



Istituto Superiore di Sanità



Rendiconto generale Esercizio Finanziario 2024



Istituto Superiore di Sanità

Sommario

Delibera di approvazione del Consiglio di Amministrazione

Relazione al Rendiconto generale

Bilancio decisionale

Bilancio gestionale

Bilancio gestionale riclassificato secondo il DPR 97

Tabella dimostrativa avanzo

Situazione amministrativa

Allegato 6 al D.M. 1 ottobre 2013 art. 8

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa

Estratto dal Verbale del Collegio dei Revisori



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Deliberazione n. 2

Verbale n. 75

Consiglio di Amministrazione

28 aprile 2025



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 Genesio 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. Dichiaro 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	Vestituario	-	-	-
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	Materiali 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



Daniela
Felici
05.05.2025
17:32:22
GMT+02:00

IL PRESIDENTE



ROCCO DOMENICO
ALFONSO
BELLANTONE
08.05.2025 10:12:46
GMT+02:00



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto Generale
Esercizio 2024

Relazione al Rendiconto Generale 2024



INTRODUZIONE

L'Istituto Superiore di Sanità (ISS) è l'organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale (SSN) e agisce in qualità di ente pubblico di ricerca vigilato dal Ministero della Salute, dotato di autonomia scientifica, amministrativa e contabile ai sensi del Decreto Legislativo n. 218/2016. La sua missione, delineata dallo Statuto approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 26 luglio 2022, si fonda sulla promozione e tutela della salute pubblica attraverso attività integrate di ricerca, controllo, regolazione, monitoraggio, formazione e comunicazione.

L'ISS è il principale istituto di ricerca italiano nel settore biomedico e della salute, e agisce, nell'ambito della promozione e tutela della salute pubblica, a supporto del Ministero della Salute, delle agenzie nazionali (come AGENAS e AIFA), degli istituti nazionali (IRCCS, INMP, ecc.), delle Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano e dell'intero SSN, così come delle istituzioni nazionali (come la Presidenza del Consiglio dei ministri, i Ministeri, le Forze Armate, ecc.). Tale azione si estende anche al panorama internazionale, attraverso le ormai consolidate collaborazioni con la Commissione Europea (con le sue agenzie e articolazioni), con l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS), con le università e le analoghe istituzioni tecnico-scientifiche di altri Paesi in raccordo con il MAECI (in particolare con la sua Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS). In tale veste l'Istituto, nel 2024, ha svolto un ruolo di supporto al Ministero della Salute nell'anno della Presidenza Italiana del G7 sulle specifiche linee di attività "Healthy and active ageing through life-long prevention and innovation" e "The One health approach focused on climate change and AMR".

In virtù del proprio ruolo istituzionale di riferimento nel campo della promozione e tutela della salute pubblica nel contesto nazionale, europeo ed internazionale, l'Istituto ha proseguito nel 2024 lo svolgimento delle attività nei settori della ricerca, della regolazione, del controllo e monitoraggio, della comunicazione e formazione. Tra le varie collaborazioni, il diretto supporto alle Regioni rimane una delle priorità dell'Ente, e, anche nel 2024, si è rinnovato con l'assegnazione di una quota all'ISS derivante dalle risorse assegnate alle Regioni stesse per il perseguimento di progetti specifici a carattere prioritario e di rilievo nazionale in tema di ricerca e di sanità pubblica.

Per quanto attiene la ricerca scientifica, in sinergia e coerenza con gli indirizzi del Ministero della Salute e degli organismi internazionali e intergovernativi (G7, G20), l'ISS ha condotto la propria attività di ricerca con approccio *One health*, *Planetary health*, di cui si porta ad esempio il progetto

“Sea Care”, avviato nel 2023 e proseguito nel 2024, che affronta il legame tra oceani e salute umana, con lo scopo di studiare gli effetti che le attività umane e i cambiamenti climatici hanno sullo stato naturale di mari e oceani del mondo, contribuendo a valutare i rischi per la salute umana, anche a supporto di politiche di prevenzione e risanamento. L’approccio One health si riflette anche nell’iniziativa di realizzazione di una biobanca di ricerca, denominata “Biobanca ViVa”, pensata per contenere fino a 5.000.000 di campioni biologici di vari tipi: umani, animali ed ambientali. Nel corso del 2024 sono state completate tutte le procedure amministrative e le verifiche strutturali propedeutiche a dare avvio ai lavori di questa struttura, progettata secondo il concetto di modularità in grado di renderla adattabile alle diverse esigenze di ricerca e alle tecnologie in evoluzione, al fine di garantire i più alti standard di sostenibilità ambientale, attraverso tecnologie di gestione intelligente e utilizzo di energie rinnovabili.

Oltre al consolidamento delle attività di ricerca già esistenti, nel 2024 sono stati sviluppati nuovi ambiti strategici per la promozione della salute pubblica, con particolare attenzione all’Intelligenza Artificiale (IA). In questa prospettiva, l’Istituto ha trasformato il Centro Nazionale per le Tecnologie Innovative in Sanità Pubblica nel Centro Nazionale Intelligenza Artificiale, HTA e Tecno-assistenza, con l’obiettivo di integrare l’uso dell’IA nella valutazione delle tecnologie sanitarie e nei processi di assistenza avanzata.

L’ISS assume un ruolo di primo piano nel garantire che l’impiego dell’Intelligenza Artificiale in ambito sanitario sia conforme agli interessi della salute pubblica, assicurando trasparenza, sicurezza ed efficacia delle soluzioni adottate. In questo contesto, l’Istituto coordina il nodo italiano del progetto europeo TEF-Health, un’iniziativa volta a supportare la validazione e l’implementazione di strumenti basati sull’IA nel settore sanitario, favorendo lo sviluppo di tecnologie innovative al servizio della salute collettiva.

In aggiunta a ciò, la ricerca dell’ente è stata fortemente caratterizzata dalle attività svolte per il conseguimento degli obiettivi progettuali in capo all’Istituto nell’ambito delle missioni 4 (Istruzione e ricerca) e 6 (Salute) del PNRR e del PNC, come riportato nell’ultimo monitoraggio richiesto dalla Corte dei Conti al 31 dicembre 2024. In analoga maniera, l’Istituto ha seguito la conduzione delle attività nel quadro del programma “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”, finanziato attraverso il Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC).

L’Ente ha, inoltre, continuato a rafforzare il proprio impegno nella ricerca scientifica attraverso la partecipazione a bandi competitivi e programmi europei di rilievo, mantenendo una presenza attiva nei programmi "Horizon Europe" ed "EU4Health", in questo ultimo ambito l’ISS è stato impegnato

nella prosecuzione delle attività di coordinamento della Joint Action on CARdiovascular diseases and Diabetes (JACARDI), iniziativa che unisce 21 paesi europei, con l'obiettivo di ridurre il carico delle malattie cardiovascolari, del diabete e dei fattori di rischio ad essi correlati. L'Istituto ha mantenuto attiva la propria presenza anche nel campo nazionale, partecipando ai bandi pubblici di vari ministeri, agenzie e fondazioni, tra cui risulta quale maggiore ente finanziatore il Ministero della Salute, attraverso i bandi della Ricerca finalizzata e CCM il cui termine per la presentazione delle proposte è stato fissato nel mese di dicembre 2024.

L'attività di ricerca dell'Ente è stata, altresì, alimentata anche nel 2024 da finanziamenti intramurali; l'Istituto ha, infatti, continuato, attraverso l'impiego di risorse proprie, la politica di rafforzamento e promozione della qualità ed eccellenza della ricerca, con la pubblicazione di bandi competitivi con valutazione esterna, mirati a selezionare e finanziare i progetti di ricerca più promettenti e innovativi, presentati dal personale dell'Ente, o da giovani ricercatrici e ricercatori non strutturati. In tale contesto, è stata approvata la graduatoria di merito relativa al bando riservato ai giovani ricercatori ISS (con meno di 40 anni di età) per la selezione di progetti di ricerca da finanziare con il contributo 5x1000, ed è stata avviata la quarta edizione del Bando di Ricerca Indipendente dell'Istituto Superiore di Sanità. A completamento delle iniziative sopra illustrate, l'Istituto ha continuato ad investire significativamente nelle borse di studio e nei dottorati di ricerca; l'incremento delle risorse destinate a questi ambiti si pone in linea con gli obiettivi strategici dell'Ente che comprendono la formazione e la valorizzazione delle competenze scientifiche emergenti. In questa ottica si inserisce il finanziamento dell'Ente destinato, anche nel 2024, all'iniziativa "Dottorati di Ricerca Italia-Africa" (realizzata in collaborazione con la Sapienza Università di Roma), che prevede annualmente due percorsi di dottorato per studenti di nazionalità africana nel Corso di Dottorato di Ricerca "Advances in infectious diseases, microbiology, legal medicine and public health sciences". Infine, allo scopo di promuovere la condivisione dei risultati della ricerca, in accordo con la politica di gestione dei risultati della ricerca dell'ISS, nel 2024 è stato reso disponibile un finanziamento di 120 mila euro per pubblicazioni "Open access".

Nell'ambito delle attività di regolazione, controllo e monitoraggio svolte dall'Istituto nel 2024 si evidenziano, come significative, le attività di parere tecnico-scientifico relative l'ammissibilità alla sperimentazione clinica di fase 1 (disciplinate dal DM 30 gennaio 2023). Per quanto attiene le attività di certificazione e sorveglianza svolte dall'Organismo Notificato (ON 0373) nei confronti dei fabbricanti che intendono certificare i propri dispositivi medici, finora svolte ai sensi del Regolamento (UE) 2017/745, si informa che l'Organismo Notificato ha ottenuto a settembre 2024

dal Ministero della Salute la designazione per svolgere attività di certificazione e sorveglianza anche nell'ambito dei dispositivi medico diagnostici *in vitro* (IVDR) ai sensi del Regolamento (UE) 2017/746. Contestualmente, l'Istituto ha implementato il proprio ruolo strategico in ambito regolatorio, attraverso le attività del Sistema Nazionale Linee Guida (SNLG), supportando le Regioni nell'adozione di pratiche sanitarie uniformi e di elevata qualità.

Il sostegno alle Regioni si esplica anche attraverso l'attività che l'Istituto svolge a supporto dell'autorità giudiziaria, mediante l'erogazione di specifici servizi tariffati nei vari ambiti di competenza dell'Ente. Trattasi di attività di controllo, analisi, campionamento svolta su richiesta dei N.A.S. dei Carabinieri per l'approfondimento di indagini eseguite su prodotti oggetto di sequestro; nel 2024 l'Istituto è stato, soprattutto, coinvolto in attività di analisi di sostanze di abuso in matrici biologiche/non biologiche. Nell'ambito dell'attività ispettiva, occorre menzionare l'impegno dell'Istituto nelle verifiche "on site" nel luogo ove si è verificato l'evento avverso che si è ripercosso negativamente sui pazienti o comunque dove sono emerse circostanze di particolare rilevanza che interessano i livelli essenziali delle prestazioni sanitarie, secondo gli incarichi ricevuti dall'unità di crisi del Ministero della Salute.

Tra la *mission* dell'Ente vi è l'attività formativa per la quale l'Istituto ha rinnovato, anche nell'anno 2024, il costante impegno nel settore della formazione di alto livello per gli operatori sanitari del SSN, caratterizzata da aggiornamenti costanti e da un approccio multidisciplinare al passo con le esigenze emergenti nel contesto della sanità pubblica, attraverso strumenti di formazione in presenza, da remoto-FAD, blended e sul campo.

Al fine di affermare il proprio operato, va evidenziato, altresì, che nel 2024 una parte significativa delle attività nel settore della comunicazione è stata dedicata alla realizzazione di una serie di eventi in occasione del 90° anniversario della fondazione dell'Istituto, rivolti alla comunità scientifica e al grande pubblico.

Oltre alle attività finora illustrate, si rappresenta che l'ISS, nel 2024, ha proseguito nel consolidamento e implementazione delle attività connesse al processo di trasformazione al digitale (nel cui ambito ha avuto un ruolo significativo anche il PNRR), poste in essere a seguito dell'adesione dell'ente al Polo Strategico Nazionale attraverso la sottoscrizione di specifici contratti di utenza, con l'obiettivo di dotare l'Istituto di una infrastruttura informatica affidabile e sicura attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie, ed in linea con i principi di tutela della privacy. Sempre per garantire la sicurezza informatica, il Comitato Esecutivo di certificazione (CSQA) ha deliberato in data 20

dicembre 2024 il rilascio all'Istituto della certificazione ISO 27001 (relativa un sistema di gestione della sicurezza delle informazioni - Information Security Management System, ISMS - conforme allo standard ISO), a seguito del quale si procederà con il percorso di classificazione del Data Center dell'ente in "Gruppo A" presso l'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID).

In ultimo, si rappresenta che l'Ente nel 2024, in linea con l'attuale quadro normativo di riferimento, ha destinato ingenti risorse agli interventi di ammodernamento infrastrutturale, attraverso la manutenzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare, comprendenti interventi sugli impianti tecnologici e infrastrutturali, la ristrutturazione di locali adibiti a laboratori e strumentazioni scientifiche, la manutenzione straordinaria delle facciate dell'edificio principale e altre opere finalizzate a garantire l'efficienza e la sicurezza delle proprie strutture. Oltre alla struttura logistica, anche la componente amministrativa dell'Ente è stata rafforzata attraverso l'arruolamento di nuovo personale in grado di apportare le competenze necessarie per proseguire nel percorso di rinnovamento delle procedure, sulla base di quelle che sono gli impulsi normativi che pervengono per la realizzazione, a livello nazionale, dei vari milestones del PNRR come ad esempio quelli collegati alla gestione dei tempi di pagamento dei fornitori, e alla implementazione di una contabilità unica per tutta la Pubblica Amministrazione di tipo *accrual*. Anche la gestione di azioni associate alla prevenzione della corruzione e la trasparenza sono tra le attività sulle quali l'Ente ha inteso prestare particolare attenzione, al fine di orientare correttamente la propria azione. Anche le iniziative per garantire il benessere del personale hanno fatto parte del costante impegno dell'Ente, così come le azioni in tema di sicurezza sul lavoro, finalizzate ad incrementare la salute e l'integrità dei lavoratori e a contenere i rischi derivanti dall'ambiente di lavoro e dalle modalità di svolgimento dell'attività lavorativa.

Quanto illustrato offre una sintesi delle principali attività scientifiche ed istituzionali svolte dall'Ente nel corso del 2024, orientate a rispondere alle sfide della sanità pubblica nell'interesse della collettività e all'adeguamento dell'ente stesso a quanto stabilito dalle vigenti normative nazionali. L'Istituto opera attraverso un'organizzazione solida ed efficiente, capace di adattarsi ai cambiamenti tecnologici e di garantire una gestione adeguata alle proprie finalità istituzionali.

Il presente documento accompagna il rendiconto consuntivo 2024, fornendo un'analisi della composizione delle entrate e delle spese, utile a delineare gli elementi chiave della gestione finanziaria e, attraverso la Nota Integrativa, della gestione economico-patrimoniale della gestione trascorsa.

QUADRO DI RIFERIMENTO CONTABILE E RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2024

L'Istituto Superiore di Sanità predispone il rendiconto per l'anno 2024 in conformità ai principi generali del regolamento di contabilità degli enti pubblici, come stabilito dal 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 prevista 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.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, ai fini della redazione del Rendiconto 2024, il documento è stato predisposto nel rispetto della normativa vigente, in particolare di quanto stabilito dall'articolo 33 e successivi del Decreto del 24 gennaio 2013, recante il Regolamento sulla disciplina amministrativa e contabile dell'Istituto Superiore di Sanità, e dagli articoli 38 e seguenti del Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27 febbraio 2003.

In conformità a tali disposizioni, il rendiconto generale si compone dei seguenti elementi:

- Conto consuntivo del bilancio, che presenta la gestione delle entrate e delle spese per l'anno 2024, seguendo la medesima struttura del preventivo finanziario gestionale, con dettaglio per capitoli e distinzione tra competenza e residui, corredato dal bilancio decisionale e dalla relativa situazione amministrativa;

- Conto economico, che fornisce una sintesi dei risultati economico-finanziari conseguiti nel 2024;
- Stato patrimoniale, che rappresenta l'insieme delle attività e passività finanziarie e patrimoniali, evidenziando le variazioni intervenute nella gestione del bilancio;
- Nota integrativa, che illustra i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio e fornisce un'analisi dettagliata delle voci presenti nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Infine, si ritiene utile rappresentare che lo Statuto individua quali centri di responsabilità le due strutture dirigenziali generali dell'Area operativa amministrativa (Direzione Generale delle Risorse Umane ed Economiche e Direzione degli Affari Generali) e che confluiscono nella gestione contabile dell'ente anche le entrate e le spese riferite al Centro Nazionale Trapianti e al Centro Nazionale Sangue. I Centri in questione operano all'interno dell'Istituto Superiore di Sanità, svolgendo le proprie attività in conformità alla normativa di riferimento. Essi ricevono finanziamenti dedicati, che vengono integrati nel bilancio dell'Istituto, contribuendo così alla determinazione dei risultati economico-finanziari complessivi.

Sono, inoltre, allegati al rendiconto generale:

1. Allegato 6 - D.M. MEF del 01.10.2013 Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
2. prospetto dei pagamenti e degli incassi SIOPE;
3. indicatore annuale dei termini di pagamento;
4. dichiarazione relativa alle "Gestioni fuori bilancio";
5. il piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Si intende altresì dare evidenza che l'Istituto ha svolto la gestione nel rispetto delle varie normative di riferimento in relazione agli adempimenti strettamente contabili riguardanti l'adozione delle misure di contenimento della spesa, sulle quali viene data evidenza al Collegio dei Revisori, anche in sede di presentazione del presente Rendiconto Generale, attestando che, nel corso della gestione finanziaria del Bilancio di Previsione 2024, non è stato superato il limite di spesa pari a 10.457.361,31 euro. Tale importo è stato determinato come media della spesa per acquisti di beni e servizi sostenuta negli anni 2016-2018, al netto delle voci di spesa escluse secondo le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato.

RISULTANZE DELLA GESTIONE 2024

Le entrate accertate nell'anno 2024 ammontano a complessivi euro 520.278.225,47, mentre le spese impegnate nello stesso anno risultano pari a complessivi euro 620.975.669,94. Come evidenziato nella tabella sottostante, questi dati forniscono un quadro della gestione finanziaria dell'Istituto per l'esercizio 2024.

ENTRATE	Accertamenti	Riscossioni
<i>Titolo I -Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	273.275,80	182.736,56
<i>Titolo II -Trasferimenti correnti</i>	228.941.719,06	222.027.229,81
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	9.184.939,66	5.728.420,91
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	-	
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	281.878.290,95	281.878.290,95
Totale Entrate	520.278.225,47	509.816.678,23
SPESE	Impegni	Pagamenti
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	327.238.183,93	280.275.985,77
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	10.921.957,12	6.591.745,43
<i>Titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	937.237,94	937.237,94
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	281.878.290,95	281.572.922,49
Totale Spese	620.975.669,94	569.377.891,63

LE ENTRATE

Relativamente alle entrate, il Bilancio dell'Istituto Superiore di Sanità è caratterizzato da una distinzione che deriva dalle diverse tipologie delle fonti di finanziamento delle quali viene fornita di seguito un'analisi:

Entrate Correnti

a) Contributo ordinario del Ministero della Salute per il funzionamento dell'ente

Nel 2024, l'Istituto Superiore di Sanità ha ricevuto un contributo ordinario dal Ministero della Salute, destinato a finanziare le spese ordinarie dell'Ente necessarie a garantire il proprio funzionamento. Tale finanziamento annuale include anche le quote del contributo ordinario necessarie a garantire il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti, del Centro Nazionale Sangue, del Centro Nazionale Sostanze Chimiche oltre che per la gestione del Registro Nazionale delle Strutture autorizzate

all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita e per il 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 l'anno 2024, il contributo ordinario complessivo ricevuto è stato pari a euro 135.415.774,20 la cui composizione è dettagliata nella tabella di seguito riportata.

	2024	2023	2022
<i>Contributo ordinario per il funzionamento dell'Istituto Superiore di Sanità</i>	125.802.419,20*	125.833.469,00	118.737.467,00
<i>Contributo ordinario per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti</i>	3.817.639,00	3.817.639,00	3.817.639,00
<i>Contributo ordinario per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue</i>	3.128.340,00	3.128.340,0	3.128.340,00
<i>Contributo ordinario per il funzionamento del Centro Sostanze Chimiche (L. 46 del 06/04/2007)</i>	516.955,00	516.955,00	516.955,00
<i>Contributo ordinario per il funzionamento del Centro Nazionale Sicurezza delle Acque (D.lgs 18 del 23/02/2023)</i>	2.000.000,00	1.600.000,0	-
<i>Contributo ordinario per il funzionamento del Registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita (L. 40 del 19/02/2004)</i>	150.421,00	150.421,00	150.421,00
TOTALE	135.415.774,20	134.906.824,00	126.350.822,00

* Al netto di euro 5.951.168,00 riguardante le risorse destinate alla valorizzazione del personale DPCM 25/06/2024 per i ricercatori, tecnologici e per il personale tecnico-amministrativo

Nell'anno 2024 l'Istituto ha ricevuto, altresì, in attuazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri (DPCM) il finanziamento di euro 5.951.168,00, da destinare alla valorizzazione del personale tecnico-amministrativo e dei ricercatori e tecnologi dell'Istituto. Alle entrate suddette, va aggiunto un ulteriore stanziamento di euro 10.000.000,00 vincolato al coordinamento della Rete Italiana per la sorveglianza virologica, il monitoraggio immunologico, la formazione e la ricerca in preparazione alla gestione delle emergenze infettive (R.I.Pr.E.I.) di cui alla dall'art.34-bis, comma 6, DL73/2021 convertito in Legge 106/2021.

b) Trasferimenti vincolati alla realizzazione di specifiche attività.

Tra le fonti di finanziamento dell'Ente, nel 2024, l'Istituto Superiore di Sanità ha ricevuto l'accreditamento delle annualità pregresse relative alle quote di riparto per progetti vincolati del Fondo Sanitario Nazionale da riferirsi alle attività svolte nell'ambito del Sistema Nazionale Linee Guida (SNLG), in conformità alla Legge 8 marzo 2017, n. 24, che designa l'Istituto come garante metodologico e di governance nazionale nel processo di elaborazione delle linee guida, oltre che per

fornire supporto tecnico-scientifico ai processi decisionali e operativi delle Regioni nel campo della salute umana, rafforzando così il ruolo dell'Istituto nel coordinamento e nell'elaborazione di strategie sanitarie basate sulle evidenze scientifiche.

c) Finanziamenti da enti e istituzioni per specifici progetti di ricerca derivanti dalla stipula di convenzioni/accordi

Attraverso l'attività svolta dai ricercatori dell'Ente, l'Istituto partecipa a bandi competitivi finalizzati all'ottenimento di finanziamenti per progetti scientifici, nonché dalla stipula di convenzioni e accordi istituzionali volti a sostenere e sviluppare attività di ricerca in collaborazione con enti nazionali e internazionali. Di seguito, l'incidenza contabile delle quote dei finanziamenti ottenuti e gestiti dall'Istituto, nell'anno 2024, rispetto alle entrate complessive dell'Ente:

CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONVENZIONI/ACCORDI PER ATTIVITA' PROGETTUALE	Accertamenti 2024	Accertamenti 2023	Accertamenti 2022
TOTALE	32.910.522,25	50.901.213,8	58.883.617,77
di cui			
<i>Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti vincolati</i>	<i>1.395.364,81</i>	<i>10.239.290,30</i>	<i>18.390.269,73</i>
<i>Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti di ricerca finalizzata DLgs502/92</i>	<i>368.063,12</i>	<i>2.246.020,03</i>	<i>3.034.357,52</i>
<i>Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti CCM</i>	<i>1.200.030,52</i>	<i>1.079.795,79</i>	<i>4.107.376,89</i>
<i>Altri trasferimenti dal Ministero della Salute</i>	<i>3.439.540,60</i>	<i>10.000</i>	<i>1.204.362,00</i>
<i>Trasferimenti dal Ministero dell'università e della ricerca</i>	<i>7.033.632,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	<i>15.397.058,30</i>	<i>32.714.368,62</i>	<i>22.454.882,81</i>

Dal confronto dei dati relativi agli ultimi tre anni, si conferma che i finanziamenti derivanti da convenzioni e accordi per attività progettuale rappresentano, dopo il contributo ordinario del Ministero della Salute, una delle principali fonti di finanziamento dell'Istituto Superiore di Sanità. Il totale delle entrate accertate nel 2024 registra una diminuzione rispetto agli anni precedenti, attestandosi a circa 32,9 milioni di euro, a fronte di 50,9 milioni nel 2023 e 58,8 milioni nel 2022. Si evidenzia che questa rappresentazione è al netto dei trasferimenti dal Ministero della Salute relativi

al programma PNC “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”, per cui si rimanda alla specifica sezione dedicata.

La diminuzione principale riguarda le quote che nel 2024 sono da collegare all’attività convenzionale con il Ministero della Salute, in particolare dei finanziamenti per progetti vincolati e dei trasferimenti per progetti di ricerca finalizzata. Tuttavia, la diminuzione non è indicativa di una minore capacità di attrarre fondi da parte dell’Ente, bensì deriva dalla gestione pluriennale dei finanziamenti (nella maggior parte dei casi di durata triennale) stabilita nei bandi di ricerca del Ministero, e riferiti a finanziamenti assegnati nel precedente anno; infatti, nel 2024, l’Istituto ha ricevuto le ultime tranches di finanziamento relative a bandi precedentemente avviati, in attesa, di accedere, nel 2025, ai finanziamenti discendenti da nuovi bandi ministeriali i cui termini per la presentazione di proposte di ricerca sono scaduti a dicembre 2024. Di conseguenza, a livello contabile, le entrate appaiono ridotte nell’anno in esame, ma rimane competitiva la capacità dell’ISS di accedere a questa tipologia di finanziamenti.

Per quanto riguarda le entrate derivanti da progetti finanziati dall’Unione Europea, l’analisi dei singoli aggregati evidenzia un andamento positivo, con un valore che nel 2024 si attesta intorno ai 15,3 milioni di euro. Pur registrando una riduzione rispetto al picco del 2023, tale valore rimane significativo. La diminuzione contabile è principalmente attribuibile all’accertamento di finanziamenti rilevanti nel 2023, come il primo rateo della Joint Action on CARDiovascular diseases and DIabetes (JACARDI), pari a 26,5 milioni di euro. Tuttavia, al netto di tale operazione, i finanziamenti provenienti da grants europei confermano una solida tenuta per il 2024, dimostrando la costante capacità dell’ISS di attrarre risorse internazionali.

L’apparente diminuzione delle entrate accertate nell’anno 2024, rispetto agli anni precedenti, continua a riflettere l’importante impegno da parte dell’istituto nella gestione dei progetti in corso e nella capacità di mantenere un elevato livello di attività progettuale, finalizzata alla ricerca scientifica e alla tutela della sanità pubblica. Occorre sempre evidenziare come l’impegno dei ricercatori in progetti finanziati nell’ambito del programma PNRR/PNC, piuttosto che in importanti filoni di finanziamento europei, richieda un impiego significativo di risorse e competenze, portando l’Istituto a privilegiare la gestione di queste forme di finanziamento strategiche. Questo approccio, seppur abbia temporaneamente ridotto l’attenzione verso nuove progettualità, si è rivelato fondamentale per il potenziamento della competitività dell’ISS nel panorama europeo, favorendo la creazione di partenariati di alto livello e rafforzando il ruolo dell’Istituto come punto di riferimento nella ricerca e nella sanità pubblica. Tale elemento è confermato dal fatto che l’Istituto ha rendicontato con successo 7.033.632,91 euro al Ministero dell’Università e della Ricerca per i progetti PNRR

“INFACT - One health Basic and Translational Actions Addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Disease” e al progetto *“Rome Technopole”*, dimostrando così un avanzamento efficace delle attività e una gestione ottimale delle risorse assegnate.

Occorre, infine, precisare che in questa Relazione si fornisce una rilevazione di natura contabile, dovendo considerare che i finanziamenti riconosciuti hanno un impatto almeno in tre esercizi finanziari e che devono rispettare i cronoprogrammi di spesa necessari al raggiungimento degli obiettivi. Tali entrate vengono infatti accertate in linea con le tempistiche di erogazione stabilite nei bandi di finanziamento e nelle convenzioni, le quali sono strettamente collegate al raggiungimento degli obiettivi progettuali definiti nei rispettivi cronoprogrammi di attività. Nel corso della gestione progettuale, tuttavia, i cronoprogrammi possono subire variazioni dovute anche all'evoluzione delle attività, determinando un conseguente slittamento delle tempistiche di erogazione originariamente previste. Questo rende necessario un adeguamento periodico e costante degli accertamenti iscritti nel Bilancio dell'Ente. Su questo aspetto, anche in vista dell'attuazione della normativa sulla nuova Contabilità di Stato di tipo *accrual*, l'Ente ha rafforzato la revisione della fase degli accertamenti rispetto al concetto di competenza. Alla luce di queste considerazioni, emerge chiaramente come l'ISS abbia dimostrato un'elevata capacità di gestione e attuazione delle iniziative in corso, assicurando un livello di efficienza tale da garantire il pieno raggiungimento degli obiettivi programmati. Questo rappresenta un segnale di solidità e di ottima performance gestionale, confermando la capacità dell'Istituto di operare con efficacia nel contesto della ricerca e della sanità pubblica. Tale risultato non solo consolida la posizione dell'ISS come Ente di riferimento nel panorama scientifico nazionale e internazionale, ma crea anche le condizioni favorevoli per l'attrazione di nuovi finanziamenti nei prossimi anni, favorendo la sostenibilità e la continuità delle attività strategiche.

d) Entrate derivanti dalle attività di servizi resi a terzi

Tali entrate derivano da servizi connessi alle attività istituzionali dell'Istituto, che comprendono funzioni di regolazione, monitoraggio, certificazione, analisi e valutazione nei diversi ambiti di competenza, tra cui rientrano le malattie infettive, la sicurezza ambientale e alimentare, i prodotti farmaceutici – inclusi vaccini ad uso umano e veterinario – le sostanze chimiche, le tecnologie biomediche e i sistemi sanitari.

In questo contesto opera anche l'Organismo Notificato dell'Istituto, responsabile delle procedure di certificazione e sorveglianza, che includono ispezioni e verifiche documentali sui fabbricanti che intendono certificare i propri dispositivi ai sensi dei Regolamenti europei 2017/745 e 2017/746.

L'ammontare delle entrate accertate nei vari esercizi finanziari è strettamente legato alle richieste e alle necessità manifestate dagli stakeholder esterni, tra cui enti governativi, aziende del settore sanitario, produttori di dispositivi medici e farmaceutici, nonché organismi nazionali e internazionali. Di conseguenza, tali entrate non sono direttamente programmabili né controllabili dall'Istituto, ma dipendono dal numero e dalla tipologia di richieste di certificazione, valutazione, controllo e consulenza ricevute. L'ISS opera in risposta a queste esigenze, garantendo servizi conformi ai più elevati standard di qualità e sicurezza, ma la variabilità della domanda di tali prestazioni può determinare fluttuazioni nei volumi di richieste da un anno all'altro. Si conferma nel 2024, il trend positivo legato alle entrate accertate per le attività di parere tecnico-scientifico per l'ammissibilità alla sperimentazione clinica di fase 1, disciplinate dal DM 30 gennaio 2023, unitamente alle entrate accertate per le attività di controllo su vaccini per uso umano e su medicinali per uso umano, per le attività di valutazione di presidi medico chirurgici, nonché per le attività di controllo esterno di qualità dei test genetici. In generale, si evidenzia che si tratta di una attività con trend positivo rispetto al periodo ante-covid.

DETTAGLIO PROVENTI DERIVANTI DA SERVIZI RESI A TERZI	Accertamenti 2024	Accertamenti 2023	Accertamenti 2022
<i>Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti</i>	3.468,30	5.856,69	3.898,99
<i>Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line</i>	115.282,45	119.345,03	113.474,00
<i>Proventi da servizi per formazione e addestramento</i>	60.677,05	300,00	2.100,00
<i>Proventi da servizi di copia e stampa</i>	0,00	0,00	18.352,20
<i>Proventi da servizi ispettivi e controllo</i>	616.322,70	939.994,30	564.392,97
<i>Proventi da autorizzazioni</i>	5.409.916,18	4.880.406,28	2.824.900,16
<i>Proventi da studi e ricerche commissionate da enti terzi</i>	1.172.907,63	2.766.326,02	2.118.454,52
<i>Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione</i>	636.232,30	1.427.484,56	1.791.952,00
TOTALE	8.014.806,61	10.139.712,88	7.437.524,84

LE SPESE

Come per le entrate, anche per le spese viene presentata un'analisi dell'andamento della gestione, includendo le spese del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue. La composizione delle spese riflette le priorità che l'Istituto ha inteso darsi per garantire il funzionamento delle attività istituzionali e di ricerca e il raggiungimento degli obiettivi prefissati, evidenziando il peso significativo delle risorse destinate al personale, sia a tempo indeterminato che determinato.

Spese correnti

L'andamento complessivo delle spese correnti, negli ultimi tre anni, consente di valutare la distribuzione delle risorse, con particolare attenzione alle principali categorie di spesa, come illustrato nella ripartizione complessiva riportata di seguito:

SPESE CORRENTI	Impegni 2024	Impegni 2023	Impegni 2022
<i>Spese per lavoro dipendente</i>	128.793.267,38	132.901.950,64	126.194.560,81
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	9.155.513,35	9.158.572,91	8.863.147,11
<i>Acquisti di beni e servizi</i>	48.702.218,54	43.473.929,05	42.957.508,67
<i>Trasferimenti correnti</i>	138.410.197,74	61.825.588,70	74.342.684,60
<i>Interessi passivi</i>	253.351,52	273.562,96	293.324,26
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	1.498.028,91	1.789.515,96	2.892.400,08
<i>Altre spese correnti</i>	425.606,49	619.886,08	664.468,47
Totale Spese	327.238.183,93	250.043.006,3	256.208.094,00

a) Spese per lavoro dipendente

Relativamente alla spesa di personale, la stessa è da ricondursi alla erogazione delle competenze fisse e accessorie del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, con esclusione della erogazione dei buoni pasto che sono ricompresi, secondo lo schema della contabilità finanziaria, tra le spese per acquisto di servizi. In particolare, relativamente alle politiche del personale, si è provveduto ad attuare nell'anno 2024 il piano dei fabbisogni del personale attraverso la conclusione delle procedure selettive, avviate ai sensi degli artt. 53 e 54 del CCNL 21 febbraio 2002, nei riguardi del personale inquadrato nei livelli IV-VIII. Per quanto riguarda la spesa dei contratti al personale a

tempo determinato sono relativi ai fabbisogni specifici per la realizzazione dei progetti di ricerca che trova copertura finanziaria nelle entrate da finanziamenti di enti e istituzioni nazionali ed europee.

La riduzione delle spese per il personale rispetto ai valori registrati nel 2023 è principalmente attribuibile ai provvedimenti governativi che furono adottati lo scorso anno quali l'erogazione di un emolumento accessorio una tantum, nonché all'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. L'assenza di queste misure nel 2024 ha determinato una riduzione della spesa complessiva rispetto all'anno precedente.

b) Spese per Acquisti di beni e servizi

Rappresentano le spese fondamentali per garantire sia il funzionamento dell'Istituto che per consentire all'ente la realizzazione e gestione degli obiettivi collegati ai vari progetti di ricerca, finanziati attraverso convenzioni, accordi e la partecipazione a bandi competitivi a livello nazionale e internazionale. Inoltre, includono i costi indispensabili per il mantenimento dei laboratori e per lo svolgimento di attività di monitoraggio, valutazione, certificazione e analisi nei diversi settori di competenza dell'Ente.

Da un confronto degli ultimi 3 anni si evince un progressivo incremento di tale tipologia di spesa e, in particolare, un aumento di euro 5.228.289,49 rispetto al 2023, correlato soprattutto all'aumento delle spese sostenute per lo sviluppo informatico dove si evidenzia l'importo di euro 6.432.241,19 corrispondente alla 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 Salute, Biodiversità e Clima (finanziato dal Piano Nazionale Complementare) per quanto attiene le linee di intervento:

- o E.1.3.0 “Formazione di livello universitario e programma nazionale di formazione continua in salute-ambiente-clima”;
- o E.1.5.0 “Piattaforma di rete digitale nazionale snpa-snpes”

Si evidenzia inoltre, tra i servizi di prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca, l'importo di euro 5.113.098,00 corrispondente alle spese impegnate per far fronte ai servizi di sequenziamento genomico di SARS-CoV-2 forniti dai laboratori di microbiologia e dai centri di sequenziamento

genomico regionali per la realizzazione degli obiettivi del progetto “Rete Italiana per la sorveglianza virologica, il monitoraggio immunologico, la formazione e la ricerca in Preparazione alla gestione delle Emergenze Infettive (R.I.Pr.E.I.)”.

Tra le spese più rilevanti da evidenziare vi sono quelle per la manutenzione ordinaria che si sono attestate a 5.269.717,36 euro, rimanendo sostanzialmente in linea con il 2023, quando ammontavano a 5.347.833,75 euro. Gli interventi hanno riguardato il mantenimento degli impianti e delle infrastrutture, la manutenzione delle strumentazioni scientifiche e di laboratorio, la sicurezza e il controllo degli accessi, nonché la gestione degli spazi. In particolare, è proseguita la manutenzione ordinaria e straordinaria nell’ambito della Convenzione Facility Management, garantendo la piena operatività degli impianti e delle infrastrutture nel rispetto degli standard di sicurezza.

c) Spese per Trasferimenti

Riguarda la gestione delle quote di finanziamento che l’Istituto, inclusi il Centro Nazionale Trapianti e il Centro Nazionale Sangue, riceve da enti terzi in qualità di coordinatore di specifici progetti di ricerca. Tali risorse vengono successivamente distribuite alle unità operative coinvolte, garantendo il supporto necessario per l’attuazione delle attività progettuali.

Le spese impegnate nel 2024 dall’Istituto, riguardano principalmente le quote trasferite alle Regioni e Province Autonome partecipanti alla linea di investimento E1.1 “Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata programma Salute, ambiente, biodiversità e clima” (finanziato dal Piano Nazionale Investimenti Complementari - PNC) per un totale di euro 92.559.784,73, nonché le quote trasferite agli enti affiliati e agli enti destinatari dei finanziamenti scaturenti dai bandi a cascata nell’ambito del progetto PNRR “INF-ACT – One Health basic and translational research actions addressing unmet needs on emerging infectious disease”, per un totale di 4.702.981,43 euro.

In generale, le restanti quote di spesa dedicate ai trasferimenti si riferiscono al coordinamento di progetti di ricerca afferenti al programma Horizon Europe, piuttosto che al coordinamento delle Joint Action o di progetti finanziati dal Ministero della Salute, o da altri enti nazionali ed internazionali.

Fanno parte di questo titolo di spesa anche l’erogazione di borse di studio a giovani ricercatori quale supporto allo sviluppo delle attività di ricerca in Italia.

d) Interessi passivi, Rimborsi e altre spese correnti

In questa categoria rientrano sia le quote di interessi da riferirsi al mutuo chirografario contratto dall'Istituto con Cassa Depositi e Prestiti (di cui si dirà nella sezione in conto capitale), le spese destinate ai rimborsi che l'Istituto corrisponde alle amministrazioni di appartenenza del personale temporaneamente assegnato all'Ente in regime di comando. Una quota significativa di tali rimborsi è destinata al Centro Nazionale Trapianti, che si avvale di professionisti sanitari con competenze altamente specializzate per lo svolgimento delle proprie attività. Inoltre, tra le altre spese correnti abbiamo la rilevazione dell'IVA commerciale oltre che del versamento dei premi delle polizze assicurative contro danni.

Spese in conto capitale

Di seguito si fornisce il dettaglio di tale categoria di spesa:

SPESE IN CONTO CAPITALE	Impegni 2024	Impegni 2023	Impegni 2022
<i>Beni materiali</i>	6.757.469,45	5.256.639,55	6.304.624,76
<i>Beni immateriali</i>	4.164.487,67	1.392.476,76	1.919.643,36
Totale Spese	10.921.957,12	6.649.116,31	8.224.268,12

L'analisi delle spese in conto capitale evidenzia un significativo incremento degli impegni complessivi nel 2024, che ammontano a 10.921.957,12 euro, rispetto ai 6.649.116,31 euro del 2023 e agli 8.224.268,12 euro del 2022. L'aumento è determinato sia dalla crescita delle spese per beni materiali, che passano da 5.256.639,55 euro nel 2023 a 6.757.469,45 euro nel 2024, registrando un incremento del 28,6%, sia da un rilevante aumento degli investimenti in beni immateriali, che salgono da 1.392.476,76 euro nel 2023 a 4.164.487,67 euro nel 2024.

Le spese per beni materiali sono da riferirsi pressoché in maniera esclusiva all'acquisto di attrezzature scientifiche necessarie per il rinnovo dei laboratori e per il rafforzamento delle capacità di ricerca dell'Istituto. Da evidenziare che l'Istituto riceve un finanziamento dal Ministero della Salute vincolato all'acquisizione di strumentazione scientifica, da destinare al miglioramento dei laboratori dell'Ente per potenziare la capacità di ricerca e le attività di controllo e di revisione. Il finanziamento è oggetto di specifica convenzione dove è previsto che l'erogazione dello stesso avvenga a titolo di rimborso, solo dopo la presentazione di una rendicontazione analitica e documentata delle spese

sostenute per gli acquisti di cui trattasi. Oltre agli acquisti per i laboratori, s si aggiungono, ovviamente, le spese per hardware destinate a supporto delle attività svolte dagli uffici tecnici-amministrativi.

L'incremento delle spese per beni immateriali è invece riconducibile principalmente agli interventi di ristrutturazione degli impianti elettrici, elevatori e al rifacimento delle facciate dell'edificio 1, volti a migliorare la sicurezza, l'efficienza energetica e la qualità degli ambienti di lavoro. Questi investimenti rientrano in un più ampio programma di manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico delle infrastrutture dell'ISS, finalizzato a garantire spazi più moderni e funzionali, in grado di supportare efficacemente le attività di ricerca e sanità pubblica. Tali spese sono riferibili alla programmazione triennale dei lavori che costituisce uno dei documenti di programmazione dell'Ente.

Rimborso prestiti

In questo titolo del Rendiconto sono rilevati gli impegni di spesa relativi al rimborso delle quote di capitale del prestito chirografario contratto con Cassa Depositi e Prestiti nel luglio 2018, destinato a finanziare lavori straordinari di manutenzione degli immobili dell'Istituto, oltre al rinnovo della rete informatica. Lo stato di avanzamento di tali interventi di manutenzione è già stato illustrato nella sezione dedicata alle spese in conto capitale, dove sono riportati i principali investimenti effettuati nel corso dell'anno per l'ammodernamento delle infrastrutture dell'ISS.

Sezione dedicata ai finanziamenti PNRR e PNC per la realizzazione di progetti di ricerca

1. Finanziamenti Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - titolarità MUR (Missione 4 – Componente 2)

Nel 2024 è proseguita la gestione contabile dei progetti ISS rientranti tra gli investimenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) di titolarità del Ministero dell'Istruzione e Ricerca (MUR). Trattasi in totale di 6 progetti afferenti alla Missione 4, Componente 2 del PNRR, di cui 4 hanno avuto avvio nel precedente anno, e 2 sono iniziati nel corso del 2024 a seguito della partecipazione dell'Istituto ai bandi a cascata del PNRR relativamente la linea di investimento 1.3 *“Creazione di partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base”*, per gli stessi sono state assegnate risorse pari ad un totale di 299.251 euro.

Il totale delle somme ricevute nel 2024 per questa tipologia progettuale è pari a 6.893.884,79 euro, di cui si evidenziano quelle riconducibili al progetto *“INFACT - One health Basic and Translational Actions Addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Disease”* (coordinato dall'Istituto con l'Università di Pavia e il Consiglio Nazionale delle Ricerche) pari a 5.712.886,44 euro, e al progetto *“Rome Technopole”* pari a 1.091.748,35 euro, come riportato da questo Istituto nel 5° e 6° monitoraggio richiesto dalla Corte dei Conti sullo stato di attuazione del PNRR.

2. Finanziamenti Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - titolarità Ministero della Salute (Missione 6 – Componente 2)

Ai 12 progetti avviati nel 2023 nell'ambito degli interventi della Missione 6 – Componente 2 – Investimento 2.1 (*Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN*), di titolarità del Ministero della Salute, si è aggiunta, nel 2024, la gestione contabile di ulteriori 6 progetti approvati dal Ministero a seguito di partecipazione al 2° *Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR* (pubblicato in data 24 aprile 2023). Il totale dei finanziamenti assegnati ai progetti avviati nel 2024 è pari a 3.805.510,00 euro.

3. Finanziamenti Piano Nazionale Complementare (PNC) - (DM MEF 15.07.2021) titolarità Ministero Salute/MUR

Nel 2024 è proseguita la gestione contabile dei progetti avviati nel 2023 nell'ambito degli interventi del Piano Nazionale per gli investimenti Complementari al PNRR (PNC) finanziati con DM MEF 15.07.2021. In totale trattasi di 6 progetti, di cui: 5 di titolarità Ministero della Salute (*Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca applicata "salute – ambiente - biodiversità-clima" – PNC - Investimento 1.4: Promozione e finanziamento di ricerca applicata con approcci multidisciplinari in specifiche aree di intervento salute-ambiente biodiversità-clima*”, pubblicato in data 30 giugno 2022), ed 1 di titolarità MUR (*“Avviso Pubblico per la concessione di finanziamenti destinati ad iniziative di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale”*”, pubblicato con Decreto Direttoriale 931 del 6 giugno 2022). Nell'ambito della presente fattispecie nel 2024 non sono stati assegnati nuovi progetti all'Istituto.

Si evidenzia che le attività dei progetti descritti nelle sezioni sopraindicate, dedicate al PNRR e al PNC, si sono attestate in linea agli obiettivi prefissati dai cronoprogrammi progettuali, così come riportato da questo Istituto nell'ultimo monitoraggio richiesto dalla Corte dei Conti sullo stato di attuazione del PNRR al 31 dicembre 2024.

Di seguito si rappresentano, sinteticamente, i dati relativi il totale delle somme ricevute a valere su PNRR e su PNC nel 2024, e delle somme pagate (materiale esborso, a valere su tutte le fonti finanziarie comprese le risorse proprie) in eguale periodo relativamente i sopraindicati progetti, tali dati sono stati esposti da questo Istituto nel 5° e 6° monitoraggio richiesto dalla Corte dei Conti sullo stato di attuazione del PNRR. Si fa notare come il dato del rendicontato relativo i progetti PNRR di titolarità MUR sia comprensivo, oltre che delle spese sostenute dall'Ente per la realizzazione degli obiettivi progettuali, del dato riferito alla massa critica, ovvero al costo del personale di ricerca strutturato coinvolto nelle attività di progetto. Si ricorda, altresì, che per quanto riguarda i progetti PNRR di titolarità MUR, l'Istituto ha optato - a seguito di esplicativa circolare del MEF inerente linee guida operative relative alle modalità di attivazione delle anticipazioni di cassa a valere sulle contabilità di tesoreria NGEU - per la modalità di erogazione dei finanziamenti a rimborso, a seguito di presentazione della rendicontazione e previa approvazione delle quote rendicontate da parte del MUR.

PROGETTI PNRR/PNC	Somme ricevute	Somme pagate (materiale esborso, a valere su tutte le fonti finanziarie comprese le risorse proprie)
Finanziamenti PNRR titolarità MUR	6.893.884,79	10.546.265,31
Finanziamenti PNRR titolarità MinSal	478.036,00	877.911,53
Finanziamenti PNC titolarità MinSal/MUR	345.487,00	1.197.960,95
TOTALE	7.717.407,79	12.622.137,79

4. Finanziamento Piano Nazionale Complementare (PNC) programma E.1 "Salute, ambiente, biodiversità e clima" (DM MEF 15.07.2021) - soggetto attuatore ISS

L' Istituto partecipa in qualità di soggetto attuatore dal 2022 al programma PNC "Salute, ambiente, biodiversità e clima", coordinato dal Ministero della Salute nella funzione di Amministrazione titolare di interventi PNC, per le linee di investimento di seguito indicate:

E1.1 “Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”; E1.3: “Formazione di livello universitario e programma nazionale di formazione continua in salute-ambiente-clima”; E1.5: “Piattaforma di rete digitale nazionale SNPA-SNPS”.

Nel 2024 il programma “Salute, Ambiente, Biodiversità e clima” è stato oggetto di due interventi di definanziamento: il primo pari a 34,7 mln di euro (ad opera dell’articolo 1 decreto legge 2 marzo 2024, n. 19 convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56 recante “Ulteriori disposizioni urgenti per l’attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)”, il successivo pari a 53,458 mln di euro (ad opera dell’articolo 8 del decreto-legge 9 agosto 2024, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 143 recante “Misure urgenti di carattere fiscale, proroghe di termini normativi ed interventi di carattere economico”).

L’impatto dei definanziamenti di cui sopra sulle linee di intervento gestite dall’Istituto è stato comunicato ufficialmente dal Ministero della Salute nel mese di dicembre 2024, contestualmente al trasferimento della somma di 19.164.254,85 euro, disposta con Decreto dirigenziale del 17 dicembre 2024, evidenziando un decremento delle risorse assegnate alla linea di investimento E1.1

“Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”.

L’importo di 19.164.254,85 costituisce il totale delle entrate accertate e incassate nell’esercizio 2024 per il programma “Salute, ambiente, biodiversità e clima”.

