entrate extratributarie	3.111.007,94	12.371.870,00		12.371.870,00	15.482.877,94
Totale Entrate Correnti	29.683.421,13	268.751.304,80	-	268.751.304,80	298.434.725,93
Totale titolo IV - Entrate in conto capitale	1.813.858,00	3.806.887,00		3.806.887,00	5.620.745,00
Totale titolo VI - Accensione Prestiti	-	-	-	-	-
Totale Entrate c/capitale	1.813.858,00	3.806.887,00	-	3.806.887,00	5.620.745,00
Totale titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	188.321,25	363.310.000,00	600.000,00	363.910.000,00	364.098.321,25
Totale Entrate per partite di giro	188.321,25	363.310.000,00	600.000,00	363.910.000,00	364.098.321,25
TOTALE ENTRATA	31.685.600,38	635.868.191,80	600.000,00	636.468.191,80	668.153.792,18
Avanzo di amministrazione utilizzato bilancio previsione 2026	-	57.094.882,03	-	57.094.882,03	
Avanzo di amministrazione utilizzato variazione 1/2026	-	-	2.390.699,57	2.390.699,57	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	31.685.600,38	692.963.073,83	2.990.699,57	695.953.773,40	888.547.592,68
SPESA	RESIDUI PASSIVI	PREVISIONE COMPETENZA 2026	VARIAZIONI	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VAR 1/2026	CASSA AGGIORNATA
Totale titolo I -Spese correnti	84.599.579,50	287.145.007,14	3.361.619,40	290.506.626,54	375.106.206,04
Totale Spese correnti	84.599.579,50	287.145.007,14	3.361.619,40	290.506.626,54	375.106.206,04
Totale titolo II - Spese in conto capitale	8.213.782,42	41.529.013,00	- 970.919,83	40.558.093,17	48.771.875,59
Totale titolo IV - Rimborso Prestiti	-	979.053,69		979.053,69	979.053,69
Totale Spese c/capitale	8.213.782,42	42.508.066,69	- 970.919,83	41.537.146,86	49.750.929,28
Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	70.056,87	363.310.000,00	600.000,00	363.910.000,00	363.980.056,87
Totale Spese per partite di giro	70.056,87	363.310.000,00	600.000,00	363.910.000,00	363.980.056,87
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	92.883.418,79	692.963.073,83	2.990.699,57	695.953.773,40	788.837.192,19

Il Relatore riferisce che, per quanto riguarda l'incidenza della presente richiesta di variazione rispetto alle disposizioni sul contenimento della spesa vigenti, si deve far riferimento alla circolare del MEF-RGS n. 6 del 22.04.2026, contenente le indicazioni circa le misure vigenti per l'anno 2026.

La Circolare MEF-RGS n. 6 del 22 aprile 2026 nel confermare, anche per l'esercizio 2026, l'impostazione già delineata nelle precedenti circolari n. 11/2021 e n. 23/2022, in ordine all'individuazione delle spese escluse dai limiti di contenimento, in considerazione del perdurare delle dinamiche dei prezzi dei mercati energetici, conferma che sono esclusi dai limiti anche:

- gli oneri per i consumi energetici, quali energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.

Ricorda che le disposizioni ancora vigenti (Circolare MEF-RGS n. 9/2020) stabiliscono che non possono essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016, 2017 e 2018, come risultante dai rendiconti deliberati, fatte salve le deroghe relative alle spese finanziate con le entrate sopra evidenziate. Tale valore medio, determinato come sopra, risulta essere pari ad euro 13.370.066,75 e, ai fini dell'esclusione degli oneri per i consumi energetici dal limite di spesa, è stato rideterminato per un importo pari ad euro 10.457.362,31 come segue:

	2016	2017	2018	media triennio
spesa per acquisto di beni e servizi determinata da rendiconti deliberati	16.254.213,51	11.868.216,87	11.987.769,86	13.370.066,75
di cui spesa energetica	3.172.713,31	2.643.400,00	2.922.000,00	
spesa per acquisto di beni e servizi rideterminata al netto della spesa energetica	13.081.500,20	9.224.816,87	9.065.769,86	10.457.362,31

Le dotazioni delle voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2026, riconducibili alla categoria "Acquisti di beni e Servizi", depurate delle spese che possono ritenersi escluse dai limiti di spesa in considerazione di quanto previsto dalla circolare RGS-MEF n. 6/2026, ammontano ad euro 7.883.916,34. La presentata richiesta di variazione non opera nessuna revisione dell'ammontare di cui sopra e pertanto risulta rispettoso del valore medio sopra richiamato.

