DELIBERAZIONE N. 2

allegata al VERBALE n. 86 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 27.10.2026

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2027.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente	Prof. Rocco Domenico Alfonso BELLANTONE in presenza
I Componenti	Dott. Simone MACRI' in presenza
	Prof. Luca BRUNESE in presenza
	Prof. Claudio BORGHI da remoto
	Dott. Luigi Genesio ICARDI da remoto

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

Dott. Matteo Petrella – Presidente – in presenza, il Dott. Michele De Chirico – componente – in teleconferenza, la Dott.ssa Angela Affinito – componente – assente giustificata.

Il Consigliere della Corte dei Conti Dott.ssa Adriana LA PORTA, Delegato titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259, è assente giustificata.

Partecipano, inoltre con funzione consultiva:

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS *in presenza*;

- la Dott.ssa Patrizia TANCREDI, 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 la Dott.ssa Daniela FELICI, Dirigente Amministrativo II fascia, *in presenza*

Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore introduce l'argomento e cede la parola alla Dott.ssa Tancredi.

La Dott.ssa Tancredi illustra al Consiglio il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2027 dell'Istituto Superiore di Sanità, sul quale è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, nella seduta del giorno 21 ottobre 2026 di cui alla Relazione allegato n. 2 al Verbale n. 353.

In primo luogo, si rileva che il Bilancio è stato redatto in conformità con la normativa vigente in materia di contabilità pubblica con particolare riferimento al D.P.R. n. 97 del 2003 e al D.lgs. n. 91 del 2011, che hanno avviato un percorso di progressiva armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, nonché alle regole introdotte dalla Legge n. 196 del 2009 e dalla successiva Circolare n. 20 del 23 giugno 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Relativamente al Piano dei conti, utilizzato nella predisposizione programmatica, l'Istituto ha privilegiato l'individuazione delle voci aderenti alla propria natura di Ente di ricerca, mutuando quanto disposto dagli allegati di cui al DPR 4 ottobre 2013, n. 132.

Viene evidenziato altresì lo stato di attuazione della Riforma 1.15 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che introduce per tutte le amministrazioni pubbliche il modello *accrual* di contabilità economico-patrimoniale in sostituzione della contabilità finanziaria, specificando che, per la gestione 2027, l'Istituto prosegue nel mantenimento di un Bilancio di Previsione finanziario a carattere autorizzatorio.

In considerazione del fatto che il procedimento di formazione della legge di bilancio per l'esercizio finanziario 2027, alla data della presentazione, non è stato ancora completato, la previsione è redatta a base legislazione vigente.

Si prosegue con la presentazione dei documenti che compongono il Bilancio di Previsione 2027:

- Relazione al Bilancio di Previsione, comprensiva della relazione programmatica del Presidente;
- Bilancio di previsione decisionale anno 2027;
- Bilancio di previsione gestionale anno 2027;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria anno 2027;
- Preventivo economico 2027;
- Bilancio pluriennale 2027-2029 – classificato secondo il DPR 97/2003;
- Tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31.12.2026;
- Programma Triennale dei lavori pubblici 2027/2029;
- Consistenza numerica del personale all'atto di formulazione del bilancio di previsione;
- Bilancio di previsione gestionale riclassificato secondo DPR 97/2003;
- Allegato 6 al DM 1° ottobre 2013;
- Piano degli Indicatori e dei risultati attesi.

In seguito, viene riassunto in maniera sintetica il contenuto dei documenti sottoposti all'approvazione, con particolare riferimento alle principali aggregazioni che compongono il Bilancio presentato e si rappresenta che:

- la previsione di Entrata per l'anno 2027, al netto delle partite di giro, ammonta a complessivi euro 222.020.157,30, e la dotazione del Ministero della Salute, quale contributo alla spesa dell'Istituto Superiore di Sanità, risulta pari ad un importo complessivo di euro 129.337.817,00, sostanzialmente stabile rispetto al 2026.

