



*Istituto Superiore di Sanità*

Disposizione Commissariale n. 14/2023

## IL COMMISSARIO

VISTO l'art. 1 del Decreto del Ministro della Salute dell'11 settembre 2023, con il quale, ai sensi dell'art. 2 comma 2 lettera e) del D.Lgs 106 del 28 giugno 2012, il Prof. Rocco Bellantone è nominato Commissario straordinario dell'Istituto Superiore di Sanità per un periodo di sei mesi e comunque sino alla nomina del nuovo Presidente;

VISTO l'art. 2 del citato Decreto che assegna al Commissario straordinario i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione dell'Ente, attribuendo allo stesso i poteri già intestati agli organi di amministrazione dell'Ente;

VISTO l'art. 97 della Costituzione, come interpretato dalla giurisprudenza costituzionale, con particolare riferimento alla continuità dell'azione amministrativa quale corollario del principio costituzionale di buon andamento della Pubblica Amministrazione;

VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70";

VISTO il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Ente approvato dal Ministro della Salute il 10 agosto 2021 e il Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile dell'Istituto Superiore di Sanità di cui al decreto del Presidente del 24 gennaio 2003, per le parti ancora vigenti;

CONSIDERATA la necessità di effettuare una variazione al Bilancio di Previsione 2023, per:

- procedere con l'applicazione di quanto disposto dal Decreto-Legge 18 ottobre 2023, n. 145, che all'articolo 3, comma 3 prevede che le amministrazioni di cui all'articolo 48, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 possono erogare, nel mese di dicembre 2023, al proprio personale dipendente a tempo indeterminato, l'anticipo contrattuale riferito all'anno 2024, incrementato di un importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuale attualmente erogato, salvi eventuali conguagli, con oneri a carico dei propri bilanci;
- operare un conseguente incremento degli stanziamenti sulle voci di entrata/spesa delle partite di giro riferite alle ritenute stipendiali previdenziali;

ACCERTATO che per disporre il pagamento dell'anticipo contrattuale, si intende utilizzare lo stanziamento residuo relativo al Fondo rinnovi contrattuali presente nel Bilancio di Previsione 2023;

CONSIDERATA la sottomissione da parte del Direttore Generale della documentazione relativa alla variazione al Collegio dei Revisori con nota prot. n. 51398 DG 00.00 del 09.11.2023;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in merito alla suddetta richiesta di variazione di bilancio n. 3/2023, rilasciato nella seduta del 15.11.2023, con Verbale n. 325;

## DISPONE

Di approvare, come proposto e rappresentato in premessa, sulla base della documentazione presentata al Collegio dei Revisori, la variazione di bilancio che viene di seguito riassunta in forma sintetica, con contestuale ridefinizione del Quadro generale riassuntivo e della composizione dell'avanzo di amministrazione.

*Rideterminazione delle dotazioni delle voci di spesa 2002-2028-2036 del Bilancio di Previsione 2023 per consentire l'applicazione del DL anticipi 18 ottobre 2023, n. 145, tramite utilizzo del Fondo rinnovi contrattuali:*

voce unica	voce	descrizione spesa	previsione 2023	asestato dopo variazione 2/2023	Variazione +	Variazione -	asestato dopo variazione 3/2023
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)	62.989.571,00	72.177.571,00	2.261.351,17	-	74.438.922,17
U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	25.529.997,00	28.305.767,40	675.691,73	-	28.981.459,13
U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	6.907.816,00	7.544.296,00	192.214,85	-	7.736.510,85
U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali	9.900.291,00	7.174.339,60	-	- 3.129.257,75	4.045.081,85
<b>Totale variazioni titolo I - Spese correnti</b>					<b>3.129.257,75</b>	<b>- 3.129.257,75</b>	
<b>Totale variazioni Titolo II - Spese in conto capitale</b>					-	-	
<b>Totale variazioni Titolo IV - Rimborso prestiti</b>					-	-	
<b>Totale variazioni di spesa</b>					<b>3.129.257,75</b>	<b>- 3.129.257,75</b>	

*Incremento voci di entrata e spesa delle partite di giro riferite alle ritenute stipendiali previdenziali:*

voce unica	voce di entrata	descrizione voce di entrata	previsione 2023	asestato dopo variazione 2/2023	variazione in aumento	variazione in diminuzione	asestato dopo variazione 3/2023
E.9.01.02.02.001	1065	Ritenute Previdenziali ed assistenziali da lavoro dipendente	11.200.000,00	11.200.000,00	250.000,00	-	11.450.000,00
<b>Totale variazioni titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>					<b>250.000,00</b>	-	
<b>Totale variazioni di entrate</b>					<b>250.000,00</b>	-	

voce unica	voce di spesa	descrizione voce di spesa	previsione 2023	asestato dopo variazione 2/2023	variazione in aumento	variazione in diminuzione	asestato dopo variazione 3/2023
U.7.01.02.02.001	2703	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	11.200.000,00	11.200.000,00	250.000,00	-	11.450.000,00
<b>Totale variazioni titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>					<b>250.000,00</b>	-	
<b>Totale variazioni di spesa</b>					<b>250.000,00</b>	-	

A seguito della variazione suddetta, il 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 2023, è così rideterminato:

ENTRATA	RESIDUI ATTIVI	PREVISIONE COMPETENZA	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 1/2023	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 2/2023	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 3/2023	CASSA AGGIORNATA
Totale titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	165.408,82	850.000,00	850.000,00	850.000,00	-	-	850.000,00	1.015.408,82
Totale titolo II - Trasferimenti correnti	55.030.280,32	197.766.556,52	200.478.556,52	209.245.815,52	-	-	209.245.815,52	264.276.095,84
Totale titolo III - Entrate extratributarie	901.858,72	5.499.500,00	5.499.500,00	5.499.500,00	-	-	5.499.500,00	6.401.358,72
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>56.097.547,86</b>	<b>204.116.056,52</b>	<b>206.828.056,52</b>	<b>215.595.315,52</b>	-	-	<b>215.595.315,52</b>	<b>271.692.863,38</b>
Totale titolo IV - Entrate in conto capitale	6.237.569,70	1.941.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00	-	-	1.941.000,00	8.178.569,70
Totale titolo VI - Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate c/capitale</b>	<b>6.237.569,70</b>	<b>1.941.000,00</b>	<b>1.941.000,00</b>	<b>1.941.000,00</b>	-	-	<b>1.941.000,00</b>	<b>8.178.569,70</b>
Totale titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	-	196.580.000,00	196.580.000,00	302.480.000,00	250.000,00	-	302.730.000,00	302.730.000,00
<b>Totale Entrate per partite di giro</b>	-	<b>196.580.000,00</b>	<b>196.580.000,00</b>	<b>302.480.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	-	<b>302.730.000,00</b>	<b>302.730.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>62.335.117,56</b>	<b>402.637.056,52</b>	<b>405.349.056,52</b>	<b>520.016.315,52</b>	<b>250.000,00</b>	-	<b>520.266.315,52</b>	<b>582.601.433,08</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato bilancio previsione 2023		127.005.133,92	127.005.133,92	127.005.133,92	-	-	127.005.133,92	127.005.133,92
Avanzo di amministrazione utilizzato in variazione			2.301.897,60	2.544.542,60	-	-	2.544.542,60	2.544.542,60
quota maggior entrata 2023 variazione 1/2023 non utilizzata			- 1.431.073,25	- 1.431.073,25	-	-	- 1.431.073,25	- 1.431.073,25
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>62.335.117,56</b>	<b>529.642.190,44</b>	<b>533.225.014,79</b>	<b>648.134.918,79</b>	<b>250.000,00</b>	-	<b>648.384.918,79</b>	<b>710.720.036,35</b>
SPESA	RESIDUI PASSIVI	PREVISIONE COMPETENZA	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 1/2023	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 2/2023	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	ASSESTATO COMPETENZA DOPO VARIAZIONE 3/2023	CASSA AGGIORNATA
Totale titolo I - Spese correnti	69.204.241,31	309.374.220,19	312.787.544,54	321.630.803,54	3.129.257,75	- 3.129.257,75	321.630.803,54	390.835.044,85
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>69.204.241,31</b>	<b>309.374.220,19</b>	<b>312.787.544,54</b>	<b>321.630.803,54</b>	<b>3.129.257,75</b>	<b>- 3.129.257,75</b>	<b>321.630.803,54</b>	<b>390.835.044,85</b>
Totale titolo II - Spese in conto capitale	5.744.468,60	22.770.943,75	22.940.443,75	23.107.088,75	-	-	23.107.088,75	28.851.557,35
Totale titolo IV - Rimborso Prestiti	-	917.026,50	917.026,50	917.026,50	-	-	917.026,50	917.026,50
<b>Totale Spese c/capitale</b>	<b>5.744.468,60</b>	<b>23.687.970,25</b>	<b>23.857.470,25</b>	<b>24.024.115,25</b>	-	-	<b>24.024.115,25</b>	<b>29.768.583,85</b>
Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	55.365,11	196.580.000,00	196.580.000,00	302.480.000,00	250.000,00	-	302.730.000,00	302.785.365,11
<b>Totale Spese per partite di giro</b>	<b>55.365,11</b>	<b>196.580.000,00</b>	<b>196.580.000,00</b>	<b>302.480.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	-	<b>302.730.000,00</b>	<b>302.785.365,11</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>75.004.075,02</b>	<b>529.642.190,44</b>	<b>533.225.014,79</b>	<b>648.134.918,79</b>	<b>3.379.257,75</b>	<b>- 3.129.257,75</b>	<b>648.384.918,79</b>	<b>723.388.993,81</b>

L'avanzo di amministrazione, a seguito della Variazione di bilancio 3/2023 è così composto:

	vincolato	non vincolato	totale
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022</b>	<b>183.947.532,06</b>	<b>13.090.753,99</b>	<b>197.038.286,05</b>
Quota avanzo di amministrazione utilizzata in bilancio di previsione 2023	117.593.569,52	9.411.564,40	127.005.133,92
<b>Quota disponibile prima della variazione di bilancio 1/2023</b>	<b>66.353.962,54</b>	<b>3.679.189,59</b>	<b>70.033.152,13</b>
Quota avanzo di amministrazione utilizzata in variazione di bilancio 1/2023	1.583.637,60	718.260,00	2.301.897,60
<b>Quota disponibile dopo variazione di bilancio 1/2023</b>	<b>64.770.324,94</b>	<b>2.960.929,59</b>	<b>67.731.254,53</b>
Proposta utilizzo avanzo variazione di bilancio 2/2023	242.645,00	-	242.645,00
<b>Quota disponibile dopo variazione di bilancio 2/2023</b>	<b>64.527.679,94</b>	<b>2.960.929,59</b>	<b>67.488.609,53</b>

Rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2023, la presente variazione non ha alcuna incidenza sulla spesa soggetto a contenimento e relativa normativa di riferimento.

ROSA, 22/11/2023

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
Prof. Rocco Domenico Alfonso Bellantone