La diminuzione del contributo ha determinato la necessità di operare una revisione, sia da parte delle Regioni e Province Autonome, che da parte dell’Istituto, del cronoprogramma delle attività riferite alla fase di priorità P4 (periodo 1.07.2025-30.06.2026) della linea di investimento penalizzata dal definanziamento, con contestuale rimodulazione delle risorse assegnate alla linea stessa. Attualmente la proposta di rimodulazione è in discussione presso la sede del Ministero della Salute, la stessa, laddove approvata, ridefinirebbe l’importo destinato alla fase di priorità P4 del cronoprogramma procedurale (pari ad € 48.791.554,26), e consentirebbe a tutti gli attori coinvolti nella realizzazione delle attività (Regioni, PA e Istituto), di conseguire i rispettivi obiettivi progettuali.

Di seguito una sintetica rappresentazione del dato relativo il totale delle somme ricevute nel 2024 per il programma “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”, e l’indicazione delle somme rendicontate per le tre linee di investimento di cui l’ISS è soggetto attuatore, corrispondenti a quanto indicato da questo Istituto nel 5° e 6° monitoraggio richiesto dalla Corte dei Conti sullo stato di attuazione del PNRR.

PROGRAMMA PNC “SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA’ E CLIMA”	Somme incassate al 31.12.2024	Somme pagate (materiale esborso, a valere su tutte le fonti finanziarie comprese le risorse proprie) al 31.12.2024
<i>E1.1 “Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”</i>	279.376.906,45	195.645.767,00
<i>E1.3: “Formazione di livello universitario e programma nazionale di formazione continua in salute-ambiente-clima”</i>	-	1.450.097,71
<i>E1.5: “Piattaforma di rete digitale nazionale SNPA-SNPS</i>	2.500.000,00	3.396.235,08
TOTALE	281.876.906,45	200.492.099,79

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Il rendiconto finanziario è caratterizzato anche dalla gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli anni precedenti di cui si evidenzia, nella tabella sottostante, la gestione degli accertamenti e degli impegni suddivisa tra esercizio di competenza ed esercizi precedenti

	2024	2023
Residui attivi	20.080.294,15	55.333.993,20
<i>esercizi precedenti</i>	9.618.746,91	40.673.883,62
<i>dell'esercizio</i>	10.461.547,24	14.660.109,58
Residui passivi	64.249.755,25	64.676.610,07
<i>esercizi precedenti</i>	12.651.976,94	14.084.970,06
<i>dell'esercizio</i>	51.597.778,31	50.591.640,01

I residui attivi, ovvero le entrate accertate ma non ancora rimosse al 31.12.2024, ammontano a 20.080.294,15 euro, registrando un calo significativo rispetto ai 55.333.993,20 euro del 2023, frutto sia dell'intensificazione delle operazioni di recupero dei crediti attuate nel corso dell'anno, ma anche delle puntuali verifiche delle ragioni che giustificano la persistenza o meno in bilancio degli accertamenti residui effettuate durante le operazioni di riaccertamento residui. Anche i residui di nuova formazione mostrano una contrazione rispetto all'anno precedente, mentre i residui passivi, corrispondenti agli impegni di spesa assunti e non ancora liquidati al 31.12.2024, si attestano a 64.249.755,25 euro, in linea con il dato del 2023 (64.676.610,07 euro). Da considerare che l'importo complessivo di euro 23.368.344,90 è da riferirsi alle richieste di pagamento pervenute a fine anno da parte delle Regioni per l'attuazione del Progetto Salute, Biodiversità e Clima ma non ancora pagate in quanto ricevute dopo la chiusura della contabilità del tesoriere.

IL RISULTATO DI ESERCIZIO

In generale, la gestione finanziaria dell'ente, relativa all'anno 2024, chiude l'esercizio con la seguente risultanza:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			2024
Fondo cassa al 01/01/2024			319.745.912,98
	Riscossioni		537.268.169,35
		<i>in c/competenza</i>	509.816.678,23
		<i>in c/residui</i>	27.451.491,12
	Pagamenti		613.578.628,02
		<i>in c/competenza</i>	569.377.891,63
		<i>in c/residui</i>	44.200.736,39
Fondo cassa al 31/12/2024			243.435.454,31
	Residui attivi		20.080.294,15
		<i>esercizi precedenti</i>	9.618.746,91
		<i>dell'esercizio</i>	10.461.547,24
	Residui passivi		64.249.755,25
		<i>esercizi precedenti</i>	12.651.976,94
		<i>dell'esercizio</i>	51.597.778,31
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024			199.265.993,21

Dal quadro complessivo della situazione amministrativa, si evince come anche l'anno 2024 è stato caratterizzato da una importante gestione dei flussi di cassa, il cui andamento è di fondamentale rilevanza per onorare secondo la tempistica imposta dalla normativa gli impegni che l'Istituto assume. Relativamente alla gestione di competenza, l'anno 2024 si chiude con un disavanzo pari ad euro 100.697.444,47 derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'esercizio 2024 non collegato, come evidenziato nella situazione amministrativa rappresentata, ad una assenza di liquidità disponibile, bensì da uno squilibrio contabile derivato esclusivamente dalla avvenuta gestione, in conto competenza 2024, di due importanti flussi di spesa finanziate con il fondo cassa iniziale in quanto riferite ad incassi ricevuti nell'anno 2023 e di natura vincolata. Nello specifico, come anche evidenziato nei precedenti paragrafi di tale relazione, si è dato seguito nell'anno 2024 al pagamento delle quote di contributo di spettanza delle Regioni partecipanti al programma PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", oltre che al pagamento delle quote di contributo spettanti ai partner del progetto europeo JACARDI i cui ratei di finanziamento, erogati dalla Commissione Europea nel corso del mese di dicembre 2023, erano confluiti nella quota di avanzo di amministrazione vincolato dello scorso anno. Altro fattore di cui tenere conto è l'avvenuto definanziamento del contributo complessivo del programma PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" di cui si è avuta notizia solo a fine anno

Tuttavia, si ribadisce che nonostante il differenziale negativo di competenza (creato appunto da questi due disallineamenti contabili) il risultato sia di competenza che complessivo rimane estremamente positivo e tale da poter far fronte agli impegni programmatici preventivati, considerata la prevalente disponibilità liquida derivante dal valore della disponibilità di cassa a fine esercizio.

CONCLUSIONI

L'analisi della gestione finanziaria dell'Istituto Superiore di Sanità per l'anno 2024, illustrata nei documenti che compongono il Rendiconto Generale, conferma la solidità dell'Ente e la sua capacità di gestire risorse e investimenti con un approccio mirato e strategico. L'ISS continua a svolgere un ruolo centrale nella ricerca scientifica, nella tutela della salute pubblica e nel supporto alle istituzioni nazionali e internazionali, attraverso attività di monitoraggio, regolazione, controllo e formazione, rispondendo con tempestività e competenza alle esigenze emergenti nella sanità pubblica.

Anche nel 2024, l'Istituto ha garantito la piena operatività delle proprie attività, consolidando il proprio contributo alle priorità sanitarie nazionale e internazionali. La partecipazione a programmi nazionali ed europei ha consentito di rafforzare la capacità dell'Ente di rispondere in modo efficace alle sfide scientifiche e sanitarie, assicurando continuità operativa e qualità nelle funzioni istituzionali. L'impegno dell'ISS si è tradotto in un'azione costante di supporto tecnico-scientifico alle autorità sanitarie, alle Regioni e agli enti istituzionali, contribuendo alla definizione di strategie sanitarie basate su evidenze scientifiche e al miglioramento della governance nel settore della salute pubblica.

L'andamento complessivo della gestione finanziaria riflette l'equilibrio tra le risorse disponibili e gli obiettivi strategici perseguiti, assicurando la sostenibilità delle attività. L'Istituto ha dimostrato la capacità di adattarsi alle dinamiche di finanziamento, ottimizzando l'utilizzo delle risorse e rafforzando le proprie capacità progettuali, sia a livello nazionale che internazionale. Ciò ha permesso di garantire la prosecuzione di progetti di ricerca di rilevanza strategica, ampliando le opportunità di collaborazione con enti pubblici e privati, nonché con partner scientifici di livello globale.

In un contesto caratterizzato da sfide sanitarie in continua evoluzione, l'ISS ha saputo mantenere un ruolo di primo piano, ponendosi come riferimento per la produzione di evidenze scientifiche a supporto delle decisioni istituzionali e delle politiche di sanità pubblica. Le attività condotte nel 2024

hanno confermato la centralità dell'Istituto non solo come ente di ricerca, ma anche come struttura di riferimento per la prevenzione e la gestione delle emergenze sanitarie, supportando le istituzioni nell'attuazione di strategie efficaci e basate su dati concreti.

Guardando al futuro, l'ISS proseguirà il proprio percorso di innovazione e rafforzamento delle attività istituzionali, con l'obiettivo di consolidare ulteriormente le collaborazioni scientifiche, migliorare la capacità di risposta delle emergenze sanitarie e contribuire in modo sempre più incisivo al progresso della ricerca e alla tutela della salute pubblica. Il mantenimento di un forte impegno nella creazione di valore pubblico per il Paese continuerà a essere una priorità per l'Istituto, garantendo che il proprio operato sia sempre orientato alla promozione della salute, alla prevenzione delle malattie e al benessere della collettività.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Andrea Piccioli



Andrea Piccioli
19.03.2025 12:29:35
GMT+02:00

Il responsabile del procedimento
Dott.ssa Patrizia Tancredi
Dirigente dell'Ufficio Bilancio, Ragioneria,
Affari fiscali, Controllo di gestione

Visto il Direttore delle Risorse Umane ed
Economiche
Dott.ssa Rosa Maria Martoccia

Firmato digitalmente da
Patrizia Tancredi

C = IT
Data e ora della firma: 18/03/2025 12:23:30



Rosa Maria Martoccia
18.03.2025 15:56:18
GMT+01:00



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Bilancio decisionale



Bilancio decisionale 2024																	
PARTE ENTRATE																	
Titolo/Tipologie/categorie		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui				Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
CODICE	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Assestato	Accertato	Riscossioni	Da riscuotere	Differenza risp. Previsione	Residui iniziali	Variazioni	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Previsione di cassa	riscossioni	Differenza risp. Previsione	
1	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa <i>Tipologia 1.01 - Tributi</i>																
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.266.000	-	1.266.000	273.276	182.737	90.539	- 992.724	216.857	- 50.321	166.537	99.522	67.014	1.482.857	282.259	- 1.200.599	157.554
	Totale Titolo 1	1.266.000	-	1.266.000	273.276	182.737	90.539	- 992.724	216.857	- 50.321	166.537	99.522	67.014	1.482.857	282.259	- 1.200.599	157.554
2	Titolo 2 - Trasferimenti correnti <i>Tipologia 2.01 - Trasferimenti correnti</i>																
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	274.287.126	-	274.287.126	211.836.475	207.572.737	4.263.737	- 62.450.651	40.896.480	- 16.074.268	24.822.212	16.993.290	7.828.921	315.183.606	224.566.028	- 90.617.578	12.092.659
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	247.600	-	247.600	393.087	175.093	217.993	- 145.487	739.331	- 344.231	395.100	342.500	52.600	986.931	517.593	- 469.337	270.593
2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.031.290	-	1.031.290	1.746.658	1.500.284	246.374	- 715.368	592.695	- 90.861	501.834	263.304	238.530	1.623.985	1.763.588	- 139.603	484.904
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	11.998.662	-	11.998.662	14.965.499	12.779.115	2.186.385	- 2.966.837	4.778.434	- 1.388.163	3.390.271	2.904.404	485.867	16.777.096	15.683.519	- 1.093.577	2.672.252
	Totale Titolo 2	287.564.678	-	287.564.678	228.941.719	222.027.230	6.914.489	- 58.622.959	47.006.939	- 17.897.522	29.109.417	20.503.499	8.605.918	334.571.617	242.530.729	- 92.040.888	15.520.407
3	Titolo 3 - Entrate extratributarie <i>Tipologia 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>																
3.01.01.00.000	Vendita di beni	25.000	-	25.000	3.468	3.468	-	- 21.532	-	-	-	-	-	25.000	3.468	- 21.532	-
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	7.878.500	-	7.878.500	8.011.338	4.583.312	3.428.026	- 132.838	3.835.884	- 153.562	3.682.322	2.845.258	837.064	11.714.384	7.428.571	- 4.285.813	4.265.090
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	60.000	-	60.000	-	-	-	- 60.000	41.250	- 38.750	2.500	2.500	-	101.250	2.500	- 98.750	-
	<i>Tipologia 3.03 - Interessi attivi</i>																
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000	-	1.000	134.675	134.675	-	- 133.675	-	-	-	-	-	1.000	134.675	- 133.675	-
	<i>Tipologia 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</i>																
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	-	-	-	26.329	26.329	-	- 26.329	35.234	-	35.234	7.720	27.514	35.234	34.049	- 1.185	27.514
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	50.000	-	50.000	100.280	91.426	8.854	- 50.280	170.922	- 8.000	162.922	108.857	54.065	220.922	200.283	- 20.639	62.919
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	300.000	-	300.000	908.850	889.211	19.639	- 608.850	245.817	- 80.007	165.810	138.638	27.172	545.817	1.027.849	- 482.032	46.810
	Totale Titolo 3	8.314.500	-	8.314.500	9.184.940	5.728.421	3.456.519	- 870.440	4.329.107	- 280.319	4.048.788	3.102.973	945.815	12.643.607	8.831.394	- 3.812.213	4.402.333
4	Titolo 4 -Entrate in conto capitale <i>Tipologia 4.02 - Contributi agli investimenti</i>																
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.806.887	-	3.806.887	-	-	-	- 3.806.887	3.751.309	- 5.813	3.745.496	3.745.496	-	7.558.196	3.745.496	- 3.812.700	-
	Totale Titolo 4	3.806.887	-	3.806.887	-	-	-	- 3.806.887	3.751.309	- 5.813	3.745.496	3.745.496	-	7.558.196	3.745.496	- 3.812.700	-
6	Titolo 6 - Accensione prestiti <i>Tipologia 6.03 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>																
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Titolo 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Titolo 9 -Entrate per conto terzi e partite di giro <i>Tipologia 9.01 - Entrate per partite di giro</i>																
9.01.01.00.000	Altre ritenute	9.230.000	-	9.230.000	7.375.159	7.375.159	-	- 1.854.841	-	-	-	-	-	9.230.000	7.375.159	- 1.854.841	-
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	37.800.000	-	37.800.000	36.481.670	36.481.670	-	- 1.318.330	26.496	- 26.496	-	-	-	37.826.496	36.481.670	- 1.344.826	-
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	250.000	-	250.000	87.931	87.931	-	- 162.069	3.284	- 3.284	-	-	-	253.284	87.931	- 165.353	-
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	247.500.000	16.600.000	264.100.000	237.933.531	237.933.531	-	- 26.166.469	-	-	-	-	-	264.100.000	237.933.531	- 26.166.469	-
	Totale Titolo 9	294.780.000	16.600.000	311.380.000	281.878.291	281.878.291	-	- 29.501.709	29.780	- 29.780	-	-	-	311.409.780	281.878.291	- 29.531.489	-
	TOTALE DELLE ENTRATE	595.732.065	16.600.000	612.332.065	520.278.225	509.816.678	10.461.547	- 92.053.840	55.333.993	- 18.263.755	37.070.238	27.451.491	9.618.747	667.666.058	537.268.169	- 130.397.889	20.080.294
	Avanzo di Amministrazione utilizzato	58.860.819	28.599.706	87.460.525	100.697.444	-	-	- 13.236.920	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	654.592.883,65	45.199.705,87	699.792.589,52	620.975.669,94	509.816.678,23	10.461.547,24	- 78.816.919,58	55.333.993,20	- 18.263.755,17	37.070.238,03	27.451.491,12	9.618.746,91	667.666.058,20	537.268.169,35	- 130.397.888,85	20.080.294,15

Bilancio decisionale 2024																			
Titolo/Tipologie/categorie		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui							Gestione di cassa			Residui Fine eserc.
Codice	Denominazione	Gruppo COFOG	Previsione iniziale	Variazioni	Assestato	Impegnato Comp	Pagamenti Comp	Da pagare comp	Differenza risp. Previsione	Residui iniziali	Variazioni	Totale	Pagamenti residui	Da pagare res	PREVISIONI DI CASSA	Pagamenti	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
17	Missione Ricerca e Innovazione																		
001	Programma Ricerca per il settore della sanità pubblica				-														
1	Titolo 1 - Spese correnti																		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	07.4 Servizi di Sanità pubblica	54.883.032	1.242.438	56.125.470	54.260.436	52.695.286	1.565.151	- 1.865.034	6.120.620	- 1.018.569	5.102.052	2.768.575	2.333.477	62.246.090	55.463.861	- 6.782.230	3.898.627	
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente		4.300.028	91.025	4.391.053	3.857.206	3.671.676	185.530	533.847	636.900	- 263.060	373.840	5.454	368.386	5.027.953	3.677.130	- 1.350.823	553.916	
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		24.058.187	3.390.075	27.448.262	20.518.181	13.900.643	6.617.539	- 6.930.081	6.669.827	- 1.372.066	5.297.760	3.800.417	1.497.343	34.118.089	17.701.059	- 16.417.029	8.114.882	
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		56.013.763	7.185.712	63.199.475	61.564.536	50.010.561	11.553.975	- 1.634.939	11.658.686	- 341.122	11.317.564	10.688.908	628.656	74.858.160	60.699.469	- 14.158.692	12.182.631	
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		720.480	-	720.480	601.104	119.114	481.990	- 119.376	1.112.168	- 203.231	908.938	728.653	180.285	1.832.648	847.766	- 984.882	662.275	
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		2.375.339	79.408	2.295.931	179.307	157.879	21.429	- 2.116.624	76.725	- 796	75.929	25.752	50.177	2.372.656	183.631	- 2.189.026	71.606	
Totale Titolo 1			142.350.829	11.829.842	154.180.671	140.980.771	120.555.157	20.425.613	- 13.199.900	26.274.926	- 3.198.844	23.076.082	18.017.759	5.058.324	180.455.597	138.572.916	- 41.882.681	25.483.937	
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale																		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		8.224.142	397.109	8.621.251	4.858.061	2.931.993	1.926.068	- 3.763.190	1.852.151	- 61.927	1.790.224	1.421.083	369.141	10.473.402	4.353.076	- 6.120.326	2.295.209	
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		3.407.260	-	3.407.260	-	-	-	- 3.407.260	-	-	-	-	-	3.407.260	-	- 3.407.260	-	
Totale Titolo 2			11.631.403	397.109	12.028.512	4.858.061	2.931.993	1.926.068	- 3.407.260	1.852.151	- 61.927	1.790.224	1.421.083	369.141	13.880.662	4.353.076	- 9.527.587	2.295.209	
Totale Missione Ricerca e Innovazione			153.982.232	12.226.951	166.209.183	145.838.832	123.487.150	22.351.682	- 20.370.351	28.127.077	- 3.260.770	24.866.306	19.438.841	5.427.465	194.336.259	142.925.992	- 51.410.268	27.779.146	
20	Missione Tutela della salute																		
001	Programma Prevenzione e promozione della salute umana																		
1	Titolo 1 - Spese correnti																		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	07.4 Servizi di Sanità pubblica	67.537.936	1.528.919	69.066.855	66.771.782	64.845.740	1.926.042	- 2.295.072	7.531.910	- 1.253.430	6.278.480	3.406.952	2.871.528	76.598.765	68.252.692	- 8.346.073	4.797.571	
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente		5.291.527	112.013	5.403.540	4.746.599	4.518.289	228.310	- 656.941	783.756	- 323.716	460.040	6.712	453.328	6.187.296	4.525.001	- 1.662.295	681.638	
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		29.605.513	4.171.757	33.777.270	25.249.254	17.105.846	8.143.408	- 8.528.016	8.207.752	- 1.688.437	6.519.315	4.676.715	1.842.600	41.985.022	21.782.561	- 20.202.460	9.986.008	
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		69.917.114	8.969.300	78.886.414	76.845.662	62.423.838	14.421.823	- 2.040.752	14.552.525	- 425.793	14.126.732	13.342.035	784.697	93.438.938	75.765.874	- 17.673.065	15.206.520	
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		482.568	528.543	1.011.111	896.925	306.292	590.633	- 114.186	698.728	- 27.384	671.344	547.882	123.462	1.709.839	854.175	- 855.665	714.095	
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		2.923.043	97.718	2.825.326	220.652	194.282	26.370	- 2.604.674	94.416	- 980	93.436	31.690	61.747	2.919.742	225.972	- 2.693.770	88.116	
Totale Titolo 1			175.175.701	15.212.814	190.370.515	174.730.874	149.394.288	25.336.586	- 16.239.641	31.869.087	- 3.719.739	28.149.348	22.011.986	6.137.362	222.839.662	171.406.275	- 51.433.328	31.473.948	
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale																		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		10.265.483	495.677	10.761.159	6.063.896	3.659.752	2.404.144	- 4.697.263	2.311.879	- 77.298	2.234.581	1.773.814	460.767	13.073.038	5.433.566	- 7.639.472	2.864.910	
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		4.252.987	-	4.252.987	-	-	-	- 4.252.987	-	-	-	-	-	4.252.987	-	- 4.252.987	-	
Totale Titolo 2			14.518.470	495.677	15.014.146	6.063.896	3.659.752	2.404.144	- 8.950.250	2.311.879	- 77.298	2.234.581	1.773.814	460.767	17.326.025	5.433.566	- 11.892.459	2.864.910	
Totale Missione Tutela della Salute			190.276.171	15.708.490	205.984.661	180.794.770	153.054.041	27.740.729	- 25.189.891	34.180.966	- 3.797.037	30.383.929	23.785.800	6.598.129	240.165.627	176.839.841	- 63.325.787	34.338.858	
032	Missione Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche																		
002	Programma - Indirizzo Politico																		
1	Titolo 1 - Spese correnti																		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	07.4 Servizi di Sanità pubblica	338.366	7.660	346.026	334.528	324.878	9.650	- 11.498	37.735	- 6.280	31.455	17.069	14.386	383.761	341.947	- 41.814	24.036	
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente		26.511	561	27.072	23.781	22.637	1.144	- 3.291	3.927	- 1.622	2.305	34	2.271	30.998	22.670	- 8.328	3.415	
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		148.324	20.901	169.225	126.499	85.701	40.799	- 42.726	41.121	- 8.459	32.662	23.430	9.231	210.346	109.131	- 101.215	50.030	
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		14.645	490	14.155	1.105	973	132	- 13.049	473	- 5	468	159	309	14.628	1.132	- 13.496	441	
Totale Titolo 1			527.846	28.632	556.478	485.913	434.189	51.724	- 70.563	83.256	- 16.366	66.890	40.692	26.198	639.734	474.881	- 164.853	77.923	
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale																		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Titolo 2			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
003	Programma -Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza																		
1	Titolo 1 - Spese correnti																		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	07.4 Servizi di Sanità pubblica	7.511.734	170.050	7.681.784	7.426.521	7.212.302	214.219	- 255.264	837.717	- 139.410	698.308	378.930	319.378	8.519.502	7.591.231	- 928.271	533.598	
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente		588.537	12.458	600.995	527.928	502.535	25.393	- 73.067	87.171	- 36.004	51.167	746	50.420	688.166	503.282	- 184.885	75.813	
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		3.292.798	463.993	3.756.791	2.808.284	1.902.554	905.730	- 948.507	912.886	- 187.792	725.094	520.156	204.938	4.669.677	2.422.710	- 2.246.967	1.110.668	
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		325.108	10.868	334.240	24.541	21.609	2.933	- 289.698	10.501	- 109	10.392	3.525	6.868	324.741	25.133	- 299.608	9.801	
Totale Titolo 1			11.718.176	635.633	12.353.810	10.787.274	9.638.999	1.148.275	- 1.566.535	1.848.276	- 363.315	1.484.961	903.356	581.605	14.202.086	10.542.356	- 3.659.730	1.729.880	
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale																		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Titolo 2			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Missione Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			12.246.022	664.265	12.910.287	11.273.188	10.073.189	1.199.999	- 1.637.100	1.931.532	- 379.681	1.551.851	944.048	607.803	14.841.819	11.017.237	- 3.824.583	1.807.802	
033	Missione Fondi da ripartire																		
001	Programma Fondi di riserva e speciali																		
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	07.4 Servizi di Sanità pubblica	60.000	-	60.000	-	-	-	- 60.000	-	-	-	-	-	60.000	-	- 60.000	-	
Totale Titolo 1			60.000	-	60.000	-	-	-	- 60.000	-	-	-	-	-	60.000	-	- 60.000	-	
002	Programma Fondi da assegnare																		



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Bilancio gestionale



RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno		
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)	
Avanzo di amministrazione utilizzato		58.860.818,65	28.599.705,87	---	87.460.524,52	---	---	100.697.444,47	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1.01.01.21.001.1001	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Tipologia 1.01 - Tributi Categoria 1.01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati Capitolo 1.01.01.21 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni Articolo 1.01.01.21.001 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione																					
	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
	TOTALE Articolo 1.01.01.21.001	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
	TOTALE Capitolo 1.01.01.21	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
	TOTALE Categoria 1.01.01	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
	TOTALE Tipologia 1.01	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
TOTALE Titolo 1		1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51	
2.01.01.01.001.1002	Titolo 2 - Trasferimenti correnti Tipologia 2.01 - Trasferimenti correnti Categoria 2.01.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Capitolo 2.01.01.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali Articolo 2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri																					
	Trasferimento dal Ministero della Salute	142.737.467,00	0,00	0,00	142.737.467,00	141.753.587,20	0,00	141.753.587,20	0,00	983.879,80	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	152.737.467,00	151.753.587,20	0,00	983.879,80	0,00	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti	2.553.824,00	0,00	0,00	2.553.824,00	2.553.823,80	0,00	2.553.823,80	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.553.824,00	2.553.823,80	0,00	0,20	0,00	
	Trasferimento dal MISE per il Centro Nazionale Trapianti per l'attuazione di quanto previsto dalla L. 166/2009	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti da Ministeri al Centro Nazionale Trapianti	1.263.815,00	0,00	0,00	1.263.815,00	1.263.815,00	0,00	1.263.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263.815,00	1.263.815,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti da Ministeri per Centro Nazionale Sangue	2.128.340,00	0,00	0,00	2.128.340,00	2.128.340,00	0,00	2.128.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.128.340,00	2.128.340,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Sostanze Chimiche	2.667.376,00	0,00	0,00	2.667.376,00	2.667.376,00	0,00	2.667.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.667.376,00	2.667.376,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per il registro nazionale delle strutture autorizzate all'applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita, degli embrioni formati e dei nati a seguito dell'applicazione delle tecniche medesi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti vincolati	109.398.168,00	0,00	0,00	109.398.168,00	20.084.243,57	475.376,09	20.559.619,66	0,00	88.838.548,34	20.334.380,53	3.042.385,98	5.375.999,98	8.418.385,96	0,00	11.915.994,57	129.732.548,53	23.126.629,55	0,00	106.605.918,98	5.851.376,07	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti di ricerca finalizzata DLgs502/92	2.882.375,00	0,00	0,00	2.882.375,00	0,00	368.063,12	368.063,12	0,00	2.514.311,88	1.399.503,80	313.170,07	116.565,08	429.735,15	0,00	969.768,65	4.281.878,80	313.170,07	0,00	3.968.708,73	484.628,20	
	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti CCM	6.955,00	0,00	0,00	6.955,00	1.104.516,16	95.514,36	1.200.030,52	1.193.075,52	0,00	1.687.096,87	662.872,26	50.133,22	713.005,48	0,00	974.091,39	1.694.051,87	1.767.388,42	73.336,55	0,00	145.647,58	
	Altri trasferimenti dal Ministero della Salute	3.760.363,00	0,00	0,00	3.760.363,00	955.969,00	2.483.571,60	3.439.540,60	0,00	320.822,40	192.224,00	192.224,00	0,00	192.224,00	0,00	0,00	3.952.587,00	1.148.193,00	0,00	2.804.394,00	2.483.571,60	
	Trasferimenti dal MUR	0,00	0,00	0,00	0,00	6.804.634,86	228.998,05	7.033.632,91	7.033.632,91	0,00	67.121,42	52.876,05	14.245,31	67.121,36	0,00	0,06	67.121,42	6.857.510,91	6.790.389,49	0,00	243.243,36	
	Trasferimenti da altri Ministeri	247.904,00	0,00	0,00	247.904,00	22.355.655,23	57.435,21	22.413.090,44	22.165.186,44	0,00	670.840,59	166.869,46	503.971,13	670.840,59	0,00	0,00	918.744,59	22.522.524,69	21.603.780,10	0,00	561.406,34	
	TOTALE Articolo 2.01.01.01.001		272.146.587,00	0,00	0,00	272.146.587,00	206.171.960,82	3.708.958,43	209.880.919,25	0,00	62.265.667,75	34.351.167,21	14.430.397,82	6.060.914,72	20.491.312,54	0,00	13.859.854,67	306.497.754,21	220.602.358,64	0,00	85.895.395,57	9.769.873,15
	2.01.01.01.003.1019	Articolo 2.01.01.01.003 - Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri																				
		Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri per Progetti di Ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	313.988,00	0,00	313.988,00	313.988,00	0,00	1.010.441,41	210.099,34	638.797,85	848.897,19	0,00	161.544,22	1.010.441,41	524.087,34	0,00	486.354,07	638.797,85
		TOTALE Articolo 2.01.01.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	313.988,00	0,00	313.988,00	313.988,00	0,00	1.010.441,41	210.099,34	638.797,85	848.897,19	0,00	161.544,22	1.010.441,41	524.087,34	0,00	486.354,07	638.797,85
2.01.01.01.006.1020	Articolo 2.01.01.01.006 - Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica																					
	Trasferimenti da Enti di regolazione dell'attività economica per lo svolgimento di progetti di ricerca	377.307,00	0,00	0,00	377.307,00	64.500,30	157.857,38	222.357,68	0,00	154.949,32	2.557.366,36	1.206.461,14	224.875,21	1.431.336,35	0,00	1.126.030,01	2.934.673,36	1.270.961,44	0,00	1.663.711,92	382.732,59	
	TOTALE Articolo 2.01.01.01.006	377.307,00	0,00	0,00	377.307,00	64.500,30	157.857,38	222.357,68	0,00	154.949,32	2.557.366,36	1.206.461,14	224.875,21	1.431.336,35	0,00	1.126.030,01	2.934.673,36	1.270.961,44	0,00	1.663.711,92	382.732,59	
2.01.01.01.013.1021	Articolo 2.01.01.01.013 - Trasferimenti																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 2.01.01.01.999		66.835,00	0,00	0,00	66.835,00	159.748,51	68.299,00	228.047,51	161.212,51	0,00	793.882,92	384.510,33	302.649,15	687.159,48	0,00	106.723,44	860.717,92	544.258,84	0,00	316.459,08	370.948,15
TOTALE Capitolo 2.01.01.01		273.538.129,00	0,00	0,00	273.538.129,00	206.973.071,88	4.026.511,73	210.999.583,61	0,00	62.538.545,39	39.286.148,12	16.384.082,46	7.260.786,93	23.644.869,39	0,00	15.641.278,73	312.824.277,12	223.357.154,34	0,00	89.467.122,78	11.287.298,66
Capitolo 2.01.01.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali																					
Articolo 2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome																					
2.01.01.02.001.1022	Trasferimenti da Regioni per progetti di ricerca	707.047,00	0,00	0,00	707.047,00	510.505,04	78.225,61	588.730,65	0,00	118.316,35	839.010,58	292.141,14	194.422,99	486.564,13	0,00	352.446,45	1.546.057,58	802.646,18	0,00	743.411,40	272.648,60
TOTALE Articolo 2.01.01.02.001		707.047,00	0,00	0,00	707.047,00	510.505,04	78.225,61	588.730,65	0,00	118.316,35	839.010,58	292.141,14	194.422,99	486.564,13	0,00	352.446,45	1.546.057,58	802.646,18	0,00	743.411,40	272.648,60
Articolo 2.01.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province																					
2.01.01.02.002.1023	Trasferimenti da Province per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.654,25	222.654,25	0,00	222.654,25	0,00	0,00	222.654,25	222.654,25	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.01.01.02.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.654,25	222.654,25	0,00	222.654,25	0,00	0,00	222.654,25	222.654,25	0,00	0,00	0,00
Articolo 2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni																					
2.01.01.02.003.1024	Trasferimenti da Comuni per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.226,13	0,00	138.226,13	138.226,13	0,00	0,00	138.226,13	0,00	0,00	138.226,13	138.226,13
TOTALE Articolo 2.01.01.02.003		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.226,13	0,00	138.226,13	138.226,13	0,00	0,00	138.226,13	0,00	0,00	138.226,13	138.226,13
Articolo 2.01.01.02.008 - Trasferimenti correnti da Universita'																					
2.01.01.02.008.1025	Trasferimenti da Università per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	38.100,50	0,00	38.100,50	38.100,50	0,00	59.738,96	8.567,40	15.275,50	23.842,90	0,00	35.896,06	59.738,96	46.667,90	0,00	13.071,06	15.275,50
TOTALE Articolo 2.01.01.02.008		0,00	0,00	0,00	0,00	38.100,50	0,00	38.100,50	38.100,50	0,00	59.738,96	8.567,40	15.275,50	23.842,90	0,00	35.896,06	59.738,96	46.667,90	0,00	13.071,06	15.275,50
Articolo 2.01.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali																					
2.01.01.02.011.1026	Trasferimenti da Aziende sanitarie locali, Aziende ospedaliere, Aziende ospedaliero-universitarie, Policlinici per progetti di ricerca	41.950,00	0,00	0,00	41.950,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	37.950,00	313.118,61	80.571,73	220.209,68	300.781,41	0,00	12.337,20	355.068,61	80.571,73	0,00	274.496,88	224.209,68
TOTALE Articolo 2.01.01.02.011		41.950,00	0,00	0,00	41.950,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	37.950,00	313.118,61	80.571,73	220.209,68	300.781,41	0,00	12.337,20	355.068,61	80.571,73	0,00	274.496,88	224.209,68
Articolo 2.01.01.02.014 - Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici																					
2.01.01.02.014.1027	Trasferimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	0,00	17.582,89	5.273,50	0,00	5.273,50	0,00	12.309,39	17.582,89	5.273,50	0,00	12.309,39	155.000,00
TOTALE Articolo 2.01.01.02.014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	0,00	17.582,89	5.273,50	0,00	5.273,50	0,00	12.309,39	17.582,89	5.273,50	0,00	12.309,39	155.000,00
Articolo 2.01.01.02.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.																					
2.01.01.02.999.1028	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	51.060,00	0,00	51.060,00	51.060,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	51.060,00	31.060,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.01.01.02.999		0,00	0,00	0,00	0,00	51.060,00	0,00	51.060,00	51.060,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	51.060,00	31.060,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 2.01.01.02		748.997,00	0,00	0,00	748.997,00	599.665,54	237.225,61	836.891,15	87.894,15	0,00	1.610.331,42	609.208,02	568.134,30	1.177.342,32	0,00	432.989,10	2.359.328,42	1.208.873,56	0,00	1.150.454,86	805.359,91
TOTALE Categoria 2.01.01		274.287.126,00	0,00	0,00	274.287.126,00	207.572.737,42	4.263.737,34	211.836.474,76	0,00	62.450.651,24	40.896.479,54	16.993.290,48	7.828.921,23	24.822.211,71	0,00	16.074.267,83	315.183.605,54	224.566.027,90	0,00	90.617.577,64	12.092.658,57
Categoria 2.01.03 - Trasferimenti correnti da Imprese																					
Capitolo 2.01.03.02 - Altri trasferimenti correnti da imprese																					
Articolo 2.01.03.02.002 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate																					
2.01.03.02.002.1029	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.01.03.02.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articolo 2.01.03.02.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese																					
2.01.03.02.999.1030	Altri trasferimenti correnti da altre imprese per progetti di ricerca	247.600,00	0,00	0,00	247.600,00	175.093,44	217.993,44	393.086,88	145.486,88	0,00	739.330,69	342.499,95	52.600,00	395.099,95	0,00	344.230,74	986.930,69	517.593,39	0,00	469.337,30	270.593,44
TOTALE Articolo 2.01.03.02.999		247.600,00	0,00	0,00	247.600,00	175.093,44	217.993,44	393.086,88	145.486,88	0,00	739.330,69	342.499,95	52.600,00	395.099,95	0,00	344.230,74	986.930,69	517.593,39	0,00	469.337,30	270.593,44
TOTALE Capitolo 2.01.03.02		247.600,00	0,00	0,00	247.600,00	175.093,44	217.993,44	393.086,88	145.486,88	0,00	739.330,69	342.499,95	52.600,00	395.099,95	0,00	344.230,74	986.930,69	517.593,39	0,00	469.337,30	270.593,44
TOTALE Categoria 2.01.03		247.600,00	0,00	0,00	247.600,00	175.093,44	217.993,44	393.086,88	145.486,88	0,00	739.330,69	342.499,95	52.600,00	395.099,95	0,00	344.230,74	986.930,69	517.5			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
2.01.05.01.999.1072	Capitolo 2.01.05.01 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Articolo 2.01.05.01.999 - Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea																				
	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	11.720.760,00	0,00	0,00	11.720.760,00	12.520.128,99	2.126.930,74	14.647.059,73	2.926.299,73	0,00	4.544.907,74	2.804.230,32	440.010,78	3.244.241,10	0,00	1.300.666,64	16.265.667,74	15.324.359,31	0,00	941.308,43	2.566.941,52
	TOTALE Articolo 2.01.05.01.999	11.720.760,00	0,00	0,00	11.720.760,00	12.520.128,99	2.126.930,74	14.647.059,73	2.926.299,73	0,00	4.544.907,74	2.804.230,32	440.010,78	3.244.241,10	0,00	1.300.666,64	16.265.667,74	15.324.359,31	0,00	941.308,43	2.566.941,52
2.01.05.02.001.1036	TOTALE Capitolo 2.01.05.01	11.720.760,00	0,00	0,00	11.720.760,00	12.520.128,99	2.126.930,74	14.647.059,73	2.926.299,73	0,00	4.544.907,74	2.804.230,32	440.010,78	3.244.241,10	0,00	1.300.666,64	16.265.667,74	15.324.359,31	0,00	941.308,43	2.566.941,52
	Capitolo 2.01.05.02 - Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo Articolo 2.01.05.02.001 - Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo																				
	Finanziamenti da altri soggetti, pubblici e privati di Paesi non aderenti all'Unione Europea per progetti di ricerca	277.902,00	0,00	0,00	277.902,00	258.985,80	59.453,89	318.439,69	40.537,69	0,00	233.526,24	100.174,01	45.856,31	146.030,32	0,00	87.495,92	511.428,24	359.159,81	0,00	152.268,43	105.310,20
	TOTALE Articolo 2.01.05.02.001	277.902,00	0,00	0,00	277.902,00	258.985,80	59.453,89	318.439,69	40.537,69	0,00	233.526,24	100.174,01	45.856,31	146.030,32	0,00	87.495,92	511.428,24	359.159,81	0,00	152.268,43	105.310,20
	TOTALE Capitolo 2.01.05.02	277.902,00	0,00	0,00	277.902,00	258.985,80	59.453,89	318.439,69	40.537,69	0,00	233.526,24	100.174,01	45.856,31	146.030,32	0,00	87.495,92	511.428,24	359.159,81	0,00	152.268,43	105.310,20
	TOTALE Categoria 2.01.05	11.998.662,00	0,00	0,00	11.998.662,00	12.779.114,79	2.186.384,63	14.965.499,42	2.966.837,42	0,00	4.778.433,98	2.904.404,33	485.867,09	3.390.271,42	0,00	1.388.162,56	16.777.095,98	15.683.519,12	0,00	1.093.576,86	2.672.251,72
	TOTALE Tipologia 2.01	287.564.678,00	0,00	0,00	287.564.678,00	222.027.229,81	6.914.489,25	228.941.719,06	0,00	58.622.958,94	47.006.939,12	20.503.499,00	8.605.918,08	29.109.417,08	0,00	17.897.522,04	334.571.617,12	242.530.728,81	0,00	92.040.888,31	15.520.407,33
	TOTALE Titolo 2	287.564.678,00	0,00	0,00	287.564.678,00	222.027.229,81	6.914.489,25	228.941.719,06	0,00	58.622.958,94	47.006.939,12	20.503.499,00	8.605.918,08	29.109.417,08	0,00	17.897.522,04	334.571.617,12	242.530.728,81	0,00	92.040.888,31	15.520.407,33
	3.01.01.01.005.1037	Titolo 3 - Entrate extratributarie Tipologia 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Categoria 3.01.01 - Vendita di beni Capitolo 3.01.01.01 - Vendita di beni Articolo 3.01.01.01.005 - Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti																			
		Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	21.531,70
TOTALE Articolo 3.01.01.01.005		25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00
TOTALE Capitolo 3.01.01.01		25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00
TOTALE Categoria 3.01.01		25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	3.468,30	0,00	21.531,70	0,00
3.01.02.01.022.1038	Categoria 3.01.02 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi Capitolo 3.01.02.01 - Entrate dalla vendita di servizi Articolo 3.01.02.01.022 - Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line																				
	Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	115.282,45	0,00	115.282,45	0,00	14.717,55	602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,00	130.602,00	115.282,45	0,00	15.319,55	0,00
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.022	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	115.282,45	0,00	115.282,45	0,00	14.717,55	602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,00	130.602,00	115.282,45	0,00	15.319,55	0,00
	Articolo 3.01.02.01.023 - Proventi da servizi per formazione e addestramento																				
		Proventi da servizi per formazione e addestramento	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	50.322,57	10.354,48	60.677,05	55.677,05	0,00	502,00	502,00	0,00	502,00	0,00	0,00	5.502,00	50.824,57	45.322,57	0,00
3.01.02.01.029.1040	TOTALE Articolo 3.01.02.01.023	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	50.322,57	10.354,48	60.677,05	55.677,05	0,00	502,00	502,00	0,00	502,00	0,00	0,00	5.502,00	50.824,57	45.322,57	0,00	10.354,48
	Articolo 3.01.02.01.029 - Proventi da servizi di copia e stampa																				
	Proventi da servizi di copia e stampa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.01.02.01.030.1041	Articolo 3.01.02.01.030 - Proventi da servizi ispettivi e controllo																			
Proventi da servizi ispettivi e controllo		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	405.296,20	211.026,50	616.322,70	366.322,70	0,00	259.465,73	203.266,00	41.152,03	244.418,03	0,00	15.047,70	509.465,73	608.562,20	99.096,47	0,00	252.178,53
Controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
TOTALE Articolo 3.01.02.01.030		370.000,00	0,00	0,00	370.000,00	405.296,20	211.026,50	616.322,70	246.322,70	0,00	259.465,73	203.266,00	41.152,03	244.418,03	0,00	15.047,70	629.465,73	608.562,20	0,00	20.903,53	252.178,53
3.01.02.01.031.1042		Articolo 3.01.02.01.031 - Proventi da servizi di arbitrato e collaudi																			
	Proventi da servizi di arbitrato e collaudi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Articolo 3.01.02.01.035 - Proventi da autorizzazioni																				
		Proventi da autorizzazioni	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	2.470.258,18	2.939.658,00	5.409.916,18	2.409.916,18	0,00	2.132.796,00	1.468.120,00	663.472,00	2.131.592,00	0,00	1.				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 3.01.02.01.036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.038.1045	Articolo 3.01.02.01.038 - Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca																				
	Proventi da studi e ricerche commissionate da enti terzi	973.500,00	0,00	0,00	973.500,00	1.106.330,63	66.577,00	1.172.907,63	199.407,63	0,00	982.573,15	903.188,08	62.934,07	966.122,15	0,00	16.451,00	1.956.073,15	2.009.518,71	53.445,56	0,00	129.511,07
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.038	973.500,00	0,00	0,00	973.500,00	1.106.330,63	66.577,00	1.172.907,63	199.407,63	0,00	982.573,15	903.188,08	62.934,07	966.122,15	0,00	16.451,00	1.956.073,15	2.009.518,71	53.445,56	0,00	129.511,07
3.01.02.01.039.1046	Articolo 3.01.02.01.039 - Proventi dallo svolgimento di attivita' di certificazione																				
	Proventi dallo svolgimento di attivita' di certificazione	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	435.822,30	200.410,00	636.232,30	36.232,30	0,00	459.945,20	270.182,20	69.506,00	339.688,20	0,00	120.257,00	1.059.945,20	706.004,50	0,00	353.940,70	269.916,00
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.039	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	435.822,30	200.410,00	636.232,30	36.232,30	0,00	459.945,20	270.182,20	69.506,00	339.688,20	0,00	120.257,00	1.059.945,20	706.004,50	0,00	353.940,70	269.916,00
3.01.02.01.040.1047	Articolo 3.01.02.01.040 - Proventi per organizzazione convegni																				
	Proventi per organizzazione convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.042.1074	Articolo 3.01.02.01.042 - Proventi derivanti da sponsorizzazioni																				
	Proventi derivanti da sponsorizzazioni	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00
	TOTALE Articolo 3.01.02.01.042	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00
TOTALE Capitolo 3.01.02.01		7.878.500,00	0,00	0,00	7.878.500,00	4.583.312,33	3.428.025,98	8.011.338,31	132.838,31	0,00	3.835.884,08	2.845.258,28	837.064,10	3.682.322,38	0,00	153.561,70	11.714.384,08	7.428.570,61	0,00	4.285.813,47	4.265.090,08
TOTALE Categoria 3.01.02		7.878.500,00	0,00	0,00	7.878.500,00	4.583.312,33	3.428.025,98	8.011.338,31	132.838,31	0,00	3.835.884,08	2.845.258,28	837.064,10	3.682.322,38	0,00	153.561,70	11.714.384,08	7.428.570,61	0,00	4.285.813,47	4.265.090,08
3.01.03.01.001.1048	Categoria 3.01.03 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni																				
	Capitolo 3.01.03.01 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento																				
	Articolo 3.01.03.01.001 - Diritti reali di godimento																				
3.01.03.01.001.1048	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 3.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 3.01.03.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.02.002.1049	Capitolo 3.01.03.02 - Fitti, noleggi e locazioni																				
	Articolo 3.01.03.02.002 - Noleggi e locazioni di altri beni immobili																				
	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	41.250,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	38.750,00	101.250,00	2.500,00	0,00	98.750,00	0,00
TOTALE Articolo 3.01.03.02.002		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	41.250,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	38.750,00	101.250,00	2.500,00	0,00	98.750,00	0,00
TOTALE Capitolo 3.01.03.02		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	41.250,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	38.750,00	101.250,00	2.500,00	0,00	98.750,00	0,00
TOTALE Categoria 3.01.03		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	41.250,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	38.750,00	101.250,00	2.500,00	0,00	98.750,00	0,00
TOTALE Tipologia 3.01		7.963.500,00	0,00	0,00	7.963.500,00	4.586.780,63	3.428.025,98	8.014.806,61	51.306,61	0,00	3.877.134,08	2.847.758,28	837.064,10	3.684.822,38	0,00	192.311,70	11.840.634,08	7.434.538,91	0,00	4.406.095,17	4.265.090,08
3.03.03.04.001.1050	Tipologia 3.03 - Interessi attivi																				
	Categoria 3.03.03 - Altri interessi attivi																				
	Capitolo 3.03.03.04 - Interessi attivi da depositi bancari o postali																				
3.03.03.04.001.1050	Articolo 3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali																				
	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	0,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 3.03.03.04.001	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	0,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 3.03.03.04		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	0,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00
TOTALE Categoria 3.03.03		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	0,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00
TOTALE Tipologia 3.03		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	0,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	134.674,62	133.674,62	0,00	0,00
3.05.01.01.001.1051	Tipologia 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti																				
	Categoria 3.05.01 - Indennizzi di assicurazione																				
	Capitolo 3.05.01.01 - Indennizzi di assicurazione contro i danni																				
3.05.01.01.001.1051	Articolo 3.05.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili																				
	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 3.05.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.01.01.002.1052	Articolo 3.05.01.01.002 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili																				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA								Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno				in più	in meno			in più	in meno	16	17 = (5 + 11)
		1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)					
contro i danni																					
3.05.01.01.999.1053 Altri indennizzi di assicurazione contro i danni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 3.05.01.01.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 3.05.01.01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 3.05.01.99 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c. Articolo 3.05.01.99.999 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.																					
3.05.01.99.999.1054 Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	26.328,54	0,00	26.328,54	26.328,54	0,00	35.233,68	7.720,16	27.513,52	35.233,68	0,00	0,00	35.233,68	34.048,70	0,00	1.184,98	27.513,52
TOTALE Articolo 3.05.01.99.999		0,00	0,00	0,00	0,00	26.328,54	0,00	26.328,54	26.328,54	0,00	35.233,68	7.720,16	27.513,52	35.233,68	0,00	0,00	35.233,68	34.048,70	0,00	1.184,98	27.513,52
TOTALE Capitolo 3.05.01.99		0,00	0,00	0,00	0,00	26.328,54	0,00	26.328,54	26.328,54	0,00	35.233,68	7.720,16	27.513,52	35.233,68	0,00	0,00	35.233,68	34.048,70	0,00	1.184,98	27.513,52
TOTALE Categoria 3.05.01		0,00	0,00	0,00	0,00	26.328,54	0,00	26.328,54	26.328,54	0,00	35.233,68	7.720,16	27.513,52	35.233,68	0,00	0,00	35.233,68	34.048,70	0,00	1.184,98	27.513,52
Categoria 3.05.02 - Rimborsi in entrata Capitolo 3.05.02.01 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?) Articolo 3.05.02.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)																					
3.05.02.01.001.1055 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)		0,00	0,00	0,00	0,00	51.506,73	8.854,09	60.360,82	60.360,82	0,00	170.152,34	108.857,14	53.295,20	162.152,34	0,00	8.000,00	170.152,34	160.363,87	0,00	9.788,47	62.149,29
TOTALE Articolo 3.05.02.01.001		0,00	0,00	0,00	0,00	51.506,73	8.854,09	60.360,82	60.360,82	0,00	170.152,34	108.857,14	53.295,20	162.152,34	0,00	8.000,00	170.152,34	160.363,87	0,00	9.788,47	62.149,29
TOTALE Capitolo 3.05.02.01		0,00	0,00	0,00	0,00	51.506,73	8.854,09	60.360,82	60.360,82	0,00	170.152,34	108.857,14	53.295,20	162.152,34	0,00	8.000,00	170.152,34	160.363,87	0,00	9.788,47	62.149,29
Capitolo 3.05.02.02 - Entrate per rimborsi di imposte Articolo 3.05.02.02.002 - Entrate da rimborsi di IVA a credito																					
3.05.02.02.002.1056 Entrate da rimborsi di IVA a credito		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 3.05.02.02.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 3.05.02.02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 3.05.02.03 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso Articolo 3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese																					
3.05.02.03.005.1057 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	39.919,10	0,00	39.919,10	0,00	10.080,90	770,05	0,00	770,05	770,05	0,00	0,00	50.770,05	39.919,10	0,00	10.850,95	770,05
TOTALE Articolo 3.05.02.03.005		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	39.919,10	0,00	39.919,10	0,00	10.080,90	770,05	0,00	770,05	770,05	0,00	0,00	50.770,05	39.919,10	0,00	10.850,95	770,05
TOTALE Capitolo 3.05.02.03		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	39.919,10	0,00	39.919,10	0,00	10.080,90	770,05	0,00	770,05	770,05	0,00	0,00	50.770,05	39.919,10	0,00	10.850,95	770,05
TOTALE Categoria 3.05.02		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	91.425,83	8.854,09	100.279,92	50.279,92	0,00	170.922,39	108.857,14	54.065,25	162.922,39	0,00	8.000,00	220.922,39	200.282,97	0,00	20.639,42	62.919,34
Categoria 3.05.99 - Altre entrate correnti n.a.c. Capitolo 3.05.99.99 - Altre entrate correnti n.a.c. Articolo 3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.																					
3.05.99.99.999.1058 Altre entrate correnti n.a.c.		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	889.211,29	19.638,68	908.849,97	608.849,97	0,00	245.816,80	138.637,83	27.171,69	165.809,52	0,00	80.007,28	545.816,80	1.027.849,12	482.032,32	0,00	46.810,37
TOTALE Articolo 3.05.99.99.999		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	889.211,29	19.638,68	908.849,97	608.849,97	0,00	245.816,80	138.637,83	27.171,69	165.809,52	0,00	80.007,28	545.816,80	1.027.849,12	482.032,32	0,00	46.810,37
TOTALE Capitolo 3.05.99.99		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	889.211,29	19.638,68	908.849,97	608.849,97	0,00	245.816,80	138.637,83	27.171,69	165.809,52	0,00	80.007,28	545.816,80	1.027.849,12	482.032,32	0,00	46.810,37
TOTALE Categoria 3.05.99		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	889.211,29	19.638,68	908.849,97	608.849,97	0,00	245.816,80	138.637,83	27.171,69	165.809,52	0,00	80.007,28	545.816,80	1.027.849,12	482.032,32	0,00	46.810,37
TOTALE Tipologia 3.05		350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	1.006.965,66	28.492,77	1.035.458,43	685.458,43	0,00	451.972,87	255.215,13	108.750,46	363.965,59	0,00	88.007,28	801.972,87	1.262.180,79	460.207,92	0,00	137.243,23
TOTALE Titolo 3		8.314.500,00	0,00	0,00	8.314.500,00	5.728.420,91	3.456.518,75	9.184.939,66	870.439,66	0,00	4.329.106,95	3.102.973,41	945.814,56	4.048.787,97	0,00	280.318,98	12.643.606,95	8.831.394,32	0,00	3.812.212,63	4.402.333,31
Titolo 4 - Entrate in conto capitale Tipologia 4.02 - Contributi agli investimenti Categoria 4.02.01 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Capitolo 4.02.01.01 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali Articolo 4.02.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri																					
4.02.01.01.001.1059 Entrate per acquisto di apparecchiature/strumentazioni necessarie al fine di ottenere l'accreditamento per metodi indispensabili ai fini dello svolgimento di attivit� obbligatorie		3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00
TOTALE Articolo 4.02.01.01.001		3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00
Articolo 4.02.01.01.014 - Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno		
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)	
4.02.01.01.014.1060	Finanziamenti per interventi ex. Art. 20, L.67/1988	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 4.02.01.01.014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Capitolo 4.02.01.01	3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00	
	TOTALE Categoria 4.02.01	3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00	
	TOTALE Tipologia 4.02	3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00	
	TOTALE Titolo 4	3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00	
6.03.01.04.003.1061	Titolo 6 - Accensione prestiti																					
	Tipologia 6.03 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine																					
	Categoria 6.03.01 - Finanziamenti a medio lungo termine																					
	Capitolo 6.03.01.04 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese																					
	Articolo 6.03.01.04.003 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.																					
	Entrate derivanti dalla sottoscrizione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento di specifici interventi di manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 6.03.01.04.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Capitolo 6.03.01.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Categoria 6.03.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Tipologia 6.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro																				
Tipologia 9.01 - Entrate per partite di giro																						
Categoria 9.01.01 - Altre ritenute																						
Capitolo 9.01.01.01 - Ritenuta del 4% sui contributi pubblici																						
Articolo 9.01.01.01.001 - Ritenuta del 4% sui contributi pubblici																						
9.01.01.01.001.1062		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	TOTALE Articolo 9.01.01.01.001	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	
	TOTALE Capitolo 9.01.01.01	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	
	Capitolo 9.01.01.02 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)																					
	Articolo 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)																					
	9.01.01.02.001.1071	Ritenuta per scissione contabile IVA (split payment)	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00
	TOTALE Articolo 9.01.01.02.001	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00	
	TOTALE Capitolo 9.01.01.02	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	0,00	
	Capitolo 9.01.01.99 - Altre ritenute n.a.c.																					
	Articolo 9.01.01.99.999 - Altre ritenute n.a.c.																					
	9.01.01.99.999.1063	Altre ritenute n.a.c.	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	0,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 9.01.01.99.999	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	0,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	
	TOTALE Capitolo 9.01.01.99	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	0,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	
	TOTALE Categoria 9.01.01	9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	7.375.159,09	0,00	7.375.159,09	0,00	1.854.840,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.230.000,00	7.375.159,09	0,00	1.854.840,91	0,00	
	Categoria 9.01.02 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente																					
	Capitolo 9.01.02.01 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																					
	Articolo 9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																					
	9.01.02.01.001.1064	Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	211,74	0,00	0,00	0,00	0,00	211,74	25.000.211,74	24.557.585,45	0,00	442.626,29	0,00
	TOTALE Articolo 9.01.02.01.001	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	211,74	0,00	0,00	0,00	0,00	211,74	25.000.211,74	24.557.585,45	0,00	442.626,29	0,00	
	TOTALE Capitolo 9.01.02.01	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	211,74	0,00	0,00	0,00	0,00	211,74	25.000.211,74	24.557.585,45	0,00	442.626,29	0,00	
	Capitolo 9.01.02.02 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																					
	Articolo 9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																					
	9.01.02.02.001.1065	Ritenute Previdenziali ed assistenziali da lavoro dipendente	11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.572.753,76	0,00	10.572.753,76	0,00	627.246,24	21,51	0,00	0,00	0,00	0,00	21,51	11.200.021,51	10.572.753,76	0,00	627.267,75	0,00
	TOTALE Articolo 9.01.02.02.001	11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.572.753,76	0,00	10.572.753,76	0,00	627.246,24	21,51	0,00	0,00	0,00	0,00	21,51	11.200.021,51	10.572.753,76	0,00	627.267,75	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Entrate

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale accertamenti	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Capitolo 9.01.02.02		11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.572.753,76	0,00	10.572.753,76	0,00	627.246,24	21,51	0,00	0,00	0,00	0,00	21,51	11.200.021,51	10.572.753,76	0,00	627.267,75	0,00
Capitolo 9.01.02.99 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi																					
Articolo 9.01.02.99.999 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi																					
9.01.02.99.999.1066	Altre ritenute al personale dipendente conto terzi	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.351.331,17	0,00	1.351.331,17	0,00	248.668,83	26.263,12	0,00	0,00	0,00	0,00	26.263,12	1.626.263,12	1.351.331,17	0,00	274.931,95	0,00
TOTALE Articolo 9.01.02.99.999		1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.351.331,17	0,00	1.351.331,17	0,00	248.668,83	26.263,12	0,00	0,00	0,00	0,00	26.263,12	1.626.263,12	1.351.331,17	0,00	274.931,95	0,00
TOTALE Capitolo 9.01.02.99		1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.351.331,17	0,00	1.351.331,17	0,00	248.668,83	26.263,12	0,00	0,00	0,00	0,00	26.263,12	1.626.263,12	1.351.331,17	0,00	274.931,95	0,00
TOTALE Categoria 9.01.02		37.800.000,00	0,00	0,00	37.800.000,00	36.481.670,38	0,00	36.481.670,38	0,00	1.318.329,62	26.496,37	0,00	0,00	0,00	0,00	26.496,37	37.826.496,37	36.481.670,38	0,00	1.344.825,99	0,00
Categoria 9.01.03 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo																					
Capitolo 9.01.03.01 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																					
Articolo 9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																					
9.01.03.01.001.1067	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.930,83	0,00	87.930,83	0,00	162.069,17	3.283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.283,98	253.283,98	87.930,83	0,00	165.353,15	0,00
TOTALE Articolo 9.01.03.01.001		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.930,83	0,00	87.930,83	0,00	162.069,17	3.283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.283,98	253.283,98	87.930,83	0,00	165.353,15	0,00
TOTALE Capitolo 9.01.03.01		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.930,83	0,00	87.930,83	0,00	162.069,17	3.283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.283,98	253.283,98	87.930,83	0,00	165.353,15	0,00
Capitolo 9.01.03.02 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																					
Articolo 9.01.03.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																					
9.01.03.02.001.1068	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 9.01.03.02.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 9.01.03.02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 9.01.03		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.930,83	0,00	87.930,83	0,00	162.069,17	3.283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.283,98	253.283,98	87.930,83	0,00	165.353,15	0,00
Categoria 9.01.99 - Altre entrate per partite di giro																					
Capitolo 9.01.99.03 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali																					
Articolo 9.01.99.03.001 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali																					
9.01.99.03.001.1069	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00
TOTALE Articolo 9.01.99.03.001		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00
TOTALE Capitolo 9.01.99.03		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00
Capitolo 9.01.99.99 - Altre entrate per partite di giro diverse																					
Articolo 9.01.99.99.999 - Altre entrate per partite di giro diverse																					
9.01.99.99.999.1070	Regolarizzazione incassi Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Articolo 9.01.99.99.999		247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Capitolo 9.01.99.99		247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Categoria 9.01.99		247.500.000,00	16.600.000,00	0,00	264.100.000,00	237.933.530,65	0,00	237.933.530,65	0,00	26.166.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.100.000,00	237.933.530,65	0,00	26.166.469,35	0,00
TOTALE Tipologia 9.01		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.878.290,95	0,00	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	29.780,35	0,00	0,00	0,00	0,00	29.780,35	311.409.780,35	281.878.290,95	0,00	29.531.489,40	0,00
TOTALE Titolo 9		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.878.290,95	0,00	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	29.780,35	0,00	0,00	0,00	0,00	29.780,35	311.409.780,35	281.878.290,95	0,00	29.531.489,40	0,00
RIEPILOGO DEI TITOLI																					
Titolo 1		1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	182.736,56	90.539,24	273.275,80	0,00	992.724,20	216.857,39	99.522,26	67.014,27	166.536,53	0,00	50.320,86	1.482.857,39	282.258,82	0,00	1.200.598,57	157.553,51
Titolo 2		287.564.678,00	0,00	0,00	287.564.678,00	222.027.229,81	6.914.489,25	228.941.719,06	0,00	58.622.958,94	47.006.939,12	20.503.499,00	8.605.918,08	29.109.417,08	0,00	17.897.522,04	334.571.617,12	242.530.728,81	0,00	92.040.888,31	15.520.407,33
Titolo 3		8.314.500,00	0,00	0,00	8.314.500,00	5.728.420,91	3.456.518,75	9.184.939,66	870.439,66	0,00	4.329.106,95	3.102.973,41	945.814,56	4.048.787,97	0,00	280.318,98	12.643.606,95	8.831.394,32	0,00	3.812.212,63	4.402.333,31
Titolo 4		3.806.887,00	0,00	0,00	3.806.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806.887,00	3.751.309,39	3.745.496,45	0,00	3.745.496,45	0,00	5.812,94	7.558.196,39	3.745.496,45	0,00	3.812.699,94	0,00
Titolo 6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.878.290,95	0,00	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	29.780,35	0,00	0,00	0,00	0,00	29.780,35	311.409.780,35	281.878.290,95	0,00	29.531.489,40	0,00
TOTALE		595.732.065,00	16.600.000,00																		

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio	
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno		
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)	
1.01.01.01.001.2001	Titolo 1 - Spese correnti																					
	Tipologia 1.01 - Redditi da lavoro dipendente																					
	Categoria 1.01.01 - Retribuzioni lorde																					
1.01.01.01.001.2001	Capitolo 1.01.01.01 - Retribuzioni in denaro																					
	Articolo 1.01.01.01.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato																					
	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.01.01.01.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.01.002.2002	Articolo 1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato																					
	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	73.115.082,00	126.000,00	0,00	73.241.082,00	69.486.295,69	0,00	69.486.295,69	0,00	3.754.786,31	510.287,86	69.936,36	0,00	69.936,36	0,00	440.351,50	73.751.369,86	69.556.232,05	0,00	4.195.137,81	0,00	
	TOTALE Articolo 1.01.01.01.002	73.115.082,00	126.000,00	0,00	73.241.082,00	69.486.295,69	0,00	69.486.295,69	0,00	3.754.786,31	510.287,86	69.936,36	0,00	69.936,36	0,00	440.351,50	73.751.369,86	69.556.232,05	0,00	4.195.137,81	0,00	
1.01.01.01.003.2003	Articolo 1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato																					
	Straordinario per il personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 1.01.01.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.01.004.2004	Articolo 1.01.01.01.004 - Indennità' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato																					
	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di I fascia	198.284,00	0,00	0,00	198.284,00	169.331,11	28.952,89	198.284,00	0,00	0,00	48.866,28	19.944,80	28.921,48	48.866,28	0,00	0,00	247.150,28	189.275,91	0,00	57.874,37	57.874,37	
	1.01.01.01.004.2005	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di II fascia	479.327,00	0,00	0,00	479.327,00	260.051,72	219.275,28	479.327,00	0,00	0,00	357.874,05	88.234,18	269.639,87	357.874,05	0,00	0,00	837.201,05	348.285,90	0,00	488.915,15	488.915,15
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	3.734.980,00	0,00	0,00	3.734.980,00	3.494.179,00	0,00	3.494.179,00	0,00	240.801,00	1.083.486,42	130.643,35	820.992,15	951.635,50	0,00	131.850,92	4.818.466,42	3.624.822,35	0,00	1.193.644,07	820.992,15	
	1.01.01.01.004.2007	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato -corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	12.879.889,00	0,00	0,00	12.879.889,00	10.771.359,15	1.973.899,85	12.745.259,00	0,00	134.630,00	5.111.449,26	3.071.140,97	1.867.961,07	4.939.102,04	0,00	172.347,22	17.991.338,26	13.842.500,12	0,00	4.148.838,14	3.841.860,92
	1.01.01.01.004.2263	Compensi per le progressioni economiche di livello ai sensi dell'art. 90 CCNL 2016_2018	1.711.907,00	0,00	0,00	1.711.907,00	1.711.907,00	0,00	1.711.907,00	0,00	0,00	1.794.998,27	1.592.150,77	202.847,50	1.794.998,27	0,00	0,00	3.506.905,27	3.304.057,77	0,00	202.847,50	202.847,50
TOTALE Articolo 1.01.01.01.004		19.004.387,00	0,00	0,00	19.004.387,00	16.406.827,98	2.222.128,02	18.628.956,00	0,00	375.431,00	8.396.674,28	4.902.114,07	3.190.362,07	8.092.476,14	0,00	304.198,14	27.401.061,28	21.308.942,05	0,00	6.092.119,23	5.412.490,09	
1.01.01.01.006.2009	Articolo 1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato																					
	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	3.658.015,00	1.623.207,00	0,00	5.281.222,00	5.217.061,72	24.304,42	5.241.366,14	0,00	39.855,86	253.977,65	253.977,65	0,00	253.977,65	0,00	0,00	5.535.199,65	5.471.039,37	0,00	64.160,28	24.304,42	
	1.01.01.01.006.2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	694.128,00	183.092,96	0,00	877.220,96	770.937,72	106.283,24	877.220,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877.220,96	770.937,72	0,00	106.283,24	106.283,24	
1.01.01.01.006.2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	1.121.000,00	80.000,00	0,00	1.201.000,00	819.030,19	381.969,81	1.201.000,00	0,00	0,00	576.331,97	0,00	0,00	0,00	0,00	576.331,97	1.777.331,97	819.030,19	0,00	958.301,78	381.969,81	
	TOTALE Articolo 1.01.01.01.006	5.473.143,00	1.886.299,96	0,00	7.359.442,96	6.807.029,63	512.557,47	7.319.587,10	0,00	39.855,86	830.309,62	253.977,65	0,00	253.977,65	0,00	576.331,97	8.189.752,58	7.061.007,28	0,00	1.128.745,30	512.557,47	
1.01.01.01.007.2013	Articolo 1.01.01.01.007 - Straordinario per il personale a tempo determinato																					
	Straordinario per il personale a tempo determinato (comprende tutte le tipologie ovvero istituzionali e ed esterne ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Articolo 1.01.01.01.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.01.008.2014	Articolo 1.01.01.01.008 - Indennità' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato																					
	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Ricercatori e Tecnologi	519.000,00	336.544,00	0,00	855.544,00	630.120,00	0,00	630.120,00	0,00	225.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855.544,00	630.120,00	0,00	225.424,00	0,00	
	1.01.01.01.008.2015	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Livelli IV-VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.315,78	97.315,78	0,00	97.315,78	0,00	0,00	97.315,78	97.315,78	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.01.008.2016	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.01.01.01.008.2017	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.01.01.01.008		519.000,00	336.544,00	0,00	855.544,00	630.120,00	0,00	630.120,00	0,00	225.424,00	97.315,78	97.315,78	0,00	97.315,78	0,00	0,00	952.859,78	727.435,78	0,00	225.424,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.01.01.01		98.111.612,00	2.348.843,96	0,00	100.460.455,96	93.330.273,30	2.734.685,49	96.064.958,79	0,00	4.395.497,17	9.834.587,54	5.323.343,86	3.190.362,07	8.513.705,93	0,00	1.320.881,61	110.295.043,50	98.653.617,16	0,00	11.641.426,34	5.925.047,56	
Capitolo 1.01.01.02 - Altre spese per il personale																						
Articolo 1.01.01.02.002 - Buoni pasto																						
1.01.01.02.002.2022	Buoni pasto personale a tempo indeterminato	2.175.000,00	0,00	0,00	2.175.000,00	1.800.075,31	374.924,69	2.175.000,00	0,00	0,00	501.923,87	243.908,07	167.109,08	411.017,15	0,00	90.906,72	2.676.923,87	2.043.983,38	0,00	632.940,49	542.033,77	
1.01.01.02.002.2025	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.566,00	29.434,00	1.132,00	30.566,00	0,00	0,00	30.566,00	29.434,00	0,00	1.132,00	1.132,00	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno	11				12	13 = (11 + 12)			14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16
		1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10										
Trapianti																					
1.01.01.02.002.2026	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.566,00	29.434,00	1.132,00	30.566,00	0,00	0,00	30.566,00	29.434,00	0,00	1.132,00	1.132,00
	TOTALE Articolo 1.01.01.02.002	2.175.000,00	0,00	0,00	2.175.000,00	1.800.075,31	374.924,69	2.175.000,00	0,00	0,00	563.055,87	302.776,07	169.373,08	472.149,15	0,00	90.906,72	2.738.055,87	2.102.851,38	0,00	635.204,49	544.297,77
Articolo 1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.																					
1.01.01.02.999.2027	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli e equo premio per brevetti)	558.000,00	50.000,00	0,00	608.000,00	410.607,19	187.392,81	598.000,00	0,00	10.000,00	118.877,12	118.877,12	0,00	118.877,12	0,00	0,00	726.877,12	529.484,31	0,00	197.392,81	187.392,81
1.01.01.02.999.2264	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,00	482,00	0,00	0,00	482,00	0,00
1.01.01.02.999.2265	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Sangue	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
TOTALE Articolo 1.01.01.02.999		578.000,00	50.000,00	0,00	628.000,00	410.607,19	187.392,81	598.000,00	0,00	30.000,00	119.359,12	118.877,12	0,00	118.877,12	0,00	482,00	747.359,12	529.484,31	0,00	217.874,81	187.392,81
TOTALE Capitolo 1.01.01.02		2.753.000,00	50.000,00	0,00	2.803.000,00	2.210.682,50	562.317,50	2.773.000,00	0,00	30.000,00	682.414,99	421.653,19	169.373,08	591.026,27	0,00	91.388,72	3.485.414,99	2.632.335,69	0,00	853.079,30	731.690,58
TOTALE Categoria 1.01.01		100.864.612,00	2.398.843,96	0,00	103.263.455,96	95.540.955,80	3.297.002,99	98.837.958,79	0,00	4.425.497,17	10.517.002,53	5.744.997,05	3.359.735,15	9.104.732,20	0,00	1.412.270,33	113.780.458,49	101.285.952,85	0,00	12.494.505,64	6.656.738,14
Categoria 1.01.02 - Contributi sociali a carico dell'ente																					
Capitolo 1.01.02.01 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente																					
Articolo 1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale																					
1.01.02.01.001.2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	27.525.281,00	49.748,80	0,00	27.575.029,80	27.408.498,56	166.531,24	27.575.029,80	0,00	0,00	3.522.996,35	743.961,72	2.179.034,63	2.922.996,35	0,00	600.000,00	31.098.026,15	28.152.460,28	0,00	2.945.565,87	2.345.565,87
1.01.02.01.001.2029	Contributi obbligatori Organi dell'Amministrazione	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.629,12	0,00	13.629,12	0,00	1.370,88	12.700,96	1.959,52	0,00	1.959,52	0,00	10.741,44	27.700,96	15.588,64	0,00	12.112,32	0,00
1.01.02.01.001.2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.286.937,00	414.169,85	0,00	1.701.106,85	1.701.106,85	0,00	1.701.106,85	0,00	0,00	228.351,14	39.270,06	0,00	39.270,06	0,00	189.081,08	1.929.457,99	1.740.376,91	0,00	189.081,08	0,00
1.01.02.01.001.2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	208.239,00	36.303,82	0,00	244.542,82	184.734,13	59.808,69	244.542,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.542,82	184.734,13	0,00	59.808,69	59.808,69	
1.01.02.01.001.2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	371.000,00	50.000,00	0,00	421.000,00	229.281,12	191.718,88	421.000,00	0,00	0,00	246.931,89	41.337,24	0,00	41.337,24	0,00	205.594,65	667.931,89	270.618,36	0,00	397.313,53	191.718,88
TOTALE Articolo 1.01.02.01.001		29.406.457,00	550.222,47	0,00	29.956.679,47	29.537.249,78	418.058,81	29.955.308,59	0,00	1.370,88	4.010.980,34	826.528,54	2.179.034,63	3.005.563,17	0,00	1.005.417,17	33.967.659,81	30.363.778,32	0,00	3.603.881,49	2.597.093,44
Articolo 1.01.02.01.002 - Contributi previdenza complementare																					
1.01.02.01.002.2034	Contributi previdenza complementare (comprende TD e T.I.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.01.02.01.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Articolo 1.01.02.01.999 - Altri contributi sociali effettivi																					
1.01.02.01.999.2035	Altri contributi sociali effettivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.01.02.01.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.01.02.01		29.406.457,00	550.222,47	0,00	29.956.679,47	29.537.249,78	418.058,81	29.955.308,59	0,00	1.370,88	4.010.980,34	826.528,54	2.179.034,63	3.005.563,17	0,00	1.005.417,17	33.967.659,81	30.363.778,32	0,00	3.603.881,49	2.597.093,44
TOTALE Categoria 1.01.02		29.406.457,00	550.222,47	0,00	29.956.679,47	29.537.249,78	418.058,81	29.955.308,59	0,00	1.370,88	4.010.980,34	826.528,54	2.179.034,63	3.005.563,17	0,00	1.005.417,17	33.967.659,81	30.363.778,32	0,00	3.603.881,49	2.597.093,44
TOTALE Tipologia 1.01		130.271.069,00	2.949.066,43	0,00	133.220.135,43	125.078.205,58	3.715.061,80	128.793.267,38	0,00	4.426.868,05	14.527.982,87	6.571.525,59	5.538.769,78	12.110.295,37	0,00	2.417.687,50	147.748.118,30	131.649.731,17	0,00	16.098.387,13	9.253.831,58
Tipologia 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente																					
Categoria 1.02.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																					
Capitolo 1.02.01.01 - Imposta regionale sulle attivita' produttive																					
Articolo 1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attivita' produttive																					
1.02.01.01.001.2036	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	7.867.751,00	14.960,00	0,00	7.882.711,00	7.261.403,01	371.307,99	7.632.711,00	0,00	250.000,00	1.373.745,49	0,00	873.745,49	873.745,49	0,00	500.000,00	9.256.456,49	7.261.403,01	0,00	1.995.053,48	1.245.053,48
1.02.01.01.001.2037	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) organi dell'Amministrazione	20.000,00</																			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
Articolo 1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo																					
1.02.01.02.001.2042	Imposta di registro e di bollo	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	24,00	2.004,80	0,00	127.995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	0,00	128.019,20	24,00
TOTALE Articolo 1.02.01.02.001		130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	24,00	2.004,80	0,00	127.995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	0,00	128.019,20	24,00
TOTALE Capitolo 1.02.01.02		130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	24,00	2.004,80	0,00	127.995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	1.980,80	0,00	128.019,20	24,00
Capitolo 1.02.01.06 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani																					
Articolo 1.02.01.06.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani																					
1.02.01.06.001.2043	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00
TOTALE Articolo 1.02.01.06.001		600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.02.01.06		600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	538.307,00	0,00	61.693,00	0,00
Capitolo 1.02.01.07 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche																					
Articolo 1.02.01.07.001 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche																					
1.02.01.07.001.2044	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.900,00	600,00	0,00	3.500,00	2.819,44	16,56	2.836,00	0,00	664,00	287,63	198,62	0,00	198,62	0,00	89,01	3.787,63	3.018,06	0,00	769,57	16,56
TOTALE Articolo 1.02.01.07.001		2.900,00	600,00	0,00	3.500,00	2.819,44	16,56	2.836,00	0,00	664,00	287,63	198,62	0,00	198,62	0,00	89,01	3.787,63	3.018,06	0,00	769,57	16,56
TOTALE Capitolo 1.02.01.07		2.900,00	600,00	0,00	3.500,00	2.819,44	16,56	2.836,00	0,00	664,00	287,63	198,62	0,00	198,62	0,00	89,01	3.787,63	3.018,06	0,00	769,57	16,56
Capitolo 1.02.01.09 - Tassa di proprieta' delle autovetture (tassa automobilistica)																					
Articolo 1.02.01.09.001 - Tassa di proprieta' delle autovetture (tassa automobilistica)																					
1.02.01.09.001.2045	Tassa di proprietx dei veicoli a motore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.02.01.09.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.02.01.09		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 1.02.01.10 - Imposte sul reddito delle persone giuridiche																					
Articolo 1.02.01.10.001 - Imposte sul reddito delle persone giuridiche																					
1.02.01.10.001.2046	Imposte sul reddito delle persone giuridiche IRES	737.000,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00
TOTALE Articolo 1.02.01.10.001		737.000,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.02.01.10		737.000,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.000,00	53.837,00	0,00	683.163,00	0,00
Capitolo 1.02.01.12 - Imposta Municipale Propria																					
Articolo 1.02.01.12.001 - Imposta Municipale Propria																					
1.02.01.12.001.2047	Imposta Unica Comunale - IUC	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00
TOTALE Articolo 1.02.01.12.001		8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.02.01.12		8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.726,00	0,00	274,00	0,00
Capitolo 1.02.01.99 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																					
Articolo 1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																					
1.02.01.99.999.2048	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente	28.760,00	0,00	0,00	28.760,00	12.237,18	250,00	12.487,18	0,00	16.272,82	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	29.420,00	12.237,18	0,00	17.182,82	910,00
1.02.01.99.999.2268	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.01.99.999.2309	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.02.01.99.999		28.760,00	0,00	0,00	28.760,00	12.237,18	250,00	12.487,18	0,00	16.272,82	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	29.420,00	12.237,18	0,00	17.182,82	910,00
TOTALE Capitolo 1.02.01.99		28.760,00	0,00	0,00	28.760,00	12.237,18	250,00	12.487,18	0,00	16.272,82	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	29.420,00	12.237,18	0,00	17.182,82	910,00
TOTALE Categoria 1.02.01		10.206.602,00	216.057,55	0,00	10.422.659,55	8.715.136,51	440.376,84	9.155.513,35	0,00	1.267.146,20	1.511.753,68	12.945,87	874.405,49	887.351,36	0,00	624.402,32	11.934.413,23	8.728.082,38	0,00	3.206.330,85	1.314.782,33
TOTALE Tipologia 1.02		10.206.602,00	216.057,55	0,00	10.422.659,55	8.715.136,51	440.376,84	9.155.513,35	0,00	1.267.146,20	1.511.753,68	12.945,87	874.405,49	887.351,36	0,00	624.402,32	11.934.413,23	8.728.082,38	0,00	3.206.330,85	1.314.782,33
Tipologia 1.03 - Acquisto di beni e servizi																					
Categoria 1.03.01 - Acquisto di beni																					
Capitolo 1.03.01.01 - Giornali, riviste e pubblicazioni																					
Articolo 1.03.01.01.001 - Giornali e riviste																					
1.03.01.01.001.2049	Giornali e riviste	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.399,90	647,96	0,00	647,96	0,00	751,94	8.399,90	647,96	0,00	7.751,94	0,00
1.03.01.01.001.2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.01.01.001.2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	222.																			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.03.01.01.002.2050 Pubblicazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.01.002.2051 Materiale bibliografico		442.760,00	0,00	0,00	442.760,00	10.145,21	32.614,79	42.760,00	0,00	400.000,00	95.890,96	30.818,68	65.072,28	95.890,96	0,00	0,00	538.650,96	40.963,89	0,00	497.687,07	97.687,07
1.03.01.01.002.2271 Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue		2.000,00	3.000,00	0,00	5.000,00	285,00	0,00	285,00	0,00	4.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	285,00	0,00	4.715,00	0,00
1.03.01.01.002.2272 Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.01.002.2273 Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.01.002		444.760,00	3.000,00	0,00	447.760,00	10.430,21	32.614,79	43.045,00	0,00	404.715,00	95.890,96	30.818,68	65.072,28	95.890,96	0,00	0,00	543.650,96	41.248,89	0,00	502.402,07	97.687,07
TOTALE Capitolo 1.03.01.01		474.260,00	3.000,00	13.964,16	463.295,84	17.321,93	34.258,91	51.580,84	0,00	411.715,00	113.559,32	47.701,89	65.072,28	112.774,17	0,00	785,15	576.855,16	65.023,82	0,00	511.831,34	99.331,19
Capitolo 1.03.01.02 - Altri beni di consumo																					
Articolo 1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati																					
1.03.01.02.001.2052 Carta, cancelleria e stampati		203.900,00	0,00	0,00	203.900,00	28.044,85	14.911,35	42.956,20	0,00	160.943,80	6.688,33	3.633,91	1.675,31	5.309,22	0,00	1.379,11	210.588,33	31.678,76	0,00	178.909,57	16.586,66
1.03.01.02.001.2274 Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue		3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	902,80	0,00	902,80	0,00	4.097,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	902,80	0,00	4.097,20	0,00
1.03.01.02.001.2275 Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.02.001		208.900,00	2.000,00	2.000,00	208.900,00	28.947,65	14.911,35	43.859,00	0,00	165.041,00	6.688,33	3.633,91	1.675,31	5.309,22	0,00	1.379,11	215.588,33	32.581,56	0,00	183.006,77	16.586,66
Articolo 1.03.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti																					
1.03.01.02.002.2053 Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento		100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	68.375,49	0,00	68.375,49	0,00	31.624,51	13.186,19	0,00	0,00	0,00	0,00	13.186,19	113.186,19	68.375,49	0,00	44.810,70	0,00
1.03.01.02.002.2054 Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.891,19	108,81	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.891,19	0,00	108,81	108,81
1.03.01.02.002.2276 Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Trapianti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.002.2277 Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Sangue		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.02.002		105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	73.266,68	108,81	73.375,49	0,00	31.624,51	13.186,19	0,00	0,00	0,00	0,00	13.186,19	118.186,19	73.266,68	0,00	44.919,51	108,81
Articolo 1.03.01.02.004 - Vestiario																					
1.03.01.02.004.2055 Vestiario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.02.004		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articolo 1.03.01.02.005 - Accessori per uffici e alloggi																					
1.03.01.02.005.2056 Accessori per uffici e alloggi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005.2278 Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.02.005		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articolo 1.03.01.02.006 - Materiale informatico																					
1.03.01.02.006.2057 Materiale informatico		481.000,00	0,00	0,00	481.000,00	224.187,40	51.684,77	275.872,17	0,00	205.127,83	53.934,33	44.795,54	6.823,79	51.619,33	0,00	2.315,00	534.934,33	268.982,94	0,00	265.951,39	58.508,56
1.03.01.02.006.2279 Materiale informatico Centro Nazionale Sangue		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.813,83	0,00	5.813,83	0,00	14.186,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	5.813,83	0,00	14.186,17	0,00
TOTALE Articolo 1.03.01.02.006		501.000,00	0,00	0,00	501.000,00	230.001,23	51.684,77	281.686,00	0,00	219.314,00	53.934,33	44.795,54	6.823,79	51.619,33	0,00	2.315,00	554.934,33	274.796,77	0,00	280.137,56	58.508,56
Articolo 1.03.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari																					
1.03.01.02.007.2058 Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari		480.000,00	0,00	0,00	480.000,00	119.346,63	80.156,38	199.503,01	0,00	280.496,99	104.020,79	87.856,02	8.570,95	96.426,97	0,00	7.593,82	584.020,79	207.202,65	0,00	376.818,14	88.727,33
TOTALE Articolo 1.03.01.02.007		480.000,00	0,00	0,00	480.000,00	119.346,63	80.156,38	199.503,01	0,00	280.496,99	104.020,79	87.856,02	8.570,95	96.426,97	0,00	7.593,82	584.020,79	207.202,65	0,00	376.818,14	88.727,33
Articolo 1.03.01.02.008 - Strumenti tecnico-specialistici non sanitari																					

Parte Spese

Data di stampa 25/03/2025 15.17.42 Pagina 5 di 22

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 1.03.02.01.008		50.589,28	0,00	0,00	50.589,28	37.941,96	12.647,32	50.589,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.589,28	37.941,96	0,00	12.647,32	12.647,32
TOTALE Capitolo 1.03.02.01		427.689,28	0,00	0,00	427.689,28	302.823,46	46.211,57	349.035,03	0,00	78.654,25	140.327,68	16.875,67	0,00	16.875,67	0,00	123.452,01	568.016,96	319.699,13	0,00	248.317,83	46.211,57
Capitolo 1.03.02.02 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta																					
Articolo 1.03.02.02.001 - Rimborso per viaggio e trasloco																					
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	0,00	0,00	27.263,00	7.098,44	1.632,35	8.730,79	0,00	18.532,21	72,80	72,80	0,00	72,80	0,00	0,00	27.335,80	7.171,24	0,00	20.164,56	1.632,35
1.03.02.02.001.2090	Rimborso spese per missioni Organismi Internazionali al personale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	15.105,58	0,00	15.105,58	0,00	4.894,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	15.105,58	0,00	4.894,42	0,00
1.03.02.02.001.2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	163.000,00	50.000,00	0,00	213.000,00	101.000,29	25.532,41	126.532,70	0,00	86.467,30	1.997,55	1.129,55	460,00	1.589,55	0,00	408,00	214.997,55	102.129,84	0,00	112.867,71	25.992,41
1.03.02.02.001.2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	939.500,00	150.000,00	0,00	1.089.500,00	914.517,54	171.532,35	1.086.049,89	0,00	3.450,11	109.598,10	84.588,42	8.017,91	92.606,33	0,00	16.991,77	1.199.098,10	999.105,96	0,00	199.992,14	179.550,26
1.03.02.02.001.2094	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Trapianti - attivit� progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.938,79	44,55	19.983,34	0,00	16,66	2.480,91	2.391,73	0,00	2.391,73	0,00	89,18	22.480,91	22.330,52	0,00	150,39	44,55
1.03.02.02.001.2095	Rimborso spese per missioni al personale - Centro Nazionale Sangue- attivit� progettuale, ispezioni,etc (deroghe all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010)	25.000,00	45.000,00	0,00	70.000,00	22.215,58	3.733,43	25.949,01	0,00	44.050,99	238,60	238,60	0,00	238,60	0,00	0,00	70.238,60	22.454,18	0,00	47.784,42	3.733,43
1.03.02.02.001.2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	129.410,85	25.332,99	154.743,84	0,00	70.256,16	30.562,35	26.974,25	2.394,50	29.368,75	0,00	1.193,60	255.562,35	156.385,10	0,00	99.177,25	27.727,49
1.03.02.02.001.2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	15.000,00	30.000,00	0,00	45.000,00	5.073,75	0,00	5.073,75	0,00	39.926,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	5.073,75	0,00	39.926,25	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.02.001		1.434.763,00	275.000,00	0,00	1.709.763,00	1.214.360,82	227.808,08	1.442.168,90	0,00	267.594,10	144.950,31	115.395,35	10.872,41	126.267,76	0,00	18.682,55	1.854.713,31	1.329.756,17	0,00	524.957,14	238.680,49
Articolo 1.03.02.02.002 - Indennita' di missione e di trasferta																					
1.03.02.02.002.2097	Indennit� di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002.2098	Indennit� di missione e di trasferta personale a tempo determinato	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
1.03.02.02.002.2099	Indennit� di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00
1.03.02.02.002.2100	Indennit� di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002.2101	Indennit� di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002.2102	Indennit� di missione e di trasferta sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.02.002		42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
Articolo 1.03.02.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni																					
1.03.02.02.005.2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	701.022,00	40.000,00	0,00	741.022,00	512.978,02	110.535,92	623.513,94	0,00	117.508,06	158.101,53	115.029,98	3.760,56	118.790,54	0,00	39.310,99	899.123,53	628.008,00	0,00	271.115,53	114.296,48
1.03.02.02.005.2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	87.500,00	22.535,00	0,00	110.035,00	108.850,00	35,00	108.885,00	0,00	1.150,00	101.800,38	95.382,78	70,00	95.452,78	0,00	6.347,60	211.835,38	204.232,78	0,00	7.602,60	105,00
1.03.02.02.005.2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	140.000,00	80.000,00	0,00	220.000,00	79.804,24	59.741,78	139.546,02	0,00	80.453,98	14.000,00	12.173,10	0,00	12.173,10	0,00	1.826,90	234.000,00	91.977,34	0,00	142.022,66	59.741,78
1.03.02.02.005.2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.005.2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00	27.097,91	6.936,60	34.034,51	0,00	37.965,49	4.409,75	3.011,18	0,00	3.011,18	0,00	1.398,57	76.409,75	30.109,09	0,00	46.300,66	6.936,60
1.03.02.02.005.2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	0,00	1.735,35	264,65	264,65	0,00	264,65	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	414,65	414,65	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.005.2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	10.000,00	12.000,00	0,00	22.000,00	2.610,00	0,00	2.610,00	0,00	19.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	2.610,00	0,00	19.390,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.02.005		1.012.522,00	154.535,00	1.735,35	1.165.321,65	731.604,82	177.249,30	908.854,12	0,00	256.467,53	278.2										

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.03.02.04.999.2116	Articolo 1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per formazione generica Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	7.564,00	0,00	0,00	7.564,00	3.017,00	900,00	3.917,00	0,00	3.647,00	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	8.314,00	3.767,00	0,00	4.547,00	900,00
1.03.02.04.999.2286	Acquisto di servizi per la formazione specifica Centro Nazionale Trapianti - attivit� progettuale, etc (deroghe all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010)	43.000,00	0,00	22.000,00	21.000,00	0,00	7.442,00	7.442,00	0,00	13.558,00	1.100,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00	22.100,00	1.000,00	0,00	21.100,00	7.442,00
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)	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	82.516,47	41.244,58	123.761,05	0,00	41.238,95	99.671,40	83.927,88	6.876,00	90.803,88	0,00	8.867,52	264.671,40	166.444,35	0,00	98.227,05	48.120,58
TOTALE Articolo 1.03.02.04.999		215.564,00	0,00	22.000,00	193.564,00	85.533,47	49.586,58	135.120,05	0,00	58.443,95	101.521,40	85.677,88	6.876,00	92.553,88	0,00	8.967,52	295.085,40	171.211,35	0,00	123.874,05	56.462,58
TOTALE Capitolo 1.03.02.04		275.564,00	0,00	22.000,00	253.564,00	85.533,47	49.586,58	135.120,05	0,00	118.443,95	129.739,40	102.947,88	6.876,00	109.823,88	0,00	19.915,52	383.303,40	188.481,35	0,00	194.822,05	56.462,58
Capitolo 1.03.02.05 - Utenze e canoni																					
Articolo 1.03.02.05.001 - Telefonia fissa																					
1.03.02.05.001.2117	Canoni di telefonia fissa	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	44.294,58	705,42	45.000,00	0,00	0,00	22.239,74	7.154,08	15.085,66	22.239,74	0,00	0,00	67.239,74	51.448,66	0,00	15.791,08	15.791,08
1.03.02.05.001.2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	120,00	0,00	0,00	120,00	40,80	79,20	120,00	0,00	0,00	309,20	81,60	2,00	83,60	0,00	225,60	429,20	122,40	0,00	306,80	81,20
1.03.02.05.001.2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.05.001		45.120,00	0,00	0,00	45.120,00	44.335,38	784,62	45.120,00	0,00	0,00	22.548,94	7.235,68	15.087,66	22.323,34	0,00	225,60	67.668,94	51.571,06	0,00	16.097,88	15.872,28
Articolo 1.03.02.05.002 - Telefonia mobile																					
1.03.02.05.002.2120	Canoni di telefonia mobile	31.300,00	0,00	0,00	31.300,00	11.438,94	5.959,11	17.398,05	0,00	13.901,95	23.128,92	6.825,83	1.890,00	8.715,83	0,00	14.413,09	54.428,92	18.264,77	0,00	36.164,15	7.849,11
1.03.02.05.002.2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	1.000,00	0,00	500,00	500,00	174,76	96,07	270,83	0,00	229,17	9.992,63	1.489,27	0,00	1.489,27	0,00	8.503,36	10.492,63	1.664,03	0,00	8.828,60	96,07
1.03.02.05.002.2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	3.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00	724,80	1.943,04	2.667,84	0,00	1.332,16	2.999,76	241,77	2.757,99	2.999,76	0,00	0,00	6.999,76	966,57	0,00	6.033,19	4.701,03
TOTALE Articolo 1.03.02.05.002		35.300,00	1.000,00	500,00	35.800,00	12.338,50	7.998,22	20.336,72	0,00	15.463,28	36.121,31	8.556,87	4.647,99	13.204,86	0,00	22.916,45	71.921,31	20.895,37	0,00	51.025,94	12.646,21
Articolo 1.03.02.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line																					
1.03.02.05.003.2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	262.279,00	0,00	0,00	262.279,00	83.474,53	134.197,36	217.671,89	0,00	44.607,11	49.170,54	30.561,20	17.546,93	48.108,13	0,00	1.062,41	311.449,54	114.035,73	0,00	197.413,81	151.744,29
1.03.02.05.003.2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	10.000,00	5.920,73	0,00	15.920,73	0,00	15.920,73	15.920,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.920,73	0,00	0,00	15.920,73	15.920,73
1.03.02.05.003.2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	1.384,00	0,00	0,00	1.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.384,00	301,95	208,29	54,45	262,74	0,00	39,21	1.685,95	208,29	0,00	1.477,66	54,45
TOTALE Articolo 1.03.02.05.003		273.663,00	5.920,73	0,00	279.583,73	83.474,53	150.118,09	233.592,62	0,00	45.991,11	49.472,49	30.769,49	17.601,38	48.370,87	0,00	1.101,62	329.056,22	114.244,02	0,00	214.812,20	167.719,47
Articolo 1.03.02.05.004 - Energia elettrica																					
1.03.02.05.004.2126	Energia elettrica	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	3.306.631,54	416.219,22	3.722.850,76	0,00	1.277.149,24	2.305.255,82	526.230,52	155.596,27	681.826,79	0,00	1.623.429,03	7.305.255,82	3.832.862,06	0,00	3.472.393,76	571.815,49
1.03.02.05.004.2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.004.2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	23.526,49	7.242,42	16.284,07	23.526,49	0,00	0,00	71.526,49	7.242,42	0,00	64.284,07	16.284,07
TOTALE Articolo 1.03.02.05.004		5.048.000,00	0,00	0,00	5.048.000,00	3.306.631,54	416.219,22	3.722.850,76	0,00	1.325.149,24	2.328.782,31	533.472,94	171.880,34	705.353,28	0,00	1.623.429,03	7.376.782,31	3.840.104,48	0,00	3.536.677,83	588.099,56
Articolo 1.03.02.05.005 - Acqua																					
1.03.02.05.005.2129	Acqua	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00	266.386,84	63.613,16	330.000,00	0,00	0,00	121.715,66	58.183,02	3.532,64	61.715,66	0,00	60.000,00	451.715,66	324.569,86	0,00	127.145,80	67.145,80
1.03.02.05.005.2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.005.2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00</														

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.03.02.07.002.2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	11.125,00	0,00	0,00	11.125,00	6.719,91	2.100,69	8.820,60	0,00	2.304,40	2.581,82	695,40	1.886,42	2.581,82	0,00	0,00	13.706,82	7.415,31	0,00	6.291,51	3.987,11
1.03.02.07.002.2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.07.002		11.125,00	0,00	0,00	11.125,00	6.719,91	2.100,69	8.820,60	0,00	2.304,40	2.581,82	695,40	1.886,42	2.581,82	0,00	0,00	13.706,82	7.415,31	0,00	6.291,51	3.987,11
Articolo 1.03.02.07.003 - Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie																					
1.03.02.07.003.2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	6.000,01	25.645,16	31.645,17	0,00	168.354,83	22.752,02	22.752,02	0,00	22.752,02	0,00	0,00	222.752,02	28.752,03	0,00	193.999,99	25.645,16
TOTALE Articolo 1.03.02.07.003		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	6.000,01	25.645,16	31.645,17	0,00	168.354,83	22.752,02	22.752,02	0,00	22.752,02	0,00	0,00	222.752,02	28.752,03	0,00	193.999,99	25.645,16
Articolo 1.03.02.07.004 - Noleggi di hardware																					
1.03.02.07.004.2144	Noleggi di hardware	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	8.227,95	2.854,80	5.373,15	8.227,95	0,00	0,00	128.227,95	2.854,80	0,00	125.373,15	5.373,15
TOTALE Articolo 1.03.02.07.004		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	8.227,95	2.854,80	5.373,15	8.227,95	0,00	0,00	128.227,95	2.854,80	0,00	125.373,15	5.373,15
Articolo 1.03.02.07.006 - Licenze d'uso per software																					
1.03.02.07.006.2145	Licenze d'uso per software	674.350,00	4.000,00	0,00	678.350,00	471.687,15	134.592,76	606.279,91	0,00	72.070,09	41.180,08	31.979,34	3.370,89	35.350,23	0,00	5.829,85	719.530,08	503.666,49	0,00	215.863,59	137.963,65
1.03.02.07.006.2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	47.943,00	0,00	47.943,00	0,00	32.057,00	8.225,50	0,00	0,00	0,00	0,00	8.225,50	88.225,50	47.943,00	0,00	40.282,50	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.07.006		754.350,00	4.000,00	0,00	758.350,00	519.630,15	134.592,76	654.222,91	0,00	104.127,09	49.405,58	31.979,34	3.370,89	35.350,23	0,00	14.055,35	807.755,58	551.609,49	0,00	256.146,09	137.963,65
Articolo 1.03.02.07.007 - Altre licenze d'uso																					
1.03.02.07.007.2147	Altre licenze d'uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.007.2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	4.909,12	692,64	5.601,76	0,00	898,24	4.636,00	4.636,00	0,00	4.636,00	0,00	0,00	11.136,00	9.545,12	0,00	1.590,88	692,64
TOTALE Articolo 1.03.02.07.007		6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	4.909,12	692,64	5.601,76	0,00	898,24	4.636,00	4.636,00	0,00	4.636,00	0,00	0,00	11.136,00	9.545,12	0,00	1.590,88	692,64
Articolo 1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari																					
1.03.02.07.008.2148	Noleggi di impianti e macchinari	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	90.930,01	67.834,51	158.764,52	0,00	11.235,48	75.115,42	37.208,38	36.693,30	73.901,68	0,00	1.213,74	245.115,42	128.138,39	0,00	116.977,03	104.527,81
TOTALE Articolo 1.03.02.07.008		170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	90.930,01	67.834,51	158.764,52	0,00	11.235,48	75.115,42	37.208,38	36.693,30	73.901,68	0,00	1.213,74	245.115,42	128.138,39	0,00	116.977,03	104.527,81
Articolo 1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi																					
1.03.02.07.999.2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.999.2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Trapianti	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	738,36	360,28	1.098,64	0,00	401,36	2.662,28	657,96	2.004,32	2.662,28	0,00	0,00	4.162,28	1.396,32	0,00	2.765,96	2.364,60
1.03.02.07.999.2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.07.999		1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	738,36	360,28	1.098,64	0,00	401,36	2.662,28	657,96	2.004,32	2.662,28	0,00	0,00	4.162,28	1.396,32	0,00	2.765,96	2.364,60
TOTALE Capitolo 1.03.02.07		1.491.475,00	4.000,00	0,00	1.495.475,00	745.003,56	231.226,04	976.229,60	0,00	519.245,40	165.381,07	100.783,90	49.328,08	150.111,98	0,00	15.269,09	1.660.856,07	845.787,46	0,00	815.068,61	280.554,12
Capitolo 1.03.02.08 - Leasing operativo																					
Articolo 1.03.02.08.002 - Leasing operativo di attrezzature e macchinari																					
1.03.02.08.002.2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.08.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articolo 1.03.02.08.999 - Leasing operativo di altri beni																					
1.03.02.08.999.2153	Leasing operativo di altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.08.999.2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	1.760,91	598,77	2.359,68	0,00	1.640,32	1.784,50	586,97	1.197,53	1.784,50	0,00	0,00	5.784,50	2.347,88	0,00	3.436,62	1.796,30

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 1.03.02.09.004		2.995.000,00	0,00	0,00	2.995.000,00	1.861.377,61	1.133.387,78	2.994.765,39	0,00	234,61	1.843.200,37	845.698,65	811.930,53	1.657.629,18	0,00	185.571,19	4.838.200,37	2.707.076,26	0,00	2.131.124,11	1.945.318,31
1.03.02.09.005.2157	Articolo 1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	2.570.000,00	443.000,00	0,00	3.013.000,00	782.899,08	1.481.930,09	2.264.829,17	0,00	748.170,83	1.331.627,25	965.138,06	232.432,06	1.197.570,12	0,00	134.057,13	4.344.627,25	1.748.037,14	0,00	2.596.590,11	1.714.362,15
TOTALE Articolo 1.03.02.09.005		2.570.000,00	443.000,00	0,00	3.013.000,00	782.899,08	1.481.930,09	2.264.829,17	0,00	748.170,83	1.331.627,25	965.138,06	232.432,06	1.197.570,12	0,00	134.057,13	4.344.627,25	1.748.037,14	0,00	2.596.590,11	1.714.362,15
1.03.02.09.006.2158	Articolo 1.03.02.09.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.636,40	2,40	5.638,80	0,00	14.361,20	3.443,53	2.974,52	469,01	3.443,53	0,00	0,00	23.443,53	8.610,92	0,00	14.832,61	471,41
1.03.02.09.006.2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.09.006		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.636,40	2,40	5.638,80	0,00	14.361,20	3.443,53	2.974,52	469,01	3.443,53	0,00	0,00	23.443,53	8.610,92	0,00	14.832,61	471,41
1.03.02.09.008.2159	Articolo 1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di proprieta' Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008.2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.09.008		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011.2160	Articolo 1.03.02.09.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011.2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011.2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.09.011		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.03.02.09		5.615.000,00	443.000,00	0,00	6.058.000,00	2.653.340,09	2.616.377,27	5.269.717,36	0,00	788.282,64	3.179.223,15	1.814.763,23	1.044.831,60	2.859.594,83	0,00	319.628,32	9.237.223,15	4.468.103,32	0,00	4.769.119,83	3.661.208,87
1.03.02.10.001.2163	Capitolo 1.03.02.10 - Consulenze Articolo 1.03.02.10.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001.2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001.2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001.2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.291,54	10.291,54	0,00	4.708,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.291,54
TOTALE Articolo 1.03.02.10.001		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.291,54	10.291,54	0,00	4.708,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.291,54
1.03.02.10.002.2167	Articolo 1.03.02.10.002 - Esperti per commissioni, comitati e consigli Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.10.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.03.02.10		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.291,54	10.291,54	0,00	4.708,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.291,54
1.03.02.11.001.2168	Capitolo 1.03.02.11 - Prestazioni professionali e specialistiche Articolo 1.03.02.11.001 - Interpretariato e traduzioni Interpretariato e traduzioni	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	14.344,98	1.026,67	15.371,65	0,00	40.628,35	8.616,27	1.134,00	5.195,99	6.329,99	0,00	2.286,28	64.616,27	15.478,98	0,00	49.137,29	6.222,66
1.03.02.11.001.2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001.2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.11.001		62.000,00	0,00	6.000,00	56.000,00	14.344,98	1.026,67	15.371,65	0,00	40.628,35	8.616,27	1.134,00	5.195,99	6.329,99	0,00	2.286,28	64.616,27	15.478,98	0,00	49.137,29	6.222,66
1.03.02.11.006.2169	Articolo 1.03.02.11.006 - Patrocinio legale Patrocinio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.11.006		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.008.2170	Articolo 1.03.02.11.008 - Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00	7.103,53	27.716,01	34.819,54	0,00	103.180,46	18.858,97	379,16	17.539,75	17.918,91	0,00	940,06	156.858,97	7.482,69	0,00	149.376,28	45.255,76
TOTALE Articolo 1.03.02.11.008		138.000,00	0,00	0,00	138.000,00	7.103,53	27.716,01	34.819,54	0,00	103.180,46	18.858,97	379,16	17.539,75	17.918,91	0,00	940,06	156.858,97	7.482,69	0,00	149.376,28	45.255,76
1.03.02.11.009.2171	Articolo 1.03.02.11.009 - Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	6.695.000,00	0,00	0,00	6.695.000,00	3.430.643,37	3.160.310,58	6.590.953,95	0,00	104.046,05	717.369,10	412.821,14	124.786,77	537.607,91	0,00	179.761,19	7.412.369,10	3.843.464,51	0,00	3.568.904,59	3.285.097,35
TOTALE Articolo 1.03.02.11.009		6.695.000,00	0,00	0,00	6.695.000,00	3.430.643,37	3.160.310,58	6.590.953,95	0,00	104.046,05	717.369,10	412.821,14	124.786,77	537.607,91	0,00	179.761,19	7.412.369,10	3.843.464,51	0,00	3.568.904,59	3.285.097,35
Articolo 1.03.02.11.010 - Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.03.02.11.010.2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	75.000,00	35.000,00	0,00	110.000,00	93.810,50	10.427,81	104.238,31	0,00	5.761,69	5.286,19	2.362,60	1.328,75	3.691,35	0,00	1.594,84	115.286,19	96.173,10	0,00	19.113,09	11.756,56
	TOTALE Articolo 1.03.02.11.010	75.000,00	35.000,00	0,00	110.000,00	93.810,50	10.427,81	104.238,31	0,00	5.761,69	5.286,19	2.362,60	1.328,75	3.691,35	0,00	1.594,84	115.286,19	96.173,10	0,00	19.113,09	11.756,56
Articolo 1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.																					
1.03.02.11.999.2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	3.660,00	3.660,00	0,00	96.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	3.660,00
1.03.02.11.999.2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	35.000,00	40.000,00	0,00	75.000,00	68.147,70	6.845,03	74.992,73	0,00	7,27	58.527,63	57.079,02	0,00	57.079,02	0,00	1.448,61	133.527,63	125.226,72	0,00	8.300,91	6.845,03
1.03.02.11.999.2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	103.475,00	80.000,00	0,00	183.475,00	90.280,00	0,00	90.280,00	0,00	93.195,00	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00	183.510,00	90.280,00	0,00	93.230,00	35,00
TOTALE Articolo 1.03.02.11.999		238.475,00	120.000,00	0,00	358.475,00	158.427,70	10.505,03	168.932,73	0,00	189.542,27	58.562,63	57.079,02	35,00	57.114,02	0,00	1.448,61	417.037,63	215.506,72	0,00	201.530,91	10.540,03
TOTALE Capitolo 1.03.02.11		7.208.475,00	155.000,00	6.000,00	7.357.475,00	3.704.330,08	3.209.986,10	6.914.316,18	0,00	443.158,82	808.693,16	473.775,92	148.886,26	622.662,18	0,00	186.030,98	8.166.168,16	4.178.106,00	0,00	3.988.062,16	3.358.872,36
Capitolo 1.03.02.12 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale																					
Articolo 1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto																					
1.03.02.12.003.2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.576.716,00	0,00	0,00	1.576.716,00	1.053.386,68	65.374,38	1.118.761,06	0,00	457.954,94	103.641,08	55.793,28	0,00	55.793,28	0,00	47.847,80	1.680.357,08	1.109.179,96	0,00	571.177,12	65.374,38
1.03.02.12.003.2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	325.917,00	72.916,20	0,00	398.833,20	348.073,06	15.852,26	363.925,32	0,00	34.907,88	18.938,84	18.780,38	0,00	18.780,38	0,00	158,46	417.772,04	366.853,44	0,00	50.918,60	15.852,26
1.03.02.12.003.2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	420.000,00	150.000,00	0,00	570.000,00	193.294,09	11.241,30	204.535,39	0,00	365.464,61	2.840,47	604,40	0,00	604,40	0,00	2.236,07	572.840,47	193.898,49	0,00	378.941,98	11.241,30
TOTALE Articolo 1.03.02.12.003		2.322.633,00	222.916,20	0,00	2.545.549,20	1.594.753,83	92.467,94	1.687.221,77	0,00	858.327,43	125.420,39	75.178,06	0,00	75.178,06	0,00	50.242,33	2.670.969,59	1.669.931,89	0,00	1.001.037,70	92.467,94
Articolo 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.																					
1.03.02.12.999.2177	Altre forme di lavoro flessibile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.999.2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.999.2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.12.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.03.02.12		2.322.633,00	222.916,20	0,00	2.545.549,20	1.594.753,83	92.467,94	1.687.221,77	0,00	858.327,43	125.420,39	75.178,06	0,00	75.178,06	0,00	50.242,33	2.670.969,59	1.669.931,89	0,00	1.001.037,70	92.467,94
Capitolo 1.03.02.13 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente																					
Articolo 1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia																					
1.03.02.13.002.2180	Servizi di pulizia e lavanderia	2.210.000,00	0,00	0,00	2.210.000,00	1.536.172,65	629.673,92	2.165.846,57	0,00	44.153,43	698.723,02	507.841,86	190.881,16	698.723,02	0,00	0,00	2.908.723,02	2.044.014,51	0,00	864.708,51	820.555,08
1.03.02.13.002.2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.687,58	0,00	0,00	0,00	0,00	61.687,58	61.687,58	0,00	0,00	61.687,58	0,00
1.03.02.13.002.2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	12.000,00
TOTALE Articolo 1.03.02.13.002		2.217.000,00	0,00	0,00	2.217.000,00	1.536.172,65	629.673,92	2.165.846,57	0,00	51.153,43	772.410,60	507.841,86	202.881,16	710.723,02	0,00	61.687,58	2.989.410,60	2.044.014,51	0,00	945.396,09	832.555,08
Articolo 1.03.02.13.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggio																					
1.03.02.13.003.2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	41.500,00	0,00	0,00	41.500,00	13.164,93	9.183,92	22.348,85	0,00	19.151,15	19.580,53	13.747,72	5.569,64	19.317,36	0,00	263,17	61.080,53	26.912,65	0,00	34.167,88	14.753,56
1.03.02.13.003.2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	16.200,00	0,00	0,00	16.200,00	8.530,50	7.669,50	16.200,00	0,00	0,00	11.548,84	4.222,01	0,00	4.222,01	0,00	7.326,83	27.748,84	12.752,51	0,00	14.996,33	7.669,50
1.03.02.13.003.2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.178,60	2.821,40	6.000,00	0,00	0,00	3.374,40	281,40	0,00	281,40	0,00	3.093,00	9.374,40	3.460,00	0,00	5.914,40	2.821,40
TOTALE Articolo 1.03.02.13.003		63.700,00	0,00	0,00	63.700,00	24.874,03	19.674,82	444													

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
Articolo 1.03.02.14.999 - Servizio mense personale civile																					
1.03.02.14.999.2191	Altri servizi di ristorazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.14.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.03.02.14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 1.03.02.15 - Contratti di servizio pubblico																					
Articolo 1.03.02.15.004 - Contratti di servizio per la raccolta rifiuti																					
1.03.02.15.004.2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.15.004		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Articolo 1.03.02.15.005 - Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti																					
1.03.02.15.005.2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.15.005		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.03.02.15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 1.03.02.16 - Servizi amministrativi																					
Articolo 1.03.02.16.001 - Pubblicazione bandi di gara																					
1.03.02.16.001.2194	Pubblicazione bandi di gara	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.868,51	775,00	5.643,51	0,00	4.356,49	31.080,11	7.006,42	24.073,69	31.080,11	0,00	0,00	41.080,11	11.874,93	0,00	29.205,18	24.848,69
TOTALE Articolo 1.03.02.16.001		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.868,51	775,00	5.643,51	0,00	4.356,49	31.080,11	7.006,42	24.073,69	31.080,11	0,00	0,00	41.080,11	11.874,93	0,00	29.205,18	24.848,69
Articolo 1.03.02.16.002 - Spese postali																					
1.03.02.16.002.2195	Spese postali e telegrafiche	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	8.350,13	11.649,87	20.000,00	0,00	0,00	2.817,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817,17	22.817,17	8.350,13	0,00	14.467,04	11.649,87
TOTALE Articolo 1.03.02.16.002		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	8.350,13	11.649,87	20.000,00	0,00	0,00	2.817,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817,17	22.817,17	8.350,13	0,00	14.467,04	11.649,87
Articolo 1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi amministrativi																					
1.03.02.16.999.2196	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.16.999.2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.16.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.03.02.16		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	13.218,64	12.424,87	25.643,51	0,00	4.356,49	33.897,28	7.006,42	24.073,69	31.080,11	0,00	2.817,17	63.897,28	20.225,06	0,00	43.672,22	36.498,56
Capitolo 1.03.02.17 - Servizi finanziari																					
Articolo 1.03.02.17.001 - Commissioni per servizi finanziari																					
1.03.02.17.001.2197	Commissioni per servizi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.17.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Articolo 1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria																					
1.03.02.17.002.2317	Oneri per servizio di tesoreria	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	401,09	10.078,00	10.479,09	0,00	39.520,91	69.847,79	23.216,67	46.631,12	69.847,79	0,00	0,00	119.847,79	23.617,76	0,00	96.230,03	56.709,12
TOTALE Articolo 1.03.02.17.002		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	401,09	10.078,00	10.479,09	0,00	39.520,91	69.847,79	23.216,67	46.631,12	69.847,79	0,00	0,00	119.847,79	23.617,76	0,00	96.230,03	56.709,12
TOTALE Capitolo 1.03.02.17		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	401,09	10.078,00	10.479,09	0,00	39.520,91	69.847,79	23.216,67	46.631,12	69.847,79	0,00	0,00	119.847,79	23.617,76	0,00	96.230,03	56.709,12
Capitolo 1.03.02.18 - Servizi sanitari																					
Articolo 1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa																					
1.03.02.18.001.2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	247.000,00	0,00	0,00	247.000,00	159.612,26	86.843,53	246.455,79	0,00	544,21	108.994,50	68.641,94	27.862,47	96.504,41	0,00	12.490,09	355.994,50	228.254,20	0,00	127.740,30	114.706,00
TOTALE Articolo 1.03.02.18.001		247.000,00	0,00	0,00	247.000,00	159.612,26	86.843,53	246.455,79	0,00	544,21	108.994,50	68.641,94	27.862,47	96.504,41	0,00	12.490,09	355.994,50	228.254,20	0,00	127.740,30	114.706,00
Articolo 1.03.02.18.999 - Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.																					
1.03.02.18.999.2199	Altri acquisti di servizi sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.18.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Capitolo 1.03.02.18		247.000,00	0,00	0,00	247.000,00	159.612,26	86.843,53	246.455,79	0,00	544,21	108.994,50	68.641,94	27.862,47	96.504,41	0,00	12.490,09	355.994,50	228.254,20	0,00	127.740,30	114.706,00
Capitolo 1.03.02.19 - Servizi informatici e di telecomunicazioni																					
Articolo 1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni																					
1.03.02.19.001.2200	Gestione e manutenzione applicazioni	782.500,00	0,00	0,00	782.500,00	148.809,50	235.911,90	384.721,40	0,00	397.778,60	100.560,00	76.530,60	16.709,40	93.240,00	0,00	7.320,00	883.060,00	225.340,10	0,00	657.719,90	252.621,30
TOTALE Articolo 1.03.02.19.001		782.500,00	0,00	0,00	782.500,00	148.809,50	235.911,90	384.721,40	0,00	397.778,60	100.560,00	76.530,60	16.709,40	93.240,00	0,00	7.320,00	883.060,00	225.340,10	0,00	657.719,90	252.621,30
Articolo 1.03.02.19.003 - Servizi per l'interoperabilità e la																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno	Pagati				Rimasti da pagare	Totali			in più	in meno	Previsione definitiva
		1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
Nazionale Sangue																					
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	364.000,00	56.389,08	0,00	420.389,08	50.132,47	366.425,80	416.558,27	0,00	3.830,81	208.324,50	114.497,74	92.632,37	207.130,11	0,00	1.194,39	628.713,58	164.630,21	0,00	464.083,37	459.058,17
TOTALE Articolo 1.03.02.19.003		5.266.590,00	4.620.389,08	0,00	9.886.979,08	5.639.703,80	2.651.616,15	8.291.319,95	0,00	1.595.659,13	1.645.523,76	1.078.113,14	557.686,75	1.635.799,89	0,00	9.723,87	11.532.502,84	6.717.816,94	0,00	4.814.685,90	3.209.302,90
Articolo 1.03.02.19.004 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione																					
1.03.02.19.004.2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	335.020,00	0,00	0,00	335.020,00	59.170,00	0,00	59.170,00	0,00	275.850,00	101.997,51	89.225,54	12.771,97	101.997,51	0,00	0,00	437.017,51	148.395,54	0,00	288.621,97	12.771,97
1.03.02.19.004.2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.19.004.2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.19.004		335.020,00	0,00	0,00	335.020,00	59.170,00	0,00	59.170,00	0,00	275.850,00	101.997,51	89.225,54	12.771,97	101.997,51	0,00	0,00	437.017,51	148.395,54	0,00	288.621,97	12.771,97
Articolo 1.03.02.19.005 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione																					
1.03.02.19.005.2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	258.017,71	15.003,53	273.021,24	0,00	336.978,76	408.475,01	241.128,63	167.346,31	408.474,94	0,00	0,07	1.018.475,01	499.146,34	0,00	519.328,67	182.349,84
1.03.02.19.005.2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.19.005		610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	258.017,71	15.003,53	273.021,24	0,00	336.978,76	408.475,01	241.128,63	167.346,31	408.474,94	0,00	0,07	1.018.475,01	499.146,34	0,00	519.328,67	182.349,84
Articolo 1.03.02.19.006 - Servizi di sicurezza																					
1.03.02.19.006.2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	1.730.000,00	0,00	0,00	1.730.000,00	487.668,16	50.241,00	537.909,16	0,00	1.192.090,84	231.130,09	132.854,83	98.275,26	231.130,09	0,00	0,00	1.961.130,09	620.522,99	0,00	1.340.607,10	148.516,26
TOTALE Articolo 1.03.02.19.006		1.730.000,00	0,00	0,00	1.730.000,00	487.668,16	50.241,00	537.909,16	0,00	1.192.090,84	231.130,09	132.854,83	98.275,26	231.130,09	0,00	0,00	1.961.130,09	620.522,99	0,00	1.340.607,10	148.516,26
Articolo 1.03.02.19.007 - Servizi di gestione documentale																					
1.03.02.19.007.2205	Servizi di gestione documentale	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	54.935,00	54.900,00	35,00	54.935,00	0,00	0,00	64.935,00	54.900,00	0,00	10.035,00	35,00
TOTALE Articolo 1.03.02.19.007		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	54.935,00	54.900,00	35,00	54.935,00	0,00	0,00	64.935,00	54.900,00	0,00	10.035,00	35,00
Articolo 1.03.02.19.010 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT																					
1.03.02.19.010.2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.19.010.2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	10.468,00	0,00	0,00	10.468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.468,00	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	21.468,00	11.000,00	0,00	10.468,00	0,00
1.03.02.19.010.2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.19.010.2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.19.010		10.468,00	0,00	0,00	10.468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.468,00	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	21.468,00	11.000,00	0,00	10.468,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.03.02.19		8.744.578,00	4.620.389,08	0,00	13.364.967,08	6.593.369,17	2.952.772,58	9.546.141,75	0,00	3.818.825,33	2.553.621,37	1.683.752,74	852.824,69	2.536.577,43	0,00	17.043,94	15.918.588,45	8.277.121,91	0,00	7.641.466,54	3.805.597,27
Capitolo 1.03.02.99 - Altri servizi																					
Articolo 1.03.02.99.002 - Altre spese legali																					
1.03.02.99.002.2210	Spese legali	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	36.332,79	0,00	36.332,79	0,00	23.667,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	36.332,79	0,00	23.667,21	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.99.002		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	36.332,79	0,00	36.332,79	0,00	23.667,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	36.332,79	0,00	23.667,21	0,00
Articolo 1.03.02.99.003 - Quote di associazioni																					
1.03.02.99.003.2211	Quote di iscrizione ad associazioni	710.268,00	15.000,00	0,00	725.268,00	721.949,81	468,62	722.418,43	0,00	2.849,57	6.697,79	185,00	40,00	225,00	0,00	6.472,79	731.965,79	722.134,81	0,00	9.830,98	508,62
1.03.02.99.003.2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	65.000,00	5.000,00	0,00	70.000,00	66.601,00	0,00	66.601,00	0,00	3.399,00	3.969,00	3.969,00	0,00	3.969,00	0,00	0,00	73.969,00	70.570,00	0,00	3.399,00	0,00
TOTALE Articolo 1.03.02.99.003		775.268,00	20.000,00	0,00	795.268,00	788.550,81	468,62	789.019,43	0,00	6.248,57	10.666,79	4.154,00	40,00	4.194,00	0,00	6.472,79	805.934,79	792.704,81	0,00	13.229,98	508,62
Articolo 1.03.02.99.005 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente																					
1.03.02.99.005.2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	8.575,14	111.424,86	120.000,00	0,00	0,00	117.515,30	29.928,22	0,00	29.928,22	0,00	87.587,08	237.515,30	38.503,36	0,00	199.011,94	111.424,86
1.03.02.99.005.																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 1.03.02.99.010		942.000,00	150.000,00	70.000,00	1.022.000,00	587.226,40	309.509,99	896.736,39	0,00	125.263,61	237.023,26	135.501,28	34.807,86	170.309,14	0,00	66.714,12	1.259.023,26	722.727,68	0,00	536.295,58	344.317,85
Articolo 1.03.02.99.011 - Servizi per attivita' di rappresentanza																					
1.03.02.99.011.2216	Servizi per attivix di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.99.011.2217	Servizi per attivix di rappresentanza - fonti esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.99.011.2218	Servizi per attivix di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.99.011.2219	Servizi per attivix di rappresentanza - Centro Nazionale sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Articolo 1.03.02.99.011		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Articolo 1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.																					
1.03.02.99.999.2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	3.575.000,00	0,00	0,00	3.575.000,00	615.207,82	176.105,12	791.312,94	0,00	2.783.687,06	42.748,08	34.992,30	7.755,77	42.748,07	0,00	0,01	3.617.748,08	650.200,12	0,00	2.967.547,96	183.860,89
1.03.02.99.999.2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	198.196,00	0,00	0,00	198.196,00	147.535,84	50.190,62	197.726,46	0,00	469,54	81.530,06	79.529,99	1.830,06	81.360,05	0,00	170,01	279.726,06	227.065,83	0,00	52.660,23	52.020,68
1.03.02.99.999.2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	55.000,00	100.000,00	0,00	155.000,00	47.759,95	3.660,00	51.419,95	0,00	103.580,05	24.470,00	24.400,00	70,00	24.470,00	0,00	0,00	179.470,00	72.159,95	0,00	107.310,05	3.730,00
1.03.02.99.999.2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	567.234,68	183.458,25	750.692,93	0,00	1.249.307,07	527.411,26	347.791,07	146.617,92	494.408,99	0,00	33.002,27	2.527.411,26	915.025,75	0,00	1.612.385,51	330.076,17
1.03.02.99.999.2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	141.646,00	0,00	0,00	141.646,00	84.752,24	50.383,16	135.135,40	0,00	6.510,60	42.432,06	40.186,31	105,00	40.291,31	0,00	2.140,75	184.078,06	124.938,55	0,00	59.139,51	50.488,16
1.03.02.99.999.2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	115.000,00	93.000,00	0,00	208.000,00	106.711,08	14.826,51	121.537,59	0,00	86.462,41	8.616,21	2.960,21	2.000,00	4.960,21	0,00	3.656,00	216.616,21	109.671,29	0,00	106.944,92	16.826,51
TOTALE Articolo 1.03.02.99.999		6.084.842,00	193.000,00	0,00	6.277.842,00	1.569.201,61	478.623,66	2.047.825,27	0,00	4.230.016,73	727.207,67	529.859,88	158.378,75	688.238,63	0,00	38.969,04	7.005.049,67	2.099.061,49	0,00	4.905.988,18	637.002,41
TOTALE Capitolo 1.03.02.99		7.982.110,00	398.000,00	70.000,00	8.310.110,00	3.014.419,36	909.504,61	3.923.923,97	0,00	4.386.186,03	1.107.374,73	703.513,18	204.118,52	907.631,70	0,00	199.743,03	9.417.484,73	3.717.932,54	0,00	5.699.552,19	1.113.623,13
TOTALE Categoria 1.03.02		47.450.592,28	6.930.761,01	100.235,35	54.281.117,94	27.482.840,04	12.850.898,84	40.333.738,88	0,00	13.947.379,06	12.889.095,11	7.012.852,37	2.970.442,47	9.983.294,84	0,00	2.905.800,27	67.170.213,05	34.495.692,41	0,00	32.674.520,64	15.821.341,31
TOTALE Tipologia 1.03		57.104.822,28	8.165.924,49	119.199,51	65.151.547,26	32.994.743,78	15.707.474,76	48.702.218,54	0,00	16.449.328,72	15.831.585,95	9.020.718,00	3.554.113,42	12.574.831,42	0,00	3.256.754,53	80.983.133,21	42.015.461,78	0,00	38.967.671,43	19.261.588,18
Tipologia 1.04 - Trasferimenti correnti																					
Categoria 1.04.01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche																					
Capitolo 1.04.01.01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali																					
Articolo 1.04.01.01.013 - Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca																					
1.04.01.01.013.2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	117.778.195,00	15.200.000,00	0,00	132.978.195,00	109.069.206,87	23.903.104,57	132.972.311,44	0,00	5.883,56	24.095.379,76	22.327.635,19	1.214.330,00	23.541.965,19	0,00	553.414,57	157.073.574,76	131.396.842,06	0,00	25.676.732,70	25.117.434,57
1.04.01.01.013.2224	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca - Centro Nazionale Trapianti	90.006,00	50.012,00	0,00	140.018,00	19.500,00	99.512,00	119.012,00	0,00	21.006,00	274.377,33	178.646,13	87.334,00	265.980,13	0,00	8.397,20	414.395,33	198.146,13	0,00	216.249,20	186.846,00
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	885.000,00	905.000,00	0,00	1.790.000,00	200.751,00	192.265,00	393.016,00	0,00	1.396.984,00	191.413,88	59.355,47	111.288,80	170.644,27	0,00	20.769,61	1.981.413,88	260.106,47	0,00	1.721.307,41	303.553,80
TOTALE Articolo 1.04.01.01.013		118.753.201,00	16.155.012,00	0,00	134.908.213,00	109.289.457,87	24.194.881,57	133.484.339,44	0,00	1.423.873,56	24.561.170,97	22.565.636,79	1.412.952,80	23.978.589,59	0,00	582.581,38	159.469.383,97	131.855.094,66	0,00	27.614.289,31	25.607.834,37
Articolo 1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa																					
1.04.01.01.020.2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.105.799,71	0,00	0,00	1.105.799,71	1.105.799,71	0,00	1.105.799,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.105.799,71	1.105.799,71	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.04.01.01.020		1.105.799,71	0,00	0,00	1.105.799,71	1.105.799,71	0,00	1.105.799,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.105.799,71	1.105.799,71	0,00	0,00	0,00
Articolo 1.04.01.01.999 - Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali n.a.c.																					
1.04.01.01.999.2227	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 1.04.02.01.006		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268,78	0,00	0,00	0,00	0,00	268,78	268,78	0,00	0,00	268,78	0,00
1.04.02.01.999.2232	Articolo 1.04.02.01.999 - Altri sussidi e assegni																				
	Altri sussidi e assegni	1.161.145,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.04.02.01.999	1.161.145,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.04.02.01		1.161.145,00	0,00	0,00	1.161.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.145,00	268,78	0,00	0,00	0,00	0,00	268,78	1.161.413,78	0,00	0,00	1.161.413,78	0,00
Capitolo 1.04.02.03 - Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica																					
Articolo 1.04.02.03.001 - Borse di studio																					
1.04.02.03.001.2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	4.840.365,00	0,00	0,00	4.840.365,00	2.037.532,47	1.780.916,83	3.818.449,30	0,00	1.021.915,70	1.643.343,19	1.465.006,47	0,00	1.465.006,47	0,00	178.336,72	6.483.708,19	3.502.538,94	0,00	2.981.169,25	1.780.916,83
1.04.02.03.001.2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangu	49.866,00	0,00	0,00	49.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.866,00	0,00	0,00	49.866,00	0,00
TOTALE Articolo 1.04.02.03.001		4.890.231,00	0,00	0,00	4.890.231,00	2.037.532,47	1.780.916,83	3.818.449,30	0,00	1.071.781,70	1.643.343,19	1.465.006,47	0,00	1.465.006,47	0,00	178.336,72	6.533.574,19	3.502.538,94	0,00	3.031.035,25	1.780.916,83
TOTALE Capitolo 1.04.02.03		4.890.231,00	0,00	0,00	4.890.231,00	2.037.532,47	1.780.916,83	3.818.449,30	0,00	1.071.781,70	1.643.343,19	1.465.006,47	0,00	1.465.006,47	0,00	178.336,72	6.533.574,19	3.502.538,94	0,00	3.031.035,25	1.780.916,83
TOTALE Categoria 1.04.02		6.051.376,00	0,00	0,00	6.051.376,00	2.037.532,47	1.780.916,83	3.818.449,30	0,00	2.232.926,70	1.643.611,97	1.465.006,47	0,00	1.465.006,47	0,00	178.605,50	7.694.987,97	3.502.538,94	0,00	4.192.449,03	1.780.916,83
TOTALE Tipologia 1.04		125.930.876,71	16.155.012,00	0,00	142.085.888,71	112.434.399,34	25.975.798,40	138.410.197,74	0,00	3.675.690,97	26.211.210,22	24.030.943,26	1.413.352,80	25.444.296,06	0,00	766.914,16	168.297.098,93	136.465.342,60	0,00	31.831.756,33	27.389.151,20
Tipologia 1.05 - Trasferimenti di tributi																					
Categoria 1.05.01 - Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni																					
Capitolo 1.05.01.01 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni																					
Articolo 1.05.01.01.001 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni																					
1.05.01.01.001.2234	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.05.01.01.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.05.01.01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1.05.01.02 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni																					
Articolo 1.05.01.02.001 - Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni																					
1.05.01.02.001.2235	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.05.01.02.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.05.01.02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.05.01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tipologia 1.05		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 1.07 - Interessi passivi																					
Categoria 1.07.05 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine																					
Capitolo 1.07.05.04 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese																					
Articolo 1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine																					
1.07.05.04.003.2236	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	253.351,52	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	253.351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.07.05.04.003		253.351,52	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	253.351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.07.05.04		253.351,52	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	253.351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.07.05		253.351,52	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	253.351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.07.06 - Altri interessi passivi																					
Capitolo 1.07.06.02 - Interessi di mora																					
Articolo 1.07.06.02.999 - Interessi di mora ad altri soggetti																					
1.07.06.02.999.2237	Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.07.06.02.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.07.06.02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.07.06		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tipologia 1.07		253.351,52	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	253.351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.351,52	253.351,52	0,00	0,00	0,00
Tipologia 1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate																					
Categoria 1.09.01 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)																					
Capitolo 1.09.01.01 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)																					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.09.01.01.001.2238	Articolo 1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)																				
	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	676.000,00	0,00	0,00	676.000,00	94.010,04	481.989,96	576.000,00	0,00	100.000,00	1.112.168,27	728.652,83	180.284,73	908.937,56	0,00	203.230,71	1.788.168,27	822.662,87	0,00	965.505,40	662.274,69
	1.09.01.01.001.2304 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) Centro Nazionale Sangue	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
1.09.01.01.001.2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) Centro Nazionale Trapianti	337.048,00	528.542,75	0,00	865.590,75	274.957,87	590.632,88	865.590,75	0,00	0,00	698.728,41	547.882,34	123.462,05	671.344,39	0,00	27.384,02	1.564.319,16	822.840,21	0,00	741.478,95	714.094,93
TOTALE Articolo 1.09.01.01.001		1.103.048,00	528.542,75	0,00	1.631.590,75	368.967,91	1.072.622,84	1.441.590,75	0,00	190.000,00	1.810.896,68	1.276.535,17	303.746,78	1.580.281,95	0,00	230.614,73	3.442.487,43	1.645.503,08	0,00	1.796.984,35	1.376.369,62
TOTALE Capitolo 1.09.01.01		1.103.048,00	528.542,75	0,00	1.631.590,75	368.967,91	1.072.622,84	1.441.590,75	0,00	190.000,00	1.810.896,68	1.276.535,17	303.746,78	1.580.281,95	0,00	230.614,73	3.442.487,43	1.645.503,08	0,00	1.796.984,35	1.376.369,62
TOTALE Categoria 1.09.01		1.103.048,00	528.542,75	0,00	1.631.590,75	368.967,91	1.072.622,84	1.441.590,75	0,00	190.000,00	1.810.896,68	1.276.535,17	303.746,78	1.580.281,95	0,00	230.614,73	3.442.487,43	1.645.503,08	0,00	1.796.984,35	1.376.369,62
1.09.99.05.001.2239	Categoria 1.09.99 - Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso																				
	Capitolo 1.09.99.05 - Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso																				
	Articolo 1.09.99.05.001 - Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso																				
	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00
	TOTALE Articolo 1.09.99.05.001	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00
	TOTALE Capitolo 1.09.99.05	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00
	TOTALE Categoria 1.09.99	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	56.438,16	0,00	43.561,84	0,00
TOTALE Tipologia 1.09		1.203.048,00	528.542,75	0,00	1.731.590,75	425.406,07	1.072.622,84	1.498.028,91	0,00	233.561,84	1.810.896,68	1.276.535,17	303.746,78	1.580.281,95	0,00	230.614,73	3.542.487,43	1.701.941,24	0,00	1.840.546,19	1.376.369,62
1.10.01.01.001.2240	Tipologia 1.10 - Altre spese correnti																				
	Categoria 1.10.01 - Fondi di riserva e altri accantonamenti																				
	Capitolo 1.10.01.01 - Fondo di riserva																				
	Articolo 1.10.01.01.001 - Fondi di riserva																				
	Fondi maggiori spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.01.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.03.001.2261	Capitolo 1.10.01.03 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente																				
	Articolo 1.10.01.03.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente																				
	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.01.03.001	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.01.03	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	Capitolo 1.10.01.04 - Fondo rinnovi contrattuali																				
	Articolo 1.10.01.04.001 - Fondo rinnovi contrattuali																				
1.10.01.04.001.2241	Fondo rinnovi contrattuali	3.914.135,00	0,00	188.483,25	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00
TOTALE Articolo 1.10.01.04.001		3.914.135,00	0,00	188.483,25	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00
TOTALE Capitolo 1.10.01.04		3.914.135,00	0,00	188.483,25	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00	0,00	3.725.651,75	0,00
1.10.01.99.999.2244	Capitolo 1.10.01.99 - Altri fondi e accantonamenti																				
	Articolo 1.10.01.99.999 - Altri fondi n.a.c.																				
	Accantonamento per contenzioso del lavoro	2.057.868,67	0,00	0,00	2.057.868,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.057.868,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.057.868,67	0,00	0,00	2.057.868,67	0,00
	1.10.01.99.999.2245 Fondo di cui all' art.102 Dlgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.389,66	0,00	117.389,66	117.389,66	0,00	0,00	117.389,66	0,00	0,00	117.389,66	117.389,66
	1.10.01.99.999.2246 Fondo spese impreviste	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
	1.10.01.99.999.2324 FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.01.99.999	2.307.868,67	0,00	0,00	2.307.868,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.307.868,67	117.389,66	0,00	117.389,66</								

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in pi	in meno					in pi	in meno			in pi	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.10.03.01.001.2248	Categoria 1.10.03 - Versamenti IVA a debito																				
	Capitolo 1.10.03.01 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali																				
	Articolo 1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali																				
	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.03.01.001	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.03.01	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00
	TOTALE Categoria 1.10.03	1.266.000,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.000,00	326.992,47	0,00	939.007,53	0,00
1.10.04.01.001.2249	Categoria 1.10.04 - Premi di assicurazione																				
	Capitolo 1.10.04.01 - Premi di assicurazione contro i danni																				
	Articolo 1.10.04.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili																				
	Premi di assicurazione su beni mobili	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.04.01.001	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
1.10.04.01.002.2250	Articolo 1.10.04.01.002 - Premi di assicurazione su beni immobili																				
	Premi di assicurazione su beni immobili	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	556,00	0,00	556,00	556,00	0,00	0,00	50.556,00	0,00	0,00	50.556,00	50.556,00
	TOTALE Articolo 1.10.04.01.002	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	556,00	0,00	556,00	556,00	0,00	0,00	50.556,00	0,00	0,00	50.556,00	50.556,00
	TOTALE Capitolo 1.10.04.01	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	556,00	0,00	556,00	556,00	0,00	0,00	50.556,00	0,00	0,00	50.556,00	50.556,00
1.10.04.01.003.2251	Articolo 1.10.04.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilit� civile verso terzi																				
	Premi di assicurazione per responsabilit� civile verso terzi	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	40.667,50	739,62	41.407,12	0,00	28.592,88	1.155,00	0,00	1.155,00	1.155,00	0,00	0,00	71.155,00	40.667,50	0,00	30.487,50	1.894,62
	TOTALE Articolo 1.10.04.01.003	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	40.667,50	739,62	41.407,12	0,00	28.592,88	1.155,00	0,00	1.155,00	1.155,00	0,00	0,00	71.155,00	40.667,50	0,00	30.487,50	1.894,62
	TOTALE Capitolo 1.10.04.01	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	40.667,50	739,62	41.407,12	0,00	28.592,88	1.155,00	0,00	1.155,00	1.155,00	0,00	0,00	71.155,00	40.667,50	0,00	30.487,50	1.894,62
1.10.04.01.999.2252	Articolo 1.10.04.01.999 - Premi di assicurazione contro i danni																				
	Altri premi di assicurazione contro i danni	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.083,00	123,90	7.206,90	0,00	7.793,10	63.015,00	61.125,00	0,00	61.125,00	0,00	1.890,00	78.015,00	68.208,00	0,00	9.807,00	123,90
	TOTALE Articolo 1.10.04.01.999	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.083,00	123,90	7.206,90	0,00	7.793,10	63.015,00	61.125,00	0,00	61.125,00	0,00	1.890,00	78.015,00	68.208,00	0,00	9.807,00	123,90
	TOTALE Capitolo 1.10.04.01	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00	47.750,50	50.863,52	98.614,02	0,00	39.385,98	64.726,00	61.125,00	1.711,00	62.836,00	0,00	1.890,00	202.726,00	108.875,50	0,00	93.850,50	52.574,52
	TOTALE Categoria 1.10.04	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00	47.750,50	50.863,52	98.614,02	0,00	39.385,98	64.726,00	61.125,00	1.711,00	62.836,00	0,00	1.890,00	202.726,00	108.875,50	0,00	93.850,50	52.574,52
1.10.05.01.001.2253	Categoria 1.10.05 - Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi																				
	Capitolo 1.10.05.01 - Spese dovute a sanzioni																				
	Articolo 1.10.05.01.001 - Spese dovute a sanzioni																				
	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.01.001.2306	Spese dovute a sanzioni Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.05.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.05.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.02.001.2254	Capitolo 1.10.05.02 - Spese per risarcimento danni																				
	Articolo 1.10.05.02.001 - Spese per risarcimento danni																				
	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.05.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.05.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.03.001.2255	Capitolo 1.10.05.03 - Spese per indennizzi																				
	Articolo 1.10.05.03.001 - Spese per indennizzi																				
	Spese per indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 1.10.05.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 1.10.05.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001.2256	Capitolo 1.10.05.04 - Oneri da contenzioso																				
	Articolo 1.10.05.04.001 - Oneri da contenzioso																				
	Oneri da contenzioso	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
1.10.99.99.999.2257	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999.2258	Altre spese correnti Centro Nazionale Trapianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999.2259	Altre spese correnti Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 1.10.99.99.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 1.10.99.99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.10.99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tipologia 1.10		7.756.003,67	0,00	188.483,25	7.567.520,42	374.742,97	50.863,52	425.606,49	0,00	7.141.913,93	182.115,66	61.125,00	119.100,66	180.225,66	0,00	1.890,00	7.749.636,08	435.867,97	0,00	7.313.768,11	169.964,18
TOTALE Titolo 1		332.725.773,18	28.014.603,22	307.682,76	360.432.693,64	280.275.985,77	46.962.198,16	327.238.183,93	0,00	33.194.509,71	60.075.545,06	40.973.792,89	11.803.488,93	52.777.281,82	0,00	7.298.263,24	420.508.238,70	321.249.778,66	0,00	99.258.460,04	58.765.687,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale																					
Tipologia 2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni																					
Categoria 2.02.01 - Beni materiali																					
Capitolo 2.02.01.01 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico																					
Articolo 2.02.01.01.001 - Mezzi di trasporto stradali																					
2.02.01.01.001.2260	Mezzi di trasporto stradali	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.01.001		0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
TOTALE Capitolo 2.02.01.01		0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
Capitolo 2.02.01.03 - Mobili e arredi																					
Articolo 2.02.01.03.001 - Mobili e arredi per ufficio																					
2.02.01.03.001.2500	Mobili e arredi per ufficio	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	75.397,79	51.381,05	126.778,84	0,00	8.221,16	70.386,12	63.851,37	4.249,61	68.100,98	0,00	2.285,14	205.386,12	139.249,16	0,00	66.136,96	55.630,66
2.02.01.03.001.2501	Mobili e arredi per ufficio attivit� istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.03.001.2502	Mobili e arredi per ufficio attivit� istituzionali - Centro Nazionale Sangue	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.459,24	0,00	5.459,24	0,00	14.540,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	5.459,24	0,00	14.540,76	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.03.001		160.000,00	0,00	5.000,00	155.000,00	80.857,03	51.381,05	132.238,08	0,00	22.761,92	70.386,12	63.851,37	4.249,61	68.100,98	0,00	2.285,14	225.386,12	144.708,40	0,00	80.677,72	55.630,66
Articolo 2.02.01.03.999 - Mobili e arredi n.a.c.																					
2.02.01.03.999.2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.458,00	28.842,76	30.300,76	0,00	19.699,24	3.761,18	3.761,18	0,00	3.761,18	0,00	0,00	53.761,18	5.219,18	0,00	48.542,00	28.842,76
TOTALE Articolo 2.02.01.03.999		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.458,00	28.842,76	30.300,76	0,00	19.699,24	3.761,18	3.761,18	0,00	3.761,18	0,00	0,00	53.761,18	5.219,18	0,00	48.542,00	28.842,76
TOTALE Capitolo 2.02.01.03		210.000,00	0,00	5.000,00	205.000,00	82.315,03	80.223,81	162.538,84	0,00	42.461,16	74.147,30	67.612,55	4.249,61	71.862,16	0,00	2.285,14	279.147,30	149.927,58	0,00	129.219,72	84.473,42
Capitolo 2.02.01.04 - Impianti e macchinari																					
Articolo 2.02.01.04.001 - Macchinari																					
2.02.01.04.001.2506	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.04.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articolo 2.02.01.04.002 - Impianti																					
2.02.01.04.002.2507	Impianti	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	1.634,80	0,00	1.634,80	0,00	108.365,20	23.244,97	0,00	23.244,97	23.244,97	0,00	0,00	133.244,97	1.634,80	0,00	131.610,17	23.244,97
TOTALE Articolo 2.02.01.04.002		110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	1.634,80	0,00	1.634,80	0,00	108.365,20	23.244,97	0,00	23.244,97	23.244,97	0,00	0,00	133.244,97	1.634,80	0,00	131.610,17	23.244,97
TOTALE Capitolo 2.02.01.04		110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	1.634,80	0,00	1.634,80	0,00	108.365,20	23.244,97	0,00	23.244,97	23.244,97	0,00	0,00	133.244,97	1.634,80	0,00	131.610,17	23.244,97
Capitolo 2.02.01.05 - Attrezzature																					
Articolo 2.02.01.05.001 - Attrezzature scientifiche																					
2.02.01.05.001.2508	Attrezzature scientifiche	6.801.887,00	817.900,00	0,00	7.619.787,00	1.906.079,81	3.277.611,22	5.183.691,03	0,00	2.436.095,97	1.679.026,82										

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
Articolo 2.02.01.07.002 - Postazioni di lavoro																					
2.02.01.07.002.2512 Postazioni di lavoro		933.700,00	0,00	0,00	933.700,00	499.713,80	299.664,91	799.378,71	0,00	134.321,29	251.458,98	168.485,54	48.069,08	216.554,62	0,00	34.904,36	1.185.158,98	668.199,34	0,00	516.959,64	347.733,99
2.02.01.07.002.2532 Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	179,24	0,00	179,24	0,00	39.820,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	179,24	0,00	39.820,76	0,00
2.02.01.07.002.2533 Postazioni di lavoro Centro Nazionale Trapianti		10.000,00	0,00	4.494,59	5.505,41	4.816,56	321,61	5.138,17	0,00	367,24	17.519,20	17.434,35	0,00	17.434,35	0,00	84,85	23.024,61	22.250,91	0,00	773,70	321,61
TOTALE Articolo 2.02.01.07.002		983.700,00	0,00	4.494,59	979.205,41	504.709,60	299.986,52	804.696,12	0,00	174.509,29	268.978,18	185.919,89	48.069,08	233.988,97	0,00	34.989,21	1.248.183,59	690.629,49	0,00	557.554,10	348.055,60
Articolo 2.02.01.07.003 - Periferiche																					
2.02.01.07.003.2531 Periferiche		201.500,00	0,00	0,00	201.500,00	22.628,36	22.656,77	45.285,13	0,00	156.214,87	6.463,57	5.651,53	309,25	5.960,78	0,00	502,79	207.963,57	28.279,89	0,00	179.683,68	22.966,02
TOTALE Articolo 2.02.01.07.003		201.500,00	0,00	0,00	201.500,00	22.628,36	22.656,77	45.285,13	0,00	156.214,87	6.463,57	5.651,53	309,25	5.960,78	0,00	502,79	207.963,57	28.279,89	0,00	179.683,68	22.966,02
Articolo 2.02.01.07.004 - Apparat																					
2.02.01.07.004.2513 Apparat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.004.2535 Apparat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.004.2537 Apparat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.983,84	0,00	55.986,18	55.986,18	0,00	36.997,66	92.983,84	0,00	0,00	92.983,84	55.986,18
TOTALE Articolo 2.02.01.07.004		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.983,84	0,00	55.986,18	55.986,18	0,00	36.997,66	92.983,84	0,00	0,00	92.983,84	55.986,18
Articolo 2.02.01.07.005 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile																					
2.02.01.07.005.2514 Dispositivi di telefonia mobile e tablet		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	2.986,56	2.986,56	0,00	2.013,44	2.287,33	2.287,33	0,00	2.287,33	0,00	0,00	7.287,33	2.287,33	0,00	5.000,00	2.986,56
2.02.01.07.005.2534 Dispositivi di telefonia mobile e tablet Centro Nazionale Trapianti		1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.07.005		6.000,00	0,00	500,00	5.500,00	0,00	2.986,56	2.986,56	0,00	2.513,44	2.287,33	2.287,33	0,00	2.287,33	0,00	0,00	7.787,33	2.287,33	0,00	5.500,00	2.986,56
Articolo 2.02.01.07.999 - Hardware n.a.c.																					
2.02.01.07.999.2515 Altro hardware non altrimenti classificabile		530.000,00	0,00	0,00	530.000,00	124.467,18	380.644,26	505.111,44	0,00	24.888,56	847,40	817,40	0,00	817,40	0,00	30,00	530.847,40	125.284,58	0,00	405.562,82	380.644,26
TOTALE Articolo 2.02.01.07.999		530.000,00	0,00	0,00	530.000,00	124.467,18	380.644,26	505.111,44	0,00	24.888,56	847,40	817,40	0,00	817,40	0,00	30,00	530.847,40	125.284,58	0,00	405.562,82	380.644,26
TOTALE Capitolo 2.02.01.07		1.721.200,00	14.880,00	4.994,59	1.731.085,41	666.685,14	706.274,11	1.372.959,25	0,00	358.126,16	427.514,42	243.232,15	111.762,61	354.994,76	0,00	72.519,66	2.158.599,83	909.917,29	0,00	1.248.682,54	818.036,72
Capitolo 2.02.01.09 - Beni immobili																					
Articolo 2.02.01.09.002 - Fabbri																					
2.02.01.09.002.2516 Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali		189.980,00	0,00	0,00	189.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.980,00	784,31	0,00	784,31	784,31	0,00	0,00	190.764,31	0,00	0,00	190.764,31	784,31
TOTALE Articolo 2.02.01.09.002		189.980,00	0,00	0,00	189.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.980,00	784,31	0,00	784,31	784,31	0,00	0,00	190.764,31	0,00	0,00	190.764,31	784,31
Articolo 2.02.01.09.004 - Fabbri																					
2.02.01.09.004.2517 Fabbri		1.001.000,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.09.004		1.001.000,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00	0,00	1.001.000,00	0,00
Articolo 2.02.01.09.999 - Beni immobili n.a.c.																					
2.02.01.09.999.2518 Beni immobili		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.09.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 2.02.01.09		1.190.980,00	0,00	0,00	1.190.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.980,00	784,31	0,00	784,31	784,31	0,00	0,00	1.191.764,31	0,00	0,00	1.191.764,31	784,31
Capitolo 2.02.01.11 - Oggetti di valore																					
Articolo 2.02.01.11.001 - Oggetti di valore																					
2.02.01.11.001.2519 Oggetti di valore		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 2.02.01.11.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 2.02.01.11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,														

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
2.02.03.02.002.2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.02.03.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.03.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.03.001.2523	Capitolo 2.02.03.03 - Brevetti																				
	Articolo 2.02.03.03.001 - Brevetti																				
	Brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.03.001.2524	TOTALE Articolo 2.02.03.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.03.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitolo 2.02.03.05 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti																				
2.02.03.05.001.2524	Articolo 2.02.03.05.001 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti																				
	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati con Cassa Depositi e Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.02.03.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001.2539	TOTALE Capitolo 2.02.03.05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitolo 2.02.03.06 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi																				
	Articolo 2.02.03.06.001 - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi																				
2.02.03.06.001.2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	8.245.558,00	0,00	0,00	8.245.558,00	3.911.108,63	253.379,04	4.164.487,67	0,00	4.081.070,33	1.952.910,62	1.439.631,04	512.791,56	1.952.422,60	0,00	488,02	10.198.468,62	5.350.739,67	0,00	4.847.728,95	766.170,60
	TOTALE Articolo 2.02.03.06.001	8.245.558,00	0,00	0,00	8.245.558,00	3.911.108,63	253.379,04	4.164.487,67	0,00	4.081.070,33	1.952.910,62	1.439.631,04	512.791,56	1.952.422,60	0,00	488,02	10.198.468,62	5.350.739,67	0,00	4.847.728,95	766.170,60
	Articolo 2.02.03.06.999 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi																				
2.02.03.06.999.2525	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.02.03.06.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.03.06	8.245.558,00	0,00	0,00	8.245.558,00	3.911.108,63	253.379,04	4.164.487,67	0,00	4.081.070,33	1.952.910,62	1.439.631,04	512.791,56	1.952.422,60	0,00	488,02	10.198.468,62	5.350.739,67	0,00	4.847.728,95	766.170,60
2.02.03.99.001.2526	Capitolo 2.02.03.99 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.																				
	Articolo 2.02.03.99.001 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.																				
	Spese di investimento per beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.99.001.2526	TOTALE Articolo 2.02.03.99.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.03.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.02.03	8.245.558,00	0,00	0,00	8.245.558,00	3.911.108,63	253.379,04	4.164.487,67	0,00	4.081.070,33	1.952.910,62	1.439.631,04	512.791,56	1.952.422,60	0,00	488,02	10.198.468,62	5.350.739,67	0,00	4.847.728,95	766.170,60
2.02.04.05.001.2527	Categoria 2.02.04 - Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario																				
	Capitolo 2.02.04.05 - Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario																				
	Articolo 2.02.04.05.001 - Attrezzature diverse acquisite mediante operazioni di leasing finanziario																				
2.02.04.05.001.2527	Attrezzature scientifiche acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.02.04.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.04.05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04.06.001.2528	Capitolo 2.02.04.06 - Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario																				
	Articolo 2.02.04.06.001 - Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario																				
	Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04.06.001.2528	TOTALE Articolo 2.02.04.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.02.04.06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitolo 2.02.04.09 - Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario																				
2.02.04.09.999.2529	Articolo 2.02.04.09.999 - Beni materiali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario																				
	Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.02.04.09.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04.09.999.2529	TOTALE Capitolo 2.02.04.09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Categoria 2.02.04		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tipologia 2.02		18.489.625,00	902.780,00	9.994,59	19.382.410,41	6.591.745,43	4.330.211,69	10.921.957,12	0,00	8.460.453,29	4.164.029,60	3.194.896,83	829.907,80	4.024.804,63	0,00	139.224,97	23.546.440,01	9.786.642,26	0,00	13.759.797,75	5.160.119,49
2.05.01.99.999.2538	Tipologia 2.05 - Altre spese in conto capitale																				
	Categoria 2.05.01 - Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale																				
	Capitolo 2.05.01.99 - Altri accantonamenti in c/capitale																				
	Articolo 2.05.01.99.999 - Fondi di riserva in c/capitale																				
	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53
TOTALE Articolo 2.05.01.99.999		7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00
TOTALE Capitolo 2.05.01.99		7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00
TOTALE Categoria 2.05.01		7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00
2.05.99.99.999.2530	Categoria 2.05.99 - Altre spese in conto capitale																				
	Capitolo 2.05.99.99 - Altre spese in conto capitale																				
	Articolo 2.05.99.99.999 - Altre spese in conto capitale n.a.c.																				
	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 2.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 2.05.99.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.05.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Tipologia 2.05	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00	0,00	7.660.247,53	0,00
	TOTALE Titolo 2	26.149.872,53	902.780,00	9.994,59	27.042.657,94	6.591.745,43	4.330.211,69	10.921.957,12	0,00	16.120.700,82	4.164.029,60	3.194.896,83	829.907,80	4.024.804,63	0,00	139.224,97	31.206.687,54	9.786.642,26	0,00	21.420.045,28	5.160.119,49
	Titolo 4 - Rimborso Prestiti																				
4.03.01.04.003.2600	Tipologia 4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine																				
	Categoria 4.03.01 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine																				
	Capitolo 4.03.01.04 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese																				
	Articolo 4.03.01.04.003 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP S.p.A.																				
	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Articolo 4.03.01.04.003	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Capitolo 4.03.01.04	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 4.03.01	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Tipologia 4.03	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Titolo 4	937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro																					
7.01.01.01.001.2700	Tipologia 7.01 - Uscite per partite di giro																				
	Categoria 7.01.01 - Versamenti di altre ritenute																				
	Capitolo 7.01.01.01 - Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici																				
	Articolo 7.01.01.01.001 - Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici																				
	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
TOTALE Articolo 7.01.01.01.001		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.01.01		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
7.01.01.02.001.2710	Capitolo 7.01.01.02 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)																				
	Articolo 7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)																				
	Versamennto delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.019.638,36	144.948,40	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	381.868,44	0,00	0,00	0,00	0,00	381.868,44	9.381.868,44	7.019.638,36	0,00	2.362.230,08	144.948,40
	TOTALE Articolo 7.01.01.02.001	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.019.638,36	144.948,40	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	381.868,44	0,00	0,00	0,00	0,00	381.868,44	9.381.868,44	7.019.638,36	0,00	2.362.230,08	144.948,40
TOTALE Capitolo 7.01.01.02		9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	7.019.638,36	144.948,40	7.164.586,76	0,00	1.835.413,24	381.868,44	0,00	0,00	0,00	0,00	381.868,44	9.381.868,44	7.019.638,36	0,00	2.362.230,08	144.948,40
Capitolo 7.01.01.99 - Versamento di altre ritenute n.a.c.																					
7.01.01.99.999.2701	Articolo 7.01.01.99.999 - Versamento di altre ritenute n.a.c.																				
	Versamento di altre ritenute	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	116.769,68	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	0,00	106.197,35	116.769,68

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 7.01.01.99.999		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	116.769,68	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	0,00	106.197,35	116.769,68
TOTALE Capitolo 7.01.01.99		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	116.769,68	210.572,33	10.572,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	93.802,65	0,00	106.197,35	116.769,68
TOTALE Categoria 7.01.01		9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	7.113.441,01	261.718,08	7.375.159,09	0,00	1.854.840,91	381.868,44	0,00	0,00	0,00	0,00	381.868,44	9.611.868,44	7.113.441,01	0,00	2.498.427,43	261.718,08
7.01.02.01.001.2702	Categoria 7.01.02 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente																				
	Capitolo 7.01.02.01 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																				
	Articolo 7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																				
	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendenti	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	3.084,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.084,43	25.003.084,43	24.557.585,45	0,00	445.498,98	0,00
TOTALE Articolo 7.01.02.01.001		25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	3.084,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.084,43	25.003.084,43	24.557.585,45	0,00	445.498,98	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.02.01		25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	24.557.585,45	0,00	24.557.585,45	0,00	442.414,55	3.084,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.084,43	25.003.084,43	24.557.585,45	0,00	445.498,98	0,00
7.01.02.02.001.2703	Capitolo 7.01.02.02 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																				
	Articolo 7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																				
	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.569.104,42	3.649,34	10.572.753,76	0,00	627.246,24	4.039,99	4.039,99	0,00	4.039,99	0,00	0,00	11.204.039,99	10.573.144,41	0,00	630.895,58	3.649,34
TOTALE Articolo 7.01.02.02.001		11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.569.104,42	3.649,34	10.572.753,76	0,00	627.246,24	4.039,99	4.039,99	0,00	4.039,99	0,00	0,00	11.204.039,99	10.573.144,41	0,00	630.895,58	3.649,34
TOTALE Capitolo 7.01.02.02		11.200.000,00	0,00	0,00	11.200.000,00	10.569.104,42	3.649,34	10.572.753,76	0,00	627.246,24	4.039,99	4.039,99	0,00	4.039,99	0,00	0,00	11.204.039,99	10.573.144,41	0,00	630.895,58	3.649,34
7.01.02.99.999.2704	Capitolo 7.01.02.99 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi																				
	Articolo 7.01.02.99.999 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi																				
	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.311.363,60	39.967,57	1.351.331,17	0,00	248.668,83	47.254,44	27.629,86	18.580,21	46.210,07	0,00	1.044,37	1.647.254,44	1.338.993,46	0,00	308.260,98	58.547,78
TOTALE Articolo 7.01.02.99.999		1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.311.363,60	39.967,57	1.351.331,17	0,00	248.668,83	47.254,44	27.629,86	18.580,21	46.210,07	0,00	1.044,37	1.647.254,44	1.338.993,46	0,00	308.260,98	58.547,78
TOTALE Capitolo 7.01.02.99		1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.311.363,60	39.967,57	1.351.331,17	0,00	248.668,83	47.254,44	27.629,86	18.580,21	46.210,07	0,00	1.044,37	1.647.254,44	1.338.993,46	0,00	308.260,98	58.547,78
TOTALE Categoria 7.01.02		37.800.000,00	0,00	0,00	37.800.000,00	36.438.053,47	43.616,91	36.481.670,38	0,00	1.318.329,62	54.378,86	31.669,85	18.580,21	50.250,06	0,00	4.128,80	37.854.378,86	36.469.723,32	0,00	1.384.655,54	62.197,12
7.01.03.01.001.2705	Categoria 7.01.03 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo																				
	Capitolo 7.01.03.01 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																				
	Articolo 7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																				
	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.897,36	33,47	87.930,83	0,00	162.069,17	788,11	376,82	0,00	376,82	0,00	411,29	250.788,11	88.274,18	0,00	162.513,93	33,47
TOTALE Articolo 7.01.03.01.001		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.897,36	33,47	87.930,83	0,00	162.069,17	788,11	376,82	0,00	376,82	0,00	411,29	250.788,11	88.274,18	0,00	162.513,93	33,47
TOTALE Capitolo 7.01.03.01		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.897,36	33,47	87.930,83	0,00	162.069,17	788,11	376,82	0,00	376,82	0,00	411,29	250.788,11	88.274,18	0,00	162.513,93	33,47
7.01.03.02.001.2706	Capitolo 7.01.03.02 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																				
	Articolo 7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																				
	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 7.01.03.02.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.03.02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.99.999.2707	Capitolo 7.01.03.99 - Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi																				
	Articolo 7.01.03.99.999 - Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi																				
	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Articolo 7.01.03.99.999		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.03.99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 7.01.03		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	87.897,36	33,47	87.930,83	0,00	162.069,17	788,11	376,82	0,00	376,82	0,00	411,29	250.788,11	88.274,18	0,00	162.513,93	33,47
7.01.99.03.001.2708	Categoria 7.01.99 - Altre uscite per partite di giro																				
	Capitolo 7.01.99.03 - Costituzione fondi economici e carte aziendali																				
	Articolo 7.01.99.03.001 - Costituzione fondi economici e carte aziendali																				
	Costituzione fondi economici e carte aziendali	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2024

Parte Spese

Titolo/Tipologia/Categoria/Capitolo/Articolo/Voce		GESTIONE DI COMPETENZA									Residui a inizio esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione definitiva	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale impegni	in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
Codice	Denominazione	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5	6	7 = (5 + 6)	8 = (7 - 4)	9 = (4 - 7)	10	11	12	13 = (11 + 12)	14 = (13 - 10)	15 = (10 - 13)	16	17 = (5 + 11)	18 = (17 - 16)	19 = (16 - 17)	20 = (6 + 12)
TOTALE Articolo 7.01.99.03.001		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.99.03		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	0,00	450.000,00	0,00
Capitolo 7.01.99.99 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.																					
Articolo 7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.																					
7.01.99.99.999.2709	Regolarizzazione pagamenti Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Articolo 7.01.99.99.999		247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Capitolo 7.01.99.99		247.000.000,00	16.600.000,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.600.000,00	237.883.530,65	0,00	25.716.469,35	0,00
TOTALE Categoria 7.01.99		247.500.000,00	16.600.000,00	0,00	264.100.000,00	237.933.530,65	0,00	237.933.530,65	0,00	26.166.469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.100.000,00	237.933.530,65	0,00	26.166.469,35	0,00
TOTALE Tipologia 7.01		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.572.922,49	305.368,46	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	437.035,41	32.046,67	18.580,21	50.626,88	0,00	386.408,53	311.817.035,41	281.604.969,16	0,00	30.212.066,25	323.948,67
TOTALE Titolo 7		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.572.922,49	305.368,46	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	437.035,41	32.046,67	18.580,21	50.626,88	0,00	386.408,53	311.817.035,41	281.604.969,16	0,00	30.212.066,25	323.948,67
RIEPILOGO DEI TITOLI																					
Titolo 1		332.725.773,18	28.014.603,22	307.682,76	360.432.693,64	280.275.985,77	46.962.198,16	327.238.183,93	0,00	33.194.509,71	60.075.545,06	40.973.792,89	11.803.488,93	52.777.281,82	0,00	7.298.263,24	420.508.238,70	321.249.778,66	0,00	99.258.460,04	58.765.687,09
Titolo 2		26.149.872,53	902.780,00	9.994,59	27.042.657,94	6.591.745,43	4.330.211,69	10.921.957,12	0,00	16.120.700,82	4.164.029,60	3.194.896,83	829.907,80	4.024.804,63	0,00	139.224,97	31.206.687,54	9.786.642,26	0,00	21.420.045,28	5.160.119,49
Titolo 4		937.237,94	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	937.237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.237,94	937.237,94	0,00	0,00	0,00
Titolo 7		294.780.000,00	16.600.000,00	0,00	311.380.000,00	281.572.922,49	305.368,46	281.878.290,95	0,00	29.501.709,05	437.035,41	32.046,67	18.580,21	50.626,88	0,00	386.408,53	311.817.035,41	281.604.969,16	0,00	30.212.066,25	323.948,67
TOTALE		654.592.883,65	45.517.383,22	317.677,35	699.792.589,52	569.377.891,63	51.597.778,31	620.975.669,94	0,00	78.816.919,58	64.676.610,07	44.200.736,39	12.651.976,94	56.852.713,33	0,00	7.823.896,74	764.469.199,59	613.578.628,02	0,00	150.890.571,57	64.249.755,25
TOTALE GENERALE		654.592.883,65	45.517.383,22	317.677,35	699.792.589,52	569.377.891,63	51.597.778,31	620.975.669,94	0,00	78.816.919,58	64.676.610,07	44.200.736,39	12.651.976,94	56.852.713,33	0,00	7.823.896,74	764.469.199,59	613.578.628,02	0,00	150.890.571,57	64.249.755,25



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale Esercizio finanziario 2024

Bilancio gestionale
riclassificato
secondo il DPR 97



Rendiconto Finanziario Gestionale Esercizio 2024 - Entrate riclassificate secondo D.P.R. 97 del 27 febbraio 2003																		
		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
3° livello D.P.R. 97/2003	Descr 3° livello	Previsione Iniziale	Variazioni	Assestato	Accertato	Riscossioni	Da riscuotere	Differenza risp. Previsione	Residui iniziali	Variazioni	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	PREVISIONI DI CASSA	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	272.146.587,00	-	272.146.587,00	210.194.907,25	206.485.948,82	3.708.958,43	- 61.951.679,75	35.361.608,62	- 14.021.398,89	21.340.209,73	14.640.497,16	6.699.712,57	307.508.195,62	221.126.445,98	- 86.381.749,64		10.408.671,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	707.047,00	-	707.047,00	588.730,65	510.505,04	78.225,61	- 118.316,35	839.010,58	- 352.446,45	486.564,13	292.141,14	194.422,99	1.546.057,58	802.646,18	- 743.411,40		272.648,60
1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-	-	360.880,38	-	360.880,38	222.654,25	138.226,13	360.880,38	222.654,25	- 138.226,13		138.226,13
1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.433.492,00	-	1.433.492,00	1.052.836,86	576.283,56	476.553,30	- 380.655,14	4.334.979,96	- 1.700.422,49	2.634.557,47	1.837.997,93	796.559,54	5.768.471,96	2.414.281,49	- 3.354.190,47		1.273.112,84
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.903.500,00	-	7.903.500,00	8.014.806,61	4.586.780,63	3.428.025,98	111.306,61	3.835.884,08	- 153.561,70	3.682.322,38	2.845.258,28	837.064,10	11.739.384,08	7.432.038,91	- 4.307.345,17		4.265.090,08
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.000,00	-	61.000,00	134.674,62	134.674,62	-	73.674,62	41.250,00	- 38.750,00	2.500,00	2.500,00	-	102.250,00	137.174,62	34.924,62		-
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	50.000,00	-	50.000,00	100.279,92	91.425,83	8.854,09	50.279,92	170.922,39	- 8.000,00	162.922,39	108.857,14	54.065,25	220.922,39	200.282,97	- 20.639,42		62.919,34
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.843.552,00	-	14.843.552,00	18.313.698,61	15.552.768,78	2.760.929,83	3.470.146,61	6.608.367,45	- 1.953.582,35	4.654.785,10	3.756.088,77	898.696,33	21.451.919,45	19.308.857,55	- 2.143.061,90		3.659.626,16
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	3.806.887,00	-	3.806.887,00	-	-	-	- 3.806.887,00	3.751.309,39	- 5.812,94	3.745.496,45	3.745.496,45	-	7.558.196,39	3.745.496,45	- 3.812.699,94		-
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	294.780.000,00	16.600.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.878.290,95	-	- 29.501.709,05	29.780,35	- 29.780,35	-	-	-	311.409.780,35	281.878.290,95	- 29.531.489,40		-
Entrate Correnti		297.145.178,00	-	297.145.178,00	238.399.934,52	227.938.387,28	10.461.547,24	- 58.745.243,48	51.552.903,46	- 18.228.161,88	33.324.741,58	23.705.994,67	9.618.746,91	348.698.081,46	251.644.381,95	- 97.053.699,51		20.080.294,15
Entrate C/capitale		3.806.887,00	-	3.806.887,00	-	-	-	- 3.806.887,00	3.751.309,39	- 5.812,94	3.745.496,45	3.745.496,45	-	7.558.196,39	3.745.496,45	- 3.812.699,94		-
Entrate per Partite di giro		294.780.000,00	16.600.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.878.290,95	-	- 29.501.709,05	29.780,35	- 29.780,35	-	-	-	311.409.780,35	281.878.290,95	- 29.531.489,40		-
Avanzo di Amministrazione utilizzato		58.860.818,65	28.599.705,87	87.460.524,52	100.697.444,47			13.236.919,95	-		-	-	-	-	-	-		-
Totale Generale delle entrate		654.592.883,65	45.199.705,87	699.792.589,52	620.975.669,94	509.816.678,23	10.461.547,24	- 78.816.619,58	55.333.993,20	- 18.263.755,17	37.070.238,03	27.451.491,12	9.618.746,91	667.666.058,20	537.268.169,35	- 130.397.888,85		20.080.294,15

Rendiconto Finanziario Gestionale Esercizio 2024 - Spese riclassificate secondo D.P.R. 97 del 27 febbraio 2003																	
		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui					Gestione di Cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
3° livello D.P.R. 97/2003	Descr 3° livello	Previsione Iniziale	Variazioni	Assestato	Impegnato	Pagamenti	Da pagare	Differenza risp. Previsione	Residui iniziali	Variazioni	Totale	Pagamenti	Da pagare	PREVISIONI DI CASSA	Pagamenti cassa	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	427.689,28	-	427.689,28	349.035,03	302.823,46	46.211,57	- 78.654,25	140.327,68	- 123.452,01	16.875,67	16.875,67	-	568.016,96	319.699,13	- 248.317,83	46.211,57
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	130.313.069,00	2.949.066,43	133.262.135,43	128.793.267,38	125.078.205,58	3.715.061,80	- 4.468.868,05	14.527.982,87	- 2.417.687,50	12.110.295,37	6.571.525,59	5.538.769,78	147.790.118,30	131.649.731,17	- 16.140.387,13	9.253.831,58
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	50.182.652,00	7.438.925,33	57.621.577,33	44.881.432,73	29.876.464,36	15.004.968,37	- 12.740.144,60	15.129.261,61	- 3.046.953,80	12.082.307,81	8.553.398,02	3.528.909,79	72.750.838,94	38.429.862,38	- 34.320.976,56	18.533.878,16
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.641.857,00	607.799,65	13.249.656,65	7.388.814,10	4.900.738,93	2.488.075,17	- 5.860.842,55	2.270.334,63	- 266.844,22	2.003.490,41	1.976.575,78	26.914,63	15.519.991,28	6.877.314,71	- 8.642.676,57	2.514.989,80
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	119.879.500,71	16.155.012,00	136.034.512,71	134.591.748,44	110.396.866,87	24.194.881,57	- 1.442.764,27	24.567.598,25	- 588.308,66	23.979.289,59	22.565.936,79	1.413.352,80	160.602.110,96	132.962.803,66	- 27.639.307,30	25.608.234,37
1.2.3	ONERI FINANZIARI	253.351,52	-	253.351,52	253.351,52	253.351,52	-	-	-	-	-	-	-	253.351,52	253.351,52	-	-
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	11.472.602,00	216.057,55	11.688.659,55	9.482.505,82	9.042.128,98	440.376,84	- 2.206.153,73	1.511.753,68	- 624.402,32	887.351,36	12.945,87	874.405,49	13.200.413,23	9.055.074,85	- 4.145.338,38	1.314.782,33
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.203.048,00	528.542,75	1.731.590,75	1.498.028,91	425.406,07	1.072.622,84	- 233.561,84	1.810.896,68	- 230.614,73	1.580.281,95	1.276.535,17	303.746,78	3.542.487,43	1.701.941,24	- 1.840.546,19	1.376.369,62
1.2.7	FONDI SPECIALI PER I RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	3.914.135,00	- 188.483,25	3.725.651,75	-	-	-	- 3.725.651,75	-	-	-	-	-	3.725.651,75	-	- 3.725.651,75	-
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	70.000,00	-	70.000,00	-	-	-	- 70.000,00	-	-	-	-	-	70.000,00	-	- 70.000,00	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.307.868,67	-	2.307.868,67	-	-	-	- 2.307.868,67	117.389,66	-	117.389,66	-	117.389,66	2.425.258,33	-	- 2.425.258,33	117.389,66
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	60.000,00	-	60.000,00	-	-	-	- 60.000,00	-	-	-	-	-	60.000,00	-	- 60.000,00	-
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.190.980,00	-	1.190.980,00	-	-	-	- 1.190.980,00	784,31	-	784,31	-	784,31	1.191.764,31	-	- 1.191.764,31	784,31
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	17.298.645,00	892.785,41	18.191.430,41	10.921.957,12	6.591.745,43	4.330.211,69	- 7.269.473,29	4.163.245,29	- 139.224,97	4.024.020,32	3.194.896,83	829.123,49	22.354.675,70	9.786.642,26	- 12.568.033,44	5.159.335,18
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	937.237,94	-	937.237,94	937.237,94	937.237,94	-	-	-	-	-	-	-	937.237,94	937.237,94	-	-
2.3.2	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	7.660.247,53	-	7.660.247,53	-	-	-	- 7.660.247,53	-	-	-	-	-	7.660.247,53	-	- 7.660.247,53	-
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	294.780.000,00	16.600.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.572.922,49	305.368,46	- 29.501.709,05	437.035,41	- 386.408,53	50.626,88	32.046,67	18.580,21	311.817.035,41	281.604.969,16	- 30.212.066,25	323.948,67
Spese Correnti		332.725.773,18	27.706.920,46	360.432.693,64	327.238.183,93	280.275.985,77	46.962.198,16	- 33.194.509,71	60.075.545,06	- 7.298.263,24	52.777.281,82	40.973.792,89	11.803.488,93	420.508.238,70	321.249.778,66	- 99.258.460,04	58.765.687,09
Spese C/capitale		27.087.110,47	892.785,41	27.979.895,88	11.859.195,06	7.528.983,37	4.330.211,69	- 16.120.700,82	4.164.029,60	- 139.224,97	4.024.804,63	3.194.896,83	829.907,80	32.143.925,48	10.723.880,20	- 21.420.045,28	5.160.119,49
Spese per Partite di giro		294.780.000,00	16.600.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.572.922,49	305.368,46	- 29.501.709,05	437.035,41	- 386.408,53	50.626,88	32.046,67	18.580,21	311.817.035,41	281.604.969,16	- 30.212.066,25	323.948,67
Totale Generale delle Spese		654.592.883,65	45.199.705,87	699.792.589,52	620.975.669,94	569.377.891,63	51.597.778,31	- 78.816.919,58	64.676.610,07	- 7.823.896,74	56.852.713,33	44.200.736,39	12.651.976,94	764.469.199,59	613.578.628,02	- 150.890.571,57	64.249.755,25



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Tabella dimostrativa

Avanzo



TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO AL 31.12.2024

Fondo cassa al 1° gennaio 2024	319.745.912,98
Residui attivi iniziali (+)	55.333.993,20
Residui passivi iniziali (-)	64.676.610,07
Avanzo di amministrazione iniziale	310.403.296,11
Accertamenti al 31/12/2024 (+)	520.278.225,47
Impegni al 31/12/2024 (-)	620.975.669,94
Riaccertamento residui attivi (-)	18.263.755,17
Riaccertamento residui passivi (+)	7.823.896,74
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	199.265.993,21
quota UTILIZZATA in BILANCIO DI PREVISIONE 2025	110.418.022,25
parte VINCOLATA	107.418.022,25
parte NON VINCOLATA	3.000.000,00
quota DISPONIBILE	88.847.970,96
parte VINCOLATA	86.148.308,89
parte NON VINCOLATA	2.699.662,07



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Situazione amministrativa



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO 2024

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				Euro	319.745.912,98
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	Euro	509.816.678,23		
	IN C/RESIDUI	Euro	27.451.491,12	Euro	537.268.169,35
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	Euro	569.377.891,63		
	IN C/RESIDUI	Euro	44.200.736,39	Euro	613.578.628,02
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	243.435.454,31
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	9.618.746,91		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	10.461.547,24	Euro	20.080.294,15
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Euro	12.651.976,94		
	DELL'ESERCIZIO	Euro	51.597.778,31	Euro	64.249.755,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				Euro	199.265.993,21



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale Esercizio finanziario 2024

Allegato 6
al D.M. 1 ottobre 2013
art.8



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

		ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
		Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Missione 17 - Ricerca e Innovazione			
<i>Programma 17.1- Ricerca per il settore della sanità pubblica</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		145.838.832	142.925.992
Totale Programma 001		145.838.832	142.925.992
Totale Missione 17 - Ricerca e Innovazione		145.838.832	142.925.992
Missione 20 - Tutela della Salute			
<i>Programma 20.1- Prevenzione e promozione della salute umana</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		180.794.770	176.839.841
Totale Programma 001		180.794.770	176.839.841
Totale Missione 20 - Tutela della Salute		180.794.770	176.839.841
Missione 32 - Servizi Istituzionali e Generali delle Amministrazioni Pubbliche			
<i>Programma 002- Indirizzo Politico</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		485.913	474.881
Totale Programma 002		485.913	474.881
<i>Programma 003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		10.787.274	10.542.356
Totale Programma 003		10.787.274	10.542.356
Totale Missione 32 - Servizi Istituzionali e Generali della Amministrazioni Pubbliche		11.273.188	11.017.237
Missione 33 - Fondi da Ripartire			
<i>Programma 001- Fondi di riserva e speciali</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		-	-
Totale Programma 001		-	-
<i>Programma 002- Fondi da assegnare</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		-	-
Totale Programma 001		-	-
Totale Missione 33 - Fondi da Ripartire		-	-
Missione 90 - Debiti da finanziamento dell'amministrazione			
<i>Programma 001- Rimborso prestiti</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		1.190.589	1.190.589
Totale Programma 001		1.190.589	1.190.589
Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie		1.190.589	1.190.589
Missione 99 - Servizi Conto Terzi e Partite di giro			
<i>Programma 001- Programma Spese aventi natura di partite di giro (ritenute erariali, ritenute previdenziali ed assistenziali, ritenute diverse e altre</i>			
Gruppo COFOG - 07.4 Servizi di Sanità pubblica		281.878.291	281.604.969
Totale Programma 001		281.878.291	281.604.969
Totale Missione 99 - Servizi Conto Terzi e Partite di giro		281.878.291	281.604.969
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		620.975.670	613.578.628



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Piano degli indicatori e dei
risultati attesi di bilancio
2024



Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, pur non essendo espressamente previsto dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, rientra tra gli strumenti richiesti agli enti pubblici ai sensi dell'articolo 19 del Decreto Legislativo 91 del 2011. Tale disposizione stabilisce che *“le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato 'Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati”*.

L'obiettivo di questo piano è dunque quello di fornire un quadro sull'impiego delle risorse finanziarie, rendendo possibile la valutazione dell'efficacia e dell'efficienza delle politiche adottate dall'Ente per il raggiungimento di obiettivi strategici, garantendo così trasparenza e accountability nella gestione delle risorse pubbliche.

Sebbene non vi siano indicazioni dettagliate o provvedimenti attuativi specifici per la sua redazione, il presente documento si attiene ai criteri generali stabiliti dal D.P.C.M. 18 settembre 2012, che forniscono le linee guida per la definizione degli indicatori. In questa sezione vengono dunque presentati alcuni indicatori di bilancio, elaborati con l'intento di illustrare l'utilizzo delle risorse finanziarie dell'Ente nell'anno 2024, in relazione ai programmi e alle attività di spesa che verranno successivamente esposti.

Programma - Ricerca per il settore della Sanità Pubblica

17 – Missione Innovazione e Ricerca

Attività di Promozione, sviluppo, monitoraggio, valutazione dei risultati della ricerca sanitaria.

Programma Prevenzione e Promozione della salute

20 – Missione Tutela della Salute

Sorveglianza epidemiologica, prevenzione e controllo malattie a tutela della salute.

INDICATORE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice di autonomia finanziaria consente di verificare la capacità dell'Ente nel generare risorse finanziarie proprie, riducendo la dipendenza dai finanziamenti ordinari statali. Questo indicatore fornisce una misura della sostenibilità economica dell'Ente, evidenziando la sua capacità di ricevere

finanziamenti attraverso progetti di ricerca competitivi, convenzioni, accordi di collaborazione e servizi a terzi, elementi essenziali per il consolidamento del ruolo dell'Istituto nel panorama scientifico e sanitario.

Dal punto di vista tecnico, l'indice viene calcolato rapportando la differenza tra le entrate correnti totali e le entrate derivanti dal trasferimento ordinario del Ministero della Salute sul totale delle entrate correnti.

$$\frac{\text{Entrate correnti in autonomia finanziaria}}{\text{Totale Entrate correnti}}$$

Entrate correnti in autonomia finanziaria = Totale entrate correnti - Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute

Risultato valutato: l'indice proposto, rispetto alle annualità precedenti, registra un lieve calo.

Tale flessione è riconducibile a una serie di fattori, tra cui la riduzione dei finanziamenti derivanti da fonti esterne, legata alla ciclicità dei bandi competitivi e alla diversa programmazione delle risorse disponibili. Infatti, la riduzione registrata non riflette una minore capacità dell'Ente di attrarre finanziamenti, ma è piuttosto una conseguenza della gestione contabile pluriennale delle risorse, che prevedono cicli di finanziamento generalmente triennali. Nel 2024, l'Istituto ha infatti ricevuto le ultime tranche di fondi relativi a progetti avviati negli anni precedenti, mentre per il 2025 si prevede l'accesso a nuovi finanziamenti derivanti dai bandi ministeriali chiusi a dicembre 2024. Di conseguenza, pur apparendo in diminuzione a livello contabile, le entrate non indicano un indebolimento della capacità dell'ISS di ottenere risorse, ma piuttosto una fase fisiologica di transizione tra cicli di finanziamento.

È necessario sottolineare che, dal totale delle entrate correnti, nei vari anni, è sempre stato sottratto il finanziamento ottenuto nell'ambito del Piano Nazionale Complementare per la realizzazione del programma Salute Biodiversità e Clima il cui finanziamento complessivo era di 419.000.000 che avrebbe comunque “alterato” la rilevazione dell'indicatore, rispetto ad una gestione di carattere più ordinario.

	2020	2021	2022	2023	2024
Entrate correnti in autonomia finanziaria	53.992.854,33	68.269.193,23	96.882.318,28	104.445.626,32	83.819.905,47
Totale Entrate Correnti	174.125.780,98	188.727.860,23	221.340.985,28	237.892.450,32	219.235.679,67
Autonomia Finanziaria	31,01%	36,17%	43,77%	43,90%	38,23%

INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITÀ

L'indicatore in esame ha l'obiettivo di valutare la capacità dell'Istituto di competere a livello internazionale, misurando la sua propensione a partecipare con successo a bandi competitivi europei e internazionali. Questo parametro rappresenta un elemento strategico per comprendere il grado di integrazione dell'Ente nel contesto della ricerca globale e la sua capacità di attrarre risorse provenienti da programmi di finanziamento esteri.

L'ottenimento di finanziamenti esteri è un fattore chiave per la sostenibilità economica dell'Istituto, in quanto consente di diversificare le fonti di finanziamento e ridurre la dipendenza dalle risorse nazionali. Inoltre, favorisce l'accesso a progetti di ricerca di alto livello, all'innovazione tecnologica e alla condivisione di conoscenze tra partner scientifici internazionali.

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra le entrate derivanti dai finanziamenti europei e internazionali e il totale delle entrate da finanziamenti per specifiche attività, fornendo una misura quantitativa dell'efficacia dell'Istituto nel reperire risorse su scala globale

$$\frac{\text{Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività}}{\text{Totale Entrate da finanziamenti per specifiche attività}}$$

Risultato valutato: l'obiettivo di incrementare le entrate da finanziamenti europei e internazionali rispetto all'anno precedente è stato pienamente raggiunto, come dimostrato dall'aumento dell'indicatore di internazionalizzazione delle attività, passato dal 42,03% del 2023 al 46,78% nel 2024. Questo risultato conferma il ruolo dell'Istituto come punto di riferimento nella ricerca internazionale e la sua capacità di attrarre finanziamenti competitivi. L'andamento registrato nel 2024 dimostra la continua propensione dell'ISS a rafforzare la propria presenza nei finanziamenti europei e internazionali, consolidando il suo posizionamento strategico nel panorama della ricerca globale.

Anche per la determinazione di tale indice, non è stato considerato il finanziamento ottenuto nell'ambito del Piano Nazionale Complementare (PNC). Questo approccio consente di fornire una rappresentazione più accurata dell'andamento delle entrate ordinarie, escludendo le componenti di finanziamento straordinarie.

	2020	2021	2022	2023	2024
Entrate da finanziamenti europei e internazionali	5.705.847,56	7.339.168,22	23.864.337,96	33.220.543,60	15.397.058,30
Totale Entrate da finanziamenti	35.476.500,62	44.131.901,23	72.904.950,77	79.036.749,03	32.910.522,21
Internalizzazione di attività	16,08%	16,63%	32,73%	42,03%	46,78%

INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

L'indicatore di sviluppo dell'attività di controllo e regolazione è uno strumento volto a monitorare la capacità dell'Ente di affermarsi come un punto di riferimento autorevole e indipendente nelle attività di controllo, monitoraggio, regolamentazione e valutazione della salute pubblica. Questo indicatore misura la capacità dell'Ente di generare entrate derivanti da servizi istituzionali di natura regolatoria, attestando il livello di riconoscimento e affidabilità dell'Istituto nel panorama nazionale e internazionale.

Il valore dell'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra le entrate derivanti da proventi per attività di regolazione, certificazione e controllo e le entrate correnti in autonomia finanziaria. Un valore elevato di questo indicatore evidenzia il peso delle entrate derivanti da attività di controllo e regolazione rispetto al totale delle entrate in autonomia finanziaria, riflettendo il ruolo strategico dell'Ente nell'attività istituzionale in ambito sanitario. Il monitoraggio dell'indicatore consente di valutare il contributo di queste attività al rafforzamento dell'autonomia finanziaria e al miglioramento del sistema sanitario.

$$\frac{\text{Entrate derivanti da proventi}}{\text{Entrate correnti in autonomia finanziaria}}$$

Entrate correnti in autonomia finanziaria = Totale entrate correnti - Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute

Risultato valutato: l'indicatore subisce un lieve calo seppur manifesta il ruolo dell'Ente come punto di riferimento autorevole e indipendente nelle attività di controllo, monitoraggio, regolamentazione e valutazione della salute pubblica. Garantire un livello costante di tali entrate riflette non solo un rafforzamento della capacità dell'Ente di generare risorse in autonomia, ma anche il riconoscimento del valore tecnico-scientifico dei servizi erogati, contribuendo così a una maggiore sostenibilità finanziaria e a un miglioramento complessivo del sistema sanitario.

	2020	2021	2022	2023	2024
Entrate da Proventi	6.283.472,77	5.750.339,64	7.437.524,84	10.139.712,88	8.014.806,61
Entrate correnti in autonomia finanziaria	53.992.854,33	68.269.193,23	96.882.318,28	104.445.626,32	83.819.905,47
Sviluppo attività di Controllo e Regolazione	11,64%	8,42%	7,68%	9,71%	9,56%

INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

L'indicatore di incidenza del personale intende rilevare il peso delle spese per il personale a tempo indeterminato sul totale delle spese correnti dell'Ente. Il suo obiettivo è monitorare il grado di sostenibilità finanziaria dell'Ente, assicurando che il costo del personale non assorba una quota eccessiva delle risorse destinate alle attività istituzionali e di ricerca.

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

Risultato valutato: l'indicatore rileva per l'anno 2024 un incremento del 2% rispetto all'anno precedente. Tuttavia, questo risultato indica sostanzialmente una stabilità rispetto al 2023 e rappresenta comunque un netto miglioramento rispetto ai livelli di incidenza osservati all'inizio del quinquennio. In termini assoluti si rileva di fatto la riduzione delle spese per il personale a tempo indeterminato, che nel 2024 hanno registrato una contrazione del 5,29% rispetto all'anno precedente che riflette un'attenta gestione delle spese. Tuttavia, nel mero calcolo dell'incidenza del personale, questa riduzione ha

determinato un effetto aritmetico che non ha favorito il miglioramento dell'indicatore. Nel complesso, il risultato ottenuto è rilevante, poiché l'Ente è riuscito a ridurre sia le spese del personale sia il totale delle spese correnti, dimostrando una gestione solida ed efficace delle proprie risorse finanziarie. Sempre da rilevare che gli importi rilevati non contengono la gestione delle spese collegate al finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare (PNC).

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale spese personale Tempo Indeterminato	113.684.168,02	112.703.606,71	122.326.350,33	130.207.369,06	123.322.992,49
Totale spese correnti	165.346.414,76	177.120.636,53	207.100.558,51	249.798.332,57	227.824.108,01
Incidenza del Personale	68,76%	63,63%	59,07%	52,12%	54,13%

INDICATORE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO IN APPARECCHIATURE SCIENTIFICHE

L'indicatore in esame consente di valutare l'impegno dell'amministrazione nell'effettuare investimenti in conto capitale destinati all'acquisizione di attrezzature e strumenti necessari per lo svolgimento delle attività scientifiche. Tali investimenti risultano fondamentali per favorire l'innovazione e il progresso delle attività di ricerca, contribuendo a rafforzare la competitività dell'Ente anche su scala internazionale. Inoltre, il monitoraggio di questo indicatore supporta una gestione più efficiente delle risorse, facilitando un'analisi accurata dei costi e dei benefici associati agli investimenti, al fine di ottimizzarne l'impiego. Il valore dell'indicatore viene determinato attraverso il rapporto tra il totale delle spese in conto capitale destinate all'acquisto di attrezzature scientifiche e il totale delle spese in conto capitale per i beni materiali.

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

Risultato valutato: l'indicatore in questione mostra un incremento che conferma il costante impegno dell'Ente nel potenziamento delle proprie dotazioni strumentali a supporto della ricerca e delle attività

istituzionali. Questo risultato dimostra come l'amministrazione abbia destinato una quota sempre più significativa delle proprie risorse all'acquisizione di strumentazioni avanzate, necessarie per garantire l'eccellenza scientifica e l'efficacia delle attività istituzionali.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche	4.560.341,19	5.702.442,30	5.192.082,37	3.994.102,78	5.183.691,03
Totale spese in c/c per beni materiali	8.692.322,11	8.433.413,77	8.224.268,12	5.256.639,55	6.757.469,45
Propensione all'investimento	52,46%	67,62%	63,13%	75,98%	76,71%

INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

L'indicatore ha l'obiettivo di valutare la capacità dell'Istituto di affermarsi come un polo di riferimento nazionale per la formazione di giovani ricercatori, sostenendo il loro ingresso e la loro crescita nel mondo della ricerca scientifica. Attraverso questo parametro, si intende misurare l'impegno dell'Ente nel promuovere opportunità di formazione avanzata, creando un ambiente favorevole allo sviluppo delle nuove generazioni di ricercatori e consolidando la propria posizione come istituzione di eccellenza nel settore.

L'indicatore riflette il livello di investimento dell'Istituto nella valorizzazione del capitale umano emergente, favorendo l'accesso alla carriera scientifica attraverso borse di studio e programmi di dottorato. L'aumento della spesa in tali iniziative è indicativo di un maggiore impegno nella crescita professionale dei giovani ricercatori e nella creazione di percorsi di formazione altamente qualificati.

Valore della spesa per borse di studio e dottorati

Risultato valutato: l'obiettivo di potenziare la formazione e il supporto ai giovani ricercatori è stato raggiunto, come evidenziato dall'andamento crescente della spesa destinata a borse di studio e dottorati. Dal 2020 al 2024, l'incremento è stato costante, dimostrando la volontà dell'Istituto di investire nella valorizzazione delle nuove generazioni di ricercatori, garantendo risorse sempre maggiori per la loro formazione e crescita professionale. La crescita si è consolidata nell'ultimo triennio, con un incremento del 36,01% tra il 2022 e il 2023, portando la spesa a 3.762.666,97 euro. Il trend positivo è proseguito anche nel 2024 con un ulteriore aumento del 5,43%, arrivando a 3.967.257,69 euro.

	2020	2021	2022	2023	2024
Spesa per borse di studio e dottorati	2.410.056,42	2.232.924,71	2.766.013,39	3.762.666,97	3.967.257,69

INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

Questo indicatore intende rappresentare l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione delle attività dell'ente in termini di produttività finanziaria. In altre parole, l'indicatore mira a misurare quanto i dipendenti siano impegnati e quanto efficacemente contribuiscano al raggiungimento degli obiettivi dell'organizzazione. L'indicatore viene calcolato come rapporto tra il totale della spesa riferita al personale dipendente a tempo indeterminato e il totale generale delle entrate meno il totale delle entrate da partite di giro, meno le entrate da trasferimento dello Stato.

$$\frac{\text{Totale spesa personale a tempo indeterminato}}{\text{Totale Generale delle Entrate} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da trasferimento dello Stato}}$$

Risultato valutato: l'obiettivo di ottimizzare l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione delle attività dell'Ente è stato pienamente raggiunto. Questo risultato conferma l'elevato livello di produttività del personale, che è stato fortemente impegnato nel portare avanti le progettualità attive, contribuendo al mantenimento e alla crescita delle attività di ricerca e istituzionali.

L'andamento dell'indicatore nel quinquennio evidenzia un progressivo riallineamento del rapporto tra risorse umane e capacità di attrarre finanziamenti, testimoniando la capacità dell'Ente di incrementare il proprio valore strategico senza gravare eccessivamente sulle risorse interne.

Inoltre, è opportuno sottolineare che, per poter permettere un confronto coerente con le annualità 2020, 2021, 2022 e 2023 il totale generale delle entrate 2024 è stato calcolato al netto del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare (PNC).

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Spesa personale Tempo Indeterminato	113.684.168,02	112.703.606,71	122.326.350,33	130.207.369,06	123.322.992,49
Totale delle Entrate – Totale entrate da partite di giro - Entrate da Trasferimento dello Stato	49.045.382,09	64.795.497,33	93.510.760,19	102.675.878,09	143.066.182,14
Sviluppo delle Competenze	231,79%	173,94%	130,82%	126,81%	86,20%

INDICATORE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

L'indicatore di efficientamento energetico, introdotto per la prima volta nel 2024, nasce in coerenza con la necessità di adottare politiche di sostenibilità ambientale che si inserisce nel più ampio quadro delle strategie volte alla riduzione dell'impatto ambientale delle attività dell'Ente. Questo indicatore ha lo scopo di misurare la capacità dell'Istituto di ottimizzare il consumo di energia attraverso interventi mirati di efficientamento delle infrastrutture e una gestione più sostenibile delle risorse energetiche.

Il calcolo dell'indicatore consente di valutare in maniera oggettiva i progressi compiuti dall'Ente nell'ottimizzazione dei consumi energetici e nella riduzione delle emissioni, fornendo un riferimento utile per pianificare futuri investimenti in sostenibilità e infrastrutture a basso consumo.

Consumi di energia elettrica (KWh) e gas (Smc)

Risultato valutato: l'introduzione dell'indicatore di efficientamento energetico nel 2024 segna un passo importante verso una maggiore sostenibilità ambientale per l'Istituto. Essendo il primo anno di rilevazione, non è ancora possibile individuare un andamento storico, ma l'obiettivo è monitorare e ottimizzare i consumi, promuovendo pratiche più sostenibili. Inoltre, non è possibile effettuare un confronto diretto con altri enti, poiché i consumi energetici variano in base alla natura e alla specificità delle attività svolte. In assenza di riferimenti comparativi diretti, l'ISS può comunque adottare

strategie interne per migliorare l'efficienza energetica, riducendo l'impatto ambientale e ottimizzando l'uso delle risorse.

	2024
Consumo energia elettrica in KWh	14.285.162,42
Consumo gas in Smc	430.330,00

INDICATORE DI INCIDENZA DELLE DONAZIONI DA 5xMILLE

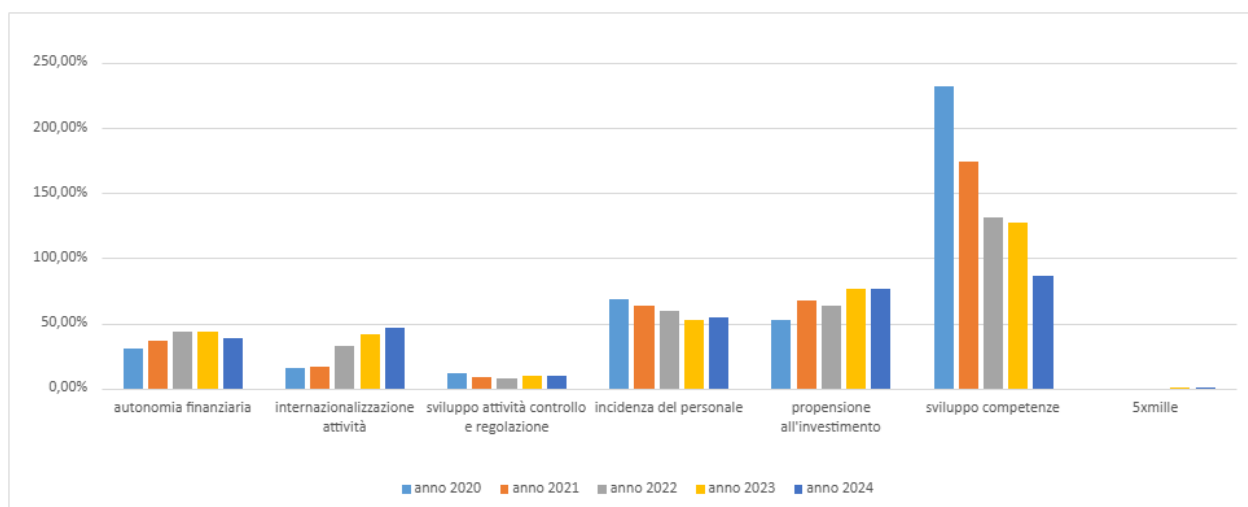
L'indicatore di incidenza delle donazioni da 5x1000 è stato introdotto, a partire dall'anno 2024, per misurare il contributo delle donazioni volontarie al finanziamento delle attività di ricerca dell'Istituto Superiore di Sanità. Questo indicatore riflette la capacità dell'Ente di attrarre risorse proprie attraverso il sostegno diretto dei cittadini, valutando anche l'efficacia delle strategie di sensibilizzazione e comunicazione adottate dall'ISS per incentivare la partecipazione dei contribuenti. Ricevendo i contributi dal Ministero della Salute con tempi dilazionati rispetto al momento delle donazioni 5xmille gli effetti delle strategie e delle iniziative adottate per incrementare l'incidenza di questa specifica fonte di entrata si rifletteranno con un anno di ritardo, rendendo visibili i risultati concreti solo nell'esercizio successivo.

$$\frac{\text{Entrate da donazioni derivanti dal 5xmille}}{\text{Totale Entrate correnti}}$$

Risultato valutato: l'indicatore mostra un sostanziale mantenimento rispetto all'anno precedente, che evidenzia come l'Istituto debba proseguire negli sforzi comunicativi verso la collettività per mettere in evidenza l'importanza dell'attività svolta dall'Ente per il benessere comune.

	2023	2024
Entrate da donazioni derivanti dal 5xmille	64.749,48	64.211,71
Totale Entrate correnti	237.892.450,32	217.235.679,67
Incidenza delle donazioni da 5xmille	0.03%	0,03%

In sintesi, l'andamento dei risultati degli indicatori di bilancio degli anni 2020-2021-2022-2023-2024:



L'analisi dell'andamento degli indicatori di bilancio nel quinquennio evidenzia una generale stabilità e alcune tendenze positive che confermano l'efficacia delle strategie di gestione adottate dall'Istituto. Tuttavia, è essenziale valutare questi dati nel contesto delle dinamiche interne ed esterne che hanno caratterizzato il periodo considerato, così da comprenderne appieno le implicazioni. Complessivamente, gli indicatori selezionati riflettono la capacità dell'ISS di mantenere coerenza con la propria missione istituzionale, fondata sulla promozione e tutela della salute pubblica attraverso attività di ricerca, monitoraggio, regolazione, informazione e formazione. L'ottimizzazione delle risorse, evidenziata dall'andamento degli indicatori, dimostra un approccio strategico volto a garantire il raggiungimento degli obiettivi con una gestione finanziaria mirata ed efficace.

Nel primo grafico si osserva una crescita costante della propensione all'investimento, a testimonianza del continuo impegno dell'Istituto nel potenziare le proprie infrastrutture e attrezzature scientifiche. Anche l'internazionalizzazione delle attività mostra un trend positivo, confermando la capacità dell'ISS di attrarre finanziamenti da progetti europei e di rafforzare il proprio posizionamento nel contesto internazionale. Così come lo sviluppo delle competenze, che registra un ottimo andamento, indicando che il personale continua a contribuire in maniera rilevante alla produttività finanziaria dell'Ente. L'autonomia finanziaria subisce una lieve flessione rispetto all'anno precedente, pur mantenendosi su livelli superiori rispetto all'inizio del quinquennio. Questo evidenzia la capacità dell'Ente di diversificare le proprie fonti di finanziamento, riducendo progressivamente la dipendenza dal contributo ordinario del Ministero della Salute. L'incidenza del personale registra un lieve incremento nell'ultimo anno, principalmente dovuto alla contestuale riduzione delle spese correnti, ma resta comunque su livelli più contenuti rispetto all'inizio del quinquennio, a conferma di una gestione efficiente.

Il secondo grafico, relativo all'apertura sui giovani, evidenzia un costante incremento delle risorse destinate a borse di studio e dottorati. Dal 2020 al 2024, il finanziamento per il sostegno ai giovani ricercatori è aumentato in modo significativo, confermando l'impegno dell'Istituto nella formazione e nel supporto delle nuove generazioni di ricercatori. Questo investimento non solo rafforza la capacità dell'ISS di attrarre talenti, ma consolida il suo ruolo come centro di eccellenza nella ricerca, incentivando la crescita di competenze e favorendo il ricambio generazionale.

L'elaborazione di questi dati nel contesto del rendiconto generale consente di allineare in modo più efficace le previsioni di entrate e spese alla pianificazione strategica e alle attività programmate per l'anno successivo. Questo processo assume un ruolo chiave nel garantire che le risorse disponibili siano impiegate in modo efficiente e funzionale agli obiettivi dell'Istituto. In particolare, il monitoraggio costante di questi indicatori rappresenta un supporto essenziale per il raggiungimento delle finalità previste nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), assicurando una gestione finanziaria solida e orientata alla sostenibilità e all'innovazione.

In conclusione, i dati confermano il buon andamento gestionale dell'Istituto, con un rafforzamento degli investimenti in settori chiave come ricerca, innovazione e sviluppo del capitale umano. La capacità dell'ISS di mantenere un elevato livello di competitività nel panorama nazionale e internazionale è testimoniata dalla costante attenzione alla qualità e alla sostenibilità delle proprie attività, garantendo un equilibrio tra stabilità finanziaria e crescita strategica.



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024



Stato patrimoniale

CdS: Tutti

Unità Organizzativa: Tutte

Tipo: Ente

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		Anno 2024		Anno 2023	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B	IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni Immateriali:</i>				
1)	Costi di impianto e di ampliamento				
2)	Costi di sviluppo				
3)	Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno	4.642,21		9.270,53	
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5)	Avviamento				
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	4.879.080,88		843.991,51	
7)	Altre	2.047.859,01		2.214.696,15	
	Totale B I)		6.931.582,10		3.067.958,19
II	<i>Immobilizzazioni Materiali</i>				
1)	Terreni e fabbricati	7.297.844,88		7.870.327,52	
2)	Impianti e macchinario	20.545.483,93		20.276.406,89	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.364.253,07		2.235.514,73	
4)	Altri beni	2.011.273,72		2.669.382,89	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		469.936,48	
	Totale B II)		32.218.855,60		33.521.568,51
III	<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1)	Partecipazioni in:				
a)	Imprese controllate				
b)	Imprese collegate	34.000,00		44.000,00	
c)	Imprese controllanti				
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d bis)	Verso altri				
2)	Crediti				
a)	Verso imprese controllate				
b)	Verso imprese collegate				
c)	Verso controllanti				
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d bis)	Verso altri	46.900,00		57.518,50	
3)	Altri Titoli				
4)	Strumenti finanziari derivati attivi				
	Totale B III)		80.900,00		101.518,50
	Totale Immobilizzazioni (B)		39.231.337,70		36.691.045,20
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<i>Rimanenze</i>				
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	192.801,18		152.155,24	
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3)	Lavori in corso su ordinazione	294.986.352,54		167.698.958,89	

CdS: Tutti

Unità Organizzativa: Tutte

Tipo: Ente

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		Anno 2024		Anno 2023	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
4)	Prodotti finiti e merci				
5)	Acconti				
	Totale C I)		295.179.153,72		167.851.114,13
II	Crediti				
1)	Verso clienti	4.253.004,93		3.930.272,49	
2)	Verso imprese controllate				
3)	Verso imprese collegate				
4)	Verso controllanti				
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
5	Tributari	229.819,05		170.568,28	
bis					
)					
5	Imposte anticipate				
ter					
)					
5q	Verso altri	5.636.237,38		22.254.801,53	
ua					
ter					
)					
	Totale C II)		10.119.061,36		26.355.642,30
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1)	Partecipazioni in imprese controllate				
2)	Partecipazioni in imprese collegate				
3)	Partecipazioni in imprese controllanti				
3	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
bis					
)					
4)	Altre partecipazioni				
5)	Strumenti finanziari derivati attvi				
6)	Altri titoli				
	Totale C III)		0,00		0,00
IV	Disponibilità liquide				
1)	Depositi bancari e postali	243.435.454,31		319.745.912,98	
2)	Assegni				
3)	Denaro e valori in cassa	0,00		0,00	
	Totale C IV)		243.435.454,31		319.745.912,98
	Totale C		548.733.669,39		513.952.669,41
D	RATEI E RISCONTI	299.767,97		2.339.492,08	
	Totale attivo		588.264.775,06		552.983.206,69

CdS: Tutti

Unità Organizzativa: Tutte

Tipo: Ente

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'		Anno 2024		Anno 2023	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	PATRIMONIO NETTO				
I	Capitale	91.099.669,12		91.099.669,12	
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni				
III	Riserve di rivalutazione				
IV	Riserva legale				
V	Riserve statutarie				
VI	Altre riserve				
1)	Riserva da risultati di esercizi precedenti				
3)	Riserva ex L. n. 248/2005 - Equitalia S.p.A.				
5)	Riserva per altre immobilizzazioni finanziarie				
6)	Riserva per immobilizzazioni materiali				
VI	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
VI	Utili (perdite) portati a nuovo	-5.953.988,62		-14.172.723,27	
II					
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	1.339.527,59		8.218.734,65	
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	Totale Patrimonio Netto (A)		86.485.208,09		85.145.680,50
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	per trattamento quiescenza e obblighi simili				
2)	per imposte, anche differite				
3)	strumenti finanziari derivati passivi				
4)	Altri	19.041.550,39		9.014.642,47	
	Totale Fondi per Rischi ed oneri (B)		19.041.550,39		9.014.642,47
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
	Totale Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato (C)		0,00		0,00
D	DEBITI				
1)	Obbligazioni				
2)	Obbligazioni convertibili				
3)	Debiti verso soci per finanziamenti				
4)	Debiti verso banche	9.764.802,76		10.694.640,70	
5)	Debiti verso altri finanziatori				
6)	Acconti	401.262.849,18		380.388.366,21	
7)	Debiti verso fornitori	4.759.902,51		5.704.911,20	
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito				
9)	Debiti verso imprese controllate				
10)	Debiti verso imprese collegate				
11)	Debiti verso controllanti				
11 bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
12)	Debiti tributari	1.277.321,78		903.492,58	
13)	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00		55.295,74	

CdS: Tutti
Unità Organizzativa: Tutte
Tipo: Ente

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'		Anno 2024		Anno 2023	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
14	Altri debiti	27.492.588,24		36.995.625,18	
)			444.557.464,47		434.742.331,61
	Totale Debiti (D)				
E	RATEI E RISCONTI				
1)	Ratei passivi	1.552.212,11		1.552.212,11	
2)	Risconti passivi	36.628.340,00		22.528.340,00	
	Totale Ratei e Risconti (E)		38.180.552,11		24.080.552,11
	Totale passivo e netto		588.264.775,06		552.983.206,69



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Conto economico



CdS: Tutti

Unità Organizzativa: Tutte

Tipo: Ente

CONTO ECONOMICO		Anno 2024	
		Parziali	Totali
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	9.002.611,53	
2)	<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	127.287.393,65	
3)	<i>incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
4)	<i>Altri ricavi e proventi</i>		
a)	altri ricavi e proventi	194.832.029,63	
b)	altri proventi straordinari	0,01	
	Totale Valore della Produzione (A)		331.122.034,82
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	<i>Per materie prime, sussidiarie e di consumo</i>	8.056.989,97	
7)	<i>Per servizi</i>	30.507.343,25	
8)	<i>Per godimento beni di terzi</i>	823.534,40	
9)	<i>Per il personale:</i>		
a)	Salari e Stipendi	102.115.466,99	
b)	Oneri Sociali	25.625.262,45	
c)	Trattamento di fine rapporto	5.151.840,76	
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	5.514.329,05	
10)	<i>Ammortamenti e Svalutazioni</i>		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.482.687,16	
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.403.321,00	
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	
11)	<i>Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-40.645,94	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>		
a)	Accantonamento per rischi per cause in corso		
b)	Accantonamento per rischi diversi		
13)	<i>Altri accantonamenti</i>		
a)	Accantonamenti fondi oneri per premi incentivanti		
b)	Altri accantonamenti	10.026.907,92	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
a)		125.812.140,26	
b)	Oneri straordinari	62.872,35	
	Totale Costi della Produzione (B)		321.542.049,62
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		9.579.985,20
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	<i>Proventi da partecipazioni</i>		
16)	<i>Altri proventi finanziari</i>		
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b)	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c)	Da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	Proventi diversi dai precedenti	175.800,67	
17)	<i>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	284.369,28	
17b is)	<i>Utile e perdite su cambi</i>	0,00	

CdS: Tutti

Unità Organizzativa: Tutte

Tipo: Ente

CONTO ECONOMICO		Anno 2024	
		Parziali	Totali
Totale proventi e oneri finanziari (C)			-108.568,61
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni		
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni		
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D)			0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)			9.471.416,59
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.131.889,00	
Utile (perdite) dell'esercizio			1.339.527,59



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2024

NOTA INTEGRATIVA



Premessa alle risultanze della contabilità economico patrimoniale

Nell'ambito dello sviluppo di un sistema di contabilità economico-patrimoniale, che attualmente riveste uno degli obiettivi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), occorre rilevare che l'Istituto adotta un sistema integrato di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

Come previsto dalla attuale normativa, l'Istituto sta procedendo nel processo di interventi di adeguamento del proprio sistema informativo per il recepimento degli standard contabili di cui alla milestone M1C1-108 del PNRR oltre che ha iniziato la riclassificazione del proprio piano dei conti secondo le voci del piano dei conti multi dimensionale di cui all'ITAS 1 prodotto dalla Ragioneria Generale dello Stato.

La presente nota integrativa intende illustrare a livello tecnico-contabile l'andamento della gestione dell'Ente anche attraverso, ove possibile, di rappresentazioni quantistiche tabellari e grafiche.

Tanto premesso, lo Stato Patrimoniale dell'Istituto evidenzia al 31.12.2024 un Patrimonio Netto pari ad euro 86.485.208,09, in sostanza le "attività possedute dall'Istituto (crediti, cassa, immobilizzazioni etc.) sono superiori alle "passività" (debiti, fondi accantonati, etc.) per l'importo sopra evidenziato.

Il Conto Economico dell'esercizio 2024 chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 1.339.527,59.

Il risultato di gestione è composto in maniera pressoché esclusiva dalla differenza tra il valore della produzione, pari ad Euro 331.122.034,82, e il costo della produzione, pari ad Euro 321.542.049,62, che mette in evidenza un risultato positivo della gestione "caratteristica" dell'ente per l'anno 2024 pari ad Euro 9.579.985,20, dipendente dalla gestione dell'attività di ricerca scientifica, di tutela alla salute quali quelle di controllo, di revisione, di sorveglianza e di formazione, che avviene anche attraverso il ricevimento di contributi vincolati da parte di enti e istituzioni nazionali e internazionali per scopi specifici. Nell'ambito dei suddetti finanziamenti, da evidenziare, anche per l'anno 2024, l'incidenza sul risultato dei finanziamenti ottenuti dall'Istituto nell'ambito del Piano Nazionale di Resistenza e Resilienza (PNRR) e il finanziamento assegnato dal Ministero della Salute per la gestione del Programma Salute, Biodiversità e Clima per un importo complessivo particolarmente significativo (419milioni).

Investimenti effettuati

Nel corso dell'anno 2024, si è proseguito nella realizzazione di investimento nel campo delle attrezzature scientifiche in uso presso i Dipartimenti/Centri, quale processo di ammodernamento delle stesse, ricorrendo principalmente ai finanziamenti previsti dal Ministero della Salute per gli acquisti in conto capitale da realizzarsi secondo quanto disciplinato dalle specifiche convenzioni stipulate.

Si rappresenta di seguito la tipologia degli investimenti realizzati nel corso del 2024 per apparecchiature scientifiche.

INVESTIMENTI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE		Colonna1	Colonna2	Colonna3
Descrizione	Importo 2024	Descrizione	Importo 2024	
ANALIZZATORI VARI COMPUTERIZZATI	948.434	Accessori per cromatografi e gascromatografi	39.224	
MICROSCOPI	431.280	Accessori per elettroforesi	45.285	
APPARECCHI VARI	336.613	Accessori per microscopi	39.892	
CAMPIONATORI	310.135	Agitatori	28.410	
SPETTROMETRI	295.262	Alimentatori	39.533	
CITOFLUORIMETRI	224.360	Analizzatori vari	1.364.130	
FLUORIMETRI	160.491	Apparecchi di misure	61.547	
INCUBATORI	156.840	Apparecchi per HPLC	158.046	
CONGELATORI	150.659	Apparecchi per la produzione di acqua ultrapura	27.712	
CENTRIFUGHE	85.473	Apparecchi per sterilizzazioni	155.235	
ESTRATTORI	76.372	Apparecchi vari	236.484	
ARMADI E FRIGO TERMOSTATICI	64.501	Autoclavi	288.095	
CAPPE	63.357	Banchi da laboratorio	32.119	
LAVAVETRERIE	52.949	Cappe	57.666	
FRIGORIFERI	51.460	Cappe e cabine a flusso laminare	20.035	
APPARECCHI PER ELETTROFORESI	48.763	Centrifughe	150.591	
FORNI	37.996	Congelatori	189.283	
PIPETTATRICI	33.843	Cromatografi	167.941	
AGITATORI	33.216	Evaporatori	23.930	
LASER	31.741	Frigoriferi	40.955	
ANALIZZATORI VARI	30.853	Incubatori	64.536	
APPARECCHI PER LA PRODUZIONE DI ACQUA ULTRAPURA	30.654	Lavavetriere	35.569	
SPETTROFOTOMETRI	26.929	Liofilizzatori	25.073	
AUTOCLAVI	25.613	Microscopi elettronici	22.999	
COMPRESSORI	22.666	Microscopi ottici	195.380	
MICROSCOPI OTTICI	21.781	Scaffalature da laboratorio	129.851	
MICROSCOPI ELETTRONICI	21.742	Spettrometri	1.172.826	
TELECAMERE E VIDEOCAMERE	19.474	Termostati	59.498	
MICROCENTRIFUGHE	16.532			
BAGNOMARIA	13.688			

TERMOSTATI (GENEAMP PCR - THERMOCYCLE)	13.467		
CAPPE E CABINE A FLUSSO LAMINARE	13.408		
STABULARI	13.265		
OMOGENEIZZATORI	11.311		
SPETTROFOTOFUORIMETRI	11.224		
BILANCE	10.255		
TOTALE	3.896.609,00	TOTALE	4.922.658

Maggiori approfondimenti e dettagli nella sezione “[Immobilizzazioni Materiali](#)” del presente documento.

Il bilancio del periodo

Struttura e Contenuto del Bilancio d'Esercizio – Norme di riferimento

Composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, il Bilancio Economico – Patrimoniale, è redatto in conformità alle disposizioni contenute nel proprio Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità e alle del Codice Civile contenute negli articoli 2423 e successivi, per quanto applicabili, nonché alle disposizioni contenute nel DPR 27 febbraio 2003 n. 97 con cui è stato emanato il “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n. 70”. Tale ultimo regolamento, rimanda alle succitate disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e seguenti) ed ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e, ove necessario, dai Principi Contabili Internazionali dell'IASC (International Accounting Standards Committee) che costituiscono, pertanto, il sistema di riferimento del presente Rendiconto Generale. Relativamente alle novità collegate alla riforma della contabilità pubblica che intende definire un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale per tutte le pubbliche amministrazioni italiane, basato sul principio *accrual*, l'Istituto sta procedendo con la predisposizione dei nuovi schemi di bilancio da adottare a partire dall'esercizio 2025, oltre che ad adeguare il proprio sistema contabile ai principi ITAS, pubblicati e in corso di aggiornamento, e alla formazione del personale afferente all'Ufficio preposto alla redazione del Bilancio. Tale processo ha comportato, sin dall'esercizio 2024, oggetto del presente rendiconto, ad una analisi sempre più attenta ed approfondita dei criteri utilizzati per la valorizzazione delle varie voci che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

Principi per la redazione del Bilancio di esercizio.

Fonti Normative

I documenti sono stati predisposti applicando i medesimi criteri di valutazione adottati nell'esercizio precedente e, redatti in unità di euro, senza cifre decimali (art. 2423 c.c.).

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento.

Per quanto concerne gli articoli del Codice Civile sopra richiamati, si fa presente che le modifiche apportate al Codice civile in materia di bilancio (da applicarsi a partire dal 1° gennaio 2016), dal D.Lgs. n. 139/2015 in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, trovano rappresentazione negli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, così come previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa sono, infatti, quelli previsti dal Codice civile già più volte citati, adattati, ove possibile, alle peculiarità dell'Istituto, e conformemente a quanto al riguardo disposto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto, dal DPR 97/2003 nonché dal D.Lgs. 91/2011.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio in esame sono messi a confronto con i valori rilevati nel relativo esercizio precedente.

Il contenuto della nota integrativa è quello indicato dall'art. 2427 del Codice Civile nonché dagli ulteriori articoli e normative che integrano la disciplina delle informazioni e notizie che devono essere fornite in materia.

Sono inoltre evidenziate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta. Anche i fatti di gestione intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per la componente che incide nella competenza economica sono stati considerati.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile: la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nel rispetto

del dettato di cui all' art. 4, comma 1, all. 1 del D.P.R. 97/2003, avendo, inoltre, come parametro di riferimento il principio della continuazione dell'attività.

Immobilizzazioni

Immateriali: a) Le immobilizzazioni in corso e acconti; altre immobilizzazioni immateriali, migliorie e spese incrementative su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 dei principi contabili "Le immobilizzazioni immateriali" emanati dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (di seguito denominati: principi contabili), nonché i criteri previsti in tale documento per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

b) I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), sono stati iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento n. 24 sopra menzionato.

Materiali: Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata col criterio del costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni materiali". Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote sotto riportate ritenute rappresentative della vita utile dei beni:

FABBRICATI	3%
IMPIANTI GENERICI	20%
IMPIANTI PER LABORATORIO	10%
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	10%
MOBILI ARREDI PER UFFICIO	12%
MOBILI ARREDI PER LABORATORIO	12%
COSTRUZIONI LEGGERE	10%
HARDWARE	20%
MACCHINARI PER UFFICIO	12%
APPARECCHI TELEF. RADIOMOBILI	20%
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	5%
BENI DI VALORE CULT., STOR., ARTIST.	
MEZZI DI TRASPORTO LEGGERI	20%

Finanziarie: Le partecipazioni sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto. Tale costo è rettificato per perdite di valore ritenute durevoli in funzione delle prospettive reddituali dell'impresa partecipata.

Rimanenze

Magazzino: Le giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo) sono state valutate al minore fra costo d'acquisto e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426 n. 9 codice civile)

Lavori in Corso: Le rimanenze dei lavori in corso delle commesse relative ai contratti e convenzioni stipulate con enti esterni per la realizzazione di specifici progetti di ricerca sono state valutate utilizzando il metodo della percentuale di completamento così come previsto dal principio contabile n. 23

Crediti¹

I crediti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile riformato dal D.Lgs. 139/2015

Contributi in Conto Capitale²

I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono esposti in bilancio con modalità che prevede "l'accredito graduale al conto economico" in connessione alla vita

¹ Crediti e Debiti

L'art. 2426, c. 1, numero 8 c.c. riformato dal decreto legislativo 139/2015, prescrive che "crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo". In particolare l'art. 12, c. 2 del D.Lgs. 139/2015 prevede che le modificazioni previste all'articolo 2426, c. 1, numero 8, c.c. (criterio del costo ammortizzato) possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio in quanto insorti in data precedente al 1° gennaio 2016.

L'Istituto Superiore di Sanità avvalendosi di tale facoltà, rileva i crediti/debiti antecedenti al 1° gennaio 2016 secondo i precedenti criteri. L'Istituto rifacendosi al "principio di rilevanza", come declinato dal nuovo testo dell'art. 2423, c. 4, c.c. e come, peraltro, precisato dai principi OIC aggiornati si avvale della facoltà di non applicare il nuovo criterio del "costo ammortizzato" con riferimento a crediti/debiti con scadenza inferiore a 12 mesi. In particolare, l'Ente ha ritenuto di applicare il criterio della non rilevanza per i crediti e per i debiti con scadenza entro i dodici mesi dopo un'attenta analisi, tenuto conto dell'insorgenza e della scadenza entro i 12 mesi dei debiti e dei crediti stessi. Al fine però di una più completa informazione ed ove ragionevolmente possibile e ritenuto opportuno, si è provveduto ad elaborazioni tabellari per rappresentare l'insorgenza del credito/debito secondo raggruppamenti temporali.

² Contributi

Per quanto riguarda la corretta iscrizione in bilancio dei contributi che l'Istituto riceve da enti terzi per la collaborazione nello svolgimento di specifiche attività di ricerca, si è osservato il postulato della competenza economica in base alla quale, come è noto, i fatti, gli eventi e le operazioni devono essere rilevati in bilancio alla loro manifestazione economica piuttosto che alla loro manifestazione monetaria.

Da quanto sopra premesso si è operato nel modo seguente:

- i contributi e i corrispettivi riferiti a contratti stipulati a partire dall'anno 2005 sono stati valutati secondo il criterio dei "lavori in corso su ordinazione", introdotto a partire dal rendiconto economico 2005 che ha abbandonato la rilevazione degli stessi come risconti passivi pluriennali.

Occorre precisare che nella contabilizzazione dei lavori in corso su ordinazione, si è tenuto conto del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, rispetto all'elemento dell'attivo o del passivo considerato, e allo stesso tempo del principio della prudenza per il quale in bilancio devono essere iscritti tutti i costi, di competenza dell'esercizio, mentre i ricavi non possono essere iscritti se non nel momento della loro effettiva realizzazione. Considerato che il principio della competenza economica e della prudenza non possono essere applicati insieme (in quanto in contrasto), nei lavori in corso su ordinazione il compromesso nasce dall'applicazione della IV Direttiva CE a cui si rifà il nuovo art. 2426 del codice civile che dispone che "i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza". Per attuare quanto sopra, anche nel corso dell'anno in esame, si è proseguito nel miglioramento del sistema di rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna commessa, così da poter riuscire a rappresentare, con ragionevole certezza, il margine di contribuzione di ciascuna di essa alla determinazione del risultato economico d'esercizio.

In ottemperanza alla versione del principio contabile n. 23 (aggiornata con decorrenza dal 01.01.2016), che definisce in modo puntuale i requisiti necessari per l'applicazione del criterio della percentuale di completamento, i ricavi di commessa sono iscritti in bilancio man mano

utile del bene (principio contabile n. 16). Tale metodo consiste nell'accreditare al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti. Con il metodo "dei risconti" i contributi, imputati al conto economico, vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi, vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti).

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sia attivi che passivi, sono determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale

Fondi Rischi e Oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al momento non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stanziato per competenza in conformità delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti. L'ammontare iscritto a bilancio riflette il debito nei confronti dei dipendenti.

Debiti¹

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti in quanto debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi, come precisato dall'art. 2426, n. 8) Codice civile riformato dal D.Lgs. 139/2015.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono correlati alla produzione realizzata, secondo il principio di competenza economica, con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi.

Contributi in Conto Esercizio

I contributi in conto esercizio sono considerati ricavi di competenza dell'esercizio sulla base alla delibera di finanziamento e imputati al conto economico al momento della loro assegnazione; i ricavi dei contributi

che i lavori sono eseguiti, consentendo così di assegnare quote di risultato economico agli esercizi nei quali la produzione viene ottenuta. Si evidenzia, altresì, che lo stesso principio OIC 23 stabilisce che qualora diventi probabile che i costi totali inizialmente stimati eccedano i ricavi totali, la perdita probabile deve essere rilevata a decremento dei lavori in corso su ordinazione iscritti in bilancio. E' proseguita la stesura del rendiconto economico secondo quanto stabilito dal principio contabile n. 29, che considera il processo di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario.

in conto capitale, derivanti dalla stipula di contratti e convenzioni con enti esterni ai sensi dell'art. 2 lettera b) del DPR 70/2001, sono imputati al conto economico con i criteri seguenti:

- per le convenzioni e contratti stipulati in anni successivi all'anno 2005 attraverso il criterio dei lavori in corso su ordinazione per l'importo delle commesse considerate definitive al 31.12.2022, e cioè accettate, dal committente.
- I ricavi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.
- I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della competenza economica.

Oneri e Proventi

Gli oneri ed i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale (periodo di manifestazione).

Area straordinaria del Conto economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425 [DLgs 139/2015], a seguito dell'eliminazione dell'intera macro-classe E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle voci A5 e B14 del Conto Economico.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione del carico fiscale da assolvere in applicazione della normativa vigente. L'iscrizione del debito previsto è rilevato nella voce "debiti tributari" che esprime il valore degli oneri fiscali maturati al netto di anticipi versati, di ritenute subite e di crediti di imposta su dividendi.

Conversione dei valori espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Le operazioni in valuta vengono contabilizzate in corso d'anno al cambio del giorno in cui sono effettuate. Gli utili o le perdite su cambi vengono rilevate sulla base del cambio del giorno di estinzione. A fine anno viene operato un confronto dei debiti e crediti in valuta estera ancora esistenti a bilancio con il cambio in vigore alla data di chiusura del bilancio stesso: se si origina una perdita netta essa viene imputata a conto economico e accantonata in apposito fondo rischi su cambi; se emerge un utile netto, esso verrà accreditato a conto economico solo al momento dell'incasso, nella misura che sarà accertata.

Informative richieste dall'articolo 2427 del codice civile

Esse vengono rilasciate nei casi previsti dalla norma che investano l'azione dell'Ente. Il Principio Contabile OIC 12 richiede che alcune specifiche³ informazioni, nella redazione della Nota Integrativa, vengano

³ INFORMATIVA ART. 2427 C.C.

riportate ed esposte in apposite sezioni per opportunità e completezza informativa e/o per essere sottoposte a normativa di riferimento che ne richieda tale trattamento. Nella presente Nota Integrativa, le stesse trovano evidenza ove ne ricorrano i criteri sopra esposti.

L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti nella numerazione in relazione alle voci non movimentate.

Sintesi dello Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE				
SP) STATO PATRIMONIALE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
ATTIVITA'				
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	39.231.337,70	36.691.045,20	2.540.292,50	6,92%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	548.733.669,39	513.952.669,41	34.780.999,98	6,77%
D) RATEI E RISCONTI	299.767,97	2.339.492,08	- 2.039.724,11	-87,19%
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	588.264.775,06	552.983.206,69	35.281.568,37	6,38%
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO	86.485.208,09	85.145.680,50	1.339.527,59	1,57%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	19.041.550,39	9.014.642,47	10.026.907,92	111,23%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-	0,00%

L'articolo 2427 c.c. nella trattazione del OIC 12 prevede che alcune specifiche informazioni vengano chiaramente esposte come dal comma 1, numeri 10, 13, 15, 16, 16bis, 19, e meglio individuate dallo stesso articolo 2427 c.c. per: Patrimoni destinati ad uno specifico affare (comma 1, nr.20), Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (comma 1, nr.21), Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (comma 1, nr. 9) e accordi fuori bilancio (comma 1, nr. 22-ter), Parti correlate (comma 1, nr. 22-bis), Informazioni su società che redigono il bilancio consolidato (comma 1, nr. 22-quinquies e 22 sexies), Destinazione del risultato d'esercizio (comma 1, nr. 22-septies, del codice civile), Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società (art. 2497-bis c.c.)

D) DEBITI	444.557.464,47	434.742.331,61	9.815.132,86	2,26%
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI	38.180.552,11	24.080.552,11	14.100.000,00	58,55%
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	588.264.775,06	552.983.206,69	35.281.568,37	6,38%

Stato Patrimoniale: Attività

B. Immobilizzazioni

Le risultanze dell'inventario completo delle immobilizzazioni, che vengono di seguito rappresentate in maniera sintetica e tabellare, è consultabile all'interno del sistema contabile.

Gli incrementi dei valori attivi delle Immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 1.311.222 e delle Immobilizzazioni materiali pari ad Euro 5.673.280 rappresentano le nuove acquisizioni intervenute nel corso del 2024; i decrementi dei valori attivi delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 13.767 e delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 3.521.773 rappresentano, altresì, le dismissioni dagli inventari dei beni mobili fuori uso o comunque non più rispondenti alle esigenze istituzionali, autorizzate con apposito provvedimento.

Di seguito la consistenza complessiva delle Immobilizzazioni:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Valori dell'attivo - Consistenza al 31/12/2024						
Cat. Inv.	Tipologia	Aliquota Amm.to Annuale	Valori al 01/01/2024	Incrementi esercizio 2024	Decrementi esercizio 2024	Valori al 31/12/2024
12	BREVETTI INDUSTRIALI	20%	1.144.018	-	-	1.144.018
13	SOFTWARE	33,3%	2.291.291	-	13.767	2.277.524
11-20	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADATTAMENTO E RIPRISTINO DI BENI DEMANIALI DI TERZI DATI IN CONCESSIONE	20%	51.621.675	1.311.222	-	52.932.897
Totale			55.056.984	1.311.222	13.767	56.354.439

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Valori dell'attivo - Consistenza al 31/12/2024						
---	--	--	--	--	--	--

Cat. Inv.	Tipologia	Aliquota Amm.to Annuale	Valori al 01/01/2024	Incrementi esercizio 2024	Decrementi esercizio 2024	Valori al 31/12/2024
10	FABBRICATI AD USO STRUMENTALE	3%	17.326.603	-	-	17.326.603
18	FABBRICATI INDUSTRIALI E COSTRUZIONI LEGGERE	10%	639.510	-	-	639.510
19	IMPIANTI GENERICI	20%	5.287.898	445.757	842	5.732.813
3	IMPIANTI PER LABORATORIO	10%	90.407	-	-	90.407
3	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	10%	74.904.234	4.064.308	2.915.389	76.053.153
1	MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	12%	4.778.138	116.719	53.253	4.841.604
3	MOBILI E ARREDI AD USO ESCLUSIVO DEI LABORATORI	12%	3.692.022	42.556	31.272	3.703.306
1	HARDWARE	20%	9.628.251	965.318	505.437	10.088.132
1	MACCHINE PER UFFICIO	12%	278.047	2.623	12.737	267.933
1	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	20%	459.218	-	2.843	456.375
2	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	5%	22.048.332	-	-	22.048.332
21	BENI DI VALORE CULT., STOR., ARTIST.		18.523	-	-	18.523
6	AUTOVETTURE	20%	150.356	-	-	150.356
Totale			139.301.539	5.637.281	3.521.773	141.417.047

B-I. Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31.12.2024 dall'Ente sono costituite da software e brevetti (riepilogati sotto la voce 3) "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno"), da immobilizzazioni immateriali in corso e da incrementi su beni di terzi (voce "altre immobilizzazioni immateriali").

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.931.582,10	3.067.958,19	3.863.623,91	125,93%
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	4.642,21	9.270,53	- 4.628,32	-49,93%
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	4.879.080,88	843.991,51	4.035.089,37	478,10%
7) ALTRE:	2.047.859,01	2.214.696,15	- 166.837,14	-7,53%

Di seguito la movimentazione complessiva dell'anno:

Immobilizzazioni Immateriali	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno	3.435.308,89	-	13.767,18	3.421.541,71
- Fondo di ammortamento	3.426.038,36	4.628,32	13.767,18	3.416.899,50
Valore netto diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno	9.270,53	- 4.628,32	0,00	4.642,21
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	843.991,51	4.053.718,44	18.629,07	4.879.080,88
Altre	51.621.675,04	1.311.221,70	-	52.932.896,74
- Fondo di ammortamento	49.406.978,89	1.478.058,84	-	50.885.037,73
Valore netto Altre immobilizzazioni immateriali	2.214.696,15	- 166.837,14	-	2.047.859,01
Totali	3.067.958,19	3.882.252,98	18.629,07	6.931.582,10

B-I.6 Immobilizzazioni immateriali in corso

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" accoglie l'ammontare dei costi sostenuti per lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Ente non ancora collaudati alla data del 31.12.2024. In particolare si rileva un decremento di euro 18.629 per avvenuta capitalizzazione dei costi relativi al progetto di Ristrutturazione del livello B dell'Edificio 8a e del Livello A dell'Edificio 3 per stabulazione animali con annessi laboratori di ricerca nel complesso immobiliare dell'Istituto che ha trovato allocazione nella voce "incrementi su beni di terzi" a seguito del collaudo intervenuto nel corso dell'anno 2024. La voce Immobilizzazioni immateriali in corso risulta, peraltro, incrementata di Euro 4.053.718 per: Lavori finalizzati alla richiesta del certificato di prevenzione incendi per l'Edificio Principale (n° 1) e la Biblioteca dell'Istituto Superiore di Sanità - Certificato di Pagamento n. 3, 4 e 5; Progettazione Esecutiva e Esecuzione Lavori relativi a Sostituzione degli infissi esterni e ristrutturazione delle facciate esterne Edificio Principale (n° 1) dell'Istituto Superiore di Sanità; Lavori di manutenzione straordinaria degli impianti elettrici del patrimonio immobiliare dell'Istituto Superiore di Sanità - AQ Impianti Elettrici - Lettera Contratto CIG Derivato A0533FD1D9 - Certificato di Pagamento n. 1 e 2; Lavori di "Ristrutturazione della Cabina Elettrica d'Istituto denominata CT3 dell'ISS – Certificato di pagamento 1 e 2; Lavori di ristrutturazione dei locali dell'Edificio n. 3 (livello A) per i nuovi laboratori di microbiologia del Dipartimento di Oncologia e Medicina Molecolare; Accordo Quadro per i lavori di manutenzione degli impianti di condizionamento e termici del patrimonio immobiliare dell'Istituto Superiore di Sanità" - CIG 9839774660 - Liquidazione Certificato di Pagamento n. 1 e 2; Affidamento Diretto e stipula del contratto dell'incarico di Direzione dei Lavori relativo alla "Manutenzione Straordinaria delle Facciate e sostituzione degli Infissi dell'Edificio Principale (n. 1) dell'Istituto Superiore di Sanità" - CIG 9523972652 - I Acconto.

I suddetti costi trovano allocazione nella voce “Immobilizzazioni immateriali in corso” in attesa di essere capitalizzati nella voce “Incrementi su beni di terzi”, una volta intervenuto il collaudo finale.

La movimentazione nell'anno delle immobilizzazioni in oggetto è la seguente:

Immobilizzazioni Immateriali	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Immobilizzazioni immateriali in corso	843.991,51	4.053.718,44	18.629,07	4.879.080,88

B-I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” è costituita dagli “Incrementi su beni di terzi”, ovvero dal valore delle opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà del demanio concessi all'Istituto in uso perpetuo a titolo gratuito. L'incremento dei valori dell'attivo è costituito dai costi sostenuti per la Ristrutturazione del livello B dell'edificio 8a e del livello A dell'Edificio 3 per stabulazione animali con annessi laboratori di ricerca nel complesso immobiliare dell'Istituto Superiore di Sanità, oltre che dalla manutenzione straordinaria presso le strutture del complesso immobiliare dell'ISS, lavori di manutenzione straordinaria degli impianti elettrici ed elevatori e per la fornitura e posa in opera di condizionatori Slit System e Fan Coil collaudati nel corso dell'anno 2024.

La movimentazione nell'anno del valore netto contabile è dunque la seguente:

Immobilizzazioni Immateriali	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Altre immobilizzazioni immateriali	51.621.675,04	1.311.221,70	-	52.932.896,74
- Fondo di ammortamento	49.406.978,89	1.478.058,84	-	50.885.037,73
Valore netto Altre immobilizzazioni immateriali	2.214.696,15	- 166.837,14	-	2.047.859,01

B-II. Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31.12.2024 dall'Istituto sono costituite da "Fabbricati," da "Impianti e macchinari", da "Attrezzature industriali e commerciali", da "Immobilizzazioni materiali in corso" e dalla voce "Altri beni".

Il dettaglio che segue della movimentazione dei valori attivi tiene conto delle nuove acquisizioni intervenute nel corso dell'anno 2024 e delle dismissioni parimenti intervenute nel corso dello stesso esercizio.

Immobilizzazioni Materiali	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
TOTALE	33.521.568,51	-769.905,01	532.807,90	32.218.855,60

Con particolare riguardo alle attrezzature scientifiche, l'Ente, nel corso dell'esercizio 2024, ha proseguito l'attività volta all'ammodernamento del parco tecnologico in uso presso i Dipartimenti/Centri, ricorrendo anche a fondi per il finanziamento dell'attività di ricerca, art. 14, c. 3, della L. 24 dicembre 2012, n. 229, trasferiti all'Ente dal Ministero della Salute.

Per la rappresentazione grafica di alcune tipologie di attrezzature scientifiche acquisite nel corso del 2023 per apparecchiature scientifiche, (Conto capitale) si può fare riferimento a quanto già indicato nella sezione "[Investimenti effettuati](#)" del presente documento.

Immobilizzazioni materiali in corso

Tale voce nel 2024 non risulta valorizzata.

Immobilizzazioni Materiali	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Immobilizzazioni in corso e acconti	469.936,48	-	469.936,48	-

B-III. Immobilizzazioni Finanziarie

A seguire situazione delle Immobilizzazioni Finanziarie:

Immobilizzazioni Finanziarie	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Partecipazioni in imprese collegate / partecipate	44.000,00	-	10.000,00	34.000,00
Crediti diversi derivanti dalla costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	57.518,50	-	20.618,50	36.900,00
Crediti da alienazione di partecipazioni	-	10.000,00		10.000,00
Totali	101.518,50	10.000,00	30.618,50	80.900,00

B-III.1) Partecipazioni e depositi cauzionali

Rappresentazione della consistenza delle Partecipazioni detenute dall'Ente:

Immobilizzazioni Finanziarie	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Partecipazioni in altre imprese	44.000,00	-	10.000,00	34.000,00

PARTECIPAZIONI	Anno 2024	Anno 2023	Variazione
RomeTech	15.000,00	15.000,00	-
C.N.C.C.S.	-	10.000,00	-10.000,00
INF-ACT	9.000,00	9.000,00	-
A-IATRIS	5.000,00	5.000,00	-
D ³ 4 HEALTH	5.000,00	5.000,00	-
Totale	34.000,00	44.000,00	-10.000,00

L'importo di € 34.000,00 rappresenta l'ammontare complessivo delle quote di partecipazione che l'Istituto Superiore di Sanità ha nei seguenti enti: a) "Fondazione Rome Technopole" (RomeTech), b) "INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases" (INF-ACT), c) "Fondazione Digital Driven Diagnostics, prognostics and the-rapeutics for sustainable Health care" (Fondazione D³ 4 Health), d) "Collezione Nazionale di Composti Chimici

e Centro Screening- Società Consortile a Responsabilità limitata” (CNCCS), e) “Italian Advanced Translational Research Infrastructure” (A_IATRIS).

Si evidenzia, per quanto attiene la partecipazione dell’Ente alle Fondazioni indicate alle lettere a), b), e c) la comune matrice di derivazione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nello specifico la loro costituzione è scaturita dalle finalità proprie delle iniziative connesse alla Missione 4 Componente 2 del PNRR, volte a promuovere la collaborazione tra università, centri di ricerca e aziende sul territorio nazionale attraverso l’organizzazione di una struttura di governance di tipo Hub&Spoke, concepita per potenziare l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico.

In particolare, la “Fondazione Rome Technopole” (RomeTech) deriva dalla partecipazione dell’Istituto all’Avviso pubblico MUR n. 3277 del 30.12.2021, nell’ambito della Linea di investimento 1.5 “Creazione e rafforzamento di “Ecosistemi dell’innovazione”, costruzione di “Leader territoriali di R&S”; la Fondazione “INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases” (INF-ACT) scaturisce dalla partecipazione all’ Avviso Pubblico MUR n. 341 del 15.03.2022, concernente la linea di investimento 1.3. “Partenariati estesi a Università, Centri di Ricerca, Imprese e finanziamento progetti di ricerca”; infine, la Fondazione “Digital Driven Diagnostics, prognostics and the-rapeutics for sustainable Health care” (Fondazione D³ 4 Health) nasce dalla partecipazione dell’Ente all’Avviso Pubblico MUR n. 931 del 6.06.2002 per la concessione di finanziamenti destinati ad iniziative di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale, che prevede la costituzione dell’Hub nelle forme di una fondazione o di un consorzio, costituiti in forma stabile non temporanea e dotati di autonoma personalità giuridica. Il progetto si incardina nella linea di investimento PNC-I-1 (Programma PNC - DM MEF 15.07.2021), il relativo finanziamento è di titolarità MUR, rientrando lo stesso tra le “Iniziative” di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale, di cui alla Missione 4 Componente 2 “Dalla Ricerca all’Impresa” del PNRR.

a) “Fondazione Rome Technopole” (RomeTech), costituita con atto a rogito del notaio Dott. Campisi, Repertorio n. 2833/1859, in data 08 giugno 2022 ed iscritta al Registro delle Persone Giuridiche REG. Lazio n. 432 in data 22 giugno 2022, non ha fini di lucro. La Fondazione promuove un polo multi-tecnologico e transdisciplinare per la didattica, la ricerca e il trasferimento tecnologico nei settori di specializzazione strategica regionale relativi a: transizione energetica e sostenibilità, trasformazione digitale, bio-farmaceutico e salute. La Fondazione ha come scopo la realizzazione e la successiva implementazione dell’ecosistema dell’innovazione della Regione Lazio, secondo quanto previsto dall’Avviso Pubblico del MUR n. 3277 del 30.12.2021 - “Proposte di intervento per la creazione e al rafforzamento di ecosistemi dell’innovazione, costruzione di leader territoriali di R&S” - Ecosistemi dell’Innovazione – nell’ambito della Missione 4 Componente 2 – Linea di investimento 1.5.

del PNRR. Deve precisarsi, in relazione alla partecipazione detenuta dall'Istituto, che il contributo annuale pari a € 15.000,00 è previsto per i primi 5 anni di attività sulla base dello Statuto. Il risultato d'esercizio 2023 chiude con un avanzo di gestione di euro 829.243, mentre Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.093.676 (€ 993.243 nel precedente esercizio). La Fondazione costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Il bilancio di esercizio 2024, alla data di redazione della presente nota, non è stato depositato.

b) Fondazione “INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases” (INF-ACT), costituita con atto a rogito del notaio Dott. Trotta, Repertorio n. 147514, Raccolta n. 60620, in data 20 settembre 2022 ed iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto presso la Prefettura di Pavia dal 21 settembre 2022 al n. 516, non ha fini di lucro. Finalità generale perseguita dalla Fondazione INF-ACT è il raggiungimento degli obiettivi di cui all'avviso pubblico del MUR n. 341 del 15.03. 2022 - “Partenariati estesi a Università, Centri di Ricerca, Imprese e finanziamento progetti di ricerca”, nell'ambito della Missione 4 - Componente 2 – Linea di investimento 1.3. del PNRR. Scopo della Fondazione INF-ACT è la ricerca scientifica e tecnologica sulla tematica delle malattie infettive emergenti, adottando un approccio multidisciplinare, olistico e di problem solving basato sull'eccellenza scientifica. Il risultato d'esercizio 2023 chiude con un utile di esercizio di euro 4.075,18 (€ 3.871,15 per il 2022). Il bilancio di esercizio 2024, alla data di redazione della presente nota, non è stato depositato.

c) Fondazione “Fondazione Digital Driven Diagnostics, prognostics and the-rapeutics for sustainable Health care (Fondazione D³ 4 Health)”, costituita con atto a rogito del notaio Dott. Campisi, Repertorio n. 3018/1972, in data 10 novembre 2022 ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche, presso la Prefettura di Roma, in data 10 novembre 2022 al n. 1548/2023, non ha fini di lucro. L'Istituto Superiore di Sanità, con atto di adesione del notaio Dott. Campisi Repertorio n. 3203/2103, dal 13 marzo 2023 è Fondatore Partecipante della Fondazione D³ 4 Health. La Fondazione ha per oggetto la realizzazione di interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano complementare al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. La Fondazione opera in qualità di soggetto attuatore e referente unico nei confronti del Ministero dell'Università e della Ricerca, appositamente costituito per l'attuazione, il coordinamento e la gestione dell'iniziativa, come previsto dal Decreto Direttoriale n. 931 del 6.06.2022. Il risultato di esercizio 2023 chiude con un utile di euro

876.157,00. Il bilancio di esercizio 2024, alla data di redazione della presente nota, non è stato depositato

d) Società “Collezione Nazionale di Composti Chimici e Centro Screening- Società consortile a Responsabilità limitata” (CNCCS), che non ha scopo di lucro, ha per oggetto lo sviluppo e la gestione di una banca dati di molecole di origine sintetica e naturale e di sistemi cellulari per l’identificazione di nuovi “lead compounds” per applicazioni in diagnostica e farmaceutica. Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all’art. 2435-bis del Codice Civile ricorrendone i presupposti di legge, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell’esercizio. Il risultato d’esercizio dopo le imposte, pari ad € 23.520,00; Il bilancio di esercizio 2024, alla data di redazione della presente nota, non è stato depositato.

Deve anche rilevarsi che, a seguito dell’accertata consistenza di un numero di dipendenti della Società consortile in parola inferiore a quello dei membri del Consiglio di amministrazione della stessa – elemento questo violativo delle condizioni che ex art. 20 del TUSP permettono la persistenza della partecipazione di una pubblica amministrazione in realtà societarie – è stata disposta (con determina n. 24/2023 dell’allora Commissario dell’ente) la messa in liquidazione della quota detenuta dall’Istituto. In attuazione pertanto del disposto dell’art. 11 dello Statuto del Consorzio, in data 19 settembre 2024 l’Istituto ha comunicato la propria volontà di recesso dalla Società consortile, con la successiva presa d’atto di quest’ultima mezzo pec del 2 ottobre 2024. Il recesso si è dunque perfezionato a norma dello Statuto con efficacia dal 31 dicembre 2024, salvo il diritto dell’Istituto di ottenere il valore monetario attuale della propria partecipazione, determinato a seguito di stima peritale in € 18.912,00. Il Consiglio di amministrazione dell’Istituto, con delibera n. 13 del 24 ottobre 2024, ha preso atto del citato formalizzato recesso e la delibera in parola è stata prontamente trasmessa, a norma di legge, alla Sezione competente della Corte dei Conti.

e) Associazione “Italian Advanced Translational Research Infrastructure” (A_IATRIS) è costituita in ottemperanza al regolamento CE n. 723/2009, nonché nell’osservanza delle condizioni generali comuni e scientifiche stabilite nell’Accordo Quadro per il Coordinamento delle Istituzioni italiane partecipanti al Progetto Europeo EATRIS – European Advances Translational Research Infrastructure in Medicine, nonché del successivo regolamento attuativo della rete IATRIS. Scopo dell’Associazione è finalizzato all’erogazione di servizi a utenti nazionali o internazionali, per la realizzazione di progetti di ricerca, nell’ambito della medicina traslazionale, mediante progetti di collaborazione o di ricerca commissionata.

B-III.2) Crediti

L'importo di euro 46.900,00 è rappresentato per euro 10.000 dalla valorizzazione del credito presunto collegato alla messa in vendita della partecipazione Consorzio CNCCS, per euro 36.900 dal deposito cauzionale, a fronte di contratti di locazione di immobili urbani adibiti ad uso diverso da quello di abitazione stipulati dal Centro Nazionale Sangue.

C. Attivo circolante

Le principali voci dell'Attivo Circolante:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	548.733.669,39	513.952.669,41	34.780.999,98	6,77%
I) RIMANENZE	295.179.153,72	167.851.114,13	127.328.039,59	75,86%
II) CREDITI	10.119.061,36	26.355.642,30	16.236.580,94	-61,61%
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	243.435.454,31	319.745.912,98	76.310.458,67	-23,87%

C-I. Rimanenze

Di seguito elencate per tipologia le rimanenze presenti al termine dell'esercizio in esame.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE	295.179.153,72	167.851.113,83	127.328.039,89	75,86%
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	192.801,18	152.155,24	40.645,94	26,71%
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	294.986.352,54	167.698.958,59	127.287.393,95	75,90%

C-I.1 Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di "materie prime sussidiarie e di consumo" alla chiusura dell'esercizio 2024, calcolate e valorizzate al "costo medio ponderato di periodo", utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario, subiscono uno scostamento, rispetto all'esercizio 2023, pari ad euro 40.645,94 per una maggiore giacenza, al 31.12.2024, dei prodotti chimici.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE				
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	192.801,18	152.155,24	40.645,94	26,71%
RIMANENZE DI MONOUSO E VETRERIE	17,04	17,04	-	0,00%
RIMANENZE DI PRODOTTI CHIMICI	139.177,33	14.989,18	124.188,15	828,52%
RIMANENZE DI CANCELLERIA	26.352,13	36.486,12	- 10.133,99	-27,77%
RIMANENZE DI PRODOTTI TECNICI	8.955,75	55.846,43	- 46.890,68	-83,96%
RIMANENZE DI GAS E GHIACCIO	18.298,93	44.816,47	- 26.517,54	-59,17%

Rimanenze	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	152.155,24	40.645,94	-	192.801,18

C-I.3 Lavori in corso su ordinazioni

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE				
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	294.986.352,54	167.698.958,89	127.287.393,65	75,90%
RIMANENZE PER LAVORI IN CORSO CONVENZIONI	294.986.352,54	167.698.958,89	127.287.393,65	75,90%

Come già specificato nelle premesse, per le convenzioni e contratti che l'Istituto ha stipulato con enti esterni per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca, a partire dall'anno 2005, si è individuato nel principio dei Lavori in corso su ordinazione il più idoneo sistema di rilevazione per rappresentare in bilancio i valori che derivano dall'esecuzione della convenzione intesa, da adesso in poi, come "commessa".

La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell'attività progettuale e dall'analisi analitica dei costi sostenuti. I suddetti valori saranno stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo della commessa nella voce “proventi” solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto dall'ente finanziatore.

L'andamento dei Lavori in corso su ordinazione nel corso dell'anno 2024 continua ad essere caratterizzato dalla gestione del finanziamento del Piano Nazionale Complementare (PNC) di cui l'Istituto è soggetto attuatore, a cui nell'anno 2024 si è aggiunta la prosecuzione della gestione dei finanziamenti PNRR a cui l'Istituto partecipa con le varie modalità di cui si è dato dettaglio nella relazione generale di accompagnamento al presente rendiconto.

In particolare, relativamente all'incidenza della gestione dei suddetti finanziamenti rispetto alla risultanza della voce Rimanenze per lavori in corso su ordinazione, si specificano di seguito i valori:

- rimanenze per lavori in corso derivanti dalla gestione dei finanziamenti PNRR/PNC euro 14.656.458,94;
- rimanenze per lavori in corso derivanti dalla gestione del finanziamento PNC – progetto Salute, Biodiversità e Clima - di cui l'Istituto è soggetto attuatore euro 200.492.099,79.

C-II Crediti

I crediti vantati dall'Istituto nell'esercizio in corso sono pari a euro 10.119.061,36.

Si evidenzia che il valore dei crediti vantati dall'Istituto deriva in parte dall'attività convenzionale/progettuale che l'Istituto attua attraverso la stipula di convenzioni e accordi di collaborazione scientifica con enti ed istituzioni, principalmente pubbliche, nazionali (Ministeri, altre Amministrazioni centrali dello Stato, Enti regolatori, altri enti di ricerca, università, Fondazioni pubbliche e private, Commissione Europea, Organizzazioni internazionali) i cui obiettivi sono correlati alla ricerca e alla tutela della salute pubblica. Tali crediti derivano dalle modalità di erogazione del finanziamento come previste dalle convenzioni/contratti stipulati. Per una altra quota deriva dalla gestione delle attività di certificazione e di controllo che l'Istituto attua sulla base di un tariffario per l'espletamento di attività inerenti il proprio scopo istituzionale per l'immissione in commercio di dispositivi medici, vaccini e marcature CE.

La variazione dei crediti intervenuta nell'esercizio è evidenziata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II) CREDITI	10.119.061,36	26.355.642,30	- 16.236.580,94	-61,61%
1) VERSO CLIENTI	4.253.004,93	3.930.272,49	322.732,44	8,21%
5 bis) TRIBUTARI	229.819,05	170.568,28	59.250,77	34,74%
5 quater) VERSO ALTRI	5.636.237,38	22.254.801,53	- 16.618.564,15	-74,67%

C-II.1 Crediti verso clienti

La voce “Crediti verso clienti” risulta essere così composta:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II) CREDITI				
1) VERSO CLIENTI	4.253.004,93	3.930.272,49	322.732,44	8,21%

La voce “Crediti verso clienti”, come già indicato, riguarda principalmente crediti derivanti dalle attività di parere tecnico-scientifico per l’ammissibilità alla sperimentazione clinica di fase 1, disciplinate dal DM 30 gennaio 2023, unitamente ai crediti per le attività di controllo su vaccini per uso umano e su medicinali per uso umano, per le attività di valutazione di presidi medico chirurgici, nonché per le attività di controllo esterno di qualità dei test genetici. In generale si tratta di crediti vantati presso entità pubbliche (AIFA).

C-II.5 bis Crediti tributari

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II) CREDITI				
5 bis) TRIBUTARI	229.819,05	170.568,28	59.250,77	34,74%

I Crediti Tributari risultano così composti: Crediti IRAP euro 166.531,00 (da dichiarativo), Crediti IRPEF euro 2.752,07 (credito non utilizzato), Credito IRES euro 418,00, Credito v/Erario per Imposta di Bollo

euro 26.628,00 (Imposta rideterminata nel 2024 con acconti eccedenti), Crediti V/Inail 33.401,10, Crediti IVA Commerciale 88,88.

C-II.5 quater Crediti verso altri

La voce “Crediti verso altri” è composta principalmente da crediti verso il Ministero della Salute e da crediti verso altri Ministeri, Enti ed Istituzioni nazionali ed europee da riferirsi sempre all’attività di gestione dei finanziamenti ricevuti da terzi per l’esecuzione di specifici progetti di ricerca.

Relativamente invece al Fondo Svalutazione Crediti, lo stesso è stato allineato rispetto all’ammontare dei crediti derivanti dai rapporti che l’istituto mantiene nell’ambito delle proprie attività istituzionali di controllo, verifica e certificazione (cd attività tariffata), oltre che a crediti vantati dall’Ente con le altre amministrazioni per personale comandato.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II) CREDITI				
5 quater) VERSO ALTRI	5.636.237,38	22.254.801,53	- 16.618.564,15	-74,67%
CREDITI VERSO IL MINISTERO DELLA SALUTE	1.299.466,28	18.531.986,28	- 17.232.520,00	-92,99%
CREDITI VERSO ENTI, ISTITUZIONI ED ALTRI SU CONVENZIONI	4.279.884,25	3.665.051,08	614.833,17	16,78%
CREDITI VERSO ALTRI	-	74.988,78	- 74.988,78	-100,00%
ALTRI CREDITI DIVERSI	117.748,77	352.953,43	- 235.204,66	-66,64%
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-	-	-	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 60.861,92	- 370.178,04	309.316,12	-83,56%

C-IV. Disponibilità liquide

Si riporta di seguito la situazione delle disponibilità liquide presso la Banca d'Italia Tesoreria Unica e presso l'Istituto Tesoriere Banca Intesa San Paolo nell'esercizio 2024.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	243.435.454,31	319.745.912,98	- 76.310.458,67	-23,87%

D. Ratei e risconti attivi

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) RATEI E RISCONTI	299.767,97	2.339.492,08	- 2.039.724,11	-87,19%
RISCONTI ATTIVI	258.641,92	2.339.492,08	- 2.080.850,16	-88,94%
RATEI ATTIVI	41.126,05	-	41.126,05	-

Rispetto al valore dello scorso anno, particolarmente rilevante per la registrazione della liquidazione avvenuta a dicembre 2023 dell'anticipo contrattuale al personale a tempo indeterminato e che pertanto rappresentava quote di costo che sono di competenza dell'esercizio 2024, debitamente stornate, il valore 2024 dei risconti attivi accoglie le quote di costi sostenuti per manutenzione, utenze, licenze nonché canoni di locazione che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Riguardo alla valorizzazione dei ratei attivi, l'importo riguarda gli interessi attivi maturati sul conto dell'Istituto Tesoriere per l'anno 2024, il cui pagamento avviene posticipato all'anno successivo.

Stato Patrimoniale: Passività

A. Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31.12.2024 è pari a euro 86.485.208,09, la tabella che segue evidenzia la composizione del patrimonio e le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO	86.485.208,09	85.145.680,50	1.339.527,59	1,57%
I) CAPITALE	91.099.669,12	91.099.669,12	-	0,00%
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 5.953.988,62	- 14.172.723,27	8.218.734,65	-57,99%
IX) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.339.527,59	8.218.734,65	- 6.879.207,06	-83,70%

A-I. Capitale

Il fondo di dotazione dell'Istituto non presenta variazione nell'esercizio.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
I) CAPITALE	91.099.669,12	91.099.669,12	0,00	0,00%
FONDO DI DOTAZIONE	91.099.669,12	91.099.669,12	0,00	0,00%

A-VIII. Utili/Perdite portati a nuovo

La voce riepiloga la movimentazione nell'ambito dei risultati di esercizio fino alla data del presente Rendiconto. Alla data del 31.12.2024 l'ammontare delle perdite portate a nuovo è pari ad euro 5.953.988,62. L'ammontare degli utili e perdite economici portati a nuovo sono costituiti:

- dalla somma delle perdite economiche conseguite negli anni 2004, 2005, 2006, 2013 e 2014 per Euro 30.227.031;
- dalla somma degli utili economici conseguiti nei restanti anni che vanno dal 2003 al 2023 per complessivi Euro 24.273.042, così come meglio riepilogato nella tabella che segue.

Anni	Utile	Perdita	Risultato
2003-2023	16.054.308	- 30.227.031	- 14.172.723
2024*	8.218.734	-	- 5.953.989
*Risultato Economico Ultimo Anno non conteggiato nei saldi			

A-IX. Utile (perdita) dell'esercizio

Il Risultato economico dell'esercizio 2024 è pari a euro 1.339.527,59.

Per l'analisi dei costi e ricavi che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
IX) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	1.339.527,59	8.218.734,65	- 6.879.207,06	-83,70%
RISULTATO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO	1.339.527,59	8.218.734,65	- 6.879.207,06	-83,70%

B. Fondi per rischi ed oneri

Nella voce "Fondi per rischi e oneri" trova allocazione, tra gli "Altri accantonamenti", il "Fondo per contenzioso Personale dipendente", determinato ed incrementato rispetto allo scorso anno tenendo conto dell'analisi svolta dall'Ufficio Contenzioso del Lavoro sullo stato dei ricorsi in atto, valutando il grado di possibile soccombenza per l'Ente. La suddetta valutazione è stata altresì aggiornata con l'esito favorevole di una sentenza la cui comunicazione è pervenuta successivamente alla data di chiusura del Bilancio dell'Ente. E' stata data altresì valorizzazione al Fondo rinnovi contrattuali anni 2022-2025 (euro 8.696.162,80) e fondi per rischi da contenzioso con fornitori (euro 82.926,86). Il restante accantonamento deriva da rischi passivi di esazione esattoriale.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	19.041.550,39	9.014.642,47		

4) ALTRI	19.041.550,39	9.014.642,47		
FONDO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	1.802.868,47	555.050,21	1.247.818,26	224,81%
FONDI DIVERSI	8.459.592,26	8.459.592,26	-	0,00%
FONDO PER ALTRI ONERI (CORRENTI)	82.926,86	-	82.926,86	100,00%
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	8.696.162,80	-	8.696.162,80	100,00%

D. Debiti

I debiti sorti prima del 1° gennaio 2016, come già evidenziato nella parte dedicata ai criteri di valutazione, sono rilevati in bilancio secondo il loro valore nominale.

I debiti verso terzi dell'Istituto sono così rappresentati e mettono in evidenza, oltre ai rapporti commerciali con i fornitori per l'acquisizione dei beni e dei servizi necessari al funzionamento dello stesso, soprattutto la gestione delle quote di finanziamento che lo stesso riceve da enti terzi per l'esecuzione di specifiche attività di ricerca oggetto di convenzioni e accordi oltre che dalla partecipazione dei ricercatori a bandi competitivi.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) DEBITI	444.557.464,47	434.742.331,61		
4) DEBITI VERSO BANCHE	9.764.802,76	10.694.640,70	- 929.837,94	-8,69%
6) ACCONTI	401.262.849,18	380.388.366,21	20.874.482,97	5,49%
7) DEBITI VERSO FORNITORI	4.759.902,51	5.704.911,20	- 945.008,69	-16,56%
12) DEBITI TRIBUTARI	1.277.321,78	903.492,58	373.829,20	41,38%
13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	-	55.295,74	- 55.295,74	-100,00%
14) ALTRI DEBITI	27.492.588,24	36.995.625,18	- 9.503.036,94	-25,69%

Dettagli evidenziati nelle prossime tabelle.

D-4. Debiti verso Banche

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
4) DEBITI VERSO BANCHE	9.764.802,76	10.694.640,70	- 929.837,94	-8,69%
DEBITI PER FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI- MUTUI PASSIVI	9.764.802,76	10.694.640,70	- 929.837,94	-8,69%

La voce “Debiti verso Banche” accoglie il debito residuo al 31.12.2024, a seguito di restituzione delle quote di capitale previste dal piano di ammortamento di un prestito chirografario concesso in data 1° luglio 2018, per un importo complessivo di Euro 15.500.000 presso Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. a fronte di:

- interventi indirizzati alla messa a norma degli impianti elettrici ed al miglioramento delle prestazioni energetiche e di servizio dell'Istituto Superiore di Sanità, per un importo pari ad Euro 11.200.000;
- implementazione e sviluppo dei sistemi informativi dell'Istituto Superiore di Sanità, per un importo pari ad Euro 4.300.000.

D-6. Acconti

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) DEBITI				
6) ACCONTI	401.262.849,18	380.388.366,21	20.874.482,97	5,49%
DEBITI PER ACCONTI DA CLIENTI PER CONVENZIONI	189.110.932,20	161.660.996,38	27.449.935,82	16,98%
DEBITI PER ANTICIPI DA CLIENTI PER CONVENZIONI	212.151.916,98	218.727.369,83	- 6.575.452,85	-3,01%

L'applicazione del principio contabile dei Lavori in corso su ordinazione (OIC 23), fa emergere, tra le poste del passivo dello Stato Patrimoniale, valori di debito legati alla rilevazione di:

- anticipi da clienti, quali importi relativi a versamenti in anticipo da parte del committente, generalmente erogati prima dell'inizio delle attività di ricerca;

- acconti da clienti, quali importi relativi a rate di corrispettivo maturati nei confronti dei committenti per avvenuta consegna di uno “stato di avanzamento lavori”, per i quali, al 31.12.2024 non si è avuta notizia da parte del committente dell’avvenuta accettazione definitiva (non definitivi).

I suddetti valori saranno stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo della commessa nella voce “Ricavi” solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto.

Relativamente all’incidenza della gestione dei finanziamenti del Piano Nazionale Complementare (PNC) di cui l’Istituto è soggetto attuatore e dei finanziamenti PNRR/PNC a cui l’Istituto partecipa con varie modalità sulla voce Acconti, si specificano di seguito i valori:

- anticipi derivanti dalla gestione dei finanziamenti PNRR/PNC euro 4.216.863,00;
- acconti derivanti dalla gestione dei finanziamenti PNRR/PNC euro 8.429.491,03;
- anticipi derivanti dalla gestione del finanziamento PNC di cui l’Istituto è soggetto attuatore euro 123.956.552,80 e acconti derivanti dalla stessa gestione euro 157.920.353,65.

D-7. Debiti verso fornitori

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) DEBITI				
7) DEBITI VERSO FORNITORI	4.759.902,51	5.704.911,20	- 945.008,69	-16,56%
DEBITI V/SO FORNITORI	3.804.107,34	2.392.595,33	1.411.512,01	59,00%
FATTURE DA RICEVERE	648.441,43	3.312.315,87	- 2.663.874,44	-80,42%
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	- 307.353,74	-	- 307.353,74	100,00%

: Esposizione dei debiti per raggruppamento temporale di insorgenza

Anno 2024	< 5 ANNI (Precedenti)	> 5 ANNI (Precedenti)	Totale
4.759.902,51	4.759.902,51		4.759.902,51

D-12. Debiti tributari

I debiti tributari si riferiscono, a debiti per Iva (con riferimento sia all'attività istituzionale che commerciale), Debiti verso Erario per imposte ed a Debiti verso Erario per ritenute fiscali sui redditi da versare nell'esercizio 2024.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) DEBITI				
12) DEBITI TRIBUTARI	1.277.321,78	903.492,58		
DEBITI C/IVA	1.214.556,06	851.543,79	363.012,27	42,63%
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	62.765,72	51.948,79	10.816,93	20,82%

I debiti Tributari sono il risultato contabile delle passività di periodo maturate, diminuiti dei versamenti di competenza effettuati per i vari tributi (IVA [Commerciale, Istituzionale, "Split Payment⁴"], IRPEF, IRAP ed altri). Ulteriori e maggiori dettagli nella sezione "[F. Imposte](#)" del Conto Economico.

D-13. Debiti verso istituti di previdenza

Nulla da rilevare rispetto a debiti esistenti nei confronti delle due casse previdenziali INPS sezione ex INPDAP.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	-	55.295,74		
DEBITI CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	-	55.295,74	-55.295,74	-100,00%

D-14. Altri debiti

Gli "altri debiti" risultano così composti:

⁴ Iva Split Payment a partire dal 1° luglio 2017, ai sensi dell'art. 1 D.L. n. 50 del 24 aprile 2017.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
D) DEBITI				
14) ALTRI DEBITI	27.492.588,24	36.995.625,18	- 9.503.036,94	-25,69%
DEBITI V/RETRIBUZIONI PERSONALE STANZIAMENTI FINE ANNO	16.229.820,46	14.424.145,85	1.805.674,61	12,52%
ALTRI DEBITI VERSO IL PERSONALE DIPENDENTE	-	-	-	0,00%
DEBITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI E ISTITUZIONI CENTRALI DI RICERCA E ISTITUTI E STAZIONI	10.906.089,02	21.505.823,86	- 10.599.734,84	-49,29%
ALTRI DEBITI DIVERSI (rimborsi, missioni, altri)	356.678,76	1.065.655,47	- 708.976,71	-66,53%

Tale sezione comprende i “debiti verso il personale dipendente”: tali debiti derivano dalle indennità accessorie ancora da liquidare al personale dipendente, in quanto non ancora conclusa la contrattazione integrativa di secondo livello e della quale, al momento della presentazione del rendiconto, è in corso la trattativa con le OO.SS. Si tratta pertanto di debiti ancora non esigibili. Comprende altresì i debiti per trasferimenti a enti e istituzioni nazionali e internazionali che collaborano ai progetti e programmi di ricerca scientifica nell’ambito dei vari finanziamenti che l’Istituto riceve da enti terzi. Nell’ambito di tali debiti occorre rilevare, anche per il 2024, quelli relativi alla partecipazione delle Regioni italiane al programma Salute Biodiversità e Clima nell’ambito del finanziamento PNC che l’Istituto riceve, che hanno inviato le proprie fatture per servizi resi nell’ultima parte dell’anno.

E. Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi, risultano composti come segue:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
E) RATEI E RISCONTI	38.180.552,11	24.080.552,11	14.100.000,00	58,55%
RATEI PASSIVI	1.552.212,11	1.552.212,11	-	0,00%
RISCONTI PASSIVI	36.628.340,00	22.528.340,00	14.100.000,00	62,59%

L'ammontare dei risconti passivi su convenzione è riferibile ai contributi vincolati che l'Istituto riceve per specifici programmi di intervento e che sono da riferirsi solo in parte a costi sostenuti nell'anno e che, parallelamente, nel bilancio finanziario sono confluiti nell'avanzo di amministrazione a natura vincolata. In particolare, compongono il valore al 31.12.2024 le quote di contributo ricevute ma non ancora utilizzate per il mantenimento e per lo sviluppo della Rete italiana per la sorveglianza virologica, immunologica e di formazione in preparazione alla gestione delle Emergenze Infettive, piuttosto che a quote non utilizzate del contributo assegnato per la gestione del Sistema Linee Guida di cui alla Legge 24/2017.

L'ammontare dei ratei passivi si riferisce invece alla non avvenuta remunerazione degli incentivi funzioni tecniche in relazione alle procedure di gara a causa di un rallentamento delle procedure di quantificazione delle somme da erogare al personale.

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

Il contenuto del Conto Economico, può essere sinteticamente illustrato come segue: il *Valore della Produzione* dell'esercizio 2024 ammonta ad Euro 331.122.034,82 (+12% s.c.⁵), i *Costi della Produzione* si sono assestati ad un valore pari ad Euro 321.542.049,62 (+15% s.c.) con un risultato positivo⁶ pari ad Euro 9.579.985,20, che sconta un aumento proporzionale dei Costi della Produzione, rispetto alla fonte degli impieghi rappresentate dal contributo ordinario per il funzionamento dell'Ente e da quelli ricevuti da enti terzi nazionali e internazionali per lo svolgimento di specifici progetti di ricerca.

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
Valore della Produzione	331.122.034,82	295.455.732,44	35.666.302,38	12,07%
Costi della Produzione	321.542.049,62	278.916.563,41	42.625.486,21	15,28%
Differenza Valore/Costi Produzione	9.579.985,20	16.539.169,03	- 6.959.183,83	-42,08%

⁵ Il riferimento s.c. è in riferimento allo scorso anno, raffrontabile con la tabella riportata successivamente.

⁶ Risultato tra differenza tra Valore della Produzione e Costi della Produzione quale espressione di efficienza della gestione complessiva (caratteristica, accessoria, ordinaria e straordinaria) al lordo delle componenti Finanziarie.

Proventi e oneri Finanziari	- 108.568,61	- 274.792,81	166.224,20	-60,49%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-	-	-
Risultato Prima delle Imposte	9.471.416,59	16.264.376,22	- 6.792.959,63	-41,77%
Imposte e Tasse d'esercizio	- 8.131.889,00	- 8.045.641,57	- 86.247,43	1,07%
Risultato d'Esercizio	1.339.527,59	8.218.734,65	- 6.879.207,06	-83,70%

Si rappresenta l'andamento temporale degli Utili/Perdite economiche.



A. Valore della produzione

Di seguito le principali voci del Valore della Produzione:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
CE) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	331.122.034,82	295.455.732,44	35.666.302,38	12,07%
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.002.611,53	7.003.889,59	1.998.721,94	28,54%
2) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	127.287.393,65	76.554.333,77	50.733.059,88	66,27%
3) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	194.832.029,64	211.897.509,08	- 17.065.479,44	-8,05%

A-1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il dettaglio della voce in oggetto è esposto nella tabella di seguito riportata.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.002.611,53	7.003.889,59	1.998.721,94	28,54%
RICAVI DALLO SFRUTTAMENTO DI BREVETTI	3.468,30	5.458,59	- 1.990,29	-36,46%
RICAVI DA SERVIZI DI ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ONLINE	114.680,45	119.345,03	- 4.664,58	-3,91%
RICAVI DA SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	60.677,05	300,00	60.377,05	20125,68%
RICAVI DA SERVIZI DI COPIA E STAMPA	-	-	-	-
PROVENTI DA CONTROLLI SANITARI UFFICIALI IN ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO (CE) N. 882/2004	-	-	-	-
PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI	7.233.879,82	2.770.011,28	4.463.868,54	161,15%
PROVENTI DA SERVIZI ISPETTIVI E CONTROLLO	606.249,30	903.166,30	- 296.917,00	-32,88%
PROVENTI DA SERVIZI DI ARBITRATO E COLLAUDI	-	-	-	-
PROVENTI DA ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO E CONTROLLO AMBIENTALE	-	-	-	-
PROVENTI DA STUDI E RICERCHE COMMISSIONATE DA ENTI TERZI	359.512,31	1.786.608,39	- 1.427.096,08	-79,88%
PROVENTI DA SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ DI CERTIFICAZIONE	624.144,30	1.419.000,00	- 794.855,70	-56,02%
RICAVI DA ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI E MOSTRE	-	-	-	-
RICAVI DERIVANTI DA SPONSORIZZAZIONI	-	-	-	-
RICAVI DA DIRITTI REALI DI GODIMENTO	-	-	-	-
RICAVI DA NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI	-	-	-	-

Nella rappresentazione sopra indicata si pone in evidenza un complessivo aumento dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività di certificazione e regolatoria, seppur con una modifica nella composizione delle tipologie di servizio. Particolarmente rilevante l'incremento dell'attività di autorizzazione le attività di parere tecnico-scientifico per l'ammissibilità alla sperimentazione clinica di fase 1, disciplinate dal DM 30 gennaio 2023.

A-3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Si fornisce, nella tabella che segue, la rappresentazione del valore delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione al 31.12.2024, al netto delle rimanenze iniziali al 01.01.2024 (rimanenze finali al 31.12.2023).

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	127.287.393,65	76.554.333,77	50.733.059,88	66,27%
VARIAZIONI RIMANENZE LAVORI IN CORSO S/CONVENZIONI	127.287.393,65	76.554.333,77	50.733.059,88	66,27%

Come per tutti gli altri valori che nel rendiconto economico rappresentano i finanziamenti derivanti dalla stipula di convenzioni/contratti/accordi con enti terzi per l'ottenimento di contributi necessari allo svolgimento di specifici progetti di ricerca, l'aumento del valore delle rimanenze di lavori in corso di esecuzione è in linea con la ripresa di tutte le attività dell'ente, dopo il rallentamento avuto nel biennio 2020-2021 a causa della pandemia. Nel 2023, hanno rilevanza anche le quote dei SAL maturati dall'Istituto nella gestione del progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" - investimento specifico del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) (strumento nazionale delle azioni collegate al PNRR) per quelli che sono stati i costi sostenuti nell'anno 2023 per trasferimenti alle Regioni italiane partecipanti al programma. Anche la gestione progettuale dei finanziamenti PNRR nel 2024 è entrata nella fase più incisiva.

Relativamente all'incidenza della gestione dei finanziamenti del Piano Nazionale Complementare (PNC) di cui l'Istituto è soggetto attuatore e dei finanziamenti PNRR/PNC a cui l'Istituto partecipa con varie modalità sulla voce Variazione rimanenze lavori in corso s/convenzioni, si specificano di seguito i valori:

- variazione rimanenze derivanti dalla gestione dei finanziamenti PNRR/PNC euro 11.064.015,87;
- variazione rimanenze derivanti dalla gestione del finanziamento PNC di cui l'Istituto è soggetto attuatore euro 105.302.063,79.

A-4. Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi risultano dalla seguente tabella:

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	194.832.029,64	211.897.509,08	- 17.065.479,44	-8,05%
4a) ALTRI RICAVI E PROVENTI	194.832.029,63	211.871.498,30	- 17.039.468,67	-8,04%
CONTRIBUTO ORDINARIO MINISTERO SALUTE	133.753.587,20	134.600.728,00	- 847.140,80	-0,63%
CONTRIBUTO ORDINARIO MINISTERO SALUTE PER CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI	2.553.823,80	2.553.824,00	- 0,20	0,00%
CONTRIBUTI VINCOLATI MINISTERO SALUTE PER CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI	3.263.815,00	3.613.815,00	- 350.000,00	-9,69%
CONTRIBUTO ORDINARIO MINISTERO SALUTE PER CENTRO NAZIONALE SANGUE	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
CONTRIBUTI VINCOLATI MINISTERO SALUTE PER CENTRO NAZIONALE SANGUE	2.128.340,00	-	2.128.340,00	-
CONTRIBUTI VINCOLATI MINISTERO SALUTE PER CENTRO SOSTANZE CHIMICHE, REGISTRO PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, CENTRO NAZIONALE SICUREZZA ACQUE	2.667.376,00	667.376,00	2.000.000,00	299,68%
CONTRIBUTI VINCOLATI PER PROGETTI DI RICERCA DA MINISTERO SALUTE PER PROGETTI	28.663.736,19	42.541.946,47	- 13.878.210,28	-32,62%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA MINISTERO SALUTE PER PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATA DLGS 502/92	2.487.733,83	2.974.673,46	- 486.939,63	-16,37%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA MINISTERO SALUTE PER PROGETTI DI RICERCA CCM	1.392.023,60	4.573.086,75	- 3.181.063,15	-69,56%
ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA MINISTERO SALUTE	249.423,00	496.275,54	- 246.852,54	-49,74%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI MINISTERI PER PROGETTI	2.247.942,86	125.429,80	2.122.513,06	1692,19%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI PER PROGETTI	356.573,34	1.005.546,24	- 648.972,90	-64,54%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA MUR PER PROGETTI	335.333,15	53.080,31	282.252,84	531,75%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ISTITUTI ZOOPROFILATTICI PER PROGETTI	1.103.398,90	144.103,01	959.295,89	665,70%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ENTI DI REGOLAZIONE DELL'ATTIVITÀ ECONOMICA PER PROGETTI	1.241.574,79	626.372,20	615.202,59	98,22%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ENTI ED ISTITUZIONI DI RICERCA PER PROGETTI	59.733,78	682.663,50	- 622.929,72	-91,25%

CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONI PER PROGETTI	501.321,90	345.679,60	155.642,30	45,03%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA PROVINCE PER PROGETTI	-	-	-	-
CONTRIBUTI VINCOLATI DA COMUNI PER PROGETTI	-	148.868,58	- 148.868,58	-100,00%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA UNIVERSITÀ PER PROGETTI	249.124,28	247.190,96	1.933,32	0,78%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA AZIENDE SANITARIE LOCALI, AZIENDE OSPEDALIERE, AZIENDE OSPEDALIERO-UNIVERSITARIE, POLICLINICI PER PROGETTI	290.668,53	311.797,62	- 21.129,09	-6,78%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO PUBBLICI PER PROGETTI	134.317,94	425.848,10	- 291.530,16	-68,46%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C. PER PROGETTI	20.000,00	-	20.000,00	-
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRE IMPRESE PARTECIPATE PER PROGETTI	-	-	-	-
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRE IMPRESE PER PROGETTI	393.486,89	308.927,27	84.559,62	27,37%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (ONLUS, FONDAZIONI, ONG, ASSOCIAZIONI) PER PROGETTI	741.550,00	811.391,82	- 69.841,82	-8,61%
CONTRIBUTI VINCOLATI DALL'UNIONE EUROPEA PER PROGETTI	5.387.616,12	6.014.308,89	- 626.692,77	-10,42%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI DI PAESI NON ADERENTI ALL'UNIONE EUROPEA PER PROGETTI	940.715,61	349.439,17	591.276,44	169,21%
CONTRIBUTI VINCOLATI DA MINISTERO SALUTE PER SPESE IN C/CAPITALE	-	3.751.309,39	- 3.751.309,39	-100,00%
CONTRIBUTI VINCOLATI PER INTERVENTI EX ART. 20 L. 67/1988	-	2.789.526,28	- 2.789.526,28	-100,00%
ALTRI INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	26.328,54	77.633,76	- 51.305,22	-66,09%
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC?)	52.360,82	326.888,09	- 274.527,27	-83,98%
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	39.919,10	199.053,24	- 159.134,14	-79,95%
ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.050.204,46	1.104.715,25	- 54.510,79	-4,93%
b) ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,01	26.010,78	- 26.010,77	-100,00%

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-	-	-	0,00%
ALTRE SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	-	-	-	0,00%
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	-	-	-	0,00%
ARROTONDAMENTI E SCONTI ATTIVI	-	-	-	0,00%
LIBERALITÀ	-	26.010,78	- 26.010,78	-100,00%

Nella voce altri ricavi e proventi, come evidenziato nel dettaglio precedente, sono accolti:

- I ricavi che derivano dal contributo ordinario per il funzionamento dell'Istituto, del Centro Nazionale Sangue e Trapianti oltre che i contributi per la gestione del Registro PMA e del Centro Sostanze Chimiche, e dall'anno 2023 anche il contributo per il funzionamento del Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque;
- i ricavi relativi alla conclusione dei progetti che sono oggetto di specifiche convenzioni e per i quali l'ente finanziatore a versato tutto il contributo. Si consideri che si tratta dei ricavi maturati a seguito di approvazione dei lavori svolti da parte dell'ente controparte. Tale operazione è strettamente collegata con il principio dei lavori in corso su ordinazione che viene applicato a tale tipo di contributi, come citato nei criteri di valutazione di questa Nota.

Contributo ordinario Ministero della Salute

I proventi del trasferimento ordinario del Ministero della Salute rappresentano la quota annuale di finanziamento derivante dal Bilancio dello Stato, comprensivo anche delle quote da destinare alle attività del Centro Nazionale Trapianti e Centro Nazionale Sangue, oltre che i contributi annuali relativi al funzionamento del Centro Sostanze Chimiche e delle strutture autorizzate all' applicazione delle tecniche di procreazione medicalmente assistita ed al Centro Nazionale Sicurezza delle Acque istituito a partire all'anno 2023. Nel 2024 è confluito in tale ammontare anche il contributo per la valorizzazione del personale dei livelli IV-VIII e dei ricercatori e tecnologi di cui ai commi 308 e ss della legge di Bilancio 2024.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
4a) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
CONTRIBUTO ORDINARIO MINISTERO SALUTE	133.753.587,20	134.600.728,00	- 847.140,80	-0,63%

Trasferimenti correnti vincolati a progetti autofinanziati

Per l'anno 2024 tali contributi si riferiscono a specifici finanziamenti a destinazione vincolata erogati dal Ministero della Salute per il coordinamento e il supporto a programmi nazionale di ricerca e di tutela della salute.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
4a) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
CONTRIBUTI VINCOLATI DA MINISTERO DELLA SALUTE PER PROGETTI	28.663.736,19	42.541.946,47	-13.878.210,28	-32,62%

B. Costi della produzione

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del costo della produzione, il cui aumento è stato determinato da una ripresa, seppur ancora non completa, delle attività durante l'anno 2024 in una logica di ordinaria gestione.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
CE) CONTO ECONOMICO				
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	321.542.049,62	278.916.563,41	42.625.486,21	15,28%
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	8.056.989,97	7.166.344,67	890.645,30	12,43%
7) PER SERVIZI	30.507.343,25	34.142.524,52	- 3.635.181,27	-10,65%
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	823.534,40	814.955,58	8.578,82	1,05%
9) PER IL PERSONALE	138.406.899,25	133.364.267,44	5.042.631,81	3,78%
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.886.008,16	7.718.352,92	167.655,24	2,17%
11) VARIAZ. RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 40.645,94	- 16.962,40	- 23.683,54	139,62%

12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	10.026.907,92	345.953,14	9.680.954,78	2798,34%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.875.012,61	95.381.127,54	30.493.885,07	31,97%

B-6. Materie prime, sussidiarie e di consumo e merci

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per materie prime sussidiarie e di consumo.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	8.056.989,97	7.166.344,67	890.645,30	12,43%
Giornali e riviste	7.539,68	36.784,71	- 29.245,03	-79,50%
Pubblicazioni	285,00	11.094,04	- 10.809,04	-97,43%
Carta, cancelleria e stampati	77.619,11	112.210,43	- 34.591,32	-30,83%
Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	68.375,49	72.587,68	- 4.212,19	-5,80%
Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	4.891,19	2.445,74	2.445,45	99,99%
Vestituario	5.898,70	-	5.898,70	-
Materiale informatico	235.945,55	89.686,23	146.259,32	163,08%
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	425.226,52	255.502,54	169.723,98	66,43%
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	183.511,25	163.639,85	19.871,40	12,14%
Mangimi per animali	-	9.766,57	- 9.766,57	-100,00%
Altri beni e materiali di consumo	294.631,45	329.717,16	- 35.085,71	-10,64%
Fauna	127.073,36	170.073,69	- 43.000,33	-25,28%
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.619,15	14.016,63	- 12.397,48	-88,45%
Prodotti chimici	76.963,55	92.229,22	- 15.265,67	-16,55%
Reagenti	2.150.276,67	1.471.112,22	679.164,45	46,17%
Materiale Radioattivo	-	4.999,56	- 4.999,56	-100,00%
Prodotti Monouso	616.788,37	8.818,21	607.970,16	6894,48%
Materiali e prodotti per uso veterinario	138.043,54	125.235,31	12.808,23	10,23%

Prodotti di Biologia molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	3.010.181,56	2.822.861,69	187.319,87	6,64%
Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	-	62.737,59	- 62.737,59	-100,00%
Forniture Azoto e Gas Compressi	514.940,02	467.716,19	47.223,83	10,10%
Materiale bibliografico	24.349,33	349.422,05	- 325.072,72	-93,03%
Prodotti Monouso e Vetreria	92.830,48	493.687,36	- 400.856,88	-81,20%

L'andamento complessivo del valore dei costi per l'acquisto di beni e materiali mostrano un aumento rispetto a quello rilevato nel 2023, seppur con andamenti diversi nella composizione. Si tratta di materiale che hanno riguardato le attività di laboratorio condotte dall'Istituto per la realizzazione delle attività di ricerca, oltre che beni per il funzionamento delle strutture dell'Ente..

B-7. Per servizi

La voce B-7 "Per servizi" accoglie costi per le diverse fattispecie di seguito indicate:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
7) PER SERVIZI	30.507.343,25	34.142.524,52	- 3.635.181,27	-10,65%

L'analisi del conto economico dell'anno 2024 evidenzia un aumento dell'attività di assistenza da terzi di cui si fornisce di seguito qualche dettaglio, relativamente alle voci con maggiori incrementi e decrementi.

E' incrementata nel 2024 la spesa per la formazione generica e discrezionale finalizzata alla valorizzazione del personale.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
Acquisto di servizi per la formazione del personale dipendente	120.344,75	103.087,44	17.257,31	16,74%

In generale, sono diminuiti i costi relativi ai servizi di utenza. L'accesso a banche dati e a pubblicazione online rappresenta un costo tipico delle attività di ricerca che caratterizzano l'ente.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
Telefonia fissa	44.396,58	47.643,75	- 3.247,17	-6,82%
Telefonia mobile	16.408,75	28.180,90	- 11.772,15	-41,77%
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	126.364,57	246.268,90	- 119.904,33	-48,69%
Energia elettrica	3.326.668,31	4.202.856,45	- 876.188,14	-20,85%
Acqua	284.000,37	283.556,10	444,27	0,16%
Gas	417.731,03	707.045,11	- 289.314,08	-40,92%

I costi per le prestazioni tecnico-scientifiche che riguardano l'affidamento ad altri enti e istituzioni di parti delle ricerche scientifiche che costituiscono oggetto dei finanziamenti che l'Istituto riceve, dietro il pagamento di un corrispettivo, hanno subito un decremento per minori richieste.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	4.506.406,72	7.324.890,74	-2.818.484,02	-38,48%

Tra i costi relativi ai servizi ausiliari si evidenzia un decremento complessivo nonostante l'impegno costante a mantenere il decoro dell'intera struttura.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
Pulizia	1.741.538,70	2.139.614,09	- 398.075,39	-18,61%
Giardinaggio	24.532,61	88.088,33	- 63.555,72	-72,15%

Fa parte della voce costi per servizi anche l'erogazione delle borse di studio e di dottorato. Tali costi rappresentano uno degli indicatori degli obiettivi dell'Ente 'che vuole mantenere la volontà di essere centro di riferimento per i giovani ricercatori nazionali e internazionali.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
Borse di studio e dottorati	2.530.768,49	2.996.850,22	- 466.081,73	-15,55%

B-8. Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
8) Per godimento beni di terzi	823.534,40	814.95,58	8.578,22	1,05%

Il lieve incremento di tale voce di costo deriva in generale da maggiori costi per noleggi di impianti e macchinari, locazione dei beni immobili sede del Centro Nazionale Sangue e il servizio di convenzione con il Ministero della Economia e Finanze per i servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale (euro 47.943,00).

B-9. Personale

La voce B- 9) “Personale” accoglie i costi, con tutte le sue componenti, sostenuti nel 2024 per il personale dell’ISS a tempo indeterminato ed a tempo determinato.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
9) PER IL PERSONALE	138.406.899,25	133.364.267,44	5.042.631,81	3,78%
9a) SALARI E STIPENDI	102.115.466,99	97.726.816,35	4.388.650,64	4,49%
9b) ONERI SOCIALI	25.625.262,45	23.177.971,99	2.447.290,46	10,56%
9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.151.840,76	4.996.492,64	155.348,12	3,11%
9d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-	-
9e) ALTRI COSTI	5.514.329,05	7.462.986,46	- 1.948.657,41	-26,11%

B-9a) Salari e Stipendi

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
9) PER IL PERSONALE				
9a) SALARI E STIPENDI	102.115.466,99	97.726.816,35	4.388.650,64	4,49%
STIPENDI ED ASSEGNI FISSI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	71.212.407,27	73.777.427,62	- 2.565.020,35	-3,48%
COMPETENZE ACCESSORIE A PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	23.114.616,66	18.752.888,53	4.361.728,13	23,26%
STIPENDI ED ASSEGNI FISSI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	7.788.443,06	5.196.500,20	2.591.942,86	49,88%

In generale l'andamento dei costi del personale dipendente subisce un lieve aumento per l'attuazione delle politiche di valorizzazione professionale del personale dei livelli IV-VIII come previsto dal I piano dei fabbisogni del personale nell'anno 2024 realizzate attraverso l'adozione dell'art. 53 e 54 del CCNL – passaggi di livello nell'inquadramento di riferimento. I costi del personale con contratto a tempo determinato sono riferiti al personale aggiuntivo la cui attivazione contrattuale e quindi i relativi costi sono collegati e finanziati dai contributi che l'Istituto riceve per specifiche attività di ricerca da enti terzi. L'incremento è stato determinato, come evidenziato nelle premesse, dall'aumentata attività di partecipazione dell'Istituto a bandi competitivi per l'ottenimento di finanziamenti.

B-9b) Oneri Sociali

Anche i costi sostenuti per “oneri sociali” rilevano un andamento costante.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
9) PER IL PERSONALE				

9b) ONERI SOCIALI	25.625.262,45	23.177.971,99	2.447.290,46	10,56%
CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	23.765.942,37	21.817.730,70	1.948.211,67	8,93%
CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	1.859.320,08	1.360.241,29	499.078,79	36,69%

B-9c) Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR del personale evidenzia la seguente situazione. Si ricorda che l'Istituto non gestisce il trattamento di fine rapporto:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta°	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
9) PER IL PERSONALE				
9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.151.840,76	4.996.492,64	155.348,12	3,11%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	3.320.435,35	3.066.466,02	253.969,33	8,28%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	336.409,32	238.275,94	98.133,38	41,18%
TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	1.494.996,09	1.691.750,68	- 196.754,59	-11,63%
TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-

B-9e) Altri Costi

La voce “*altri costi*” accoglie in particolare:

- i costi relativi alle trasferte del personale dipendente nell'ambito sia dell'attività istituzione che dell'attività collegata alla realizzazione dei progetti di ricerca finanziati da enti terzi caratterizzata tra l'altro dalla necessità di incontri periodici nelle sedi degli enti e istituzioni collaboranti per un importo di euro 1.194.434,62;
- costi per l'erogazione del servizio al personale di buoni pasto per un importo di euro 1.944.983,21;
- costi relativi alle altre forme di contratto per personale aggiuntivo quali gli incarichi di ricerca per euro 1.677.742,94;

In relazione al numero delle risorse umane gestite dall'Istituto nel corso dell'anno 2024, si riporta di seguito un prospetto riassuntivo del personale dell'ISS al 31.12.2024:

ORGANICO	Tempo indeterminato										Tempo determinato			
	Livello	Presenti al 31.12.2023	Assunzioni - Pubblico Concorso 2024	Cesazioni 2024	*Passaggi livello "in"	*Passaggi livello "out"	Presenti al 31.12.2024	Differenza	Presenti al 31.12.2023	Assunzioni 2024	Cesazioni 2024	Presenti al 31.12.2024	Differenza	
Dirigente di Ricerca	I	99	10	13	15		111	12	5		1	4	-1	
	II	246	2	9	216	20	435	189	0	1		1	1	
	III	486	4	5		216	269	-217	73	42	4	111	38	
Dirigente Tecnologo	I	14	3	1			16	2	0	1		1	1	
	II	17	0	2	17	2	30	13	1	1		2	1	
	III	107	7	1		17	96	-11	27	10	7	30	3	
Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca	IV	129		28	125		226	97					0	
	V	125		1	153	125	152	27					0	
	VI	223	42	2		153	110	-113	20	16	4	32	12	
Operatore Tecnico	VI	24		5	27		46	22					0	
	VII	31		1	47	30	47	16					0	
	VIII	68				47	21	-47	1	0		1	0	
Dirigente Centrale	I	2					2	0					0	
	II	8	2	2			8	0					0	
	Dir. Generale								3			3	0	
Dir. Art. 15 septies D.lgs 502/92									7	1		8	1	
Funzionario di Amministrazione	IV	30	12	3	9	2	34	4					0	
	V	31		2		11	30	-1	3	0		3	0	
Collaboratore di Amministrazione	V	47		2	27		72	25					0	
	VI	27			22	27	22	-5					0	
	VII	23				22	1	-22	1	4	1	4	3	
TOTALE		1737	82	77	658	672	1728	-9	141	76	17	200	59	

* I dati si riferiscono ad altre procedure concorsuali interne all'iss: art. 15 CCNL 7 aprile 2006; art. 54 CCNL 21.02.2002

B-10. Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei costi per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.886.008,16	7.544.805,82	341.202,34	4,52%
10a) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.482.687,16	1.431.217,65	51.469,51	3,60%
10b) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.403.321,00	6.113.588,17	289.732,83	4,74%

Movimentazioni relative alla sola quota di ammortamento:

AMMORTAMENTO	Anno 2023	Variazioni	Anno 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.431.217,65	51.469,51	1.482.687,16
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.113.588,17	289.732,83	6.403.321,00
TOTALE	7.544.805,82	341.202,34	7.886.008,16

B-10a. Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
10a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.482.687,16	1.431.217,65	51.469,51	3,60%
AMMORTAMENTO BREVETTI	-	-	-	-
AMMORTAMENTO SOFTWARE	4.628,32	4.628,32	-	0,00%
AMMORTAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADATTAMENTO E	1.478.058,84	1.426.589,33	51.469,51	3,61%

RIPRISTINO DI BENI DEMANIALI DI TERZI DATI IN CONCESSIONE				
--	--	--	--	--

B-10b. Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
10b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.403.321,00	6.113.588,17	289.732,83	4,74%
AUTOVETTURE	-	-	-	-
MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	68.736,83	56.971,80	11.765,03	20,65%
MOBILI E ARREDI A USO ESCLUSIVO DEI LABORATORI	71.228,57	66.678,07	4.550,50	6,82%
IMPIANTI GENERICI	719.716,49	665.781,07	53.935,42	8,10%
IMPIANTI DA LABORATORIO	1.862,16	1.862,16	-	0,00%
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	3.456.758,19	3.248.028,72	208.729,47	6,43%
MACCHINE PER UFFICIO	3.307,63	3.264,66	42,97	1,32%
APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	1.729,16	1.963,12	- 233,96	- 11,92%
HARDWARE	851.815,69	767.006,12	84.809,57	11,06%
FABBRICATI INDUSTRIALI E COSTRUZIONI LEGGERE	52.731,95	52.731,95	-	0,00%
FABBRICATI AD USO STRUMENTALE	519.750,69	519.750,69	-	0,00%
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	655.683,64	729.549,81	- 73.866,17	- 10,12%
BENI DI VALORE CULTURALE, STORICO, ARCHEOLOGICO ED ARTISTICO	-	-	-	-

B-10d. Svalutazione Crediti compresi nell'Attivo Circolante

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
10d) SVALUTAZ. CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	173.547,10	-173.547,10	-100,00%
SVALUTAZIONI DI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	173.547,10	- 173.547,10	-100,00%

B-11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e merci

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della variazione delle rimanenze di magazzino, conforme ai registri delle quantità valorizzate al costo medio.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
11) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 40.645,94	- 16.962,40	- 23.683,54	139,62%
VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI CHIMICI	- 124.188,15	2.841,04	- 127.029,19	-4471,22%
VARIAZIONE RIMANENZE CANCELLERIA	10.133,99	10.583,80	- 449,81	-4,25%
VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI TECNICI	46.890,68	2.003,55	44.887,13	2240,38%
VARIAZIONE RIMANENZE GAS E GHIACCIO	26.517,54	- 33.657,01	60.174,55	-178,79%
VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI MONOUSO E VETRERIA	-	1.266,22	- 1.266,22	-100,00%

B-13. Altri accantonamenti

Di seguito il prospetto di dettaglio per gli accantonamenti operati nell'esercizio in corso:

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	10.026.907,92	345.953,14	9.680.954,78	2798,34%
13b) ALTRI ACCANTONAMENTI	10.026.907,92	345.953,14	9.680.954,78	2798,34%

ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	1.247.818,26	251.037,47	996.780,79	397,06%
ALTRI ACCANTONAMENTI N.A.C	-	94.915,67	- 94.915,67	-100,00%
ACCANTONAMENTI PER ALTRI ONERI	82.926,86	-	82.926,86	100,00%
ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI	8.696.162,80	-	8.696.162,80	100,00%

La voce “Altri accantonamenti” accoglie la voce “Accantonamento per contenzioso personale dipendente” per importi certi e/o ritenuti di “probabile soccombenza” in materia di contenzioso del Lavoro ed il restante derivante da operazioni di esazione esattoriale., oltre che accantonamento per rinnovi contrattuali e accantonamento di competenza del 2024 per contenzioso con i fornitori.

B-14. Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.875.012,61	95.381.127,54	30.493.885,07	31,97%
14a) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.812.140,26	95.374.146,56	30.437.993,70	31,91%
14b) ONERI STRAORDINARI	62.872,35	6.980,98	55.891,37	800,62%

B-14a. Oneri diversi di gestione

Si descrivono di seguito alcune delle voci che compongono tale tipologia di costi. Si segnalano in particolare i costi per i trasferimenti alle unità operative esterne che l'Istituto eroga ad unità operative esterne che collaborano a progetti di ricerca in cui l'Istituto risulta coordinatore, finanziati da enti esterni a seguito di partecipazione a bandi competitivi, il notevole incremento è derivato, come già espresso in precedenza dall'avvenuto trasferimento alle Regioni delle quote di finanziamento del progetto “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima” - investimento specifico del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) in qualità di ulteriori soggetti attuatori del programma, oltre che il costo dei trasferimenti di quote di contributo del progetto europeo JACARDI che l'Istituto coordina e rappresenta un finanziamento per la lotta alle patologie cardiovascolari.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
14a) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.812.140,26	95.374.146,56	30.437.993,70	31,91%
ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITÀ	239.944,17	293.576,26	- 53.632,09	-18,27%
ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	41.813,00	1.600,21	40.212,79	2512,97%
ONERI DA CONTENZIOSO	-	-	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	17.768,80	30.129,15	- 12.360,35	-41,02%
TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	538.307,00	503.672,00	34.635,00	6,88%
IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	12.237,18	16.331,78	- 4.094,60	-25,07%
DIRITTI COMUNALI VARI (IMPOSTE, TASSE, CONTRIBUTI, ALTRO)	4.928,00	1.196,00	3.732,00	312,04%
COSTI PER IL DEPOSITO, MANTENIMENTO E TUTELA DEI BREVETTI	100.400,47	75.627,80	24.772,67	32,76%
QUOTE DI ISCRIZIONE AD ASSOCIAZIONI	792.704,81	729.323,50	63.381,31	8,69%
TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI E ISTITUZIONI CENTRALI DI RICERCA E ISTITUTI E STAZIONI SPERIMENTALI PER LA RICERCA	121.198.401,64	90.665.324,47	30.533.077,17	33,68%
TRASFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA IN ATTUAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CONTENIMENTO DI SPESA	1.105.799,71	1.105.799,71	-	0,00%
COSTI PER RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	56.438,16	607,30	55.830,86	9193,29%
COSTI PER RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI ECC)	1.639.122,66	1.872.617,79	- 233.495,13	-12,47%
Altri contributi (imposte e tasse)	64.274,66	78.340,59	- 14.065,93	-17,95%

B-14b. Oneri straordinari

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
14b) ONERI STRAORDINARI	62.872,35	6.980,98	55.891,37	800,62%
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	-	6.980,27	- 6.980,27	-100,00%
ALTRE SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	-	-	-	-
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	62.872,35	-	62.872,35	-
ARROTONDAMENTI E SCONTI PASSIVI	-	0,71	- 0,71	-100,00%

Tra gli oneri straordinari trovano allocazione la voce “*Insussistenze di Attivo*” per l’importo complessivo di Euro 62.872,35 da riferirsi alla differenza tra il valore delle dismissioni dei beni materiali di cui al registro di inventario e le rispettive quote di ammortamento inferiori a tale valore.

C. Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio dei proventi e oneri finanziari.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 108.568,61	- 274.792,81	166.224,20	-60,49%
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	175.800,67	-	175.800,67	100,00%
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	284.369,28	274.792,81	9.576,47	3,48%

C. 17) Interessi e altri Oneri Finanziari

Gli oneri finanziari rilevati al 31.12.2024 pari ad Euro 253.351,52, accolgono, con separata indicazione, gli oneri finanziari derivanti da interessi passivi maturati a seguito di accensione di un

prestito chirografario per un importo complessivo di Euro 15.500.000, concesso in data 1 ° luglio 2018, nel rispetto del relativo Piano di ammortamento per Euro 273.563.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 108.568,61	- 274.792,81	166.224,20	-60,49%
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	175.800,67	-	175.800,67	100,00%
INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	175.800,00	-	175.800,00	100,00%
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 284.369,28	- 274.792,81	- 9.576,47	3,48%
INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	- 253.351,52	- 273.562,96	20.211,44	-7,39%
ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	- 31.017,76	- 1.229,85	- 29.787,91	2422,08%

F. Imposte

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	- 8.131.889,00	- 8.045.641,57	- 86.247,43	1,07%
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	- 7.229.075,67	- 7.351.868,33	122.792,66	-1,67%
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	- 671.917,04	- 434.795,98	- 237.121,06	54,54%
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE	- 15.982,52	- 25.871,93	9.889,41	-38,22%
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) PERSONALE PARASUBORDINATO/OCCASIONALE E BORSE DI STUDIO	- 161.673,77	- 178.536,03	16.862,26	-9,44%
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) MISSIONI	-	- 911,30	911,30	-100,00%
IMPOSTE SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE IRES	- 53.240,00	- 53.658,00	418,00	-0,78%

I.R.E.S. [F. Imposte]

La voce IRES pari ad euro 53.240 rappresenta l'importo dell'imposta sui redditi (IRES) determinata sulla rendita catastale dell'immobile di proprietà dell'Ente - Via Giano della Bella e dei fabbricati concessi in uso gratuito e perpetuo all'Istituto dall'Agenzia del Demanio, oltre che sulla quota di reddito considerata attività economica.

I.R.A.P. [F. Imposte]

Rappresenta il valore dell'imposta IRAP relativa al personale a tempo indeterminato, personale a tempo determinato, personale parasubordinato, borsisti, prestatori occasionali.

Risultato Economico dell'Esercizio

A seguire il prospetto di dettaglio del Risultato d'Esercizio (Utile/Perdita).

DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Delta	Delta%
UTILE D'ESERCIZIO	1.339.527,59	8.218.735,00	-6.879.207,41	-83,70%

Nell'apposita sezione dello Stato Patrimoniale "A) Patrimonio Netto" sono riportate le indicazioni alla stratificazione pluriennale dei Risultati Economici pregressi ed il relativo impatto sul Fondo di Dotazione.

Dichiarazione di Conformità del Bilancio

Il presente bilancio rappresenta in modo reale, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute nel sistema informativo dell'Istituto Superiore di Sanità.



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale

Esercizio finanziario 2024

Estratto dal Verbale
Collegio dei Revisori
n. 338 – 28 marzo 2025





Istituto Superiore di Sanità

Estratto dal verbale del Collegio dei Revisori n. 338 del 28 marzo 2025 – Rendiconto Generale 2024.

“omissis”

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2024, trasmesso in data 22 marzo 2024, da porsi alla successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Rendiconto in esame è costituito da:

- il conto del bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa;

Al Collegio vengono altresì sottoposti ai fini della completezza dell'analisi:

- il bilancio decisionale redatto ex art. 39, comma 2, del D.P.R. 97/2003 pure da porsi all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- l'attestazione dei tempi di pagamento, di cui all'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, convertito in Legge 89/2014 (dato da pubblicarsi sul sito internet dell'Istituto);
- i prospetti “Entrate” e “Uscite” dei dati SIOPE - Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici (art. 2, comma 1, decreto M.E.F. del 23.12.2009);
- l'allegato 6 dell'art. 8 del Decreto M.E.F. 1° ottobre 2013 relativo alla ripartizione delle entrate e delle spese per Missioni e Programmi.

Il Collegio ha altresì visionato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e, al fine di conferire leggibilità e trasparenza ai conti di bilancio, sono stati individuati e riportati nella presente relazione alcuni indicatori economico/finanziari, la cui modalità di costruzione è contenuta in un documento che si acquisisce agli atti del Collegio.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Collegio esamina il bilancio d'esercizio 2024 redatto in conformità del Regolamento di contabilità, emanato con Decreto Presidenziale 24.01.2003, che rimanda alle disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e segg.) e alle disposizioni del D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", oltre che ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché al regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Ente approvato dal Ministero della Salute in data 10 agosto 2021.

Il bilancio in disamina è stato elaborato in ottemperanza anche alla Legge 31 dicembre 2009, n. 196, al D. Lgs. n. 91/2011 ricalcando, anche per l'esercizio 2024, lo schema di cui al ripetuto D.P.R. 97/2003 con l'adozione del piano di conti integrato.

Relativamente al processo di riforma prevista 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, il Collegio ha preso visione di quanto dichiarato nella Relazione al bilancio dove viene specificato che l'Istituto sta procedendo nel percorso di adeguamento del proprio sistema informativo contabile in merito all'adozione dei nuovi principi contabili ITAS e che ha 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, come indicato nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze approvato il 23 dicembre 2024.

RENDICONTO FINANZIARIO 2024

Gestione dei residui - I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2024 ammontano ad € 20.080.294,15 (decremento del 64% rispetto al valore iniziale), come da sviluppo a seguire:

consistenza al 01.01.2024	55.333.993,20
residui esercizi ante 2024	9.618.746,91
residui esercizio 2024	10.461.547,24
consistenza al 31.12.2024	20.080.294,15

I residui **passivi** alla chiusura dell'esercizio 2024 ammontano ad € **64.249.755,25** (decremento dell'1% rispetto al valore iniziale) e sono così determinati:

consistenza al 01.01.2024	64.676.610,07
residui esercizi ante 2024	12.651.976,94
residui esercizio 2024	51.597.778,31
consistenza al 31.12.2024	64.249.755,25

Gestione di competenza - Le gestioni di competenza e di cassa dell'e.f. 2024 - con riferimento alle fasi sequenziali della previsione iniziale, delle variazioni apportate alla stessa e dell'esecuzione - vengono sintetizzate nel seguente prospetto ove si pone altresì in evidenza la consistenza dei nuovi residui attivi e passivi formati al termine dell'esercizio.

Rendiconto finanziario e.f. 2024 – Quadro di sintesi delle gestioni di competenza e cassa

	previsioni iniziali di competenza	previsioni definitive di competenza	accertamenti / impegni	gestione di cassa			residui di nuova formazione
				riscossioni / pagamenti c/competenza	riscossioni / pagamenti c/residui	totale riscossioni / pagamenti	
<u>ENTRATE</u>							
<i>Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	1.266.000,00	1.266.000,00	273.275,80	182.736,56	99.522,26	282.258,82	90.539,24
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	287.564.678,00	287.564.678,00	228.941.719,06	222.027.229,81	20.503.499,00	242.530.728,81	6.914.489,25
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	8.314.500,00	8.314.500,00	9.184.939,66	5.728.420,91	3.102.973,41	8.831.394,32	3.456.518,75

<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	3.806.887,00	3.806.887,00	-	-	3.745.496,45	3.745.496,45	-
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.878.290,95	-	281.878.290,95	-
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	58.860.818,65	87.460.524,52	100.697.444,47				
A - Totale Entrate	654.592.883,65	699.792.589,52	620.975.669,94	509.816.678,23	27.451.491,12	537.268.169,35	10.461.547,24
<u>SPESE</u>							
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	332.725.773,18	360.432.693,64	327.238.183,93	280.275.985,77	40.973.792,89	321.249.778,66	46.962.198,16
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	26.149.872,53	27.042.657,94	10.921.957,12	6.591.745,43	3.194.896,83	9.786.642,26	4.330.211,69
<i>Titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	937.237,94	937.237,94	937.237,94	937.237,94	-	937.237,94	-
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	311.380.000,00	281.878.290,95	281.572.922,49	32.046,67	281.604.969,16	305.368,46
B - Totale Spese	654.592.883,65	699.792.589,52	620.975.669,94	569.377.891,63	44.200.736,39	613.578.628,02	51.597.778,31
<i>Fondo cassa iniziale</i>						319.745.912,98	
Saldo di bilancio (A-B)	-	-	-	59.561.213,40	16.749.245,27	243.435.454,31	41.136.231,07

Ne discende un utilizzo di avanzo in competenza di € 100.697.444,47 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 520.278.225,47
USCITE IMPEGNATE	€ 620.975.669,94
AVANZO UTILIZZATO	€ 100.697.444,47

Entrate - Nell'ambito del Titolo II delle entrate correnti, si evidenziano i seguenti importi accertati:

- € 131.753.587,20 relativi al trasferimento dal Ministero della Salute a titolo di finanziamento delle spese di funzionamento e di quelle di natura obbligatoria dell'ente e al trasferimento di risorse vincolate alla valorizzazione del personale DPCM 25/06/2024 (a cui vanno aggiunte le quote relative del Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue, Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque, Centro Sostanze Chimiche e Registro Nazionale per la procreazione medicalmente assistita, € 9.613.354,80);
- € 35.500.000,00 relativi ai trasferimenti ministeriali 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, 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;
- € 32.910.522,25 relativi alle entrate da terzi per progetti di ricerca (al netto dell'entrata accertata relativa al finanziamento PNC del programma Salute Biodiversità e Clima pari ad euro 19.164.254,85 e del quale l'Istituto è soggetto attuatore).

Le entrate extratributarie, appostate sul titolo III, presentano complessivamente un importo accertato di € 9.184.939,66 rappresentate dalle entrate che attengono i proventi da autorizzazioni, validazione, emissione pareri ed attività di certificazione, oltre che di analisi nel campo della ricerca quali attività rientranti nella mission istituzionale dell'Istituto.

Nessuna rilevazione relativamente alle entrate in conto capitale (Titolo IV) che derivando dalla modalità di gestione del finanziamento assegnato dal Ministero della Salute per l'acquisto di apparecchiature scientifiche specialistiche, non hanno prodotto, per l'esercizio 2024, nessun invio di rendicontazioni periodiche per la richiesta di rimborso delle spese sostenute.

Spese - Sul versante delle spese, il totale delle spese impegnate, al netto delle partite di giro, è stato pari ad € 339.097.378,99. Da evidenziare che nel Titolo I - spese correnti -, l'importo di € 92.559.784,73 ha riguardato i

trasferimenti effettuati dall'Istituto alle Regioni italiane che partecipano al Progetto Salute, Biodiversità e Clima finanziato con fondi PNC dal Ministero della Salute e del quale l'Istituto è soggetto attuatore.

Avanzo di amministrazione

La Relazione al Rendiconto Generale evidenzia l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024 pari ad € 199.265.993,21. A tale risultato si perviene nel modo seguente:

Fondo cassa al 1° gennaio 2024		319.745.912,98
Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	+	537.268.169,35
Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)	-	613.578.628,02
Fondo cassa al 31 dicembre 2024		243.435.454,31
Residui attivi	+	20.080.294,15
Residui passivi	-	64.249.755,25
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024		199.265.993,21*

* di cui vincolato € 193.566.331,14

Il menzionato avanzo d'amministrazione registra un decremento rispetto a quello determinato al termine dell'esercizio finanziario 2023 (€ 310.403.296,11) per la gestione della terza annualità del finanziamento PNC le cui spese sono state coperte con quote del fondo cassa vincolato riscosso negli esercizi precedenti ma non utilizzate.

Relativamente alle risultanze economiche, i cui dati di sintesi sono di seguito comparati con quelli dell'esercizio precedente, il Collegio passa all'analisi del conto economico e dello Stato Patrimoniale:

	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVITA'				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-		-
B) Immobilizzazioni		36.691.045,20		39.231.337,70
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	3.067.958,19		6.931.582,10	
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	33.521.568,51		32.218.855,60	
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	101.518,50		80.900,00	
C) Attivo Circolante		513.952.669,41		548.733.669,39
<i>Rimanenze</i>	167.851.114,13		295.179.153,72	
<i>Crediti</i>	26.355.642,30		10.119.061,36	
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-		-	
<i>Disponibilità liquide</i>	319.745.912,98		243.435.454,31	

D) Ratei e Risconti		2.339.492,08		299.767,97
<i>Ratei e Risconti</i>	2.339.492,08		299.767,97	
TOTALE ATTIVITA'		552.983.206,69		588.264.775,06
PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto		85.145.680,50		86.485.208,09
<i>Fondo di dotazione</i>	91.099.669,12		91.099.669,12	
<i>Contributi in conto capitale</i>	-		-	
<i>Avanzi economici esercizi precedenti</i>	- 14.172.723,27		- 5.953.988,62	
<i>Utile/Perdita dell'esercizio</i>	8.218.734,65		1.339.527,59	
B) Fondi per rischi ed oneri		9.014.642,47		19.041.550,39
<i>Altri accantonamenti</i>	9.014.642,47		19.041.550,39	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		-		-
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	-		-	
D) Debiti		434.742.331,61		444.557.464,47
<i>Debiti</i>	434.742.331,61		444.557.464,47	
E) Ratei e Risconti		24.080.552,11		38.180.552,11
<i>Ratei e Risconti</i>	24.080.552,11		38.180.552,11	
TOTALE PASSIVITA'	552.983.206,69	552.983.206,69	588.264.775,06	588.264.775,06

CONTO ECONOMICO - Il conto economico presenta i seguenti saldi finali:

	Anno 2023	Anno 2024
A) Valore della Produzione	295.455.732,44	331.122.034,82
B) Costi della produzione	278.916.563,41	321.542.049,62
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	16.539.169,03	9.579.985,20
C) Proventi ed oneri finanziari	- 274.792,81	- 108.568,61
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	16.264.376,22	9.471.416,59
Imposte dell'esercizio	- 8.045.641,57	- 8.131.889,00
Utile dell'esercizio	8.218.734,65	1.339.527,59

In sostanza, dal suesposto conto economico emerge 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 (€ 108.569,61), 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.

Approfondimenti - Si riporta, a seguire, l'esito degli approfondimenti condotti su alcune voci del Rendiconto Generale 2024 in stretta aderenza con le informazioni di dettaglio attinte dalla Nota Integrativa.

Immobilizzazioni

Le **immobilizzazioni immateriali**, valore netto contabile complessivo € 6.931.582,10, sono costituite da *“Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno”*, da *“Immobilizzazioni in corso e acconti”* e da *“Altre”* immobilizzazioni.

La voce *“Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno”* accoglie *“Brevetti”* e *“Software”* per un valore netto contabile pari ad € 4.642,21.

La voce *“Immobilizzazioni immateriali in corso”* accoglie l'ammontare dei costi sostenuti per lavori di manutenzione straordinaria su beni di proprietà del demanio concessi all'Istituto in uso perpetuo a titolo gratuito non ancora collaudati alla data del 31.12.2024 per un valore netto contabile pari ad € 4.879.080,88.

La voce *“Altre”* accoglie la *“Manutenzione straordinaria adattamento e ripristino di beni demaniali di terzi dati in concessione”* con l'ammontare dei costi sostenuti a fronte di opere di ristrutturazione/manutenzione capitalizzabili su beni di proprietà del demanio concessi all'Istituto in uso perpetuo a titolo gratuito, per un valore netto contabile pari ad € 2.047.859,01.

Le **immobilizzazioni materiali** possedute al 31.12.2024 dall'Istituto, valore netto contabile complessivo 32.218.855,60, sono costituite da *“Terreni e Fabbricati,”* da *“Impianti e macchinari”*, da *“Attrezzature industriali e commerciali”*, da *“Immobilizzazioni materiali in corso”* e dalla voce *“Altri beni”*.

Nella voce *“Terreni e Fabbricati”* trova evidenza il costo per l'acquisto dell'immobile sito in Via Giano della Bella, comprensivo degli oneri accessori, nonché eventuali costi per le manutenzioni straordinarie, per un valore netto contabile pari ad € 7.297.844,88.

La voce *“Impianti e macchinari”* accoglie la movimentazione dei valori concernenti *“Impianti generici”* e *“Attrezzature scientifiche”*, valore netto contabile € 20.545.483,93.

Con particolare riguardo alle attrezzature scientifiche, l'Ente, nel corso dell'esercizio 2024, ha proseguito l'attività volta all'ammodernamento del parco tecnologico in uso presso i Dipartimenti/Centri, ricorrendo principalmente a finanziamenti previsti dal Ministero della Salute per gli acquisti in conto capitale da realizzarsi secondo quanto disciplinato dalle specifiche convenzioni stipulate.

La voce *“Attrezzature industriali e commerciali”* accoglie la movimentazione dei valori concernenti le tipologie *“Mobili e arredi per ufficio”*, *“Mobili e arredi per laboratorio”* e *“Hardware”*, per un valore netto contabile pari ad € 2.364.253,07.

La voce *“Altri beni”* accoglie la movimentazione dei valori relativi a *“Macchine per ufficio”*, *“Apparati di telecomunicazione”*, *“Materiale bibliografico”*, *“Beni di Valore Culturale Storico Archeologico ed Artistico”*, per un valore netto contabile pari ad € 2.011.273,72.

Infine, le **immobilizzazioni finanziarie** sono rappresentate da *“partecipazioni in altre imprese”* per € 34.000,00 e *“crediti verso altri”* per € 46.900,00.

L'importo complessivo di € 34.000,00 risulta così suddiviso:

€ 29.000,00 riferito a quote di partecipazione che l'Istituto Superiore di Sanità ha nei seguenti enti per le finalità connesse alla gestione dei finanziamenti PNRR:

- “Fondazione Rome Technopole” (RomeTech),
- “INF-ACT-One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet on Emerging Infectious Diseases” (INF-ACT),
- “Fondazione Digital Driven Diagnostics, prognostics and the-rapeutics for sustainable Health care” (Fondazione D³ 4 Health);

€ 5.000,00 riferito alla quota di partecipazione, in ottemperanza al regolamento CE n. 723/2009, all'associazione “Italian Advanced Translational Research Infrastructure” (A_IATRIS).

Si rappresenta che l'Istituto nel corso del 2024 ha manifestato la volontà di recesso dalla Società consortile CNCCS. Il Consiglio di amministrazione dell'Istituto, con delibera n. 13 del 24 ottobre 2024, ha preso atto del citato formalizzato recesso e la delibera in parola è stata trasmessa, a norma di legge, alla Sezione competente della Corte dei Conti.

Rimanenze

Le rimanenze di “*materie prime sussidiarie e di consumo*” alla chiusura dell’esercizio 2024 pari ad € 192.801,18 calcolate e valorizzate al “costo medio ponderato di periodo”, utilizzando la procedura di magazzino informatizzata gestita dal Consegnatario, subiscono una variazione in aumento rispetto all’esercizio 2023 pari ad € 40.645,94.

Le “*rimanenze finali sui lavori in corso su convenzioni*” ammontano, a loro volta, a € 294.986.352,54. La valutazione delle rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata sulla base dello stato di avanzamento dell’attività progettuale e dall’analisi analitica dei costi sostenuti. I suddetti valori saranno stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo della commessa nella voce “proventi” solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto dall’ente finanziatore.

L’andamento dei Lavori in corso su ordinazione nel corso dell’anno 2024 evidenzia un incremento 127.287.393,65 rispetto all’esercizio 2023. Il suddetto incremento è caratterizzato prevalentemente dallo stato di avanzamento del progetto “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”, finanziato dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

Crediti

I crediti complessivi vantati dall’Istituto alla chiusura dell’esercizio 2024 sono pari a € 10.119.061,36. Tale importo si riferisce in particolare all’attività di gestione di finanziamenti vincolati all’esecuzione di specifici progetti di ricerca (€ 5.579.350,53), all’esecuzione di servizi relativi a studi specifici oltre a quelli resi a terzi di cui al Tariffario dell’Ente (4.253.004,93); il restante importo pari ad € 347.567,82 si riferisce a crediti tributari e altri crediti diversi.

Il Collegio evidenzia che, nel corso dell’esercizio 2024, il fondo ***svalutazione crediti***, che presentava alla chiusura dell’esercizio 2023 una dotazione di € 370.178,04, è stato decurtato per € 309.316,12 e che il saldo 2024 pari ad € 60.861,92 appare sufficiente a coprire l’ammontare dei crediti ritenuti inesigibili di grado probabile. La valutazione dell’esigibilità dei crediti è stata realizzata attraverso una puntuale attività di circolarizzazione che ha coinvolto il 100% dei clienti.

Disponibilità liquide

La giacenza di cassa iscritta in bilancio, pari a € 243.435.454,31, si riferisce alle risultanze al 31.12.2024 delle disponibilità detenute presso Banca d’Italia - Tesoreria Unica (€ 235.261.407,63) e presso l’Istituto

Tesoriere Banca Intesa San Paolo (€ 8.174.046,68). Si osserva che tale complessiva disponibilità di numerario risulta di gran lunga superiore alla consistenza totale dei residui passivi (€ 64.249.755,25).

Il Collegio assevera che nel corso dell'e.f. 2024 sono state effettuate le previste verifiche di cassa.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il loro valore nominale.

A fine e.f. 2024 i debiti dell'Istituto verso terzi ammontano al totale di € 444.557.464,47 così disaggregato:

- debiti verso banche € 9.764.802,76;
- acconti da clienti per convenzioni € 401.262.849,18;
- debiti verso fornitori € 4.759.902,51;
- debiti tributari € 1.277.321,78;
- altri debiti € 27.492.588,24.

I valori più rilevanti nell'ambito degli "altri debiti" sono rappresentati dai "debiti v/retribuzioni personale stanziamenti fine anno" (€ 16.229.820,46) e dai "debiti per trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca" (€ 10.906.089,02).

Valore/Costi della Produzione

Per quanto concerne il **valore della produzione** (€ 331.122.034,82 al 31.12.2024), si riporta un breve commento sull'andamento dei valori delle singole sottovoci rispetto all'anno 2023:

- *"Ricavi delle vendite e delle Prestazioni"* +29% nel 2024 rispetto al dato 2023 derivante da un incremento dei proventi da autorizzazioni;
- *"Variazione dei lavori in corso su ordinazione"* +66% nel 2024 rispetto al 2023 derivante prevalentemente dallo stato di avanzamento del progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", finanziato dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), oltre che dagli stati di avanzamento di tutti i progetti finanziati nell'ambito dell'attività convenzionale dell'Istituto;
- *"Altri ricavi e proventi"* -8% nel 2024 rispetto al 2023 derivante prevalentemente dalla posizione creditoria dell'Istituto nei confronti di Amministrazioni ed Enti nazionali ed internazionali che finanziano l'attività di ricerca dell'Ente.

Per quanto concerne i **costi della produzione**, si evidenziano in particolare:

- i costi del “*Personale*”: il Collegio rileva che il relativo onere (€ 138.406.899,25 al netto dell'Irap), ha inciso per il 43% sul totale del costo della produzione (€ 321.542.049,62), in flessione rispetto all'e.f. 2023 (48%), in aumento per il 4% rispetto al valore assoluto del corso del personale dell'anno 2023, così come in dettaglio indicato nella nota integrativa;
- la voce “*Servizi*” (€ 30.507.343,25): accoglie i costi riconducibili alle varie prestazioni richieste dall'Istituto principalmente per realizzare i vari progetti di ricerca e di tutela della salute finanziati da enti esterni. Sono comprese all'interno di tale voce anche i costi per le “*Spese di manutenzione ordinaria*”, “*Utenze e canoni*”, “*Spese per borse di studio e dottorati*”, “*Spese per la gestione e manutenzione dei servizi applicativi integrati dei siti web*”;
- “*Ammortamenti e svalutazioni*”, ammontanti a chiusura d'esercizio 2024 a complessivi € 7.886.008,16, per i quali il Collegio recepisce le risultanze rappresentate in Nota Integrativa;
- “*Oneri diversi di gestione*”, ammontanti ad € 125.812.140,26 in cui confluiscono i trasferimenti di contributi ad enti e istituzioni che collaborano nei progetti di ricerca per € 121.198.401,64, ed il trasferimento al MEF per il contenimento della spesa per € 1.105.799,71.

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato allo scrivente organo di controllo in merito ai **proventi e oneri finanziari** (valore algebrico negativo di € 108.568,61 al 31.12.2024) e al valore degli **oneri straordinari** riferiti ad insussistenze dell'attivo che confluisce con valore algebrico negativo di 62.872,35 nei costi della produzione.

Utile di esercizio

Per effetto del risultato positivo di esercizio di € 1.339.527,59, rispetto a € 8.218.734,65 conseguito nell'esercizio 2023, il valore del **patrimonio netto** passa da € 85.145.680,50 ad € 86.486.208,09.

Gestione dei finanziamenti PNRR/PNC

Il Collegio rileva che nell'anno 2024:

- è proseguita la gestione contabile dei progetti ISS rientranti tra gli investimenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (**PNRR**) di **titolarità del Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR)**. Trattasi in totale di 6 progetti afferenti alla Missione 4, Componente 2 del PNRR, di cui 4 hanno avuto

- avvio nel precedente anno, e 2 sono iniziati nel corso del 2024 a seguito della partecipazione dell'Istituto ai bandi a cascata del PNRR relativamente la linea di investimento 1.3 *“Creazione di partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base”*;
- ai 12 progetti avviati nel 2023 nell'ambito degli interventi della Missione 6 – Componente 2 – Investimento 2.1 *(Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN)*, del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza **(PNRR) di titolarità del Ministero della Salute**, si è aggiunta, nel 2024, la gestione contabile di ulteriori 6 progetti approvati dal Ministero a seguito di partecipazione al 2° *Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR*;
 - è proseguita la gestione contabile dei progetti avviati nel 2023 nell'ambito degli interventi del Piano Nazionale per gli investimenti Complementari al **PNRR (PNC) finanziati con DM MEF 15.07.2021**. In totale trattasi di 6 progetti, di cui: 5 di titolarità Ministero della Salute (*Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca applicata “salute – ambiente - biodiversità- clima” – PNC - Investimento 1.4: Promozione e finanziamento di ricerca applicata con approcci multidisciplinari in specifiche aree di intervento salute-ambiente biodiversità-clima*”, pubblicato in data 30 giugno 2022), ed 1 di titolarità MUR (*“Avviso Pubblico per la concessione di finanziamenti destinati ad iniziative di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale”*, pubblicato con Decreto Direttoriale 931 del 6 giugno 2022);
 - è proseguita la gestione contabile del programma PNC "Salute, ambiente, biodiversità e clima", coordinato dal Ministero della Salute nella funzione di Amministrazione titolare di interventi PNC, al quale l'ISS partecipa in qualità di soggetto attuatore dal 2022.

Della gestione di tali finanziamenti, rispetto alle risultanze del Rendiconto generale 2024, ne viene data rilevanza nei documenti che compongono il Rendiconto. Anche i criteri concernenti le modalità di erogazione dei finanziamenti risultano illustrati nella predetta relazione e in nota integrativa. Analogamente risultano indicate le modalità di organizzazione ai fini della gestione delle risorse di cui trattasi.

Profili gestionali riepilogativi (indicatori di bilancio)

Al fine di esprimere un più compiuto giudizio sulla gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2024 in disamina si sviluppano a seguire gli indicatori di bilancio, escluse le partite di giro.

- Indice di autonomia finanziaria

Tale indicatore, dato dal rapporto tra entrate correnti accertate in c/competenza (al netto del finanziamento ordinario) correla le risorse proprie dell'Ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di acquisire autonomamente le disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa. In altri termini, esprime la capacità di finanziare la propria attività ordinaria tramite risorse proprie e, specularmente, la dipendenza dai contributi e trasferimenti correnti provenienti dallo Stato che l'Ente riceve annualmente. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2023, gli importi sono stati calcolati al netto dell'entrata accertata per il finanziamento relativo al Progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", finanziato dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

$$\text{Autonomia finanziaria} = \frac{\text{Entrate correnti accertate al netto del finanziamento ordinario}}{\text{Entrate correnti accertate}} \quad 35,52\%$$

Tale indice risulta in decremento rispetto al 2023 (42,67%).

- Indice di dipendenza finanziaria

Tale indice, dato dal rapporto tra trasferimenti correnti in c/competenza ed entrate correnti in c/competenza, rappresenta il grado di dipendenza delle entrate correnti dai trasferimenti correnti da parte dello Stato (Ministero della Salute). Il suo valore è tanto più elevato quanto più le risorse finanziarie dipendono dai trasferimenti correnti. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2023, gli importi sono stati calcolati al netto dell'entrata accertata per il finanziamento relativo al Progetto PNC.

$$\text{Dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Trasferimenti correnti in c/competenza}}{\text{Entrate correnti accertate}} \quad 64,48\%$$

Tale indice risulta in incremento rispetto al 2023 (57,33%).

- Incidenza delle spese di personale

La spesa del personale rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa corrente dell'Ente e come tale appare importante determinarne l'incidenza rispetto al totale delle spese correnti con uno specifico indice. Un valore elevato dell'indice evidenzia un possibile squilibrio finanziario nella gestione di bilancio. Ai fini della rilevazione di un confronto coerente con l'annualità 2023, gli importi sono stati calcolati al netto della spesa corrente impegnata per il progetto PNC.

$$\text{Incidenza spese personale} = \frac{\text{Spese per il personale}}{\text{Totale spese correnti}} \quad 60,86\%$$

Tale indice risulta in decremento rispetto al 2023 (68,80%).

- Indice di esecuzione del bilancio

L'indice di esecuzione del bilancio (o indice di economia) evidenzia il grado di economie di spesa che l'Amministrazione non è riuscita a tradurre in impegni; in altre parole, misura la percentuale delle spese previste in bilancio che non è riuscita a realizzare giuridicamente. Il grado di esecuzione del bilancio è rappresentativa della capacità di impegno. L'indice è calcolato sulla base del seguente rapporto:

$$\text{Esecuzione del bilancio} = \frac{\text{Economie di spesa}}{\text{Stanziamenti in uscita definitivi di competenza}} \quad 14,54\%$$

Tale indice risulta in decremento rispetto all'esercizio 2023 (38,75%).

- Indice di velocità di riscossione

Tale indicatore consente di rilevare la capacità di esazione dei crediti dell'Ente evidenziando quanta parte delle risorse giuridicamente esigibili (accertamenti e/o residui attivi) riesce a tradursi in effettivi introiti in corso d'esercizio rispetto all'ammontare potenzialmente riscuotibile. I valori, determinati sulla base del rapporto tra riscossioni totali (competenza + residui) ed entrate accertate (competenza + residui), consentono di valutare l'efficienza dell'Ente ovvero la capacità di riscossione dei crediti con effetti positivi nella gestione di cassa, esponendo una maggiore tempestività nella riscossione in competenza.

$$\text{Velocità di riscossione} = \frac{\text{Riscossioni totali (competenza + residui)}}{\text{Entrate accertate (competenza + residui)}} \quad 92,71\%$$

L'indice risulta migliorato rispetto all'esercizio 2023 (87,17%).

- Indice di velocità di gestione della spesa

In modo analogo alle riscossioni, dal rapporto fra i pagamenti totali (competenza + residui) e l'impegnato in c/competenza + riaccertato si desume la velocità di gestione della spesa che se caratterizzata da percentuali elevate denota efficienza della struttura e buona realizzazione dei programmi e degli obiettivi, mentre percentuali basse segnalano l'inadeguatezza della struttura dell'Ente o difficoltà di portare a termine le iniziative o le attività poste in essere.

$$\text{Velocità di gestione spesa} = \frac{\text{Pagamenti (competenza + residui)}}{\text{Spese impegnate (competenza + residui)}} \quad 83,85\%$$

Tale indice risulta in lieve incremento rispetto ai valori rilevati nell'esercizio 2023 (80,53%).

Adempimenti di cui all'art.1 e art.2, comma 4, del decreto 23/12/2009 del M.E.F.

Il Collegio acquisisce agli atti la nota del 25.03.2025 sottoscritta dal Direttore dell'Ufficio Bilancio, ragioneria, affari fiscali e controllo di gestione dalla quale si evince che il totale delle entrate e delle uscite registrate nella contabilità dell'Istituto non presenta differenze rispetto alla rilevazione SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici) nei valori totali e negli aggregati per titolo.

Nel dettaglio, le risultanze comparate e parificate:

Entrate

CONTABILITA'	ENTRATE CORRENTI	ENTRATE IN C. CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS/SIOPE	251.644.381,95	3.745.496,45	281.878.290,95	537.268.169,35

Uscite

CONTABILITA'	USCITE CORRENTI	USCITE IN C. CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS/SIOPE	322.187.016,60	9.786.642,26	281.604.969,16	613.578.628,02

Adempimenti previsti relativamente all'Indicatore tempestività pagamenti

Il Collegio verifica, attraverso la documentazione acquisita agli atti, che l'indicatore annuale di tempo medio del pagamento dell'Istituto Superiore di Sanità al 31.12.2024 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. Il Collegio verifica altresì che il debito al 31/12/2024 (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, inoltre, 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 31/12/2024 risulta essere pari a 47,4% rispetto alla precedente annualità e pertanto non è risultato necessario lo stanziamento del Fondo Garanzia.

Classificazione del bilancio per missioni e programmi

Il Collegio prende in ulteriore esame il Bilancio decisionale redatto per missioni e programmi – e il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui all'allegato 6 dell'art. 8 del D.M.E.F. 1° ottobre 2013 - verificando che gli importi ivi rappresentati sono anch'essi congruenti con le risultanze finanziarie apposte nel Rendiconto Finanziario 2024.

Fanno capo alle missioni “Ricerca e Innovazione” e “Tutela della Salute” le attività (trasfuse in spese correnti e in conto capitale) svolte dalle strutture tecnico-scientifiche dell'Ente.

Contenimento della Spesa

In relazione alle misure vigenti per il contenimento della spesa, in accordo con le modalità fissate da ultimo nella circolare MEF – R.G.S. n. 29 del 03.11.2023, si rappresenta che l'Ente ha provveduto al versamento, nell'anno 2024 a favore del Bilancio dello Stato, delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa.

In adempimento alle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2024 di cui ai commi da 590 a 600 della L. 29.07.2021, n. 108 e s.m.i. e, a quanto contenuto nella circolare sopracitata che prevede l'esclusione dai suddetti limiti degli **oneri per i consumi energetici**, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., si rappresenta, altresì che l'Ente non ha superato, nella gestione finanziaria del proprio bilancio la soglia rideterminata (in osservanza della circolare MEF – R.G.S. n. 42 del 07.12.2022) in €

10.457.362,31 quale media della spesa per acquisti di beni e servizi degli anni 2016-2018 (al netto della spesa 2016-2018 per i consumi energetici).

Si allega specifica nota di dettaglio (allegato 1) che forma parte integrante del presente verbale.

Il Collegio dà atto che sono state effettuate i versamenti dovuti con i mandati indicati nella nota allegata.

Considerazioni finali

Sulla scorta della documentazione esaminata il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale per l'anno 2024.

“omissis”

Prof. Mauro PAOLONI	Presidente	<i>Firmato</i>
Dott.ssa Angela AFFINITO	Componente effettivo	<i>Firmato</i>
Dott.ssa Giuseppina D'ARANNO	Componente effettivo	<i>Firmato</i>

Al Presidente del Collegio dei Revisori

Oggetto: Misure di contenimento della spesa pubblica (monitoraggio versamenti al bilancio di entrata dello Stato effettuati nel corso dell'e.f. 2024)

L'Istituto, nel corso dell'esercizio finanziario 2024, ha effettuato in conto entrata al bilancio dello Stato il versamento di euro 1.105.799,71 ripartito secondo il prospetto di seguito rappresentato, in accordo con le indicazioni di cui alle circolari MEF-RGS n. 29 del 3 novembre 2023 e n. 16 del 9 aprile 2024:

Fonte normativa	Misura di contenimento	Parametro di decurtazione	Importo decurtazione	Mandato di versamento
art. 61, commi 1 e 17, DL 112/2008 convertito in Legge n. 133/2008	Riduzione spesa per organismi collegiali	30% della spesa sostenuta anno 2007 (pari a € 74.000) aumentato del 10%*	24.420,00	n. 4815 del 27/06/2024 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3422
art. 67, commi 5 e 6, DL 112/2008 cit.	Riduzione fondi per il salario accessorio (contrattato)	10% spesa anno 2004	917.660,36	n. 8158 del 22/10/2024 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3348
Totale Fondi accessorio				
Art. 6, c. 8 DL 78/2010 Spese di rappresentanza		200,64*	163.719,35	n. 4816 del 21/06/2024 Entrata del Bilancio dello Stato - Cap. 3422
Art. 6, c. 12 DL 78/2010 - Missioni		110.907,50*		
Art. 6, c. 13 DL 78/2010 - Formazione		10.649,02*		
Art. 6, c. 14 DL 78/2010 - Autovetture		41.962,19*		
		TOTALE VERSATO	1.105.799,71	

* comprende la maggiorazione del 10% laddove previsto dalla circolare RGS 9 del 21 aprile 2020

In adempimento alle disposizioni di contenimento della spesa per l'anno 2024 di cui ai commi da 590 a 600 della L. 29.07.2021 e s.m.i. e, a quanto contenuto nella circolare 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., si dichiara che questo Istituto non ha superato, nella gestione finanziaria del proprio bilancio, la soglia rideterminata in euro 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 un dettaglio della rideterminazione dei limiti di spesa:

	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 al rideterminata al netto della spesa energetica	13.081.500,20	9.224.816,87	9.065.769,86	10.457.362,31

Si allega, alla presente, il dettaglio della macro-categoria U.1.03.00.00.000 "Acquisti di beni e servizi".

Il Direttore dell'Ufficio Bilancio,
Ragioneria, Affari fiscali e Controllo di Gestione
Dott.ssa Patrizia Tancredi

Firmato digitalmente da

Patrizia Tancredi

C = IT
Data e ora della firma:
24/03/2025 10:09:47

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	7.000,00	-	7.000,00	-	-	-
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	-	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	5.000,00	2.000,00	3.000,00	285,00	285,00	-
U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	442.760,00	-	442.760,00	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	203.900,00	-	203.900,00	42.956,20	-	42.956,20
U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	5.000,00	3.000,00	2.000,00	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	100.000,00	100.000,00	-	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	-	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	Vestiaro	-	-	-	-	-	-
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	481.000,00	-	481.000,00	275.872,17	-	275.872,17
U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	20.000,00	5.000,00	15.000,00	5.813,83	-	5.813,83
U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	480.000,00	-	480.000,00	199.503,01	-	199.503,01
U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	305.000,00	-	305.000,00	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	60.000,00	-	60.000,00	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	165.000,00	-	165.000,00	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	3.000,00	-	3.000,00
U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-	-	-	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	430.000,00	-	430.000,00	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	42.000,00	-	42.000,00	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	80.000,00	-	80.000,00	45.992,18	-	45.992,18
U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	700.000,00	-	700.000,00	698.279,80	-	698.279,80
U.1.03.01.05.007	2076	Materiali e prodotti per uso veterinario	75.000,00	-	75.000,00	52.232,28	-	52.232,28
U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	1.240.070,00	-	1.240.070,00	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	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	6.010.000,00	-	6.010.000,00	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	296.000,00	296.000,00	-	244.638,15	244.638,15	-
U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	71.100,00	71.100,00	-	51.204,71	51.204,71	-
U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.000,00	10.000,00	-	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	-	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	27.263,00	27.263,00	-	8.730,79	8.730,79	0,00
U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	20.000,00	20.000,00	-	15.105,58	15.105,58	-
U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	213.000,00	-	213.000,00	126.532,70	-	126.532,70
U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	1.089.500,00	-	1.089.500,00	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)	20.000,00	10.000,00	10.000,00	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	70.000,00	15.000,00	55.000,00	25.949,01	14.269,41	11.679,60
U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	225.000,00	-	225.000,00	154.743,84	-	154.743,84
U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	45.000,00	7.000,00	38.000,00	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	14.000,00	-	14.000,00	-	-	-
U.1.03.02.02.002	2099	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato - fonti esterne	16.000,00	-	16.000,00	-	-	-
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"	12.000,00	-	12.000,00	-	-	-
U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	741.022,00	-	741.022,00	623.513,94	-	623.513,94

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	110.035,00	101.464,16	8.570,84	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	220.000,00	40.000,00	180.000,00	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	72.000,00	-	72.000,00	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	264,65	-	264,65
U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	22.000,00	5.000,00	17.000,00	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	275.000,00	-	275.000,00	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	3.000,00	-	3.000,00	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	117.000,00	15.000,00	102.000,00	37.000,00	15.000,00	22.000,00
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	7.564,00	7.563,64	0,36	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)	21.000,00	-	21.000,00	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)	165.000,00	-	165.000,00	123.761,05	-	123.761,05
U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	45.000,00	45.000,00	-	45.000,00	45.000,00	-
U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	120,00	120,00	-	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	31.300,00	31.000,00	300,00	17.398,05	17.398,05	-
U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	500,00	-	500,00	270,83	-	270,83
U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	4.000,00	3.000,00	1.000,00	2.667,84	2.667,84	-
U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	262.279,00	-	262.279,00	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	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	1.384,00	1.383,95	0,05	-	-	-
U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	5.000.000,00	5.000.000,00	-	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	48.000,00	33.000,00	15.000,00	-	-	-
U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	330.000,00	330.000,00	-	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	1.170.000,00	1.170.000,00	-	715.215,84	715.215,84	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
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	3.000,00	2.000,00	1.000,00	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	228.000,00	158.000,00	70.000,00	116.076,00	116.076,00	-
U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	11.125,00	11.125,00	-	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	200.000,00	-	200.000,00	31.645,17	-	31.645,17
U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	120.000,00	-	120.000,00	-	-	-
U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	678.350,00	-	678.350,00	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	80.000,00	80.000,00	-	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	6.500,00	-	6.500,00	5.601,76	-	5.601,76
U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	170.000,00	-	170.000,00	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	1.500,00	-	1.500,00	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	4.000,00	4.000,00	-	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	30.000,00	30.000,00	-	4.484,00	4.484,00	-
U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	2.995.000,00	-	2.995.000,00	2.994.765,39	-	2.994.765,39
U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	3.013.000,00	-	3.013.000,00	2.264.829,17	-	2.264.829,17
U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	20.000,00	-	20.000,00	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	-	-	-	-	-	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
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	15.000,00	-	15.000,00	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	56.000,00	-	56.000,00	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	138.000,00	-	138.000,00	34.819,54	-	34.819,54
U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	6.695.000,00	-	6.695.000,00	6.590.953,95	-	6.590.953,95
U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	110.000,00	-	110.000,00	104.238,31	-	104.238,31
U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	100.000,00	100.000,00	-	3.660,00	3.660,00	-
U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	75.000,00	-	75.000,00	74.992,73	-	74.992,73
U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	183.475,00	-	183.475,00	90.280,00	-	90.280,00
U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.576.716,00	-	1.576.716,00	1.118.761,06	-	1.118.761,06
U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	398.833,20	259.751,60	139.081,60	363.925,32	237.442,72	126.482,60
U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	570.000,00	150.000,00	420.000,00	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	2.210.000,00	2.210.000,00	-	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	7.000,00	7.000,00	-	-	-	-
U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	41.500,00	41.500,00	-	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	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	-	6.000,00	6.000,00	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	144.000,00	-	144.000,00	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	462.000,00	462.000,00	-	457.085,78	457.085,78	-
U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	400.000,00	-	400.000,00	386.830,58	-	386.830,58
U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	540.000,00	-	540.000,00	428.885,91	-	428.885,91
U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	72.000,00	72.000,00	-	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	10.000,00	10.000,00	-	5.643,51	5.643,51	-
U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	20.000,00	20.000,00	-	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	50.000,00	50.000,00	-	10.479,09	10.479,09	-
U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	247.000,00	247.000,00	-	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	782.500,00	-	782.500,00	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	9.216.590,00	-	9.216.590,00	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	250.000,00	-	250.000,00	-	-	-
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	420.389,08	-	420.389,08	416.558,27	-	416.558,27
U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	335.020,00	-	335.020,00	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	610.000,00	-	610.000,00	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	1.730.000,00	-	1.730.000,00	537.909,16	-	537.909,16
U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
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	10.468,00	-	10.468,00	-	-	-
U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	-	-	-	-	-	-

VOCE UNICA	voce	descrizione	ASSESTATO 2024 SPESA COMPETENZA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA NON VINCOLATA	TOTALE ASSESTATO 2024 SPESA VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI COMPETENZA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA NON VINCOLATA	RENDICONTO 2024 TOTALE IMPEGNI SPESA VINCOLATA
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	-	36.332,79	36.332,79	-
U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	725.268,00	15.000,00	710.268,00	722.418,43	15.000,00	707.418,43
U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	70.000,00	65.000,00	5.000,00	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	-	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	35.000,00	35.000,00	-	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	534.000,00	-	534.000,00	482.973,58	-	482.973,58
U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	208.000,00	-	208.000,00	151.454,44	-	151.454,44
U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	280.000,00	-	280.000,00	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	2.000.000,00	-	2.000.000,00	750.692,93	-	750.692,93
U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	141.646,00	51.645,69	90.000,31	135.135,40	46.409,34	88.726,06
U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	208.000,00	5.000,00	203.000,00	121.537,59	-	121.537,59
U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	3.575.000,00	-	3.575.000,00	791.312,94	-	791.312,94
U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	198.196,00	-	198.196,00	197.726,46	-	197.726,46
U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	155.000,00	40.000,00	115.000,00	51.419,95	40.000,00	11.419,95
U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi	65.151.547,26	11.785.042,16	53.366.505,10	48.702.218,54	9.299.420,44	39.402.798,10
TOTALE SPESE SOGGETTE A CONTENIMENTO TTE A CONTENIMENTO				11.785.042,16			9.299.420,44	
TOTALE SPESA ENERGETICA				6.303.000,00			4.506.442,09	
TOTALE SPESE SOGGETTE A CONTENIMENTO AL NETTO DELLA SPESA ENERGETICA NO SPESA ENERGETICA				5.482.042,16			4.792.978,35	
SOGLIA RIDETERMINATA AL NETTO DELLA SPESA ENERGETICA IGLIA RIDETERMINATA				10.457.362,31			10.457.362,31	
MARGINE AL NETTO DELLA SPESA ENERGETICA SU SOGLIA RIDETERMINATA JGLIA RIDETERMINATA				4.975.320,15			5.664.383,96	