Si prosegue nel presentare i diversi Titoli che compongono la previsione delle Entrate e si dà evidenza che queste sono caratterizzate:

- dai finanziamenti acquisiti dall'Istituto mediante convenzioni e accordi di collaborazione finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca di rilievo nazionale e internazionale, nonché attraverso la partecipazione a bandi competitivi; tra questi, in particolare, i finanziamenti derivanti dalla partecipazione ai programmi quadro 2021-2027 della Commissione Europea, Horizon Europe ed EU4Health;
- dai finanziamenti del Ministero della Salute per specifiche attività di ricerca e di sanità pubblica;
- dai proventi derivanti dai servizi erogati dalle strutture tecnico-scientifiche dell'Istituto nell'ambito delle funzioni statutarie di controllo, consulenza, regolazione e formazione, nei diversi ambiti di competenza dell'Ente; tra le più rappresentative emergono le attività relative all'espletamento di analisi di laboratorio (su prodotti alimentari, su sostanze d'abuso in matrici biologiche, etc.), l'effettuazione di controlli (su vaccini batterici e virali per uso umano, sui medicinali per uso umano, etc.), il rilascio di autorizzazioni (relativamente ai presidi medico chirurgici e alle domande di autorizzazione alla sperimentazione clinica di fase I), le attività di certificazione e i correlati servizi ispettivi.

Viene data, altresì, evidenza del valore relativo alle Entrate in conto capitale dove trovano allocazione le entrate destinate all'acquisizione di apparecchiature scientifiche di grande valore e complessità tecnica, derivanti dal finanziamento specifico del Ministero della Salute aventi l'obiettivo di potenziare la qualità della ricerca sanitaria. Le previsioni 2027 delle entrate in conto capitale ammontano ad un totale di euro 1.900.000,00.

Si prosegue con la rappresentazione della previsione di spesa il cui totale generale, sempre al netto delle partite di giro, ammonta a complessivi euro 264.303.399,66. Il disavanzo tra il totale delle entrate e il totale delle spese, pari ad euro 42.283.242,36, trova copertura dall'utilizzo di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2026, a sua volta quantificato in complessivi euro 118.260.835,93. Su tale punto, si riscontra quanto rilevato dal Collegio dei Revisori in merito alle modalità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, secondo la normativa di riferimento.

Successivamente, vengono presentati 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 242.367.319,45, sono presentate le categorie di spesa più rilevanti quali:

- le spese per il personale: gli stanziamenti previsti considerano la copertura delle spettanze del personale in servizio, oltre che la gestione del fabbisogno di personale previsto per l'anno in esame. L'incremento della spesa per il personale a tempo indeterminato rispetto al 2026, da € 135.691.754,80 a € 144.858.049,52, intende rilevare la volontà dell'Ente di attuare, anche per l'anno 2027, la migliore politica interna di valorizzazione del personale dipendente attraverso l'utilizzo dei meccanismi previsti dalla normativa vigente, dovendo però contestualmente considerare che risultano a carico del Bilancio dell'Ente tutti i riflessi del rinnovo dei CCNL del personale avvenuti nel corso dell'anno 2026, precedentemente accantonate nel Fondo per i rinnovi contrattuali, ma che si riflettono in un incremento dei fabbisogni di cassa;
- le spese per acquisti di beni e servizi: gli stanziamenti, per complessivi € 54.259.321,52, sono stati determinati in coerenza con gli impegni di spesa necessari a garantire la piena realizzazione sia delle attività istituzionali che di quelle progettuali dell'Ente. La realizzazione di numerosi progetti, sostenuti da finanziamenti esterni di provenienza nazionale e internazionale, richiede infatti l'acquisizione di materiali di consumo e di servizi specialistici, indispensabili per lo svolgimento delle attività progettuali e il raggiungimento dei risultati attesi. In tale contesto, le risorse destinate all'acquisto di beni e servizi assumono una valenza che va oltre la dimensione strettamente gestionale, contribuendo al rafforzamento della capacità operativa dell'Istituto, al perseguimento delle sue finalità istituzionali e al consolidamento del proprio ruolo nel sistema della ricerca scientifica e della tutela della salute pubblica;
- i trasferimenti correnti: gli stanziamenti ammontano complessivamente ad euro 16.812.216,01 e comprendono i trasferimenti delle quote di contributo a favore di enti e istituzioni nazionali e internazionali che collaborano con l'Istituto alla realizzazione di programmi e progetti di ricerca.

Per quanto riguarda, invece, il titolo relativo alle spese in conto capitale, il cui valore complessivo è pari ad euro 20.935.400,29, si evidenziano le spese finalizzate all'acquisizione di attrezzature scientifiche e dispositivi di rete, nonché alla realizzazione degli interventi di manutenzione e riqualificazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, sia di proprietà che in uso come beni demaniali, in coerenza con la Programmazione Triennale dei lavori.

Nel dettaglio, il Titolo comprende la dotazione relativa alla voce "Attrezzature scientifiche" definita sia sulla base dello stanziamento ricevuto dal Ministero della Salute, riguardante le quote di finanziamento destinate all'acquisto di strumentazione e apparecchiature per le attività di ricerca, nonché mediante risorse proprie dell'Ente, destinate prevalentemente all'acquisto di strumentazioni scientifiche di piccola e media entità.

Come asseverato dal Collegio dei Revisori, il Bilancio di Previsione 2027 è redatto nel rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa di cui ai commi da 590 a 600 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, come modificato dall'art.53, comma 6, lett a) DL 31 maggio 2021, n.77, convertito con modificazioni dalla

Legge n. 108/2021 e delle indicazioni fornite dalle Circolari MEF-RGS 9/2020, 11/2021, 23/2022, 12/2025 e 6/2026, secondo le quali 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 (fatte salve le deroghe riconosciute).

Considerato che il suddetto valore medio per l'ISS risulta essere pari ad euro 13.370.066,75, e che la dotazione complessiva delle voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2027 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 12.149.277,39, è stato rispettato il limite sopra indicato.

Viene di seguito riportato il dettaglio delle somme che compongono l'ammontare della spesa soggetta a contenimento, così come sottoposto al Collegio dei Revisori:

voce unica	voce	descrizione	importo previsione spesa 2027 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	200,00
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	50,00
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	-
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	60.000,00
U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	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	3.000,00
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	-
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	-
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	367.512,45
U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	70.000,00
U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	11.000,00
U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	68.458,94
U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	27.263,28
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)	5.000,00
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	9.000,00
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	2.000,00
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	56.000,00
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
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	5.000,00
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
U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	75.037,00
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)	14.400,00
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)	15.000,00
U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	120.000,00
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	30.000,00
U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	-
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	793,59
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	-
U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	3.100.000,00
U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-
U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	15.000,00
U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	450.000,00
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	1.100.000,00
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	-
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	60.000,00
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	20.000,00
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	4.000,00
U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	60.000,00
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	3.000,00
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	1.200,00
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	6.000,00
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	1.976.248,38
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	4.000,00
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	130.500,00
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	55.000,00

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	125.000,00
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	20.000,00
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	100.000,00
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	2.188.300,00
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	63.903,00
U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	13.000,00
U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	5.000,00
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	269.800,00
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	-
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	14.000,00
U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	352.500,00
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
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	12.000,00
U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	302.000,00
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	-
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	135.200,00
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	150.000,00
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	55.000,00
U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	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	56.400,30
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	-
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	4.000,00
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	79.310,45
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	60.000,00
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	25.000,00
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	74.200,00
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	10.000,00
U.1.03.00.00.000		***Importo totale spesa assoggettata a contenimento***	***12.149.277,39***

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 alle circolari sopra indicate, è iscritta in bilancio, tra le altre spese correnti, la somma di euro 1.105.799,71.

Vengono, infine, illustrati sinteticamente 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, oltre che il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi per la validità degli indicatori proposti, quale documento fondamentale per il monitoraggio degli obiettivi e della valutazione dell'efficienza della gestione.

Tanto premesso,

IL CONSIGLIO

- Vista la documentazione sottoposta all'approvazione relativa al Bilancio di Previsione 2027, contenente anche la relazione programmatica del Presidente e la relazione tecnica del Direttore Generale;

- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti come risultante dalla Relazione al Bilancio di Previsione 2027 – allegato2 al verbale n. 353 del 21.10.2026;
- Udito il Relatore;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

DELIBERA

di approvare, come proposto e rappresentato in premessa, il bilancio di previsione anno finanziario 2027.
I documenti citati sono allegati alla presente delibera e costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

_____

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Daniela
Felici
02.11.2026
14:40:23
GMT+01:00

IL PRESIDENTE

ROCCO
DOMENICO
ALFONSO
BELLANTONE
03.11.2026
14:30:59
GMT+01:00