Si forniscono i dettagli dell'incidenza della variazione rispetto ai limiti suddetti:

voce unica	voce	descrizione	importo previsione 2026 spesa assoggettata a contenimento	importo variazione 1/2026 spesa assoggettata a contenimento	importo assestato 2026 spesa 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	1.000,00	- 1.000,00	-
U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	3.290,00	-	3.290,00
U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	500,00	-	500,00

U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	-	-	-
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	2.500,00	-	2.500,00
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	48.000,00	-	48.000,00
U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	10.000,00	-	10.000,00
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	-	-	-
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	1.000,00	-	1.000,00
U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	-	-	-
U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	-	-	-
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	-	-	-
U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-
U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	-	-	-
U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	-	-	-
U.1.03.01.03.002	2071	Flora	-	-	-
U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	-	-	-
U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	-	-	-
U.1.03.01.05.007	2076	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	-	-	-
U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	-	1.000,00	1.000,00
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	-	-	-

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	299.248,90	-	299.248,90
U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	94.500,00	-	94.500,00
U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.000,00	-	10.000,00
U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	50.670,00	-	50.670,00
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	27.263,00	-	27.263,00
U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	-	-	-
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	-	-	-
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	-	-	-
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)	15.000,00	- 3.000,00	12.000,00
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)	10.000,00	-	10.000,00
U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	-	-	-
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	5.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	50.000,00	- 5.000,00	45.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-

U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	5.000,00	-	5.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	-	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	5.000,00	-	5.000,00
U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	60.000,00	-	60.000,00
U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	-	-	-
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)	10.000,00	-	10.000,00
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)	7.564,00	-	7.564,00
U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	96.000,00	-	96.000,00
U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	24.000,00	-	24.000,00
U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	1.000,00	-	1.000,00
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	-	-	-
U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	500,00	-	500,00
U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	4.160.000,00	-	4.160.000,00
U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	35.000,00	-	35.000,00
U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	264.000,00	-	264.000,00
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	800.000,00	-	800.000,00
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	1.000,00	-	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	70.000,00	-	70.000,00
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	15.000,00	-	15.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	-	-	-
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	1.000,00	-	1.000,00
U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	48.000,00	-	48.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	5.000,00	-	5.000,00
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	-	-	-
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	-	-	-
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	4.800,00	-	4.800,00
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	2.968.603,60	-	2.968.603,60
U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	-	-	-
U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	8.000,00	-	8.000,00
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	18.400,00	-	18.400,00
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	150.000,00	-	150.000,00
U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-
U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	-	-	-
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	-	-	-
U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	-	-	-
U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	-	-	-
U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	-	-	-
U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	115.000,00	-	115.000,00
U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	-	-	-
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	-	-	-
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	1.717.840,00	-	1.717.840,00
U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	33.471,00	- 33.471,00	-
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	43.417,60	-	43.417,60
U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
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	-	-	-
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	360.000,00	-	360.000,00
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	-	-	-
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	2.000,00	-	2.000,00
U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	415.012,00	-	415.012,00
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	-	-	-
U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	15.000,00	-	15.000,00
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	14.000,00	-	14.000,00
U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	250.000,00	-	250.000,00
U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-
U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	-	-	-
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	-	-	-
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	10.000,00	-	10.000,00
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	21.185,00	22.471,00	43.656,00
U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

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	60.000,00	-	60.000,00
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	-	-	-
U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	77.000,00	-	77.000,00
U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	80.000,00	-	80.000,00
U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-
U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	43.520,24	-	43.520,24
U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	3.000,00	- 3.000,00	-
U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	-	-	-
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	30.000,00	-	30.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	62.000,00	- 14.000,00	48.000,00
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	-	-	-
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	84.231,00	23.000,00	107.231,00
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	-	-	-
U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	74.400,00	5.000,00	79.400,00
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	30.000,00	-	30.000,00
Totale spesa assoggettata a contenimento			12.926.916,34	-	12.926.916,34
Totale spesa energetica			5.043.000,00	-	5.043.000,00
Totale spesa assoggettata a contenimento al netto della spesa energetica			7.883.916,34	-	7.883.916,34

Tanto premesso, il Relatore invita il Consiglio ad esprimersi sull'argomento.

IL CONSIGLIO

- Vista la documentazione;
- Udito il Relatore;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del giorno 12.06.2026 – verbale n. 350;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

D E L I B E R A

di approvare, così come rappresentata in premessa, la variazione di Bilancio 1/2026.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE