



Istituto Superiore di Sanità



Bilancio Previsione Esercizio Finanziario 2025



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di Previsione Esercizio finanziario 2025



Relazione al

Bilancio di Previsione 2025

RELAZIONE PROGRAMMATICA

L'Istituto Superiore di Sanità (ISS) è l'organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale (SSN) e vigilato dal Ministero della Salute, l'ISS svolge un ruolo centrale nell'elaborazione di politiche sanitarie basate su evidenze scientifiche, supportando le istituzioni italiane e internazionali nel garantire la salute pubblica. In linea con la sua missione, definita dallo Statuto, l'Istituto promuove attività di ricerca, controllo, regolazione, monitoraggio, formazione e informazione in un ampio spettro di ambiti legati alla sanità.

Con un'autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, l'Istituto collabora attivamente con il Ministero della Salute, le agenzie nazionali come AIFA e AGENAS, gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), le Regioni, le Province Autonome e l'intero SSN, nonché con enti pubblici e privati a livello nazionale e internazionale. Questa rete di collaborazioni consente all'ISS di essere un nodo centrale per lo sviluppo e la valutazione di politiche sanitarie, garantendo una stretta integrazione tra ricerca e salute pubblica.

Oltre a queste funzioni, l'Istituto riveste un ruolo strategico nella gestione delle emergenze sanitarie e nella protezione civile. Negli ultimi anni, l'Istituto ha rafforzato la propria posizione attraverso l'acquisizione di nuove competenze tecnologiche e scientifiche, che lo rendono sempre più capace di rispondere alle sfide contemporanee della sanità pubblica. Grazie a un'ampia gamma di attività, che spaziano dalla ricerca di base alla ricerca applicata, e alla stretta collaborazione con altre istituzioni di ricerca e università, l'ISS è in grado di affrontare temi complessi contribuendo alla definizione di politiche sanitarie attraverso la produzione di evidenze scientifiche di alta qualità.

L'impegno dell'Istituto si concretizza anche nel proseguo delle attività formative del personale sanitario e nella sensibilizzazione della popolazione su temi cruciali per la salute pubblica. Attraverso progetti di formazione e campagne di comunicazione, l'ISS contribuisce a diffondere la cultura della prevenzione e della salute, ponendosi come un ponte tra la ricerca scientifica e le esigenze dei cittadini.

Nel 2025, l'Istituto Superiore di Sanità intende continuare ad investire significativamente nella promozione della ricerca scientifica, in continuità con le attività già avviate nel triennio precedente e rafforzando le iniziative a sostegno del progresso scientifico attraverso l'indizione di nuovi bandi competitivi per il finanziamento di progetti di ricerca, selezionati con l'ausilio di revisori esterni di

prestigio sia italiani che internazionali, con l’obiettivo di incentivare l’eccellenza scientifica e promuovere l’innovazione nel campo della sanità pubblica.

Una delle principali priorità dell'Istituto Superiore di Sanità sarà quella di promuovere la ricerca che integra tecnologie innovative, riconoscendo l'importanza di restare al passo con le trasformazioni tecnologiche che stanno ridefinendo il settore della sanità. L'adozione di strumenti avanzati e l'implementazione di nuove metodologie sono fondamentali per garantire una ricerca di qualità.

Il finanziamento con proprie risorse di proposte di ricerca collegate a studi di impatto delle nuove tecnologie, inclusa l'intelligenza artificiale e l’analisi dei big data, sono tra le principali aree di interesse su cui anche l’Istituto intende rafforzare il proprio expertise al fine di sviluppare al meglio tecnologie innovative per migliorare la prevenzione, la diagnosi e i trattamenti nel campo della sanità pubblica.

La promozione dell'open science, un elemento sempre più centrale nel panorama della ricerca scientifica, continuerà ad essere sostenuta, infatti, l’Istituto riconosce l’importanza della condivisione aperta e trasparente dei dati e dei risultati della ricerca, affinché la scienza possa essere accessibile e fruibile da tutti, contribuendo così a un’accelerazione del progresso e a una maggiore trasparenza. Parallelamente, sarà centrale nel 2025 una riorganizzazione dell’area scientifica dell’Ente per avere una struttura più efficiente e più orientata ad essere pronta nel rispondere alle nuove sfide di ricerca scientifica e di sanità pubblica. Accanto alle strutture scientifiche anche quella amministrativa sarà sempre di più rafforzata e la formazione e valorizzazione del personale tecnico-amministrativo, con un'attenzione particolare allo sviluppo delle loro competenze, sarà al centro delle politiche dell’Ente.

Proseguirà l’investimento di risorse nel sostegno ai giovani ricercatori, ritenuti una risorsa essenziale per il futuro della ricerca italiana. Saranno promosse borse di dottorato su tematiche rilevanti per la sanità pubblica, in collaborazione con i principali Atenei, e saranno erogate borse di studio destinate a giovani laureati. Queste iniziative mirano a favorire la crescita di una nuova generazione di esperti, che possa contribuire in maniera significativa allo sviluppo della ricerca sanitaria in Italia.

Sempre nell’ottica di sviluppare l’attività di ricerca, nell’anno 2025 saranno completati i lavori per la costruzione della biobanca di ricerca Viva, progettata per essere una delle più grandi biobanche di ricerca italiane contraddistinta dall’unicità di essere destinata a contenere, secondo i più alti standard qualitativi, campioni biologici di vari tipi: umani, animali e ambientali, riflettendo l’approccio One health dell’Istituto che tiene conto di tutti i fattori che determinano la nostra salute. L’intera struttura garantirà i più alti standard di sostenibilità ambientale, attraverso tecnologie di gestione intelligente e

l'utilizzo di energie rinnovabili che aiutano a ridurre l'impatto ambientale della struttura. E' inoltre progettata secondo il concetto di modularità in grado di renderla adattabile alle diverse esigenze di ricerca e alle tecnologie in evoluzione.

L'attività dei ricercatori sarà caratterizzata dalla realizzazione delle attività progettuali finanziate da enti e istituzioni nazionali, europee e internazionali oltre che dalla gestione dell'ultima annualità dei progetti finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), dalle attività riferite al Piano Nazionale Complementare (PNC) per la realizzazione del progetto "Salute Biodiversità e Clima", di cui l'Istituto è soggetto attuatore il cui obiettivo è quello di contribuire in maniera significativa alle sfide poste dai cambiamenti climatici e dalla tutela della biodiversità, con un impatto diretto sulla salute pubblica e sul benessere delle comunità.

Saranno, altresì, aggiornati gli spazi dedicati alle visite pubbliche soprattutto nelle sezioni multimediali, in modo da renderli sempre di più degli spazi interattivi e digitali che permettano ai visitatori di esplorare tematiche sanitarie in modo innovativo, favorendo un'interazione diretta con i contenuti esposti.

In ultimo, si rappresenta che il Bilancio dell'Istituto acquisisce, per la gestione contabile, anche i finanziamenti destinati al Centro Nazionale Trapianti e al Centro Nazionale Sangue ripartiti secondo i piani di spesa identificati dai rispettivi Direttori Generali.

Il Bilancio di Previsione 2025 è stato strutturato per garantire la stabilità finanziaria necessaria allo sviluppo delle attività dell'Ente, tenendo conto delle attuali sfide economiche globali, influenzate dalle instabilità geopolitiche che rendono lo scenario finanziario pubblico più complesso e incerto.

In questo contesto, il Bilancio di Previsione 2025 viene elaborato a legislazione vigente, al fine di consentire la piena operatività dell'Istituto in funzione degli obiettivi strategici prefissati.

Il Presidente

Prof. Rocco Domenico Alfonso Bellantone

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

L'Istituto Superiore di Sanità (ISS) ha predisposto il bilancio di previsione per l'anno 2025 in conformità con la normativa vigente in materia di contabilità pubblica, tenendo conto delle regole stabilite dal regolamento interno e dalle disposizioni legislative che governano gli enti pubblici. Il documento finanziario segue i principi generali del DPR n. 97 del 2003, insieme alle direttive previste dal D.Lgs. n. 91 del 2011, che promuove l'armonizzazione e l'adeguamento dei sistemi contabili degli enti pubblici.

Il Bilancio di Previsione che viene qui presentato si basa sulle disposizioni stabilite dalla legge n. 196 del 31 dicembre 2009, dal Decreto Legislativo n. 91 del 2011 e dalla Circolare n. 20 del 23 giugno 2016 emessa dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, attraverso il Dipartimento Generale dello Stato e l'Ispettorato Generale di Bilancio. Tali normative hanno introdotto una codifica unificata che riguarda il piano finanziario, economico e patrimoniale, cui tutte le amministrazioni pubbliche devono conformarsi. A partire dal 2017, l'Istituto Superiore di Sanità ha recepito tali disposizioni, redigendo il proprio bilancio di previsione in base alla suddetta codifica, e adottando un piano dei conti integrato che include sia gli aspetti finanziari che quelli economico-patrimoniali. Questo sistema è conforme al Piano dei conti aggiornato, come stabilito dal D.M. 25 gennaio 2019, e prevede inoltre la classificazione delle spese in base alle missioni e ai programmi, seguendo quanto indicato nell'Allegato 6 del D.M. 1 ottobre 2013. Nella definizione del Piano dei Conti ci si è focalizzati sull'individuazione delle voci di spesa che meglio rispecchiano la sua natura di ente di ricerca. In questo modo, è stato possibile garantire una rappresentazione più precisa e coerente delle risorse necessarie per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali.

Con l'autonomia amministrativa prevista dal D.Lgs. n. 218/2016, l'Istituto ha sviluppato un sistema di contabilità integrato tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale, revisionando la propria gestione contabile che è stato oggetto del nuovo “Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità” adottato dall'ISS nel 2021. In coerenza con quanto stabilito dal citato Regolamento, a partire dal 01.01.2023, l'Istituto ha avviato l'utilizzo di un nuovo software, denominato SIGLA, completamente integrato per quanto riguarda la gestione finanziaria ed economica-patrimoniale, mentre è in corso lo sviluppo della completa integrazione con la contabilità analitica. Il Regolamento disciplinava un regime di transizione, rispetto al passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, ma gli sviluppi della normativa nazionale di riferimento, oggetto della riforma 1.15 del PNRR, che

prevede l'adozione di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale *accrual* per tutte le amministrazioni pubbliche, hanno portato l'Istituto a rallentare il previsto passaggio, e procedendo ad un allineamento graduale a quelle che sono le indicazioni nazionali fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato in relazione al Quadro concettuale, all'ITAS 1 relativo agli schemi di bilancio e al Piano dei conti.

Il bilancio di previsione dell'Istituto è strutturato tenendo conto della suddivisione della spesa per missioni e programmi, come richiesto dalle normative vigenti. Le missioni rappresentano gli obiettivi generali che l'Ente intende perseguire con le risorse a disposizione, descrivendo le sue finalità istituzionali più ampie. I programmi, invece, costituiscono una suddivisione delle missioni in aree omogenee di attività, ciascuna volta a realizzare uno specifico obiettivo legato alla missione di appartenenza. Questa rappresentazione permette di evidenziare il legame diretto tra le risorse finanziarie impiegate e le azioni che si intendono realizzare, favorendo una gestione più trasparente ed efficiente della spesa pubblica.

Nell'ambito della classificazione definita dalla Ragioneria Generale, sono state identificate quali Missioni e programmi rappresentativi dell'Ente le seguenti:

MISSIONE	PROGRAMMA
017 – Ricerca e Innovazione	020 – Ricerca per il settore della sanità pubblica
020 – Tutela della salute	0.01 - Prevenzione e promozione della salute umana

Analizzando le missioni previste nel bilancio 2025, con la classificazione secondo lo schema COFOG, l'Istituto punta a consolidare il proprio ruolo nel panorama della ricerca scientifica e della promozione della salute pubblica. Le risorse stanziare per l'anno 2025 riflettono un impegno concreto nel potenziare le attività di ricerca, inclusa quella sperimentale, e nel sostenere iniziative strategiche volte alla prevenzione e al miglioramento della salute dei cittadini. Questo rafforza l'intenzione dell'Istituto di proseguire il percorso di crescita e sviluppo intrapreso negli ultimi anni, garantendo una maggiore efficacia nell'utilizzo delle risorse disponibili.

Accanto alle missioni specifiche dell'Ente esistono anche missioni più generali, come quelle relative ai Servizi Istituzionali e Generali, che includono tutte le spese non direttamente attribuibili a singole missioni, ma necessarie per il funzionamento complessivo dell'Istituto. Inoltre, nella voce "Fondi da ripartire" sono ricomprese quelle spese che non possono essere assegnate immediatamente a specifiche missioni o programmi, poiché la loro destinazione definitiva verrà stabilita attraverso atti o provvedimenti successivi nel corso della gestione finanziaria.

In considerazione di quanto esposto, si presenta di seguito l'analisi del Bilancio di Previsione, che organizza entrate e spese su più livelli di classificazione: Titolo, Tipologia, Categoria, Capitolo, Articolo e Voce.

Il livello "Voce" mira a offrire uno strumento efficace per monitorare con precisione i flussi finanziari, assicurando una gestione responsabile delle risorse e il rispetto dei limiti di spesa definiti.

La struttura del Bilancio di Previsione intende anche presentare le risorse impiegate per le attività istituzionali, differenziate da quelle destinate a progetti specifici finanziati da fonti esterne. In particolare, è stata data attenzione anche alla distinzione delle risorse destinate al funzionamento del Centro Nazionale Trapianti e del Centro Nazionale Sangue, il cui finanziamento proviene direttamente dal bilancio del Ministero della Salute.

Relativamente alla gestione dei finanziamenti derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano nazionale complementare (PNC) si fornisce di seguito un dettaglio dei progetti e degli interventi attualmente in corso.

Finanziamenti Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Nell'esercizio 2025 proseguirà la gestione contabile dei progetti dell'Istituto già avviati a partire all'anno 2023, con finanziamento a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), a seguito della partecipazione dei ricercatori dell'Istituto agli Avvisi Pubblici delle Amministrazioni centrali titolari degli interventi (Ministero dell'Università e della Ricerca, Ministero della Salute, Presidenza del Consiglio dei Ministri).

L'esercizio 2025 sarà caratterizzato anche dalla gestione contabile di sette nuovi progetti oggetto di finanziamento PNRR, di cui cinque di titolarità Ministero della Salute (Missione 6, Componente 2, Investimento 2.1 (*Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN*), nell'ambito dei

quali l’Istituto partecipa quale unità operativa, i cui atti, alla data di redazione del presente Bilancio, sono in fase di perfezionamento convenzionale con l’ente capofila, e due di titolarità del Ministero dell’Università e della Ricerca (Missione 4 – Componente 2. - Investimento 1.3 (*Creazione di partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base*) in attesa di definizione del decreto attuativo di concessione del finanziamento.

Finanziamenti Piano Nazionale Complementare (PNC)

Nel 2025 l’Istituto sarà coinvolto nel prosieguo delle attività 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).

Nell’ambito della linea di investimento E.1.1. *“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”*, la gestione contabile per l’anno 2025 si incentrerà sul trasferimento alle Regioni delle quote a queste spettanti per la realizzazione degli interventi connessi alla fase di priorità 3 (P3) del cronoprogramma progettuale (con riferimento all’arco temporale 31.12.2024 – 30.06.2025). Per quanto attiene le attività di coordinamento dell’Istituto (attribuitegli dal DM 9 giugno 2022 *“Individuazione dei compiti dei soggetti che fanno parte del Sistema nazionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici - SNPS”*), gli investimenti previsti saranno indirizzati al potenziamento delle infrastrutture e al riadeguamento degli ambienti di studio, lavoro e analisi delle strutture dell’ISS coinvolte nelle attività progettuali, anche in considerazione delle correnti nuove attribuzioni di competenze e di compiti di coordinamento delle strutture nazionali, il tutto orientato a potenziare l’integrazione funzionale e operativa delle strutture del SSN che operano a tutela della salute. Tali investimenti riguarderanno l’acquisizione di tecnologie analitiche avanzate e strumentazioni analitiche tra cui anche un sistema di produzione acqua ultrapura e dispositivi di sicurezza collettiva (cappe chimiche e armadi solventi).

Con riferimento alle ulteriori due linee di intervento assegnate all’Istituto nell’ambito del progetto PNC "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", le azioni si concentreranno sul proseguimento di quanto avviato nel 2024 a seguito dell’adesione all’infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione, denominata Polo Strategico Nazionale (PSN), di cui al comma 1 dell’articolo 33-septies del d.l. n. 179 del 2012. Nello specifico, per la linea E.1.3.0 *“Formazione di livello*

universitario e programma nazionale di formazione continua in salute-ambiente-clima”. La gestione contabile di questo intervento si tradurrà per l’esercizio 2025 nella imputazione delle spese del contratto di utenza sopra descritto il cui piano di fabbisogno prevede le attività di consolidamento della piattaforma informativa ISS (Centro di Formazione Salute Ambiente e clima - CFSA), attraverso la realizzazione di un sistema integrato di piattaforme digitali che consentiranno di sviluppare il programma nazionale di formazione continua per i professionisti del Sistema Nazionale Prevenzione Salute (SNPS) in salute-ambiente-clima, sui rischi sanitari associati a determinanti ambientali e cambiamenti climatici. Parimenti, per la linea di intervento E.1.5.0 “*Piattaforma di rete digitale nazionale SNPA-SNPS*” nell’ambito dell’infrastruttura PSN la gestione relativa all’anno 2025 sarà relativa agli impegni assunti per le attività di realizzazione e gestione dell’infrastruttura informatica denominata IDEAH (Integrated Database for Environment And Health), e del sistema informativo unificato AnTeA (Anagrafe Territoriale dinamica delle Acque potabili), concepita per monitorare, gestire e analizzare le risorse idriche in Italia, in conformità con il decreto sulle acque destinate al consumo umano, rispondendo su base costantemente aggiornata ai requisiti di cui alla Legge di delegazione europea 127/2022 (art. 21), che ha previsto l’istituzione del sistema informativo centralizzato denominato Anagrafe territoriale dinamica delle acque potabili (AnTeA), affidandone la gestione al Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque (CeNSiA) dell’Istituto Superiore di Sanità.

Il bilancio di previsione 2025 qui esposto si compone dei seguenti documenti, oltre alla presente nota introduttiva:

- il preventivo finanziario, sia nella sua versione decisionale che gestionale;
- il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- il preventivo economico.

Costituiscono allegati al bilancio, relazione programmatica, il bilancio pluriennale, la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

È importante sottolineare che, poiché il procedimento di formazione della legge di bilancio per l'esercizio finanziario 2025 non è stato ancora completato alla data di presentazione del presente Bilancio di Previsione e del bilancio pluriennale per gli anni 2026-2027, la previsione è redatta a base legislazione vigente.

1.1 LE ENTRATE

Per l'esercizio finanziario 2025, il quadro complessivo previsionale delle entrate dell'Ente è articolato in sei Titoli (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa; Trasferimenti correnti; Entrate extra-tributarie; Entrate in conto capitale; Accensione prestiti; Entrate per conto terzi e partite di giro) e definisce, in termini di competenza e di cassa, una previsione di Entrata complessiva, comprese le partite di giro, pari ad euro 589.927.006,70.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
<i>Titolo I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	1.266.000,00	1.216.000,00
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	287.564.678,00	262.360.489,70
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	8.314.500,00	12.368.935,00
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	3.806.887,00	3.201.582,00
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	310.780.000,00
TOTALE ENTRATA	595.732.065,00	589.927.006,70

Rispetto alla previsione relativa all'esercizio 2024, al netto delle variazioni intervenute, si evidenzia un generale mantenimento del totale delle entrate con una leggera modifica rispetto alla composizione e dove le entrate dalle attività cd istituzionali risultano in incremento.

Di seguito, si forniscono alcuni maggiori dettagli.

Nell'ambito del **Titolo II – Entrate da Trasferimenti correnti** confluisce il contributo ordinario del Ministero della Salute alla spesa dell'Istituto Superiore di Sanità per un importo complessivo di euro 129.816.280,00 in leggero aumento rispetto alla previsione 2024 di euro 127.941.351,00. Sono compresi in tale stanziamento:

- il contributo alla spesa del Centro Nazionale Trapianti (ai sensi della L. n. 91 del 1999) per euro 2.553.824;
- il contributo alla spesa del Centro Nazionale Sangue (ai sensi della L. 219 del 2005) per euro 2.500.000;

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
Trasferimenti dal Ministero della Salute - cap 3443 - contributo all'Istituto Superiore di Sanità	127.941.351,00	129.816.280,00
- di cui contributo per l'Istituto Superiore di Sanità	122.737.467,00	124.762.456
- di cui contributo per il Centro Nazionale Trapianti	2.703.884,00	2.553.824
- di cui contributo per il Centro Nazionale Sangue	2.500.000,00	2.500.000

Sempre sul Titolo II confluiscono anche i contributi dal bilancio del Ministero della Salute per la gestione e il funzionamento del Centro Sostanze Chimiche, del Registro Procreazione Medicalmente Assistita e del Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque per un importo pari a complessivi euro 2.667.376,00.

All'interno del **Titolo II**, confluiscono, altresì, anche le entrate dell'Ente connesse ai finanziamenti specifici assegnati all'Istituto a seguito della stipula di convenzioni e accordi di collaborazione per la realizzazione di progetti di ricerca nazionali ed internazionali, e/o derivanti dalla partecipazione a bandi competitivi in ragione dell'elevata professionalità dei propri ricercatori.

In particolare, le previsioni relative all'anno 2025 sono caratterizzate, al netto della quota di finanziamento relativo al Progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima:

- dalle quote di finanziamento collegate alla partecipazione dell’Istituto ai programmi PNRR del Ministero Università e Ricerca e del Ministero della Salute, a valere sui fondi dell’Unione Europea – Next Generation EU, nonché al programma Fondo Asilo Migrazione e Integrazione (FAMI) 2021-2027 gestito dal Ministero dell’Interno, istituito con il Regolamento (UE) N. 2021/1147 del Parlamento Europeo a favore degli Stati membri per migliorare e promuovere una gestione integrata dei flussi migratori in tutti gli aspetti del fenomeno, dall’Asilo all’Integrazione sociale, fino al Rimpatrio nei Paesi d’origine;
- dalle quote di finanziamento derivanti dalla partecipazione dell’Istituto ai programmi quadro 2021-2027 della Commissione Europea, Horizon Europe e EU4 Health, nonché i finanziamenti del programma Single Market Food (SMP) settore alimentare, per il funzionamento dei Laboratori Comunitari di Riferimento (EURL) dell’ISS;
- dai finanziamenti dell’Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS) per le iniziative progettuali in Sudan finalizzate una ad assicurare l’accesso ai servizi sanitari per le popolazioni colpite dal conflitto negli stati dell’est Sudan, e l’altra al miglioramento della qualità dei servizi sanitari nello stato del Mar Rosso;
- dalle quote dei progetti finanziati dal Ministero della Salute per specifiche attività di ricerca e di sanità pubblica

	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2024</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2025</i>
<i>Entrate da convenzioni e accordi di collaborazione per progetti di ricerca nazionali ed internazionali</i>	32.198.865,15	80.592.177,70

L’importante incremento nella previsione 2025 deriva principalmente dalla gestione delle quote dei finanziamenti europei di competenza dell’esercizio oltre che dalla gestione delle quote dei finanziamenti collegati al PNRR, che iniziati nell’anno 2023, durante l’esercizio anno 2025 entreranno nella fase conclusiva fatti salvi i finanziamenti i cui progetti invece avranno inizio nel 2024/2025, così come le quote di finanziamento assegnate all’Istituto dagli altri enti e istituzioni finanziatori, nazionali e internazionali, pubblici e privati.

Nel contesto del **Titolo III - Entrate extra-tributarie**, si registrano i ricavi provenienti dalle attività svolte dall’Ente, tra cui i servizi svolti dalle strutture tecnico scientifiche dell’Istituto, inerenti attività istituzionale regolatoria, attività di controllo, valutazione, certificazione e analisi nei vari ambiti di

competenza dell'ente: dalle patologie trasmissibili, ai settori dell'ambiente, degli alimenti, dei farmaci (inclusi i vaccini per uso umano e veterinario), delle sostanze, delle tecnologie biomediche e dei sistemi sanitari; tra cui si evidenziano, quale significativo impatto sulle entrate, le attività di certificazione e sorveglianza (ispezioni e valutazioni documentali) dell'Organismo Notificato dell'Istituto, nonché le attività di autorizzazione previste dal DM 30/01/2023, inerente alle attività di valutazione tecnico scientifica svolta dall'Istituto su richiesta dell'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA), relativamente alla documentazione presentata a supporto della domanda di autorizzazione alla sperimentazione clinica di fase I.

Per l'anno 2025, le previsioni relative a queste entrate sono stimate su valori all'andamento delle stesse durante la gestione dell'anno 2024 che conferma un coinvolgimento dell'Istituto nello svolgimento di attività rientranti nella propria missione istituzionale orientata alla protezione della salute pubblica.

In tale titolo è prevista anche la quota di entrata relativa al contratto di sponsorizzazione tecnica con la società SIAD, relativa al proseguimento dei lavori per la razionalizzazione e ottimizzazione della gestione dei campioni presenti in ISS, per il quale è stato identificato un sito per la realizzazione di una infrastruttura centralizzata ed informatizzata di conservazione dei campioni e dei dati associati.

Nel **Titolo IV – Entrate in conto capitale** – trovano allocazione le entrate destinate all'acquisizione di beni durevoli quali apparecchiature, strumentazioni scientifiche e informatiche derivanti dal finanziamento specifico del Ministero della Salute aventi l'obiettivo di potenziare la qualità della ricerca sanitaria, oltre che il previsto contributo alla spesa per la realizzazione di un laboratorio di biosicurezza BLS3 per la manipolazione di agenti biologici di cui ai finanziamenti ex art. 20 legge 67/1988.

Le previsioni 2025 delle entrate in conto capitale ammontano ad un totale di euro 3.201.582,00.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
Entrate in conto capitale	3.806.887,00	3.201.582,00

La apparente riduzione delle entrate in conto capitale, collegata alla gestione della convenzione con il Ministero della Salute, risente del cronoprogramma dei acquisti da cui poi dipende l'erogazione del finanziamento che avviene a titolo di rimborso delle spese di acquisto delle attrezzature scientifiche, identificate nell'allegato alla convenzione medesima.

Infine, il **Titolo – Entrate per conto terzi e partite di giro** rilevano le entrate relative alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali operate sui redditi da lavoro dipendente, la gestione dell’IVA in Split Payment oltre che la regolarizzazione dei flussi tra la Banca d’Italia e l’Istituto Tesoriere (Intesa SanPaolo S.p.a).

1.2 LE SPESE

Le spese pianificate per l'esercizio finanziario 2025, allineate agli obiettivi dell'Ente, sono suddivise nei seguenti quattro Titoli:

- Spese correnti
- Spese in conto capitale
- Rimborso prestiti
- Uscite per conto terzi e partite di giro

Il totale generale delle spese, incluse le partite di giro, ammonta a complessivi euro 703.424.783,65.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	332.725.773,18	345.321.787,86
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	26.149.872,53	43.285.331,03
<i>Titolo IV - Rimborso prestiti</i>	937.237,94	957.910,06
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	310.780.000,00
TOTALE SPESA	654.592.883,65	700.345.028,95

Rispetto alla previsione 2024, al netto delle variazioni intervenute, risulta un generale aumento della spesa determinato sia dalla maggiore gestione delle spese collegate ai finanziamenti che l’Istituto riceve da terzi per la gestione di specifici progetti, che dall’incremento delle spese di funzionamento e di investimento necessarie per lo sviluppo dell’ente.

Di seguito, si fornisce una maggiore analisi.

Nel **Titolo I – Spese correnti** - in tale Titolo sono contenute le spese di natura corrente dell'ente, di cui si analizzano con particolare riguardo le spese per il personale, l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento delle attività istituzionali ma soprattutto la gestione delle spese strettamente collegate alla realizzazione dei progetti di ricerca comprese la gestione dei trasferimenti di quote di

contribuito agli altri enti e istituzioni che collaborano alla realizzazione degli stessi. Nell'ambito di tale categoria, rientrano anche le spese per il sostegno allo sviluppo della ricerca oltre che i programmi di formazione, comunicazione e informazione necessari allo sviluppo scientifico dell'Istituto, nonché tutta le necessità informatiche per l'aggiornamento del data center e per lo sviluppo della gestione in cloud necessarie per aumentare la trasparenza e l'efficienza dell'uso dei dati delle ricerche scientifiche dell'ente e i dati delle varie sorveglianze, il tutto anche dotandosi di un layer aggiuntivo di sicurezza.

Relativamente alle categorie di spesa:

Spese per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato

	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2024</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2025</i>	<i>%</i>
<i>Spese per personale a tempo indeterminato (comprensivo di IRAP)</i>	<i>129.612.501,00</i>	<i>128.148.439,00</i>	<i>-1,13%</i>
<i>Spese per personale a tempo determinato (comprensivo di IRAP)</i>	<i>7.949.417,00</i>	<i>8.556.124,00</i>	<i>7,63%</i>

Per quanto concerne la spesa per il personale a tempo indeterminato, la stessa, nel presente Bilancio di Previsione, è stata considerata considerando la copertura delle spettanze del personale in servizio oltre che la gestione del fabbisogno di personale previsto per l'anno 2025, secondo quanto formulato nel PTA2023-2025. Per quanto riguarda invece la spesa relativa al personale a tempo determinato e in comando, è previsto un lieve incremento quale parametro strettamente collegato all'aumento delle esigenze operative collegate ai progetti di ricerca in corso e in fase di avvio. Inoltre, occorre evidenziare che tra le spese correnti, comunque collegate alla spesa del personale, risultano dotate sia la voce di spesa relativa ai buoni pasto, pari ad euro 2.100.000, sia la voce di bilancio relativa al Fondo per i rinnovi contrattuali periodo 2022-2024 per euro 8.656.162,74.

Spese per acquisti di beni e servizi

	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2024</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2025</i>	<i>%</i>
<i>Acquisto di beni</i>	<i>9.654.230,00</i>	<i>9.910.722,60</i>	<i>2,59%</i>
<i>Acquisto di servizi</i>	<i>47.450.592,28</i>	<i>53.064.370,65</i>	<i>10,58%</i>

Gli acquisti di beni e servizi costituiscono una componente fondamentale delle spese che l'Ente sostiene per assicurare il regolare funzionamento delle proprie attività. Queste spese sono essenziali non solo per il raggiungimento degli scopi istituzionali, ma anche per il conseguimento di obiettivi specifici, in particolare quelli legati alla realizzazione di progetti di ricerca; questi ultimi sono finanziati da enti terzi, sia a livello nazionale che internazionale, e richiedono l'acquisizione di risorse adeguate alla realizzazione degli obiettivi progettuali. Investire in beni e servizi consente all'Ente di operare in modo efficace, sostenendo in tal modo le proprie iniziative, e garantendo che gli standard di qualità richiesti siano rispettati. In questo modo l'Ente, non solo promuove la propria missione, ma contribuisce anche a rafforzare la propria posizione come attore chiave nel panorama della ricerca scientifica e della salute pubblica.

Con riferimento alla composizione delle spese della macro categoria “acquisti per beni e servizi”, le stesse sono state preventivate, per l'anno 2025, nell'ottica di poter sostenere gli impegni di spesa volti a consentire:

- la realizzazione degli obiettivi previsti dal programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima nell'ambito dell'attuazione del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC);
- la realizzazione dei progetti finanziati nel rispetto dei piani economici allegati agli accordi sottoscritti dall'ente, inclusa la capacità di realizzazione dei progetti finanziati nell'ambito del PNRR;
- la realizzazione di progetti finanziati da tutti gli altri enti finanziatori nazionali e internazionali, con particolare riferimento alla Commissione Europea
- la promozione della ricerca scientifica attraverso il finanziamento di bandi competitivi;
- la realizzazione di interventi manutentivi straordinari al fine di garantire un elevato standard di sicurezza sul lavoro e di benessere organizzativo.

Tra le spese per i servizi si evidenziano - per la loro rilevanza – quelle derivanti dai contratti di utenza finalizzati nel 2024 con l'infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale S.p.A (PSN) di cui al comma 1 dell'articolo 33-spties del d.l. n. 179 del 2012, a cui l'Istituto ha aderito per il conseguimento degli obiettivi di modernizzazione e ottimizzazione delle infrastrutture tecnologiche previsti dal programma PNC “Salute, ambiente, biodiversità e clima”, miratamente alle linee di intervento:

- E.1.3.0 “*Formazione di livello universitario e programma nazionale di formazione continua in salute-ambiente-clima*”, per il consolidamento della piattaforma informativa ISS denominata Centro di formazione salute, ambiente e clima (CFSA), con una previsione di spesa per il 2025 pari ad € 3.660.000,00;
- E.1.5.0 “*Piattaforma di rete digitale nazionale SNPA-SNPS*”, per le attività di realizzazione e gestione dell’infrastruttura informatica denominata IDEAH (Integrated Database for Environment And Health), e del sistema informativo unificato AnTeA (Anagrafe Territoriale dinamica delle Acque potabili), con una previsione di spesa per il 2025 pari ad € 4.662.000,00.

L’adesione al PNS riguarda anche il progetto PNRR “Migrazione al cloud dei servizi digitali”, di cui l’Istituto è soggetto attuatore, avente ad oggetto la migrazione verso il PSN dei servizi e delle sorveglianze sanitarie di cui l’Istituto è detentore, caratterizzati dalla presenza di dati sensibili, dati ipersensibili e/o dati genetici per cui si è reso necessario procedere ad un *layer* aggiuntivo di sicurezza. Gli interventi infrastrutturali descritti si incardinano tra gli specifici obiettivi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per la transizione al digitale, con particolare riferimento agli “Obiettivi Italia Digitale 2026” – “Obiettivo 3 – Cloud e Infrastrutture Digitali”, orientato, attraverso la migrazione dei dati e degli applicativi informatici delle singole amministrazioni, a promuovere l’innovazione digitale della PA.

Si evidenzia, altresì, che tra le spese della macro-categoria “servizi”, rivestono particolare importanza gli stanziamenti per l’acquisizione di servizi tecnico scientifici necessari per lo sviluppo delle attività di ricerca. Per quanto riguarda l’esercizio 2025, una particolare quota di € 6.500.000,00 sarà da riferirsi ai servizi di sequenziamento erogati dai laboratori regionali partecipanti all’ “Accordo per la costituzione di una Rete Italiana per la sorveglianza genomica del virus SARS-CoV-2 e delle relative varianti”, e funzionali a la raccolta, l’analisi e la condivisione internazionale dei dati di caratterizzazione genomica e i metadati del paziente sulla piattaforma I-Co-Gen (ITALIAN-COVID19- GENOMIC) dell’ISS.

Infine, riguardo la situazione del contesto esterno che determina un aumento dei costi riferibili all’energia, si evidenzia come le utenze abbiano la loro incidenza sulle spese per il funzionamento dell’ente; lo sforzo continuo è quello di migliorare la gestione degli impianti per la riduzione dei consumi energetici nonostante l’aumento dei prezzi. Tale ammodernamento è infatti visibile nella Programmazione dei lavori per il triennio 2025 e seguenti.

<i>Utenze</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2024</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2025</i>	<i>%</i>
<i>- di cui per energia elettrica</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>5.200.000,00</i>	<i>4,00%</i>
<i>- di cui gas</i>	<i>850.000,00</i>	<i>950.000,00</i>	<i>11,76%</i>

Spese per trasferimenti correnti

Nell’ambito delle spese correnti, in questa macro-categoria vengono ricomprese le spese relative ai trasferimenti di quote di contributo ad enti e istituzioni nazionali e internazionali che collaborano alle attività dell’Istituto e il cui importo risulta essere particolarmente significativo: euro 115.263.000. Il dato previsionale di spesa viene determinato considerando la quota di € 88.608.102,00 destinata al trasferimento a favore delle strutture SNPS, per gli investimenti infrastrutturali e strumentali da queste realizzati nell’ambito della linea di intervento E.1.1. “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”, del progetto PNC “Salute, ambiente, biodiversità e clima”, in particolare per la realizzazione degli interventi connessi alla fase di priorità 3 (P3) del cronoprogramma progettuale (con riferimento all’arco temporale 31.12.2024 – 30.06.2025), nella misura stabilita nel piano di riparto regionale indicato nel Piano Operativo del progetto in parola.

Mentre la restante quota, pari ad euro 26.654.900, si riferisce alla presunzione delle quote di contributo da trasferire agli enti partecipanti ai progetti coordinati dall’Istituto nell’ambito dei finanziamenti PNRR, piuttosto che nell’ambito di progetti di ricerca afferenti al programma Horizon Europe, o progetti finanziati dal Ministero della Salute nell’ambito dei diversi programmi di attività (CCM, Ricerca finalizzata).

Si evidenzia anche un mantenimento nella previsione di spesa per borse di studio e dottorati di ricerca, che verranno finanziati attraverso i contributi destinati a supportare lo sviluppo delle attività formative per i giovani ricercatori. Questa iniziativa è fondamentale per rafforzare il ruolo dell’Istituto, come punto di riferimento nel panorama scientifico, contribuendo così al rilancio delle competenze e delle nuove professionalità nel settore della ricerca.

	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2024</i>	<i>BILANCIO DI PREVISIONE 2025</i>	<i>%</i>
<i>Borse di studio e dottorati di ricerca</i>	<i>4.840.365,00</i>	<i>4.863.683,00</i>	<i>+0,48%</i>

Nella sezione dedicata al **Titolo II – Spese in conto capitale**, si mettono in evidenza le spese destinate all'acquisto di beni durevoli, tra cui attrezzature scientifiche e dispositivi di rete, oltre che la programmazione degli investimenti straordinari sull'infrastruttura logistica. Rispetto a questi ultimi, ci si riferisce alle spese per la manutenzione straordinaria dei fabbricati istituzionali, sia quelli appartenenti al demanio statale che quelli di proprietà dell'ente. Gli interventi programmati intendono assicurare non solo la funzionalità delle strutture, ma anche la loro sicurezza e l'interesse ad investire in nuovi spazi per la ricerca scientifica al fine di dare nuovo impulso alle attività scientifiche dell'Ente.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	%
<i>Spese in conto capitale</i>	26.149.872,53	43.285.331,03	65,53%

Nel dettaglio, il Titolo comprende la dotazione relativa alla voce "Attrezzature scientifiche" definita sia sulla base dello stanziamento ricevuto dal Ministero della Salute, riguardante le quote di finanziamento destinate all'acquisto di strumentazione e apparecchiature per le attività di ricerca, che dall'utilizzo di una quota del finanziamento PNC assegnato alla linea di investimento E.1.1. *“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”* del progetto “Salute, ambiente, biodiversità e clima”. L'investimento è in particolare rivolto a potenziare l'integrazione funzionale e operativa delle strutture afferenti al Sistema Nazionale Prevenzione Salute dai rischi ambientali e climatici (SNPS), che operano a tutela della salute, in linea con la missione 6 – Salute del PNRR denominata *“Definizione di un nuovo assetto istituzionale sistemico per la prevenzione in ambito sanitario, ambientale e climatico, in linea con un approccio integrato (One-Health)”*.

In tale ambito, il ruolo attribuito all'Istituto dall'articolo 4 del DM 9 giugno 2022 (*“Individuazione dei compiti dei soggetti che fanno parte del Sistema nazionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici - SNPS”*) di coordinamento, indirizzo e supporto tecnico-scientifico del SNPS al fine di contribuire allo sviluppo e armonizzazione dello stesso, ha richiesto, per lo svolgimento delle funzioni disposte dalla normativa, un rinnovamento della dotazione strumentale dell'Ente, in particolare per le strutture coinvolte nelle attività progettuali (Dipartimento di Ambiente e salute, Centro nazionale per la sicurezza delle acque, Dipartimento di Sicurezza alimentare, nutrizione e sanità pubblica veterinaria,

Centro nazionale per le sostanze chimiche e Centro per la Protezione delle radiazioni e fisica computazionale).

Nel quadro sopra definito, sono stati programmati, per il 2025, una serie di investimenti indirizzati al potenziamento e al riadeguamento degli ambienti di studio, lavoro e analisi dei laboratori coinvolti nelle attività della linea progettuale PNC. L'adeguamento infrastrutturale include l'acquisizione di strumentazioni analitiche, del sistema produzione acqua, e dei dispositivi di sicurezza collettiva (cappe, armadi solventi).

Riguardo invece la voce di bilancio collegata alle spese per la manutenzione straordinaria su fabbricati istituzionali, le previsioni di spesa sono state formulate anche in conformità con il nuovo “Programma triennale delle opere pubbliche 2025/2027 dell’Ente”, allegato al Bilancio di Previsione, dal quale appare evidente l'intento dell'Istituto di proseguire con le opere di ristrutturazione interna ed esterna, e di riqualificazione energetica delle strutture dell’Ente.

Tra la programmazione lavori, si considerano il rinnovo dei laboratori scientifici e le connesse opere di contenimento, al fine di prevenire esposizioni involontarie o fuoriuscite accidentali di agenti patogeni e tossine, consentendo di lavorare in sicurezza con materiali infettivi; la ristrutturazione di vecchie aree da destinarsi a nuovi laboratori per i centri e dipartimenti dell’Ente; manutenzioni legate ad impianti elettrici, di condizionamento e termici; e manutenzione generale esterna e interna dei locali. Tali interventi di manutenzione, sono necessari non solo per la conservazione degli immobili contrastando il degrado dovuto all'invecchiamento, ma anche per garantire le caratteristiche di salute e sicurezza degli ambienti di lavoro.

Come evidenziato nella programmazione dei lavori, una quota delle spese di intervento di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica sull’Edificio 1 del complesso dell’Istituto saranno a carico del prestito chirografario ottenuto dall’Istituto nell’anno 2018 proprio per i suddetti interventi e attualmente contenuto nella quota di avanzo di amministrazione vincolato.

La sezione relativa al **Titolo IV – Rimborso prestiti** documenta le spese destinate al pagamento della rata annuale da versare a Cassa Depositi e Prestiti. Questo rimborso riguarda la quota capitale del mutuo stipulato nel 2018, il quale è stato contratto per finanziare un progetto di lavori straordinari di manutenzione edilizia. L'importo da rimborsare è calcolato in base al piano di ammortamento a rate costanti, che è allegato al contratto originale.

Nel **Titolo VII – Uscite per conto terzi e partite di giro** vengono presentate, analogamente a quanto esposto per le entrate, le voci relative ai versamenti da effettuare per la gestione delle partite di giro. Questi versamenti riguardano gli aspetti erariali, previdenziali e assistenziali da lavoro dipendente e da lavoro autonomo. Inoltre, è inclusa la regolarizzazione dei flussi finanziari tra la Banca d'Italia e l'Istituto Tesoriere.

1.3 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto, calcolato al 31/12/2024, è pari ad un totale di euro 277.774.828,69 determinato in via provvisoria, partendo dall'avanzo di amministrazione calcolato alla data di redazione del presente Bilancio di Previsione a cui sono stati aggiunti gli importi presunti delle somme ancora da accertare e sottratti gli importi presunti degli impegni ancora da impegnare gli accertamenti presunti, sulla base degli atti amministrativi a disposizione dell'Ente. Da tale operazione, si presume di chiudere l'esercizio 2024 come espresso nella tabella seguente:

TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO PRESUNTO 2024	
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024	277.774.828,69
quota UTILIZZATA in BILANCIO DI PREVISIONE 2025	110.418.022,25
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>107.418.022,25</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>3.000.000,00</i>
quota DISPONIBILE	167.356.806,44
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>162.682.646,72</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>4.674.159,72</i>

Continua a persistere, anche per l'anno 2025, un significativo avanzo di amministrazione di cui una importante quota pari ad euro 155.540.744,91 deriva dalle somme incassate e quelle che si prevede di ricevere entro il 31 dicembre 2024, in rispetto al cronoprogramma dei pagamenti di cui alla convenzione con il Ministero della Salute per la gestione del finanziamento PNC collegato al progetto "Salute, Biodiversità e Clima".

L'avanzo di amministrazione presunto, utilizzato in fase di redazione del bilancio di previsione sarà utilizzato in conformità a quanto previsto dalla normativa di riferimento e pertanto successivamente al nulla osta da parte del Ministero Vigilante per quanto riguarda la quota vincolata, mentre per la quota non vincolata solo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2024. Della quota vincolata utilizzata nel bilancio di previsione 2025, euro 88.787.531,00 è da riferirsi al finanziamento PNC.

1.4. Verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa – Esercizio 2025

Il Bilancio di Previsione è stato redatto in conformità alle norme vigenti in materia di riduzione della spesa pubblica. In particolare, si fa riferimento alla circolare n. 23 emessa dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato il 19 maggio 2022, la quale ribadisce la validità delle disposizioni già indicate nella circolare n. 9/2020 MEF-RGS. Queste prescrivono il divieto di superare, per l'acquisto di beni e servizi, la media delle spese sostenute per gli stessi fini nel triennio 2016-2018, con eccezioni per specifiche voci finanziate da entrate destinate. Tale valore medio, come confermato nei precedenti documenti di bilancio e rendicontazione, è pari a 13.370.066,75 euro.

Le dotazioni delle voci di spesa del Bilancio di Previsione anno 2025, riconducibili alla categoria "Acquisti di beni e Servizi", al netto delle quote considerabili vincolate perché derivanti da finanziamenti specifici aventi vincoli di destinazione, ammonta ad Euro 12.007.870,93 e pertanto risulta essere rispettosa del limite sopra indicato.

Infine, si fa presente che ai fini del versamento al bilancio dello Stato in relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica, di cui alla circolare sopra indicata è iscritta in bilancio, tra le altre spese correnti, la somma di euro 1.105.799,71.

1.5. Il Bilancio Preventivo Economico – Esercizio 2025

Nell'attesa di implementare definitivamente la contabilità economico-patrimoniale a carattere autorizzatorio, il Preventivo Economico per l'anno 2025 viene predisposto seguendo le indicazioni dell'art. 2425 del Codice Civile. Questo documento fornisce una previsione complessiva dei costi e dei ricavi attesi per l'esercizio.

Le stime economiche sono state effettuate mantenendo coerenza con il Preventivo Finanziario, ma sono state modificate per escludere le componenti finanziarie che non generano effetti diretti in termini di costi o ricavi nel corso del 2025. Sono state inoltre aggiunte le componenti economiche che, pur non avendo impatto sui flussi finanziari, devono essere considerate, come ad esempio gli ammortamenti, in osservanza dei principi della contabilità economico-patrimoniale.

Considerando quanto sopra esposto relativamente alla redazione di un bilancio a legislazione vigente anche il risultato economico risente esclusivamente della gestione dei costi fissi e dagli accantonamenti (quali ad esempio il rinnovo contrattuale del personale), oltre che dalla gestione dei contributi derivanti dalla stipula di convenzioni e grants europei che hanno una gestione pluriennale per i quali la rimodulazione dei piani di attività incide nella definizione delle variazioni dei lavori in corso di ordinazione, piuttosto che nella definizione dei ricavi. Inoltre, la gestione economico-patrimoniale così come quella finanziaria è influenzata anche per l'anno 2025 dalla gestione del contributo relativo alla realizzazione dell'investimento del Piano Nazionale Complementare.

1.6. Conclusioni

La situazione finanziaria generale dell'Ente è pertanto così riassumibile:

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
<i>Titolo I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	1.266.000,00	1.216.000,00
<i>Titolo II - Trasferimenti correnti</i>	287.564.678,00	262.360.489,70
<i>Titolo III - Entrate extratributarie</i>	8.314.500,00	12.368.935,00
<i>Titolo IV - Entrate in conto capitale</i>	3.806.887,00	3.201.582,00
<i>Titolo VI - Accensione Prestiti</i>	-	-
<i>Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	310.780.000,00
TOTALE ENTRATA	595.732.065,00	589.927.006,70
<i>Avanzo Utilizzato</i>	58.860.818,65	110.418.022,25
TOTALE ENTRATA	654.592.883,65	700.345.028,95

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025
<i>Titolo I - Spese correnti</i>	332.725.773,18	345.321.787,86
<i>Titolo II - Spese in conto capitale</i>	26.149.872,53	43.285.331,03
<i>Titolo IV - Rimborso prestiti</i>	937.237,94	957.910,06
<i>Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	294.780.000,00	310.780.000,00
TOTALE SPESA	654.592.883,65	700.345.028,95

Il Bilancio di Previsione 2025 dell'Istituto Superiore di Sanità testimonia la solidità e la capacità dell'Ente di rispondere alle sfide future, garantendo la continuità operativa e il consolidamento delle proprie attività istituzionali. Rispetto al 2024, si registra una lieve diminuzione delle entrate e un incremento della spesa, che riflette l'intenzione di crescita dell'Istituto continuando ad investire nelle proprie attività e a sostenere la realizzazione degli obiettivi previsti che intendono perseguire la missione di tutela della salute pubblica ma anche promuovendo la ricerca e l'innovazione al passo con le novità del periodo, sempre comunque mantenendo una gestione finanziaria equilibrata e nella convinzione dell'imminente ritorno, in termini di maggiori entrate, degli investimenti strutturali in corso, necessari per mantenere una posizione di riferimento nel panorama scientifico nazionale e internazionale della ricerca e della tutela della salute pubblica.



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Preventivo finanziario decisionale

Preventivo decisionale 2025

PARTE ENTRATE

Titolo/Tipologie/categorie		Esercizio Finanziario 2025	
Codice	Denominazione	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
Avanzo di amministrazione presunto		277.774.829	-
Fondo iniziale di cassa			228.574.744
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	1.216.000	1.378.117
	<i>Totale Titolo 1</i>	1.216.000	1.378.117
2	Titolo 2 - Trasferimenti correnti		
	<i>Tipologia 2.01 - Trasferimenti correnti</i>		
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	230.548.613	320.714.039
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	120.811	886.335
2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.338.202	1.908.119
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	30.352.864	38.577.484
	<i>Totale Titolo 2</i>	262.360.490	362.085.978
3	Titolo 3 - Entrate extratributarie		
	<i>Tipologia 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei</i>		
3.01.01.00.000	Vendita di beni	25.000	26.939
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	11.930.000	17.276.924
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	60.000	101.250
	<i>Tipologia 3.03 - Interessi attivi</i>		
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000	1.000
	<i>Tipologia 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</i>		
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	-	27.514
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	50.000	159.043
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	302.935	448.590
	<i>Totale Titolo 3</i>	12.368.935	18.041.260
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	3.201.582	3.201.582
	<i>Totale Titolo 4</i>	3.201.582	3.201.582
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	-	-
	<i>Totale Titolo 6</i>	-	-
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
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	37.800.000	37.826.496
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	250.000	253.284
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	263.500.000	263.500.000
	<i>Totale Titolo 9</i>	310.780.000	310.809.780
	TOTALE DELLE ENTRATE	589.927.007	695.516.717
	<i>Avanzo di Amministrazione presunto utilizzato</i>	110.418.022	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	700.345.029	924.091.461

PARTE SPESE

Titolo/Tipologie/categorie		Esercizio Finanziario 2025	
Codice	Denominazione	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
17	Missione Ricerca e Innovazione		
001	Programma Ricerca per il settore della sanità pubblica		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	52.985.934	79.343.044
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	4.150.599	6.248.956
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	25.045.795	34.783.034
1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti	49.945.243	52.759.167
1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi	-	-
1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	876.000	1.838.108
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	4.119.540	4.181.425
	<i>Totale Titolo 1</i>	137.123.111	179.153.734
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale		
2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.481.935	18.912.053
2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale	1.832.197	1.832.197
	<i>Totale Titolo 2</i>	17.314.132	20.744.250
	Totale Missione Ricerca e Innovazione	154.437.243	199.897.984
20	Missione Tutela della salute		
001	Programma Prevenzione e promozione della salute umana		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	65.955.005	98.763.396
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	5.166.518	7.778.477
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	31.176.113	43.296.682
1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti	74.917.864	79.138.751
1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi	-	-
1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	572.765	1.057.376
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	5.127.857	5.204.889
	<i>Totale Titolo 1</i>	182.916.122	235.239.572
2	Titolo 2 - Spese in c/capitale		
2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	23.222.903	28.368.080
2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale	2.748.296	2.748.296
	<i>Totale Titolo 2</i>	25.971.199	31.116.376
	Totale Missione Tutela della Salute	208.887.321	266.355.948
032	Missione Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
002	Programma - Indirizzo Politico		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	346.767	519.261
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	27.164	40.896
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	163.912	227.638
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	26.960	27.365
	<i>Totale Titolo 1</i>	564.803	815.160
003	Programma -Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente	13.940.017	20.874.283
1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'Ente	1.091.977	1.644.031
1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	6.589.273	9.151.034
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	1.083.806	1.100.087
	<i>Totale Titolo 1</i>	22.705.073	32.769.435
	Totale Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	23.269.875	33.584.595
033	Missione Fondi da ripartire		
001	Programma Fondi di riserva e speciali		
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	60.000	60.000
002	Programma Fondi da assegnare		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.10.00.00.00	Altre spese correnti	1.720.000	1.720.000
	<i>Totale Titolo 1</i>	1.780.000	1.780.000
	Totale Missione Fondi da ripartire	1.780.000	1.780.000
090	Missione debiti da finanziamento dell'amministrazione		
001	Rimborso prestiti		
1	Titolo 1 - Spese correnti		
1.07.00.00.00	Interessi passivi	232.679	356.800
	<i>Totale Titolo 1</i>	232.679	356.800
4	Titolo 4 - Rimborso prestiti		
4.03.00.00.00	Rimborso prestiti		-
	<i>Totale Titolo 4</i>	957.910	1.429.084
	Totale Missione debiti da finanziamento dell'amministrazione	1.190.589	1.785.884
099	Missione Servizi per Conto Terzi e Partite di giro		
001	Programma Uscite per conto terzi e partite di giro		
7	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
7.01.00.00.00	Uscite per partite di giro	310.780.000	311.223.206
	<i>Totale Titolo 7</i>	310.780.000	311.223.206
	Totale Missione Servizi per conto terzi e partite di giro	310.780.000	311.223.206
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	700.345.029	814.627.616



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Preventivo finanziario gestionale

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 ENTRATA COMPETENZA	CASSA
				Avanzo di amministrazione presunto 2024		277.774.828,69	
				Fondo cassa alla data di elaborazione del bilancio di previsione			228.574.744,21
E	I	E.1.00.00.00.000		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
E	II	E.1.01.00.00.000		Tributi			
E	III	E.1.01.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati			
E	IV	E.1.01.01.21.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni			
E	V	E.1.01.01.21.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione			
E	VI	E.1.01.01.21.001	1001	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	162.117,31	1.216.000,00	1.378.117,31
E	I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti			
E	II	E.2.01.00.00.000		Trasferimenti correnti			
E	III	E.2.01.01.00.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
E	IV	E.2.01.01.01.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali			
E	V	E.2.01.01.01.001		Trasferimenti da Ministeri			
E	VI	E.2.01.01.01.001	1002	Trasferimento dal Ministero della Salute	48.770.368,00	134.762.456,00	183.532.824,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1003	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Trapianti	638.456,00	2.553.824,00	3.192.280,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1004	Trasferimento per il Centro Nazionale Trapianti per l'attuazione di quanto previsto dalla L. 166/2009	2.000.000,00	2.000.000,00	4.000.000,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1005	Altri trasferimenti da Ministeri al Centro Nazionale Trapianti	102.023,00	1.263.815,00	1.365.838,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1006	Trasferimento dal Ministero della Salute per il funzionamento del Centro Nazionale Sangue	625.000,00	2.500.000,00	3.125.000,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1007	Altri trasferimenti da Ministeri per Centro Nazionale Sangue	2.128.340,00	2.128.340,00	4.256.680,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1008	Contributi per il funzionamento del Centro Sostanze Chimiche, del Registro Nazionale Procreazione Medicalmente Assistita e del Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque	2.000.000,00	2.667.376,00	4.667.376,00
E	VI	E.2.01.01.01.001	1010	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti vincolati	22.442.613,05	40.326.399,60	62.769.012,65
E	VI	E.2.01.01.01.001	1011	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti di ricerca finalizzata DLgs502/92	1.580.762,66	1.003.169,80	2.583.932,46
E	VI	E.2.01.01.01.001	1012	Trasferimento dal Ministero della Salute per progetti CCM	1.180.450,21	1.175.019,90	2.355.470,11
E	VI	E.2.01.01.01.001	1013	Altri trasferimenti dal Ministero della Salute	2.635.566,00	5.215.380,50	7.850.946,50
E	VI	E.2.01.01.01.001	1015	Trasferimenti dal MUR	65.426,19	13.915.921,30	13.981.347,49
E	VI	E.2.01.01.01.001	1017	Trasferimenti da altri Ministeri	765.063,37	15.468.000,00	16.233.063,37
E	V	E.2.01.01.01.999		Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni centrali n.a.c.			
E	VI	E.2.01.01.01.999	1018	Trasferimenti da Istituti Zooprofilattici per progetti di ricerca	595.961,98	31.215,00	627.176,98
E	V	E.2.01.01.01.003		Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri			
E	VI	E.2.01.01.01.003	1019	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri per Progetti di Ricerca	645.796,61	1.788.749,30	2.434.545,91
E	V	E.2.01.01.01.006		Trasferimenti da Enti di regolazione dell'attività economica			
E	VI	E.2.01.01.01.006	1020	Trasferimenti da Enti di regolazione dell'attività economica per lo svolgimento di progetti di ricerca	1.594.713,31	1.343.591,20	2.938.304,51
E	V	E.2.01.01.01.013		Trasferimenti da Enti ed Istituzioni di ricerca per lo svolgimento di progetti di ricerca			
E	VI	E.2.01.01.01.013	1021	Trasferimenti da Enti ed Istituzioni di ricerca per lo svolgimento di progetti di ricerca	777.676,39	481.109,10	1.258.785,49
E	IV	E.2.01.01.02.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			
E	V	E.2.01.01.02.001		Trasferimenti da Regioni e Province autonome			
E	VI	E.2.01.01.02.001	1022	Trasferimenti da Regioni per progetti di ricerca	999.675,52	1.180.595,80	2.180.271,32
E	V	E.2.01.01.02.002		Trasferimenti da Province			
E	VI	E.2.01.01.02.002	1023	Trasferimenti da Province per progetti di ricerca	34.254,50	-	34.254,50
E	V	E.2.01.01.02.003		Trasferimenti da Comuni			
E	VI	E.2.01.01.02.003	1024	Trasferimenti da Comuni per progetti di ricerca	138.226,13	-	138.226,13
E	V	E.2.01.01.02.008		Trasferimenti da Università			
E	VI	E.2.01.01.02.008	1025	Trasferimenti da Università per progetti di ricerca	71.918,40	287.780,00	359.698,40
E	V	E.2.01.01.02.011		Trasferimenti da Aziende sanitarie locali			
E	VI	E.2.01.01.02.011	1026	Trasferimenti da Aziende sanitarie locali, Aziende ospedaliere, Aziende ospedaliero-universitarie, Policlinici per progetti di ricerca	275.552,36	356.300,00	631.852,36
E	V	E.2.01.01.02.014		Trasferimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 ENTRATA COMPETENZA	CASSA
E	VI	E.2.01.01.02.014	1027	Trasferimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici per progetti di ricerca	97.582,89	40.000,00	137.582,89
E	V	E.2.01.01.02.999		Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.			
E	VI	E.2.01.01.02.999	1028	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. per progetti di ricerca	-	59.570,00	59.570,00
E	III	E.2.01.03.00.000		Trasferimenti correnti da Imprese			
E	IV	E.2.01.03.02.000		Altri trasferimenti correnti da imprese			
E	V	E.2.01.03.02.002		Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate			
E	VI	E.2.01.03.02.002	1029	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate per progetti di ricerca	-	-	-
E	V	E.2.01.03.02.999		Altri trasferimenti correnti da altre imprese			
E	VI	E.2.01.03.02.999	1030	Altri trasferimenti correnti da altre imprese per progetti di ricerca	765.524,18	120.811,20	886.335,38
E	III	E.2.01.04.00.000		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private			
E	IV	E.2.01.04.01.000		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private			
E	V	E.2.01.04.01.001		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private			
E	VI	E.2.01.04.01.001	1031	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (ONLUS,fondazioni,ONG, Associazioni) per progetti di ricerca	569.917,38	1.338.201,70	1.908.119,08
E	III	E.2.01.05.00.000		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	IV	E.2.01.05.01.000		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			
E	V	E.2.01.05.01.999		Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea			
E	VI	E.2.01.05.01.999	1072	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	7.823.061,61	29.984.784,40	37.807.846,01
E	V	E.2.01.05.02.001		Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo			
E	VI	E.2.01.05.02.001	1036	Finanziamenti da altri soggetti, pubblici e privati di Paesi non aderenti all'Unione Europea per progetti di ricerca	401.558,53	368.079,90	769.638,43
E	I	E.3.00.00.00.000		Entrate extratributarie			
E	II	E.3.01.00.00.000		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
E	III	E.3.01.01.00.000		Vendita di beni			
E	IV	E.3.01.01.01.000		Vendita di beni			
E	V	E.3.01.01.01.005		Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti			
E	VI	E.3.01.01.01.005	1037	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	1.939,38	25.000,00	26.939,38
E	III	E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi			
E	IV	E.3.01.02.01.000		Entrate dalla vendita di servizi			
E	V	E.3.01.02.01.022		Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line			
E	VI	E.3.01.02.01.022	1038	Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line	602,00	130.000,00	130.602,00
E	V	E.3.01.02.01.023		Proventi da servizi per formazione e addestramento			
E	VI	E.3.01.02.01.023	1039	Proventi da servizi per formazione e addestramento	70.727,05	100.000,00	170.727,05
E	V	E.3.01.02.01.029		Proventi da servizi di copia e stampa			
E	VI	E.3.01.02.01.029	1040	Proventi da servizi di copia e stampa	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.030		Proventi da servizi ispettivi e controllo			
E	VI	E.3.01.02.01.030	1041	Proventi da servizi ispettivi e controllo	95.536,50	300.000,00	395.536,50
E	VI	E.3.01.02.01.030	1073	Controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.031		Proventi da servizi di arbitrato e collaudi			
E	VI	E.3.01.02.01.031	1042	Proventi da servizi di arbitrato e collaudi	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.035		Proventi da autorizzazioni			
E	VI	E.3.01.02.01.035	1043	Proventi da autorizzazioni	2.580.033,00	5.000.000,00	7.580.033,00
E	V	E.3.01.02.01.036		Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale			
E	VI	E.3.01.02.01.036	1044	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.038		Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca			
E	VI	E.3.01.02.01.038	1045	Proventi da studi e ricerche commissionate da enti terzi	2.228.090,07	3.000.000,00	5.228.090,07
E	V	E.3.01.02.01.039		Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione			
E	VI	E.3.01.02.01.039	1046	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	371.935,30	600.000,00	971.935,30
E	V	E.3.01.02.01.040		Proventi per organizzazione convegni			
E	VI	E.3.01.02.01.040	1047	Proventi per organizzazione convegni	-	-	-
E	V	E.3.01.02.01.042		Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni			
E	VI	E.3.01.02.01.042	1074	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	-	2.800.000,00	2.800.000,00
E	V	E.3.01.02.01.999		Proventi da servizi n.a.c.			
E	III	E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni			
E	IV	E.3.01.03.01.000		Canoni e concessioni e diritti reali di godimento			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 ENTRATA COMPETENZA	CASSA
E	V	E.3.01.03.01.001		Diritti reali di godimento			
E	VI	E.3.01.03.01.001	1048	Diritti reali di godimento	-	-	-
E	IV	E.3.01.03.02.000		Fitti, noleggi e locazioni			
E	V	E.3.01.03.02.002		Noleggi e locazioni di altri beni immobili			
E	VI	E.3.01.03.02.002	1049	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	41.250,00	60.000,00	101.250,00
E	II	E.3.03.00.00.000		Interessi attivi			
E	III	E.3.03.03.00.000		Altri interessi attivi			
E	IV	E.3.03.03.04.000		Interessi attivi da depositi bancari o postali			
E	V	E.3.03.03.04.001		Interessi attivi da depositi bancari o postali			
E	VI	E.3.03.03.04.001	1050	Interessi attivi da depositi bancari o postali	-	1.000,00	1.000,00
E	II	E.3.05.00.00.000		Rimborsi e altre entrate correnti			
E	III	E.3.05.01.00.000		Indennizzi di assicurazione			
E	IV	E.3.05.01.01.000		Indennizzi di assicurazione contro i danni			
E	V	E.3.05.01.01.001		Indennizzi di assicurazione su beni immobili			
E	VI	E.3.05.01.01.001	1051	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	-	-	-
E	V	E.3.05.01.01.002		Indennizzi di assicurazione su beni mobili			
E	VI	E.3.05.01.01.002	1052	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	-	-	-
E	V	E.3.05.01.01.999		Altri indennizzi di assicurazione contro i danni			
E	VI	E.3.05.01.01.999	1053	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	-	-
E	IV	E.3.05.01.99.000		Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			
E	V	E.3.05.01.99.999		Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			
E	VI	E.3.05.01.99.999	1054	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	27.513,52	-	27.513,52
E	III	E.3.05.02.00.000		Rimborsi in entrata			
E	IV	E.3.05.02.01.000		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
E	V	E.3.05.02.01.001		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
E	VI	E.3.05.02.01.001	1055	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	108.272,91	-	108.272,91
E	IV	E.3.05.02.02.000		Entrate per rimborsi di imposte			
E	V	E.3.05.02.02.002		Entrate da rimborsi di IVA a credito			
E	VI	E.3.05.02.02.002	1056	Entrate da rimborsi di IVA a credito	-	-	-
E	IV	E.3.05.02.03.000		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso			
E	V	E.3.05.02.03.005		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese			
E	VI	E.3.05.02.03.005	1057	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	770,05	50.000,00	50.770,05
E	III	E.3.05.99.00.000		Altre entrate correnti n.a.c.			
E	IV	E.3.05.99.99.000		Altre entrate correnti n.a.c.			
E	V	E.3.05.99.99.999		Altre entrate correnti n.a.c.			
E	VI	E.3.05.99.99.999	1058	Altre entrate correnti n.a.c.	145.654,81	302.935,00	448.589,81
E	I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale			
E	II	E.4.02.00.00.000		Contributi agli investimenti			
E	III	E.4.02.01.00.000		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche			
E	IV	E.4.02.01.01.000		Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali			
E	V	E.4.02.01.01.001		Contributi agli investimenti da Ministeri			
E	VI	E.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 attività obbligatorie	-	2.801.582,00	2.801.582,00
E	V	E.4.02.01.01.014		Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988			
E	VI	E.4.02.01.01.014	1060	Finanziamenti per interventi ex. Art. 20, L.67/1988	-	400.000,00	400.000,00
E	I	E.6.00.00.00.000		Accensione Prestiti			
E	II	E.6.03.00.00.000		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
E	III	E.6.03.01.00.000		Finanziamenti a medio lungo termine			
E	IV	E.6.03.01.01.000		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali			
E	V	E.6.03.01.04.003		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA			
E	VI	E.6.03.01.04.003	1061	Entrate derivanti dalla sottoscrizione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti	-	-	-
E	I	E.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro			
E	II	E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro			
E	III	E.9.01.01.00.000		Altre ritenute			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 ENTRATA COMPETENZA	CASSA
E	IV	E.9.01.01.01.000		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici			
E	V	E.9.01.01.01.001		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici			
E	VI	E.9.01.01.01.001	1062	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	-	30.000,00	30.000,00
E	IV	E.9.01.01.02.000		Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)			
		E.9.01.01.02.001		Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)			
E	VI	E.9.01.01.02.001	1071	Ritenuta per scissione contabile IVA (split payment)	-	9.000.000,00	9.000.000,00
		E.9.01.01.99.999		Altre ritenute n.a.c.			
E	VI	E.9.01.01.99.999	1063	Altre ritenute n.a.c.	-	200.000,00	200.000,00
E	III	E.9.01.02.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente			
E	IV	E.9.01.02.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi			
		E.9.01.02.01.001		Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente			
E	VI	E.9.01.02.01.001	1064	Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente	211,74	25.000.000,00	25.000.211,74
E	IV	E.9.01.02.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi			
		E.9.01.02.02.001		Ritenute Previdenziali ed assistenziali da lavoro dipendente			
E	VI	E.9.01.02.02.001	1065	Ritenute Previdenziali ed assistenziali da lavoro dipendente	21,51	11.200.000,00	11.200.021,51
E	IV	E.9.01.02.99.000		Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi			
		E.9.01.02.99.999		Altre ritenute al personale dipendente conto terzi			
E	VI	E.9.01.02.99.999	1066	Altre ritenute al personale dipendente conto terzi	26.263,12	1.600.000,00	1.626.263,12
E	III	E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo			
E	IV	E.9.01.03.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
		E.9.01.03.01.001		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
E	VI	E.9.01.03.01.001	1067	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.283,98	250.000,00	253.283,98
E	IV	E.9.01.03.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
		E.9.01.03.02.001		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
E	VI	E.9.01.03.02.001	1068	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-	-	-
E	IV	E.9.01.03.99.000		Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi			
E	III	E.9.01.99.00.000		Altre entrate per partite di giro			
E	IV	E.9.01.99.03.000		Rimborso di fondi economali e carte aziendali			
		E.9.01.99.03.001		Rimborso di fondi economali e carte aziendali			
E	VI	E.9.01.99.03.001	1069	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	-	500.000,00	500.000,00
E	IV	E.9.01.99.99.000		Altre entrate per partite di giro diverse			
		E.9.01.99.99.999		Regolarizzazione incassi IGEPa- UBI			
E	VI	E.9.01.99.99.999	1070	Regolarizzazione incassi Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	-	263.000.000,00	263.000.000,00
				Totale titolo I -Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pere	162.117,31	1.216.000,00	1.378.117,31
				Totale titolo II -Trasferimenti correnti	99.725.488,27	262.360.489,70	362.085.977,97
				Totale titolo III - Entrate extratributarie	5.672.324,59	12.368.935,00	18.041.259,59
				Totale Entrate Correnti	105.559.930,17	275.945.424,70	381.505.354,87
				Totale titolo IV - Entrate in conto capitale	-	3.201.582,00	3.201.582,00
				Totale titolo VI - Accensione Prestiti	-	-	-
				Totale Entrate c/capitale	-	3.201.582,00	3.201.582,00
				Totale titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	29.780,35	310.780.000,00	310.809.780,35
				Totale Entrate per partite di giro	29.780,35	310.780.000,00	310.809.780,35
				TOTALE ENTRATA	105.589.710,52	589.927.006,70	695.516.717,22
				Avanzo utilizzato		110.418.022,25	
				Fondo cassa iniziale			228.574.744,21
				TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	105.589.710,52	700.345.028,95	924.091.461,43

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti			
S	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente			
S	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde			
S	IV	U.1.01.01.01.000		Retribuzioni in denaro			
S	V	U.1.01.01.01.001		Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			
S	VI	U.1.01.01.01.001	2001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.002		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			
S	VI	U.1.01.01.01.002	2002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	30.445.931,95	72.008.213,00	102.454.144,95
S	V	U.1.01.01.01.003		Straordinario per il personale a tempo indeterminato			
S	VI	U.1.01.01.01.003	2003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato (comprende tutte le tipologie ovvero ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.004		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato			
S	VI	U.1.01.01.01.004	2004	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di I fascia	123.001,72	202.704,40	325.706,12
S	VI	U.1.01.01.01.004	2005	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Dirigenti di II fascia	583.829,35	486.348,00	1.070.177,35
S	VI	U.1.01.01.01.004	2006	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - Ricercatori e Tecnologi; indennità di rischio per tutto il personale a tempo indeterminato	2.502.280,77	3.494.179,00	5.996.459,77
S	VI	U.1.01.01.01.004	2007	Competenze accessorie corrisposte al personale a tempo indeterminato - corrisposti al personale a tempo indeterminato - Livelli IV - VIII	10.558.900,30	12.745.259,00	23.304.159,30
S	VI	U.1.01.01.01.004	2263	Compensi per le progressioni economiche di livello ai sensi dell'art. 90 CCNL 2016_2018	1.914.754,50	1.711.907,00	3.626.661,50
S	V	U.1.01.01.01.006		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato			
S	VI	U.1.01.01.01.006	2009	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.852.794,85	6.074.666,00	7.927.460,85
S	VI	U.1.01.01.01.006	2011	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	293.327,82	785.038,80	1.078.366,62
S	VI	U.1.01.01.01.006	2012	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	1.250.713,44	1.060.000,00	2.310.713,44
S	V	U.1.01.01.01.007		Straordinario per il personale a tempo determinato			
S	VI	U.1.01.01.01.007	2013	Straordinario per il personale a tempo determinato (comprende tutte le tipologie ovvero istituzionali e ed esterne ISS, Centro Nazionale Trapianti, Centro Nazionale Sangue)	-	-	-
S	V	U.1.01.01.01.008		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato			
S	VI	U.1.01.01.01.008	2014	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	154.907,96	-	154.907,96
S	VI	U.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	-	-	-
S	VI	U.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	-	-	-
S	VI	U.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	-	-	-
S	IV	U.1.01.01.02.000		Altre spese per il personale			
S	V	U.1.01.01.02.002		Buoni pasto personale			
S	VI	U.1.01.01.02.002	2022	Buoni pasto personale a tempo indeterminato e determinato	1.162.937,43	2.100.000,00	3.262.937,43
S	VI	U.1.01.01.02.002	2025	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	1.132,00	30.000,00	31.132,00

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.01.01.02.002	2026	Buoni pasto personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	1.132,00	43.865,50	44.997,50
S	V	U.1.01.01.02.999		Altre spese per il personale n.a.c.			
S	VI	U.1.01.01.02.999	2027	Altre spese per il personale	280.592,47	445.000,00	725.592,47
S	VI	U.1.01.01.02.999	2264	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Trapianti	482,00	-	482,00
S	VI	U.1.01.01.02.999	2265	Altre spese per il personale (ispezioni e controlli) Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	III	U.1.01.02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente			
S	IV	U.1.01.02.01.000		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente			
S	V	U.1.01.02.01.001		Contributi obbligatori per il personale			
S	VI	U.1.01.02.01.001	2028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	13.799.758,12	29.481.381,10	43.281.139,22
S	VI	U.1.01.02.01.001	2029	Contributi obbligatori Organi dell'Amministrazione	15.152,32	20.500,00	35.652,32
S	VI	U.1.01.02.01.001	2030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	734.260,92	1.965.110,20	2.699.371,12
S	VI	U.1.01.02.01.001	2031	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	106.533,40	273.550,70	380.084,10
S	VI	U.1.01.02.01.001	2032	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	489.837,79	300.000,00	789.837,79
S	V	U.1.01.02.01.002		Contributi previdenza complementare			
S	VI	U.1.01.02.01.002	2034	Contributi previdenza complementare (comprende TD e T.I.)	-	-	-
S	V	U.1.01.02.01.999		Altri contributi sociali effettivi			
S	VI	U.1.01.02.01.999	2035	Altri contributi sociali effettivi	-	-	-
S	II	U.1.02.00.00.000		Imposte e tasse a carico dell'ente			
S	III	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente			
S	IV	U.1.02.01.01.000		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
S	V	U.1.02.01.01.001		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
S	VI	U.1.02.01.01.001	2036	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo indeterminato	4.849.002,31	8.018.447,80	12.867.450,11
S	VI	U.1.02.01.01.001	2037	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) organi dell'Amministrazione	33.180,52	25.000,00	58.180,52
S	VI	U.1.02.01.01.001	2038	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato	185.008,15	516.346,70	701.354,85
S	VI	U.1.02.01.01.001	2266	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio	9.193,49	206.896,00	216.089,49
S	VI	U.1.02.01.01.001	2267	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) missioni	147.951,25	1.000,00	148.951,25
S	VI	U.1.02.01.01.001	2040	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Trapianti	46.983,09	77.817,30	124.800,39
S	VI	U.1.02.01.01.001	2041	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale a tempo determinato Centro Nazionale Sangue	-	90.000,00	90.000,00
S	VI	U.1.02.01.01.001	2318	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio - Centro Nazionale Trapianti	-	5.000,00	5.000,00
S	VI	U.1.02.01.01.001	2319	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) personale parasubordinato/occasionale e Borse di studio - Centro Nazionale Sangue	2.401,79	50.000,00	52.401,79
S	IV	U.1.02.01.02.000		Imposta di registro e di bollo			
S	V	U.1.02.01.02.001		Imposta di registro e di bollo			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.02.01.02.001	2042	Imposta di registro e di bollo	768,80	80.000,00	80.768,80
S	IV	U.1.02.01.06.000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani			
S	V	U.1.02.01.06.001		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani			
S	VI	U.1.02.01.06.001	2043	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	-	600.000,00	600.000,00
S	IV	U.1.02.01.07.000		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche			
S	V	U.1.02.01.07.001		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche			
S	VI	U.1.02.01.07.001	2044	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	703,55	3.340,00	4.043,55
S	IV	U.1.02.01.09.000		Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)			
S	V	U.1.02.01.09.001		Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)			
S	VI	U.1.02.01.09.001	2045	Tassa di proprietà dei veicoli a motore	-	-	-
S	IV	U.1.02.01.10.000		Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)			
S	V	U.1.02.01.10.001		Imposte sul reddito delle persone giuridiche IRES			
S	VI	U.1.02.01.10.001	2046	Imposte sul reddito delle persone giuridiche IRES	-	737.000,00	737.000,00
S	IV	U.1.02.01.12.000		Imposta Municipale Propria			
S	V	U.1.02.01.12.001		Imposta Municipale Propria (IMU)			
S	VI	U.1.02.01.12.001	2047	Imposta Unica Comunale - IUC	-	8.000,00	8.000,00
S	IV	U.1.02.01.99.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente			
S	V	U.1.02.01.99.999		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			
S	VI	U.1.02.01.99.999	2048	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente	910,00	17.410,00	18.320,00
S	VI	U.1.02.01.99.999	2268	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.02.01.99.999	2309	Altre Imposte, tasse a carico dell'ente Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	II	U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi			
S	III	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni			
S	IV	U.1.03.01.01.000		Giornali, riviste e pubblicazioni			
S	V	U.1.03.01.01.001		Giornali e riviste			
S	VI	U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	751,94	-	751,94
S	VI	U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	5.279,72	4.008,30	9.288,02
S	V	U.1.03.01.01.002		Pubblicazioni			
S	VI	U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	-	9.000,00	9.000,00
S	VI	U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	103.829,75	382.800,00	486.629,75
S	VI	U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	-	200,00	200,00
S	IV	U.1.03.01.02.000		Altri beni di consumo			
S	V	U.1.03.01.02.001		Carta, cancelleria e stampati			
S	VI	U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	5.083,03	160.000,00	165.083,03

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	-	3.000,00	3.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	-	1.821,70	1.821,70
S	V	U.1.03.01.02.002		Carburanti, combustibili e lubrificanti			
S	VI	U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	13.186,19	122.000,00	135.186,19
S	VI	U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	108,81	5.000,00	5.108,81
S	VI	U.1.03.01.02.002	2276	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.002	2277	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.004		Vestiaro			
S	VI	U.1.03.01.02.004	2055	Vestiaro	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.005		Accessori per uffici e alloggi			
S	VI	U.1.03.01.02.005	2056	Accessori per uffici e alloggi	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.006		Materiale informatico			
S	VI	U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	225.499,50	376.000,00	601.499,50
S	VI	U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	-	4.000,00	4.000,00
S	V	U.1.03.01.02.007		Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari			
S	VI	U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	93.549,15	427.000,00	520.549,15
S	V	U.1.03.01.02.008		Strumenti tecnico-specialistici non sanitari			
S	VI	U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	162.201,62	305.000,00	467.201,62
S	V	U.1.03.01.02.009		Beni per attività di rappresentanza			
S	VI	U.1.03.01.02.009	2060	Beni per attività di rappresentanza	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2061	Beni per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2062	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2063	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.011		Generi alimentari			
S	VI	U.1.03.01.02.011	2064	Mangimi per animali	74.756,67	60.000,00	134.756,67
S	V	U.1.03.01.02.014		Stampati specialistici			
S	VI	U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.999		Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			
S	VI	U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	80.909,58	165.000,00	245.909,58
S	VI	U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	2.707,99	1.500,00	4.207,99

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.01.03.000		Flora e fauna			
S	V	U.1.03.01.03.001		Fauna selvatica e non selvatica			
S	VI	U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	157.947,09	430.000,00	587.947,09
S	V	U.1.03.01.03.002		Flora selvatica e non selvatica			
S	VI	U.1.03.01.03.002	2071	Flora	-	-	-
S	IV	U.1.03.01.05.000		Medicinali e altri beni di consumo sanitario			
S	V	U.1.03.01.05.001		Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
S	VI	U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	42.000,00	42.000,00
S	V	U.1.03.01.05.002		Sangue ed emocomponenti			
S	VI	U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
S	V	U.1.03.01.05.006		Prodotti chimici			
S	VI	U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	55.028,48	90.000,00	145.028,48
S	V	U.1.03.01.05.007		Materiali e prodotti per uso veterinario			
S	VI	U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	547.409,41	800.000,00	1.347.409,41
S	VI	U.1.03.01.05.007	2076	Materiali e prodotti per uso veterinario	51.939,47	50.322,60	102.262,07
S	V	U.1.03.01.05.999		Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	461.235,93	1.070.070,00	1.531.305,93
S	VI	U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	2.000,00	4.000,00
S	VI	U.1.03.01.05.999	2308	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	2.410.472,02	5.400.000,00	7.810.472,02
S	VI	U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	III	U.1.03.02.00.000		Acquisto di servizi			
S	IV	U.1.03.02.01.000		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione			
S	V	U.1.03.02.01.001		Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità			
S	VI	U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	210.778,97	296.000,00	506.778,97
S	V	U.1.03.02.01.002		Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi			
S	VI	U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	50.213,40	71.100,00	121.313,40
S	VI	U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.307,93	23.000,00	24.307,93
S	V	U.1.03.02.01.008		Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'Amministrazione			
S	VI	U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	25.294,36	50.589,30	75.883,66
S	IV	U.1.03.02.02.000		Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			
S	V	U.1.03.02.02.001		Rimborso spese per viaggio e trasloco			
S	VI	U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	3.602,90	27.263,30	30.866,20

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	1.990,00	20.000,00	21.990,00
S	VI	U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	49.035,28	178.000,00	227.035,28
S	VI	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	254.841,09	896.897,20	1.151.738,29
S	VI	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)	2.042,43	20.000,00	22.042,43
S	VI	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)	1.824,40	50.000,00	51.824,40
S	VI	U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	88.953,89	225.000,00	313.953,89
S	VI	U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	25,00	50.000,00	50.025,00
S	V	U.1.03.02.02.002		Indennità di missione e di trasferta			
S	VI	U.1.03.02.02.002	2097	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	-	14.000,00	14.000,00
S	VI	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
S	VI	U.1.03.02.02.002	2100	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2101	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	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
S	V	U.1.03.02.02.005		Organizzazione e partecipazione manifestazioni e convegni			
S	VI	U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	293.773,19	643.000,00	936.773,19
S	VI	U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	95.751,80	-	95.751,80
S	VI	U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	60.453,98	325.000,00	385.453,98
S	VI	U.1.03.02.02.005	2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	9.781,85	62.000,00	71.781,85
S	VI	U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	-	30.000,00	30.000,00
S	V	U.1.03.02.02.999		Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.02.999	2113	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	50.836,74	300.590,00	351.426,74

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	601,36	8.400,00	9.001,36
S	VI	U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	36.858,80	60.000,00	96.858,80
S	IV	U.1.03.02.04.000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente			
S	V	U.1.03.02.04.004		Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria			
S	VI	U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	10.948,00	60.000,00	70.948,00
S	V	U.1.03.02.04.999		Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	1.149,00	7.563,70	8.712,70
S	VI	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
S	VI	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)	85.668,66	186.000,00	271.668,66
S	IV	U.1.03.02.05.000		Utenze e canoni			
S	V	U.1.03.02.05.001		Telefonia fissa			
S	VI	U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	33.067,86	60.000,00	93.067,86
S	VI	U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	101,60	300,00	401,60
S	VI	U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.002		Telefonia mobile			
S	VI	U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	11.633,32	18.500,00	30.133,32
S	VI	U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	-	3.000,00	3.000,00
S	VI	U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	4.856,64	4.000,00	8.856,64
S	V	U.1.03.02.05.003		Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line			
S	VI	U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	111.174,36	301.401,00	412.575,36
S	VI	U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	15.218,73	17.535,80	32.754,53
S	VI	U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	54,45	3.700,00	3.754,45
S	V	U.1.03.02.05.004		Energia elettrica			
S	VI	U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	3.173.347,23	5.200.000,00	8.373.347,23
S	VI	U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	16.284,07	35.000,00	51.284,07
S	V	U.1.03.02.05.005		Acqua			
S	VI	U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	157.097,92	425.000,00	582.097,92
S	VI	U.1.03.02.05.005	2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	-	-	-

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.05.005	2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.006		Gas			
S	VI	U.1.03.02.05.006	2132	Gas	547.023,98	950.000,00	1.497.023,98
S	VI	U.1.03.02.05.006	2133	Gas - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.006	2134	Gas - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.999		Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.05.999	2135	Utenze e canoni per altri servizi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2136	Utenze e canoni per altri servizi . - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2137	Utenze e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	-	4.684,00	4.684,00
S	IV	U.1.03.02.07.000		Utilizzo di beni di terzi			
S	V	U.1.03.02.07.001		Locazione di beni immobili			
S	VI	U.1.03.02.07.001	2138	Locazione di beni immobili	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	-	140.000,00	140.000,00
S	V	U.1.03.02.07.002		Noleggi di mezzi di trasporto			
S	VI	U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	3.291,71	11.125,48	14.417,19
S	VI	U.1.03.02.07.002	2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	-	-	-
S	VI	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)	-	-	-
S	VI	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)	-	-	-
S	V	U.1.03.02.07.003		Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie			
S	VI	U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	3.345,14	200.000,00	203.345,14
S	V	U.1.03.02.07.004		Noleggi di hardware			
S	VI	U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	5.373,15	100.000,00	105.373,15
S	V	U.1.03.02.07.006		Licenze d'uso per software			
S	VI	U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	259.282,61	698.350,00	957.632,61
S	VI	U.1.03.02.07.006	2146	Spese per la convenzione obbligatoria relativa ai servizi informatici sul trattamento retributivo e fiscale	56.364,30	80.000,00	136.364,30
S	V	U.1.03.02.07.007		Altre licenze			
S	VI	U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	692,64	9.000,00	9.692,64
S	V	U.1.03.02.07.008		Noleggi di impianti e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	138.376,01	206.501,20	344.877,21
S	V	U.1.03.02.07.999		Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.07.999	2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.999	2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Trapianti	2.713,68	1.098,30	3.811,98
S	VI	U.1.03.02.07.999	2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.08.000		Leasing operativo			
S	V	U.1.03.02.08.002		Leasing operativo di attrezzature e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.08.002	2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	-	-	-
S	V	U.1.03.02.08.999		Leasing operativo di altri beni			
S	VI	U.1.03.02.08.999	2153	Leasing operativo di altri beni	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	2.383,27	5.000,00	7.383,27
S	IV	U.1.03.02.09.000		Manutenzione ordinaria e riparazioni			
S	V	U.1.03.02.09.001		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
S	VI	U.1.03.02.09.001	2154	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture per trasporto merci	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.003		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi			
S	VI	U.1.03.02.09.003	2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	2.032,00	30.000,00	32.032,00
S	V	U.1.03.02.09.004		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	2.863.763,12	3.704.400,00	6.568.163,12
S	V	U.1.03.02.09.005		Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature			
S	VI	U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	2.216.725,14	3.078.000,00	5.294.725,14
S	V	U.1.03.02.09.006		Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio			
S	VI	U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	471,41	20.000,00	20.471,41
S	VI	U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.008		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili			
S	VI	U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	-	5.000,00	5.000,00
S	V	U.1.03.02.09.011		Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali			
S	VI	U.1.03.02.09.011	2160	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Sangue	-	5.000,00	5.000,00
S	IV	U.1.03.02.10.000		Consulenze			
S	V	U.1.03.02.10.001		Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza			
S	VI	U.1.03.02.10.001	2163	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.10.001	2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	-	1.378.827,00	1.378.827,00

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.10.001	2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Trapianti	-	440.544,50	440.544,50
S	VI	U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	10.291,54	530.000,00	540.291,54
S	V	U.1.03.02.10.002		Esperti per commissioni, comitati e consigli			
S	VI	U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche			
S	V	U.1.03.02.11.001		Interpretariato e traduzioni			
S	VI	U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	14.651,64	53.000,00	67.651,64
S	VI	U.1.03.02.11.001	2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	-	500,00	500,00
S	VI	U.1.03.02.11.001	2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.11.006		Patrocinio legale			
S	VI	U.1.03.02.11.006	2169	Patrocinio legale	-	-	-
S	V	U.1.03.02.11.008		Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro			
S	VI	U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	18.500,61	138.000,00	156.500,61
S	V	U.1.03.02.11.009		Prestazioni tecnico-scientifiche			
S	VI	U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	1.107.409,06	7.872.495,00	8.979.904,06
S	V	U.1.03.02.11.010		Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti			
S	VI	U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	31.742,15	90.000,00	121.742,15
S	V	U.1.03.02.11.999		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	-	244.000,00	244.000,00
S	VI	U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	2.513,17	30.000,00	32.513,17
S	VI	U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	35,00	30.000,00	30.035,00
S	IV	U.1.03.02.12.000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale			
S	V	U.1.03.02.12.003		Collaborazioni coordinate e a progetto			
S	VI	U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	263.983,25	-	263.983,25
S	VI	U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	114.508,83	-	114.508,83
S	VI	U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	59.567,36	-	59.567,36
S	V	U.1.03.02.12.999		Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.12.999	2177	Altre forme di lavoro flessibile	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente			
S	V	U.1.03.02.13.002		Servizi di pulizia e lavanderia			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	1.491.741,31	2.119.000,00	3.610.741,31
S	VI	U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	-	33.000,00	33.000,00
S	VI	U.1.03.02.13.002	2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	12.000,00	7.000,00	19.000,00
S	V	U.1.03.02.13.003		Trasporti, traslochi e facchinaggio			
S	VI	U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	21.990,13	30.500,00	52.490,13
S	VI	U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	13.256,02	13.860,00	27.116,02
S	VI	U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	3.936,10	6.000,00	9.936,10
S	V	U.1.03.02.13.004		Stampa e rilegatura			
S	VI	U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	26.607,04	144.000,00	170.607,04
S	V	U.1.03.02.13.005		Servizi ausiliari a beneficio del personale			
S	VI	U.1.03.02.13.005	2188	Servizi ausiliari a beneficio del personale	-	-	-
S	V	U.1.03.02.13.006		Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali			
S	VI	U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	208.379,06	507.000,00	715.379,06
S	V	U.1.03.02.13.999		Altri servizi ausiliari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	185.367,20	429.500,00	614.867,20
S	VI	U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	212.129,50	540.000,00	752.129,50
S	VI	U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	23.799,76	324.000,00	347.799,76
S	IV	U.1.03.02.14.000		Servizi di ristorazione			
S	V	U.1.03.02.14.999		Altri servizi di ristorazione			
S	VI	U.1.03.02.14.999	2191	Altri servizi di ristorazione	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.15.000		Contratti di servizio pubblico			
S	V	U.1.03.02.15.004		Contratti di servizio per la raccolta rifiuti			
S	VI	U.1.03.02.15.004	2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-	-	-
S	V	U.1.03.02.15.005		Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti			
S	VI	U.1.03.02.15.005	2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi			
S	V	U.1.03.02.16.001		Pubblicazione bandi di gara			
S	VI	U.1.03.02.16.001	2194	Pubblicazione bandi di gara	24.073,69	-	24.073,69
S	V	U.1.03.02.16.002		Spese postali			
S	VI	U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	15.347,29	20.000,00	35.347,29
S	V	U.1.03.02.16.999		Altre spese per servizi amministrativi			
S	VI	U.1.03.02.16.999	2196	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.16.999	2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	V	U.1.03.02.17.001		Commissioni per servizi finanziari			
S	VI	U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	-	-	-
S	V	U.1.03.02.17.002		Oneri per servizio di tesoreria			
S	VI	U.1.03.02.17.002	2317	Oneri per servizio di tesoreria	60.525,79	14.000,00	74.525,79
S	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari			
S	V	U.1.03.02.18.001		Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa			
S	VI	U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	133.796,68	294.000,00	427.796,68
S	V	U.1.03.02.18.999		Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni			
S	V	U.1.03.02.19.001		Gestione e manutenzione applicazioni			
S	VI	U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	76.127,90	551.926,00	628.053,90
S	V	U.1.03.02.19.003		Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione			
S	VI	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	1.787.230,53	9.583.725,40	11.370.955,93
S	VI	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	94.189,26	200.000,00	294.189,26
S	VI	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	516.641,38	214.584,37	731.225,75
S	V	U.1.03.02.19.004		Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione			
S	VI	U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	62.791,97	600.020,00	662.811,97
S	VI	U.1.03.02.19.004	2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	V	U.1.03.02.19.005		Servizi per i sistemi e relativa manutenzione			
S	VI	U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	430.780,42	735.000,00	1.165.780,42
S	VI	U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.19.006		Servizi di sicurezza			
S	VI	U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	249.273,26	1.117.903,00	1.367.176,26
S	V	U.1.03.02.19.007		Servizi di gestione documentale			
S	VI	U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	35,00	10.000,00	10.035,00
S	V	U.1.03.02.19.010		Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT			
S	VI	U.1.03.02.19.010	2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	-	610.535,00	610.535,00
S	VI	U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale Sangue	-	20.000,00	20.000,00
S	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	V	U.1.03.02.99.002		Spese legali			
S	VI	U.1.03.02.99.002	2210	Spese legali	-	50.000,00	50.000,00
S	V	U.1.03.02.99.003		Quote di associazioni			
S	VI	U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	8.981,41	788.768,00	797.749,41
S	VI	U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	-	70.000,00	70.000,00
S	V	U.1.03.02.99.005		Spese per commissioni e comitati dell'Ente			
S	VI	U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	205.590,14	80.000,00	285.590,14
S	VI	U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.009		Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano			
S	VI	U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	37.892,69	75.000,00	112.892,69
S	VI	U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	-	2.000,00	2.000,00
S	V	U.1.03.02.99.010		Formazione a personale esterno all'ente			
S	VI	U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	167.169,95	560.000,00	727.169,95
S	VI	U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	150.576,22	100.000,00	250.576,22
S	VI	U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	45.888,76	112.023,00	157.911,76
S	V	U.1.03.02.99.011		Servizi per attività di rappresentanza			
S	VI	U.1.03.02.99.011	2216	Servizi per attività di rappresentanza	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2217	Servizi per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2218	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2219	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.999		Altri servizi diversi n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	709.788,32	1.583.500,00	2.293.288,32
S	VI	U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	63.419,23	153.372,70	216.791,93
S	VI	U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	96.521,01	104.474,50	200.995,51
S	VI	U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	211.712,90	1.136.800,00	1.348.512,90
S	VI	U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	83.396,36	246.512,90	329.909,26
S	VI	U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	7.390,00	120.000,00	127.390,00
S	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti			
S	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche			
S	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali			
S	V	U.1.04.01.01.013		Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.04.01.01.013	2223	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	2.546.969,99	115.263.115,40	117.810.085,39
S	VI	U.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	192.585,00	133.018,00	325.603,00
S	VI	U.1.04.01.01.013	2225	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca Centro Nazionale Sangue	251.783,58	965.000,00	1.216.783,58
S	V	U.1.04.01.01.020		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa			
S	VI	U.1.04.01.01.020	2226	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	917.660,36	1.105.799,71	2.023.460,07
S	V	U.1.04.01.01.999		Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali n.a.c.			
S	VI	U.1.04.01.01.999	2227	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni centrali per progetti di ricerca	-	-	-
S	IV	U.1.04.01.03.000		Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza			
S	V	U.1.04.01.03.002		Trasferimenti correnti a INAIL			
S	VI	U.1.04.01.03.002	2228	Trasferimenti correnti a INAIL	6.127,28	-	6.127,28
S	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie			
S	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali			
S	V	U.1.04.02.01.006		Assegni familiari			
S	VI	U.1.04.02.01.006	2229	Assegni familiari al personale tempo indeterminato	268,78	-	268,78
S	VI	U.1.04.02.01.006	2230	Assegni familiari al personale tempo determinato	-	-	-
S	V	U.1.04.02.01.999		Altri sussidi e assegni			
S	VI	U.1.04.02.01.999	2232	Altri sussidi e assegni	-	2.532.490,70	2.532.490,70
S	IV	U.1.04.02.03.000		Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica			
S	V	U.1.04.02.03.001		Borse di studio			
S	VI	U.1.04.02.03.001	2233	Borse di studio e dottorati di ricerca	3.119.416,06	4.793.683,00	7.913.099,06
S	VI	U.1.04.02.03.001	2303	Borse di studio e dottorati di ricerca Centro Nazionale Sangue	-	70.000,00	70.000,00
S	II	U.1.05.00.00.000		Trasferimenti di tributi			
S	III	U.1.05.01.00.000		Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni			
S	IV	U.1.05.01.01.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni			
S	V	U.1.05.01.01.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni			
S	VI	U.1.05.01.01.001	2234	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	-	-	-
S	IV	U.1.05.01.02.000		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni			
S	V	U.1.05.01.02.001		Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni			
S	VI	U.1.05.01.02.001	2235	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	-	-	-
S	II	U.1.07.00.00.000		Interessi passivi			
S	III	U.1.07.05.00.000		Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
S	IV	U.1.07.05.04.000		Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese			
S	V	U.1.07.05.04.003		Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
S	VI	U.1.07.05.04.003	2236	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	124.120,79	232.679,40	356.800,19
S	III	U.1.07.06.00.000		Altri interessi passivi			
S	IV	U.1.07.06.02.000		Interessi di mora			
S	V	U.1.07.06.02.999		Interessi di mora ad altri soggetti			
S	VI	U.1.07.06.02.999	2237	Interessi di mora ad altri soggetti	-	-	-

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	II	U.1.09.00.00.000		Rimborsi e poste correttive delle entrate			
S	III	U.1.09.01.00.000		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
S	IV	U.1.09.01.01.000		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
S	V	U.1.09.01.01.001		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
S	VI	U.1.09.01.01.001	2238	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	962.108,31	776.000,00	1.738.108,31
S	VI	U.1.09.01.01.001	2304	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Sangue	-	90.000,00	90.000,00
S	VI	U.1.09.01.01.001	2305	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) Centro Nazionale Trapianti	484.611,30	482.765,10	967.376,40
S	III	U.1.09.99.00.000		Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso			
S	IV	U.1.09.99.05.000		Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			
S	V	U.1.09.99.05.001		Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			
S	VI	U.1.09.99.05.001	2239	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	-	100.000,00	100.000,00
S	II	U.1.10.00.00.000		Altre spese correnti			
S	III	U.1.10.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti			
S	IV	U.1.10.01.01.000		Fondo di riserva			
S	V	U.1.10.01.01.001		Fondi di riserva			
S	VI	U.1.10.01.01.001	2240	Fondi maggiori spese	-	-	-
S	IV	U.1.10.01.03.000		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente			
S	V	U.1.10.01.03.001		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente			
S	VI	U.1.10.01.03.001	2261	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	-	60.000,00	60.000,00
S	IV	U.1.10.01.04.000		Fondo rinnovi contrattuali			
S	V	U.1.10.01.04.001		Fondo rinnovi contrattuali			
S	VI	U.1.10.01.04.001	2241	Fondo rinnovi contrattuali	-	8.656.162,80	8.656.162,80
S	IV	U.1.10.01.99.000		Altri fondi e accantonamenti			
S	V	U.1.10.01.99.999		Altri fondi			
S	VI	U.1.10.01.99.999	2244	Accantonamento per contenzioso del lavoro	-	1.720.000,00	1.720.000,00
S	VI	U.1.10.01.99.999	2245	Fondo di cui all' art.102 Dlgs 50/2016	117.389,66	-	117.389,66
S	VI	U.1.10.01.99.999	2246	Fondo spese impreviste	-	250.000,00	250.000,00
S	VI	U.1.10.01.99.999	2324	Fondo garanzia debiti commerciali	-	-	-
S	III	U.1.10.02.00.000		Fondo pluriennale vincolato			
S	IV	U.1.10.02.01.000		Fondo pluriennale vincolato			
S	V	U.1.10.02.01.001		Fondo pluriennale vincolato			
S	VI	U.1.10.02.01.001	2247	Fondo pluriennale vincolato	-	-	-
S	III	U.1.10.03.00.000		Versamenti IVA a debito			
S	IV	U.1.10.03.01.000		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali			
S	V	U.1.10.03.01.001		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali			
S	VI	U.1.10.03.01.001	2248	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	-	1.216.000,00	1.216.000,00
S	III	U.1.10.04.00.000		Premi di assicurazione			
S	IV	U.1.10.04.01.000		Premi di assicurazione contro i danni			
S	V	U.1.10.04.01.001		Premi di assicurazione su beni mobili			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.1.10.04.01.001	2249	Premi di assicurazione su beni mobili	-	3.000,00	3.000,00
S	V	U.1.10.04.01.002		Premi di assicurazione su beni immobili			
S	VI	U.1.10.04.01.002	2250	Premi di assicurazione su beni immobili	36.194,71	47.000,00	83.194,71
S	V	U.1.10.04.01.003		Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi			
S	VI	U.1.10.04.01.003	2251	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.894,62	42.000,00	43.894,62
S	V	U.1.10.04.01.999		Altri premi di assicurazione contro i danni			
S	VI	U.1.10.04.01.999	2252	Altri premi di assicurazione contro i danni	123,90	69.000,00	69.123,90
S	III	U.1.10.05.00.000		Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi			
S	IV	U.1.10.05.01.000		Spese dovute a sanzioni			
S	V	U.1.10.05.01.001		Spese dovute a sanzioni			
S	VI	U.1.10.05.01.001	2253	Spese dovute a sanzioni	-	-	-
S	VI	U.1.10.05.01.001	2306	Spese dovute a sanzioni Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	IV	U.1.10.05.02.000		Spese per risarcimento danni			
S	V	U.1.10.05.02.001		Spese per risarcimento danni			
S	VI	U.1.10.05.02.001	2254	Spese per risarcimento danni	-	-	-
S	IV	U.1.10.05.03.000		Spese per indennizzi			
S	V	U.1.10.05.03.001		Spese per indennizzi			
S	VI	U.1.10.05.03.001	2255	Spese per indennizzi	-	-	-
S	IV	U.1.10.05.04.000		Oneri da contenzioso			
S	V	U.1.10.05.04.001		Oneri da contenzioso			
S	VI	U.1.10.05.04.001	2256	Oneri da contenzioso	-	70.000,00	70.000,00
S	III	U.1.10.99.00.000		Altre spese correnti n.a.c.			
S	IV	U.1.10.99.99.000		Altre spese correnti n.a.c.			
S	V	U.1.10.99.99.999		Altre spese correnti n.a.c.			
S	VI	U.1.10.99.99.999	2257	Altre spese correnti	-	5.000,00	5.000,00
S	VI	U.1.10.99.99.999	2258	Altre spese correnti Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.10.99.99.999	2259	Altre spese correnti Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale			
S	II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
S	III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali			
S	IV	U.2.02.01.01.000		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
S	V	U.2.02.01.01.001		Mezzi di trasporto stradali			
S	VI	U.2.02.01.01.001	2260	Mezzi di trasporto stradali	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.03.000		Mobili e arredi			
S	V	U.2.02.01.03.001		Mobili e arredi per ufficio			
S	VI	U.2.02.01.03.001	2500	Mobili e arredi per ufficio	55.861,65	228.200,00	284.061,65
S	VI	U.2.02.01.03.001	2501	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Trapianti	-	30.000,00	30.000,00
S	VI	U.2.02.01.03.001	2502	Mobili e arredi per ufficio attività istituzionali - Centro Nazionale Sangue	-	20.000,00	20.000,00
S	V	U.2.02.01.03.999		Mobili e arredi n.a.c.			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.2.02.01.03.999	2504	Mobili e arredi ad uso esclusivo dei laboratori	30.176,22	550.000,00	580.176,22
S	IV	U.2.02.01.04.000		Impianti e macchinari			
S	V	U.2.02.01.04.001		Macchinari			
S	VI	U.2.02.01.04.001	2506	Macchinari	-	-	-
S	V	U.2.02.01.04.002		Impianti			
S	VI	U.2.02.01.04.002	2507	Impianti	23.244,97	269.620,00	292.864,97
S	IV	U.2.02.01.05.000		Attrezzature			
S	V	U.2.02.01.05.001		Attrezzature scientifiche			
S	VI	U.2.02.01.05.001	2508	Attrezzature scientifiche	3.179.356,50	16.026.931,60	19.206.288,10
S	V	U.2.02.01.05.999		Attrezzature n.a.c.			
S	VI	U.2.02.01.05.999	2509	Attrezzature	21.539,23	200.000,00	221.539,23
S	IV	U.2.02.01.06.000		Macchine per ufficio			
S	V	U.2.02.01.06.001		Macchine per ufficio			
S	VI	U.2.02.01.06.001	2510	Macchine per ufficio	2.460,74	10.000,00	12.460,74
S	IV	U.2.02.01.07.000		Hardware			
S	V	U.2.02.01.07.001		Server			
S	VI	U.2.02.01.07.001	2511	Server	7.398,10	-	7.398,10
S	V	U.2.02.01.07.002		Postazioni di lavoro			
S	VI	U.2.02.01.07.002	2512	Postazioni di lavoro	465.439,18	933.700,00	1.399.139,18
S	VI	U.2.02.01.07.002	2532	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Sangue	-	20.000,00	20.000,00
S	VI	U.2.02.01.07.002	2533	Postazioni di lavoro Centro Nazionale Trapianti	321,61	-	321,61
S	V	U.2.02.01.07.003		Periferiche			
S	VI	U.2.02.01.07.003	2531	Periferiche	13.043,98	81.500,00	94.543,98
S	V	U.2.02.01.07.004		Apparati di telecomunicazione			
S	VI	U.2.02.01.07.004	2513	Apparati di telecomunicazione	-	-	-
S	VI	U.2.02.01.07.004	2535	Apparati di telecomunicazione - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.2.02.01.07.004	2537	Apparati di telecomunicazione (finanziati con Cassa Depositi e Prestiti)	92.983,84	-	92.983,84
S	V	U.2.02.01.07.005		Dispositivi di telefonia mobile e tablet			
S	VI	U.2.02.01.07.005	2514	Dispositivi di telefonia mobile e tablet	-	5.000,00	5.000,00
S	VI	U.2.02.01.07.005	2534	Dispositivi di telefonia mobile e tablet Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	V	U.2.02.01.07.999		Hardware n.a.c.			
S	VI	U.2.02.01.07.999	2515	Altro hardware non altrimenti classificabile	31.262,40	430.000,00	461.262,40
S	IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili			
S	V	U.2.02.01.09.002		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
S	VI	U.2.02.01.09.002	2516	Manutenzione straordinaria fabbricati istituzionali	784,31	-	784,31
S	V	U.2.02.01.09.004		Fabbricati industriali e costruzioni leggere			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.2.02.01.09.004	2517	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	-	-	-
S	V	U.2.02.01.09.999		Beni immobili n.a.c			
S	VI	U.2.02.01.09.999	2518	Beni immobili	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.11.000		Oggetti di valore			
S	V	U.2.02.01.11.001		Oggetti di valore			
S	VI	U.2.02.01.11.001	2519	Oggetti di valore	-	-	-
S	IV	U.2.02.01.99.000		Materiale bibliografico			
S	V	U.2.02.01.99.001		Materiale bibliografico			
S	VI	U.2.02.01.99.001	2520	Materiale bibliografico	-	-	-
S	V	U.2.02.01.99.999		Altri beni materiali diversi			
S	VI	U.2.02.01.99.999	2521	Altri beni materiali diversi	-	-	-
S	III	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali			
S	IV	U.2.02.03.02.000		Software			
S	V	U.2.02.03.02.002		Acquisizione software e manutenzione evolutiva			
S	VI	U.2.02.03.02.002	2522	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	-	-	-
S	VI	U.2.02.03.02.002	2536	Acquisizione software e manutenzione evolutiva - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.03.000		Brevetti			
S	V	U.2.02.03.03.001		Brevetti			
S	VI	U.2.02.03.03.001	2523	Brevetti	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.05.000		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti			
S	V	U.2.02.03.05.001		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti			
S	VI	U.2.02.03.05.001	2524	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti (finanziati con Cassa Depositi e Prestiti)	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.06.000		Manutenzione straordinaria su beni di terzi			
S	V	U.2.02.03.06.001		Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi			
S	VI	U.2.02.03.06.001	2539	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	4.651.422,13	19.899.886,60	24.551.308,73
S	V	U.2.02.03.06.999		Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi			
S	VI	U.2.02.03.06.999	2525	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	-	-	-
S	IV	U.2.02.03.99.000		Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.			
S	V	U.2.02.03.99.001		Spese di investimento per beni immateriali n.a.c			
S	VI	U.2.02.03.99.001	2526	Spese di investimento per beni immateriali	-	-	-
S	III	U.2.02.04.00.000		Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			
S	IV	U.2.02.04.05.000		Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario			
S	V	U.2.02.04.05.001		Attrezzature diverse acquisite mediante operazioni di leasing finanziario			
S	VI	U.2.02.04.05.001	2527	Attrezzature scientifiche acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-
S	IV	U.2.02.04.06.000		Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario			
S	V	U.2.02.04.06.001		Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario			
S	VI	U.2.02.04.06.001	2528	Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-
S	IV	U.2.02.04.09.000		Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			
S	V	U.2.02.04.09.999		Beni materiali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	VI	U.2.02.04.09.999	2529	Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-
S	II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale			
S	III	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale			
S	IV	U.2.05.01.99.000		Altri accantonamenti in c/capitale			
S	V	U.2.05.01.99.999		Fondi di riserva in c/capitale			
S	VI	U.2.05.01.99.999	2538	Fondo di accantonamento del prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti	-	4.580.492,83	4.580.492,83
S	III	U.2.05.99.00.000		Altre spese in conto capitale			
S	IV	U.2.05.99.99.000		Altre spese in conto capitale			
S	V	U.2.05.99.99.999		Altre spese in conto capitale n.a.c.			
S	VI	U.2.05.99.99.999	2530	Altre spese in conto capitale	-	-	-
S	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti			
S	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
S	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
S	IV	U.4.03.01.04.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese			
S	V	U.4.03.01.04.003		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA			
S	VI	U.4.03.01.04.003	2600	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	471.173,94	957.910,06	1.429.084,00
S	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro			
S	II	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro			
S	III	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute			
S	IV	U.7.01.01.01.000		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici			
S	V	U.7.01.01.01.001		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici			
S	VI	U.7.01.01.01.001	2700	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	-	30.000,00	30.000,00
S	IV	U.7.01.01.02.000		Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)			
S	V	U.7.01.01.02.001		Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)			
S	VI	U.7.01.01.02.001	2710	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	382.623,48	9.000.000,00	9.382.623,48
S	IV	U.7.01.01.99.000		Versamento di altre ritenute			
S	V	U.7.01.01.99.999		Versamento di altre ritenute			
S	VI	U.7.01.01.99.999	2701	Versamento di altre ritenute	-	200.000,00	200.000,00
S	III	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente			
S	IV	U.7.01.02.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
S	V	U.7.01.02.01.001		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
S	VI	U.7.01.02.01.001	2702	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendenti	3.084,43	25.000.000,00	25.003.084,43
S	IV	U.7.01.02.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
S	V	U.7.01.02.02.001		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
S	VI	U.7.01.02.02.001	2703	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	-	11.200.000,00	11.200.000,00
S	IV	U.7.01.02.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi			
S	V	U.7.01.02.99.999		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi			
S	VI	U.7.01.02.99.999	2704	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	52.200,33	1.600.000,00	1.652.200,33
S	III	U.7.01.03.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo			
S	IV	U.7.01.03.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2024 alla data del bilancio di previsione 2025	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	CASSA
S	V	U.7.01.03.01.001		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
S	VI	U.7.01.03.01.001	2705	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo	5.297,43	250.000,00	255.297,43
S	IV	U.7.01.03.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
S	V	U.7.01.03.02.001		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi			
S	VI	U.7.01.03.02.001	2706	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo	-	-	-
S	IV	U.7.01.03.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi			
S	V	U.7.01.03.99.999		Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi			
S	VI	U.7.01.03.99.999	2707	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	-	-	-
S	III	U.7.01.99.00.000		Altre uscite per partite di giro			
S	IV	U.7.01.99.03.000		Costituzione fondi economali e carte aziendali			
S	V	U.7.01.99.03.001		Costituzione fondi economali e carte aziendali			
S	VI	U.7.01.99.03.001	2708	Costituzione fondi economali e carte aziendali	-	500.000,00	500.000,00
S	IV	U.7.01.99.99.000		Altre uscite per partite di giro n.a.c.			
S	V	U.7.01.99.99.999		Altre uscite per partite di giro n.a.c.			
S	VI	U.7.01.99.99.999	2709	Regolarizzazione pagamenti Banca d'Italia - Istituto Tesoriere	-	263.000.000,00	263.000.000,00
				<i>Totale titolo I -Spese correnti</i>	<i>104.792.913,01</i>	<i>345.321.787,86</i>	<i>450.114.700,87</i>
				Totale Spese correnti	104.792.913,01	345.321.787,86	450.114.700,87
				<i>Totale titolo II - Spese in conto capitale</i>	<i>8.575.294,86</i>	<i>43.285.331,03</i>	<i>51.860.625,89</i>
				<i>Totale titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	<i>471.173,94</i>	<i>957.910,06</i>	<i>1.429.084,00</i>
				Totale Spese c/capitale	9.046.468,80	44.243.241,09	53.289.709,89
				<i>Totale titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	<i>443.205,67</i>	<i>310.780.000,00</i>	<i>311.223.205,67</i>
				Totale Spese per partite di giro	443.205,67	310.780.000,00	311.223.205,67
				Totale delle spese	114.282.587,48	700.345.028,95	814.627.616,43



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2025		ANNO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.216.000	1.378.117	1.266.000	1.444.236
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	262.360.490	362.085.978	287.564.678	387.704.481
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.368.935	18.041.260	8.314.500	12.150.191
A)Totale entrate correnti	275.945.425	381.505.355	297.145.178	401.298.908
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.201.582	3.201.582	3.806.887	7.077.945
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-
B)Totale entrate c/capitale	3.201.582	3.201.582	3.806.887	7.077.945
Titolo 9- Entrate per conto terzi e partite di giro	310.780.000	310.809.780	294.780.000	297.849.949
C)Entrate per partite di giro	310.780.000	310.809.780	294.780.000	297.849.949
(A+B+C) Totale entrate	589.927.007	695.516.717	595.732.065	706.226.802
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	110.418.022		58.860.819	
Totali a pareggio	700.345.029	695.516.717	654.592.884	706.226.802

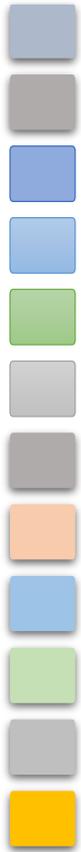
USCITE	ANNO 2025		ANNO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Titolo 1 - Spese correnti	345.321.788	450.114.701	332.725.773	444.907.786
A1)Totale uscite correnti	345.321.788	450.114.701	332.725.773	444.907.786
Titolo 2 - Spese c/capitale	43.285.331	51.860.626	26.149.873	31.467.961
Titolo 4 - Rimborso prestiti	957.910	1.429.084	937.238	1.398.249
B1)Totale uscite c/capitale	44.243.241	53.289.710	27.087.110	32.866.210
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	310.780.000	311.223.206	294.780.000	297.135.893
C1)Totale uscite per partite di giro	310.780.000	311.223.206	294.780.000	297.135.893
(A1+B1+C1) Totale uscite	700.345.029	814.627.617	654.592.884	774.909.888
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	-	-	-	-
Totali a pareggio	700.345.029	814.627.617	654.592.884	774.909.888

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2025		ANNO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1) Situazione finanziaria	(69.376.363)	(68.609.346)	(35.580.595)	(43.608.878)
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	(41.041.659)	(50.088.128)	(23.280.223)	(25.788.265)
(A+B) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	(110.418.022)	(118.697.474)	(58.860.819)	(69.397.143)
(A+B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	(110.418.022)	(118.697.474)	(58.860.819)	(69.397.143)
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	(110.418.022)	(119.110.899)	(58.860.819)	(68.683.087)



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Preventivo economico

PREVENTIVO ECONOMICO 2025

		PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		13.583.935	-	9.579.500
2	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				-
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		76.563.546		16.563.546
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				-
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		239.529.137		287.565.678
	Totale valore della produzione		329.676.618		313.708.724
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		9.096.714		8.708.970
7	per servizi		49.127.098		42.909.426
8	per godimento beni di terzi		1.451.078		1.495.478
9	per il personale		149.935.225		140.807.976
	a) salari e stipendi	112.539.570		105.688.767	
	b) oneri sociali	33.947.909		31.881.343	
	c) trattamento di fine rapporto	-		-	
	d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
	e) altri costi	3.447.746		3.237.866	
10	Ammortamenti e svalutazioni		21.894.446		10.461.836
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.683.475		3.183.979	
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.150.971		7.217.857	
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.000		60.000	
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12	Accantonamenti per rischi		-		-
13	Accantonamenti ai fondi per oneri		1.970.000		2.307.869
14	Oneri diversi di gestione		6.487.233		7.119.615
	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		1.105.799		1.105.799
	Somme da versare ai sensi dell'art. 61 cc.1 e 17, DL 112/2008, conv.L. 133/2008	24.420		24.420	
	Somme da versare ai sensi dell'art. 67 cc.1 e 17, DL 112/2008, conv.L. 133/2008	917.660		917.660	
	Somme da versare ai sensi dell'art. 6 cc. 21, DL 78/2010, conv.L. 122/2010	163.719		163.719	
	Totale costi della produzione		241.067.593		214.916.969
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		88.609.025		98.791.755
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni				
16	Altri proventi finanziari		-		-
	a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		-	
	b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
	d) proventi diversi dai precedenti	-		-	
17	Interessi e altri oneri finanziari		-		-
	Totale proventi ed oneri finanziari		-		-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18	Rivalutazioni:		-		-
	a) di partecipazioni	-		-	
	b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
19	Svalutazioni:		-		-
	a) di partecipazioni	-		-	
	b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
	Totale rettifiche di valore		-		-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		-		-
21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		-		-
22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
	Totale delle partite straordinarie		-		-
	Risultato prima delle imposte		88.609.025		98.791.755
	Imposte dell'esercizio		88.609.025		98.791.755
	Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		-		-



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Bilancio pluriennale

BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027 - classificato secondo il DPR 97

PREVISIONE DI ENTRATA							
TITOLO	II Livello DPR		III Livello DPR		Anno Finanziario 2025	Anno Finanziario 2026	Anno Finanziario 2027
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	226.768.451,40	210.325.950,40	207.875.950,40
			X.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.180.595,80	1.180.595,80	1.180.595,80
			X.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-
			X.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.599.565,30	2.599.565,30	2.599.565,30
	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.955.000,00	9.155.000,00	9.155.000,00
			X.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.000,00	61.000,00	61.000,00
			X.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			X.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.330.812,20	32.714.812,20	32.714.812,20
Totale Titolo I Entrate Correnti					275.945.424,70	256.086.923,70	253.636.923,70
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	X.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	3.201.582,00	3.201.582,00	3.201.582,00
	X.2.3	ACCENSIONE DI MUTUI	X.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-
Totale TITOLO II Entrate in conto capitale					3.201.582,00	3.201.582,00	3.201.582,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	310.780.000,00	288.980.000,00	222.180.000,00
Totale TITOLO IV Entrate per Partite di Giro					310.780.000,00	288.980.000,00	222.180.000,00
Totale generale delle Entrate					589.927.006,70	548.268.505,70	479.018.505,70
Avanzo di Amministrazione presunto utilizzato					110.418.022,25	97.134.435,15	25.650.433,87
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					700.345.028,95	645.402.940,85	504.668.939,57

BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027 - classificato secondo il DPR 97

PREVISIONE DI SPESA

TITOLO	II Livello DPR		III Livello DPR		Anno Finanziario 2025	Anno Finanziario 2026	Anno Finanziario 2027
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	440.689,30	440.689,30	440.689,30
		FUNZIONAMENTO	X.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	133.269.722,70	133.269.722,70	133.269.722,70
		FUNZIONAMENTO	X.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	58.253.940,55	52.447.590,55	49.997.590,55
	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	11.795.637,10	11.795.637,10	11.795.637,10
			X.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	117.466.933,11	95.612.045,02	28.858.831,11
			X.1.2.3	ONERI FINANZIARI	232.679,40	211.535,77	189.909,54
			X.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	11.652.257,80	11.036.257,80	11.036.257,80
			X.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.448.765,10	1.448.765,10	1.448.765,10
			X.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	X.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	X.1.4.2	ALTRI FONDI	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00
	X.1.5	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.2.7	FONDI SPECIALI PER I RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	8.656.162,80	8.656.162,80	8.656.162,80
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		X.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
Totale Titolo I - Uscite Correnti					345.321.787,86	317.023.406,14	247.798.566,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-	-	-
		INVESTIMENTI	X.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.704.838,20	33.839.988,19	29.109.200,82
	X.2.2	ONERI COMUNI	X.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	957.910,06	979.053,69	1.000.679,92
	X.2.3	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	X.2.3.2	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	4.580.492,83	4.580.492,83	4.580.492,83
Totale Titolo II - Uscite in Conto Capitale					44.243.241,09	39.399.534,71	34.690.373,57
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	310.780.000,00	288.980.000,00	222.180.000,00
Totale Titolo IV - Uscite per Partite di Giro					310.780.000,00	288.980.000,00	222.180.000,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA					700.345.028,95	645.402.940,85	504.668.939,57



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO PRESUNTO 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 alla data del bilancio di previsione (+)	373.968.719,06 +
Impegni alla data del bilancio di previsione (-)	466.050.921,23 -
Riaccertamento residui attivi (-)	1.057.134,41 -
Riaccertamento residui passivi (+)	2.617.907,72 +
Avanzo alla data del bilancio di previsione	219.881.867,25 =
Accertamenti presunti al 31/12/2024	117.358.298,15
Impegni presunti al 31/12/2024	59.465.336,71
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024	277.774.828,69 =
quota UTILIZZATA in BILANCIO DI PREVISIONE 2025	110.418.022,25
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>107.418.022,25</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>3.000.000,00</i>
quota DISPONIBILE	167.356.806,44
<i>parte VINCOLATA</i>	<i>162.682.646,72</i>
<i>parte NON VINCOLATA</i>	<i>4.674.159,72</i>



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Programma triennale dei lavori pubblici

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Istituto Superiore di Sanita' - ISS

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	400,000.00	351,617.78	0.00	751,617.78
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	1,261,823.48	5,047,293.95	0.00	6,309,117.43
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	3,802,233.90	10,231,875.64	10,900,000.00	24,934,109.54
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
totale	6,264,057.38	15,630,787.37	10,900,000.00	32,794,844.75

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Il referente del programma

MARTOCCIA ROSA MARIA

Rosa Maria Martoccia
07.10.2024, 11:58:17
GMT+02:00



Il Direttore
(Giovanni Carabottai)

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Istituto Superiore di Sanita' - ISS

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'opera (Tabella B.1)	Ambito di spesa (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo coperto dai lavori (2)	Oneri necessari per il completamento dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.5)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente o collettivamente?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo futuro dell'Opera	Destinazione (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altre opere di cui all'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione ed eventuale bonifica del sito (4)	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Il referente del programma
MARTOCCIA ROSA MARIA

Note:
(1) Scheda CUP del progetto di investimento ed sulla spesa incompiuta rientra e obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1
a) mancanza l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo gli esposti i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b) cause tecniche protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o ricorso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di animals
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4
a) realizzazioni, avvisi, risultati conseguiti oltre il termine contrattualmente previsto per l'implementazione (Art. 1, c2, lettera a), DM 42/2013).
b) lavori di realizzazione, avvisi, risultati ottenuti oltre il termine contrattualmente previsto per l'implementazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1, c2, lettera b), DM 42/2013)
c) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati, nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dai relativi progetti esecutivi come accortato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1, c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto



Il Direttore
(Giovanni Carrabita)

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Istituto Superiore di Sanita' - ISS

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lettera) e all'IS art3 comma 4 del codice (tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento a titolo di contributo (tabella C.2)	Già incluso in programma di ammissione di cui art.27 DL 201/2011, art.214/2011 e art.214/2011 (tabella C.3)	Titolo disponibilità, es. inesistibile, derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:
 (1) Codice obbligatorio: "I" = numero immobile = di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non commessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Codice CUP dell'opera incompiuta
 (4) Ammontare con il quale l'immobile contribuisce a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1
 1. no
 2. parziale
 3. totale

Tabella C.2
 1. no
 2. sì, in concessione
 3. sì, in diritto di godimento, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente commessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
 1. no
 2. sì, come valorizzazione
 3. sì, come alienazione

Tabella C.4
 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

Il referente del programma
 MARTOCCIA ROSA MARIA



Il Direttore
 (Giovanni Carabottai)

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale si prevede di avviare le procedure di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto (univale) (5)	Lavoro complessivo (6)	Codice stat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di spesa (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento Speso a seguito di programma (12) (Tabella D.3)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)		Valore degli eventuali proventi e oneri derivanti da affittamenti (10)	Stima di spesa per il utilizzo del finanziamento derivante da contributo di Stato
															6.584.057,38	15.630.737,27	10.000.000,00	0,00	32.794.844,75	0,00	0,00	

Il referente del programma
MARTOCOGIA ROSA MARIA

- Note:**
- (1) Codice intervento = "1" = amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - progressivo di 5 cifre
 - (2) Numero interno (taberamento) indicato dall'amministrazione in base a propria sistema di codifica
 - (3) Indica il CUP (gr. articolo 3 comma 5 dell'allegato 15 al codice)
 - (4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
 - (5) Indica la denominazione del lotto
 - (6) Indica la somma complessiva prevista per l'opera in base al progetto
 - (7) Indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell'articolo 3 comma 1 lettera a) dell'allegato 15 al codice
 - (8) Ai sensi dell'articolo 4 comma 6 dell'allegato 15 al codice, in caso di determinazione di opere in natura, l'importo comprende gli oneri per la realizzazione dell'opera e per la manutenzione, qualificazione ed eventuale bonifica del sito
 - (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3 comma 8 dell'allegato 15 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

- Tabella D1**
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03 - realizzazioni di lavori pubblici (opere e impianti)
- Tabella D2**
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosezione intervento
- Tabella D3**
1. progetto
 2. progetto in corso
 3. progetto in attesa
 4. progetto in attesa
- Tabella D4**
1. invenza di progetto
 2. approvazione del progetto
 3. approvazione del progetto
 4. approvazione del progetto
 5. locazione/finanziatura
 6. appalto

- Tabella D5**
1. modifica ex art. 5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice
 2. modifica ex art. 5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice
 3. modifica ex art. 5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice
 4. modifica ex art. 5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice
 5. modifica ex art. 5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice



SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Istituto Superiore di Sanita' - ISS

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annuita	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Compatibilità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiuntivo o modifica programma (*) (Tabella D.2)
											codice AUSA	denominazione	
L8021173095720240004	IB7H16001030001	Realizzazione di un pod. BS13 per la manipolazione di agenti biologici di classe III	Caracciola Giovanni	900.000,00	1.839.017,78	MIS	1	No	No	4			
L8021173095720240001		Realizzazione del "Laboratorio di Ricerca in Spazio" (LRS) Via addetto allo Spazio (Centre for Space Life Sciences) e attività di ricerca e sviluppo a esso	Pilelli Mauro	500.000,00	700.000,00	MIS	2	No	No	1			
L8021173095720250002		Accordo Quadro per lavori di manutenzione e degli impianti di condizionamento e termici del patrimonio immobiliare dell'ISS	SAVINI STEFANO	700.000,00	2.500.000,00	CPA	2	No	No				
L8021173095720240002		Ristrutturazione delle aree ex esabazione dell'Edificio SA Livelli A e B) per l'alibazione di nuovi laboratori per il servizio DMI dell'ISS	Pilelli Mauro	500.000,00	2.900.000,00	MIS	1	No	No	1			
L8021173095720250003		Accordo Quadro per lavori di manutenzione degli impianti elettrici del patrimonio immobiliare dell'ISS	SAVINI STEFANO	500.000,00	1.800.000,00	CPA	2	No	No				
L8021173095720240004		Adeguamento impianti di distribuzione impianti elettrici edificio principale	SAVINI STEFANO	710.240,70	3.595.724,15	ADN	1	No	No	3			
L8021173095720250004		Accordo Quadro per lavori di manutenzione degli impianti elettrici per il servizio DMI dell'ISS	SAVINI GIANMARCO	500.000,00	750.000,00	CPA	2	No	No				
L8021173095720250001		Accordo Quadro per lavori di manutenzione del patrimonio immobiliare dell'ISS	MONTEFOSSO DAVIDE	1.000.000,00	2.500.000,00	CPA	2	No	No				
L8021173095720240005		Impianto termoregolazione dell'Edificio Principale	Pilelli Mauro	953.807,68	4.960.102,82		2						

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AIA - Affidamento a Impresa Amministrata
 COA - Concessione a Operazione Incorporea
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 DEM - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
 5. Documento di indirizzo della progettazione

Il referente del programma

MARTOCOCIA ROSA MARIA



Il Direttore
(Giovanni Carabottai)

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Istituto Superiore di Sanita' - ISS

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
MARTOCCIA ROSA MARIA

Note

(1) breve descrizione dei motivi



Il Direttore
(Giovanni Carabolita)





Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Tabella dimostrativa consistenza numerica del personale

**DOTAZIONE ORGANICA E PERSONALE IN SERVIZIO
ALLA DATA DEL 1° OTTOBRE 2024**

PROFILO PROFESSIONALE	LIV.	DOTAZIONE ORGANICA Delibera n.1 CDA del 31/01/2018	PERS.LE DI RUOLO A TEMPO INDETERM.	MASCHI	FEMMINE
DIRIGENTE DI RICERCA	I	62	110	51	59
1° RICERCATORE	II	208	432	106	326
RICERCATORE	III	524	277	62	215
DIRIGENTE TECNOLOGO	I	9	16	8	8
1° TECNOLOGO	II	18	31	6	25
TECNOLOGO	III	41	94	31	63
DIRIGENTE I^ FASCIA		2	2		2
DIRIGENTE II^ FASCIA		9	8	3	5
FUNZIONARIO DI AMM.NE	IV	40	35	12	23
	V	11	28	6	22
COLLAB. TECNICO E.R.	IV	135	230	93	137
	V	218	153	50	103
	VI	306	103	53	50
COLLAB. DI AMM.NE	V	91	72	20	52
	VI	19	22	2	20
	VII	65	1	1	0
OPERATORE TECNICO	VI	63	46	21	15
	VII	14	49	33	16
	VIII	140	21	11	10
TOTALE		1975	1730	569	1151

PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

PROFILO PROFESSIONALE	LIV.	PERS.LE A TEMPO DETERM.	MASCHI	FEMMINE
DIRIG.TECNOLOGO	I	0	0	0
DIRIG.DI RICERCA	I	4	2	2
1° RICERCATORE	II	1	0	1
1° TECNOLOGO	II	2	2	0
TECNOLOGO	III	31	9	22
RICERCATORE	III	109	21	88
FUNZ.DI AMM.NE	V	3	1	2
COLLAB. TECNICO E.R.	VI	29	15	14
COLLAB. DI AMM.NE	VII	4	0	4
OPERATORE TECNICO	VIII	1	1	0
Dirig.ex art.15 septies		7	0	7
TOTALE		191	51	140



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Preventivo finanziario
riclassificato secondo
il DPR 97/2003

Bilancio di Previsione gestionale 2025 classificato secondo il DPR 97 - parte ENTRATE

					Esercizio 2025			Esercizio 2024		
TITOLO	II Livello DPR	DECRIZIONE II LIVELLO	III Livello DPR	DECRIZIONE III LIVELLO	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	85.579.865,09	226.768.451,40	312.348.316,49	79.929.379,69	272.146.587,00	352.075.966,69
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	999.675,52	1.180.595,80	2.180.271,32	1.005.826,39	707.047,00	1.712.873,39
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	172.480,63	-	172.480,63	360.880,38	-	360.880,38
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	X.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.413.405,33	2.599.565,30	6.012.970,63	4.855.482,99	1.433.492,00	6.288.974,99
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.348.863,30	11.955.000,00	17.303.863,30	3.516.409,18	7.903.500,00	11.419.909,18
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	41.250,00	61.000,00	102.250,00	41.250,00	61.000,00	102.250,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	109.042,96	50.000,00	159.042,96	-	50.000,00	50.000,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	X.1.3	ALTRE ENTRATE	X.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.895.347,34	33.330.812,20	43.226.159,54	14.444.501,24	14.843.552,00	29.288.053,24
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	X.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	-	3.201.582,00	3.201.582,00	3.271.057,62	3.806.887,00	7.077.944,62
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	X.2.3	ACCENSIONE DI MUTUI	X.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	29.780,35	310.780.000,00	310.809.780,35	3.069.948,92	294.780.000,00	297.849.948,92
Totale Titolo I - Entrate Correnti					105.559.930,17	275.945.424,70	381.505.354,87	104.153.729,87	297.145.178,00	401.298.907,87
Totale Titolo II - Entrate in conto capitale					-	3.201.582,00	3.201.582,00	3.271.057,62	3.806.887,00	7.077.944,62
Totale Titolo IV - Entrate per Partite di Giro					29.780,35	310.780.000,00	310.809.780,35	3.069.948,92	294.780.000,00	297.849.948,92
Avanzo di amministrazione						110.418.022,25			58.860.818,65	
Totale generale dell'entrata					105.589.710,52	700.345.028,95	695.516.717,22	110.494.736,41	654.592.883,65	706.226.801,41

Bilancio di Previsione gestionale 2025 classificato secondo il DPR 97 - parte SPESE

					Esercizio 2025			Esercizio 2024		
TITOLO	II Livello DPR	DECRIZIONE II LIVELLO	III Livello DPR	DECRIZIONE III LIVELLO	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	287.594,66	440.689,30	728.283,96	204.208,85	427.689,28	631.898,13
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	66.272.261,11	133.269.722,70	199.541.983,81	46.364.517,48	130.313.069,00	176.677.586,48
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.1	FUNZIONAMENTO	X.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	22.981.041,21	58.253.940,55	81.234.981,76	20.414.750,41	50.182.652,00	70.597.402,41
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.372.556,81	11.795.637,10	16.168.193,91	2.602.533,23	12.641.857,00	15.244.390,23
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	3.915.126,21	117.466.933,11	121.382.059,32	37.598.518,94	119.879.500,71	157.478.019,65
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.3	ONERI FINANZIARI	124.120,79	232.679,40	356.800,19	134.283,43	253.351,52	387.634,95
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	5.276.102,95	11.652.257,80	16.928.360,75	4.061.839,86	11.472.602,00	15.534.441,86
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.446.719,61	1.448.765,10	2.895.484,71	683.970,55	1.203.048,00	1.887.018,55
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	INTERVENTI DIVERSI	X.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	75.000,00	75.000,00	-	70.000,00	70.000,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.2	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.2.7	FONDI SPECIALI PER I RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	-	8.656.162,80	8.656.162,80	-	3.914.135,00	3.914.135,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	X.1.4.2	ALTRI FONDI	117.389,66	1.970.000,00	2.087.389,66	117.389,66	2.307.868,67	2.425.258,33
TITOLO I - USCITE CORRENTI	X.1.5	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	X.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	784,31	-	784,31	784,31	1.190.980,00	1.191.764,31
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.1	INVESTIMENTI	X.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.574.510,55	38.704.838,20	47.279.348,75	5.317.304,04	17.298.645,00	22.615.949,04
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.2	ONERI COMUNI	X.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	471.173,94	957.910,06	1.429.084,00	461.011,30	937.237,94	1.398.249,24
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	X.2.3	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	X.2.3.2	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	4.580.492,83	4.580.492,83	-	7.660.247,53	7.660.247,53
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	X.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	X.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	443.205,67	310.780.000,00	311.223.205,67	2.355.892,78	294.780.000,00	297.135.892,78
Totale Titolo I - Uscite Correnti					104.792.913,01	345.321.787,86	450.114.700,87	112.182.012,41	332.725.773,18	444.907.785,59
Totale Titolo II - Uscite in conto capitale					9.046.468,80	44.243.241,09	53.289.709,89	5.779.099,65	27.087.110,47	32.866.210,12
Totale Titolo IV - Uscite per Partite di Giro					443.205,67	310.780.000,00	311.223.205,67	2.355.892,78	294.780.000,00	297.135.892,78
Totale generale della spesa					114.282.587,48	700.345.028,95	814.627.616,43	120.317.004,84	654.592.883,65	774.909.888,49



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Allegato 6
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

Denominazione	Esercizio Finanziario 2025	
	Previsione di Competenza	Previsione di cassa
Missione codice 17 - Ricerca e Innovazione		
0.01 Programma Ricerca per il settore della sanità pubblica COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	154.437.243	199.897.984
Totale Missione 17	154.437.243	199.897.984
Missione codice 20 - Tutela della salute		
0.01 Programma Prevenzione e promozione della salute umana COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	208.887.321	266.355.948
Totale Missione 20	208.887.321	266.355.948
Missione codice 32 - Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
002 Programma - Indirizzo Politico COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	564.803	815.160
003 Programma -Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	22.705.073	32.769.435
Totale Missione 32	23.269.875	33.584.595
Missione codice 33 - Fondi da ripartire		
001 Programma Fondi di riserva e speciali COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	60.000	60.000
002 Programma Fondi da assegnare COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	1.720.000	1.720.000
Totale Missione 33	1.780.000	1.780.000
Missione codice 90 - Debiti da finanziamento dell'amministrazione		
001 Programma Rimborso prestiti COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	1.190.589	1.785.884
Totale Missione 90	1.190.589	1.785.884
Missione codice 99 - Servizi per Conto Terzi e Partite di giro		
99.1 Programma Servizi conto terzi e partite di giro COFOG 7.4 - Servizi di sanità pubblica	310.780.000	311.223.206
Totale Missione 99	310.780.000	311.223.206
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	700.345.029	814.627.616



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di gestione

Secondo quanto stabilito dall'articolo 19 del Decreto Legislativo 91 del 2011 le amministrazioni pubbliche sono tenute a presentare, insieme al bilancio preventivo e a quello consuntivo, un documento denominato “Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio”. Esso risulta uno strumento determinante nella definizione degli obiettivi di spesa, valutazione dei risultati e monitoraggio dell'andamento dei servizi erogati e interventi attuati, oltre che essere uno strumento chiave nell'assicurare la trasparenza nella gestione delle risorse pubbliche, fornendo una panoramica dettagliata sugli obiettivi finanziari, valutando i risultati attesi e valutando l'efficacia delle azioni intraprese e dei servizi erogati.

Tanto premesso, si forniscono, di seguito, alcuni indicatori di bilancio, elaborati secondo i principi generali stabiliti dal D.P.C.M. del 18 settembre 2012, che intendono esprimere come le risorse finanziarie dell'Ente saranno impiegate nell'anno 2025, in relazione alle missioni e ai programmi su cui si basa il Bilancio di Previsione.

MISSIONE 17
RICERCA E INNOVAZIONE

Programma di Ricerca per il settore della Sanità pubblica

MISSIONE 20
TUTELA DELLA SALUTE

Programma di Prevenzione e Promozione della salute

MISSIONE 32
SERVIZI ISTITUZIONALI E
GENERALI DELLE
AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Programma di indirizzo politico

Gli indicatori proposti sono elaborati tenendo conto del contesto esterno particolarmente complesso, caratterizzato da un equilibrio instabile, con tensioni politiche e economiche che incidono profondamente sulle dinamiche nazionali e internazionali anche di un ente di ricerca. Tuttavia, nel pieno di questa situazione l'Ente ha inteso proseguire nello sviluppo delle proprie attività principali per divenire sempre di più un punto di riferimento nazionale in tema di ricerca in sanità pubblica.

Come per il passato, il presente Piano non vuole essere una riproposizione degli indicatori di performance dell'Ente evidenziati nel PIAO annuale, ma vuole rappresentare indici prettamente contabili che collegati comunque agli obiettivi di performance ne evidenzino le modalità di utilizzo delle risorse al fine di valutare l'efficienza e l'efficacia della gestione finanziaria.

INDICATORE DI INCIDENZA DELLA SPESA IN RICERCA E INNOVAZIONE

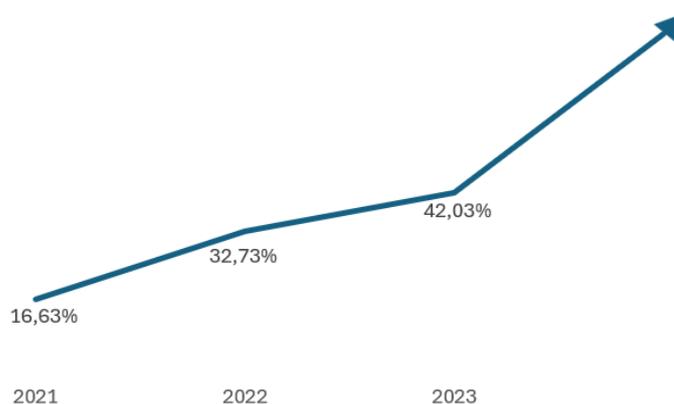
METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Impegni di spesa Missione 17}}{\text{Totale spese correnti e C/capitale}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Considerando che uno degli obiettivi strategici dell'Ente è quello di potenziare il proprio ruolo di supporto al sistema Paese attraverso lo sviluppo delle attività di ricerca in aree rilevanti della ricerca biomedica e di sanità pubblica, rispetto agli anni precedenti, si propone questo nuovo indicatore, ottenuto dal rapporto tra il totale delle spese impegnate nella missione 17 - Ricerca e Innovazione - e il Totale delle spese correnti e in conto capitale, al fine di mostrare l'impegno finanziario che l'Istituto dedica a tale obiettivo.

INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITA'

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività di ricerca}}{\text{Totale Entrate correnti}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

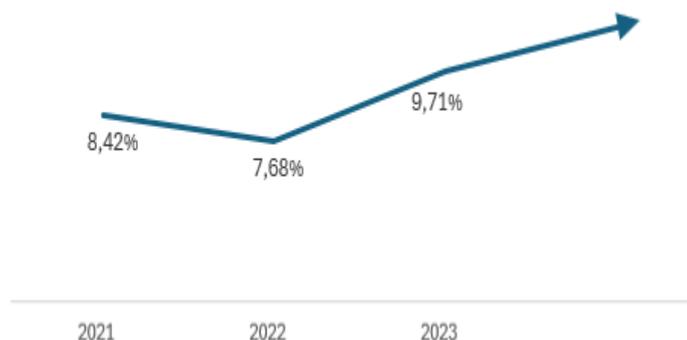
Il seguente indicatore si ottiene dal rapporto tra le Entrate derivanti da finanziamenti europei e internazionali per la realizzazione di specifici programmi e attività di ricerca e di sanità pubblica, e il totale delle Entrate correnti. Esso rappresenta la capacità dell'Istituto di accrescere la propria internazionalizzazione, attraverso la partecipazione a bandi competitivi. Più è alto l'indicatore più sarà alta la probabilità di poter competere a livello internazionale



INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITA' DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate derivanti da proventi}}{\text{Totale entrate correnti} - \text{Entrate da contributo ordinario Ministero della Salute}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Tale indicatore illustra capacità dell'Istituto di affermarsi come una fonte affidabile e professionale nel monitoraggio, nella regolamentazione, nella valutazione e nel controllo delle questioni legate alla salute. Il metodo di calcolo consiste nel rapporto tra le entrate generate dalle attività di controllo, validazione e ispezione svolte dall'Istituto e il totale delle entrate correnti (al netto del trasferimento ordinario). Questa reputazione quale fonte affidabile è riconosciuta sia da istituzioni nazionali ed europee sia da cittadini, organizzazioni e società.

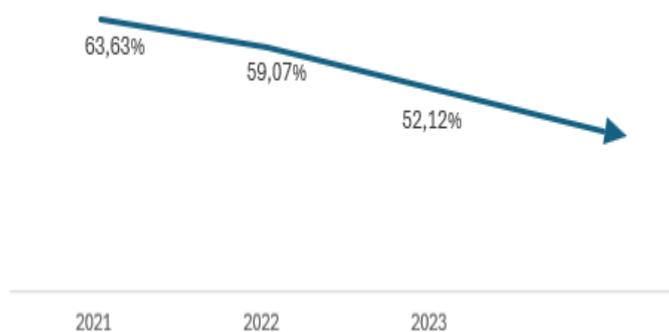


INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale spese personale a tempo indeterminato}}{\text{Totale Spese correnti}}$	Ridurre la percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Tale indicatore identifica il grado di rigidità del bilancio visto come il rapporto tra il costo complessivo della forza lavoro impiegata rispetto al volume complessivo delle spese correnti. Esso

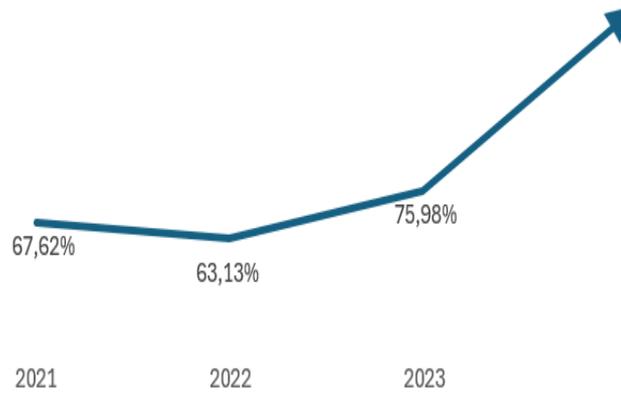
permette di misurare la capacità dell'organizzazione di gestire i costi della forza lavoro senza compromettere la sua capacità di investire in altre aree. Il complementare rispetto a 100 della percentuale ottenuta identifica invece la spesa corrente, in termini percentuali, non destinata al pagamento degli stipendi ed oneri riflessi. Per il calcolo dell'indicatore è stato considerato solo il personale a tempo indeterminato in quanto i contratti del personale a tempo determinato sono legati ai finanziamenti della ricerca



INDICATORE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche}}{\text{Totale spese in c/c per beni materiali}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Attraverso tale indicatore è possibile mostrare la propensione dell'amministrazione nell'effettuare investimenti in conto capitale finalizzati all'acquisto di attrezzature e strumenti utili per lo svolgimento delle attività scientifiche. Questa tipologia di investimenti ha il fine di garantire lo sviluppo e l'innovazione dell'attività scientifica dell'Ente rendendolo ancor più competitivo anche a livello internazionale. Il confronto con l'incremento delle entrate da finanziamenti esterni e proventi dimostra l'efficacia di tali investimenti nel richiamare risorse esterne per sostenere le attività di ricerca. È una testimonianza tangibile dell'impegno dell'Istituto nel creare un ambiente attraente per finanziamenti esterni, garantendo stabilità finanziaria e facilitando la crescita della ricerca scientifica.



INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

METODO DI CALCOLO

Valore della spesa per borse di studio e dottorati

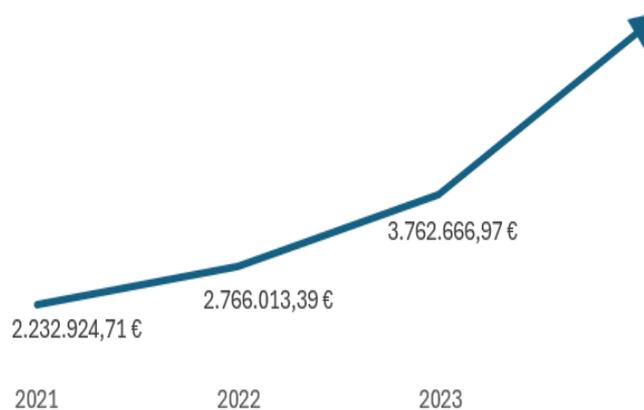
OBIETTIVO

Incrementare il numero di giovani ricercatori in Istituto rispetto al 2024

FONTE

Rendiconto Generale 2025

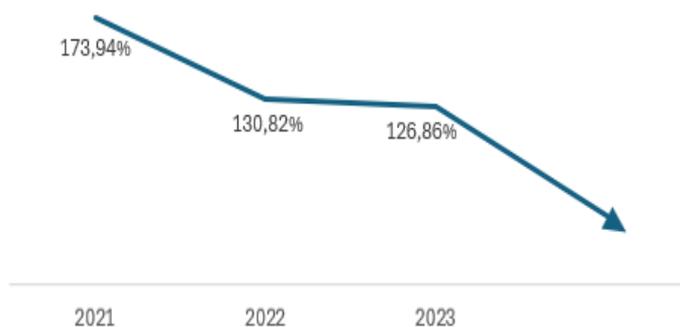
L' indicatore in oggetto indica la volontà dell'Istituto di continuare il proprio lavoro nel perseguire l'obiettivo di diventare punto di riferimento nazionale e internazionale per la formazione di giovani ricercatori e supporto nell' inserimento dei giovani al mondo della ricerca.



INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale spesa personale a tempo indeterminato}}{\text{Totale Entrate correnti} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da contributo ordinario}}$	Diminuzione percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di sviluppo delle competenze rappresenta l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione degli obiettivi strategici dell'ente. In particolare, misura l'impegno dei dipendenti e quanto il loro lavoro contribuisca al raggiungimento degli obiettivi finanziari dell'organizzazione.



INDICATORE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
Consumo di energia elettrica in KWh/anno	Diminuzione consumo rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025
Consumo di gas metano in Smc/anno	Diminuzione consumo rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di efficientamento energetico mostra l'andamento di tutti i consumi energetici dell'istituto nell'anno, distinti per consumo di energia elettrica e per consumo di gas metano. Il risparmio energetico e l'efficientamento delle risorse rappresentano contesti di grande valore per l'ente il cui impegno è orientato verso un futuro sostenibile. Questo approccio non solo riflette l'attenzione dell'Istituto all'ambiente, ma anche la sua dedizione nell'essere un esempio positivo per altre organizzazioni e comunità. Attraverso una gestione più efficiente delle proprie risorse,



investimenti in tecnologie e iniziative a minor consumo, l'introduzione di modelli responsabili di produzione e di consumo e l'adozione di green practice sarà possibile contribuire all' ecologia globale.

INDICATORE DI INCIDENZA DELLE DONAZIONI E LIBERALITA'

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate da donazioni e liberalità}}{\text{Totale Entrate correnti}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di incidenza da donazioni e liberalità è uno strumento utilizzato per valutare l'impatto di tali entrate rispetto alle entrate totali dell'ente. Questo indicatore intende fornire una panoramica sul coinvolgimento e l'interesse della comunità nei confronti delle attività dell'ente, evidenziando anche il grado di fiducia e supporto che i cittadini hanno nei confronti delle iniziative dell'organizzazione nel corso del tempo.



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Verbale
del Collegio dei Revisori
n. 333 - 14 ottobre 2024



Istituto Superiore di Sanità

Estratto dal verbale del Collegio dei Revisori n. 333 del 14 ottobre 2024 – Bilancio di Previsione 2025: Relazione di accompagnamento.

“omissis”

Il Collegio dei Revisori ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione 2025, pervenuta allo stesso in data 09.10.2024.

Gli allegati contengono lo schema del Bilancio Previsionale per l'anno 2025 elaborato in ottemperanza al D.Lgs. n. 91 del 2011, al D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, alla Legge 31 dicembre 2009 n. 196. Nella predisposizione programmatica l'Istituto ha privilegiato l'individuazione delle voci aderenti alla propria natura di Ente di ricerca, mutuando l'impostazione indicata dalla Ragioneria Generale dello Stato, con la partecipazione attiva dei Dipartimenti, Centri e Uffici amministrativi di riferimento.

L'elaborato in disamina, redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio, prevede in particolare:

- un disavanzo di - euro 110.418.022,25, determinato dal saldo algebrico negativo tra le entrate/spese di parte corrente (- euro 69.376.363,16) e quelle di parte capitale (- euro 40.083.749,03), oltre alle spese per rimborso prestiti (- € 957.910,06);
- la copertura del suddetto disavanzo attraverso l'utilizzo di quota parte del presunto avanzo di amministrazione, stimato alla fine dell'esercizio 2024 in complessivi euro 277.774.828,69.

In relazione all'utilizzo di parte del presunto avanzo 2024, il Collegio, nello specifico, rileva che la quota utilizzata, pari a complessivi euro 110.418.022,25, è costituita:

- per euro 107.418.022,25 da somme vincolate
- per euro 3.000.000,00 da somme non vincolate.

Il Collegio dà atto che le quote di avanzo vincolate utilizzate nella elaborazione degli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2025, si riferiscono ad entrate derivanti da finanziamenti accordati da altri enti ed istituzioni per lo svolgimento di specifiche ricerche a seguito della sottoscrizione di convenzioni. Finanziamenti - necessari per il raggiungimento degli obiettivi previsti dai vari contratti di collaborazione sottoscritti - non utilizzati alla data del 31.12.2024 e la cui spesa sarà di competenza del nuovo esercizio.

Il Collegio, in merito, richiama quanto contenuto nell'art. 13 co. 1 della Legge 24/12/2012 n. 243 che dispone che l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto. Sull'argomento si richiama, infatti, anche la Circolare MEF-RGS n. 26/2016 con la quale è stato precisato che gli enti possono, previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante, prevedere l'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione presunto prima dell'approvazione del rendiconto solo ed esclusivamente per la parte dell'avanzo vincolato. Si prende atto che l'avanzo non vincolato si riferisce ad una quota relativa alla voce di spesa "Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi" e che lo stesso potrà essere utilizzato solo successivamente all'approvazione del Rendiconto 2024.

Il documento previsionale 2025 sottoposto al Collegio è articolato nei seguenti documenti, redatti sulla base della legislazione vigente:

- Relazione al Bilancio di Previsione;
- Preventivo finanziario decisionale - parte entrate/parte spese;
- Preventivo finanziario gestionale - parte entrate/parte spese;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico.

Allegati al Bilancio di previsione 2025:

- Bilancio pluriennale 2025/2027;
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- Programma triennale dei lavori pubblici 2025/2027 ex art. 21, c. 1, D.Lgs. n.50/2016 e s.m.i.;
- Consistenza numerica del personale dipendente (alla data di rilevazione);
- Preventivo finanziario riclassificato secondo il D.P.R. n. 97/2003;
- Riclassificazione COFOG della spesa in base a "missioni" e "programmi", come dettagliata nel Preventivo Decisionale, seguendo le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento R.G.S. n. 23 del 13 maggio 2013;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

1. **Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025**

Il Collegio ha analizzato le 6 **missioni** individuate per l'I.S.S., di seguito rappresentate nelle loro risultanze economiche:

<u>codice 017 - Ricerca e innovazione:</u>	euro 154.437.243,00;
<u>codice 020 - Tutela della salute:</u>	euro 208.887.321;
<u>codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche:</u>	euro 23.269.875;
<u>codice 033 - Fondi da ripartire:</u>	euro 1.780.000,00;
<u>codice 090 - Debiti da finanziamento dell'amministrazione:</u>	euro 1.190.589,00;

2. Preventivo finanziario gestionale E.F. 2025

Il preventivo gestionale - che adotta l'integrazione economico/patrimoniale del piano dei conti, articolato in più livelli - è stato oggetto dell'analisi di seguito refertata, condotta unitamente alle tabelle di raccordo con il bilancio gestionale riclassificato secondo il D.P.R. 97/2003.

2.1. **Esame delle entrate**

Il Collegio ha verificato l'attendibilità delle somme iscritte nel bilancio parte entrata sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Istituto.

Le entrate correnti e in conto capitale, nonché quelle per partite di giro, ammontano a complessivi euro **589.927.006,70** a cui va sommato, a pareggio, l'avanzo di amministrazione utilizzato per euro **110.418.022,25**.

2.1.1. **Entrate correnti ed extra tributarie**

Le entrate correnti, stimate per un totale di euro 275.945.424,70, sono composte da:

- **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** - euro **1.216.000,00**

attengono soprattutto all'IVA su scambi interni riscossa a seguito dell'attività di gestione;

- **Trasferimenti dallo Stato** - euro **129.816.280,00**

di cui:

Contributo ordinario al funzionamento dell'Istituto Superiore di Sanità - euro 124.762.456,00

Centri Nazionali Trapianti - euro 2.553.824,00

Centri Nazionali Sangue - euro 2.500.000,00

Altri finanziamenti da Legge per un totale di - euro **14.563.531,00**

destinati ad attività

Centro Nazionale Trapianti euro 1.263.815,00

Centro Nazionale Sangue euro 628.340,00

Centro Nazionale delle Sostanze Chimiche - CSC - euro 516.955,00

Registro Naz. Procreazione Medicalmente Assistita - RPMA euro 150.421,00

Centro Nazionale per la Sicurezza delle Acque euro 2.000.000,00

Sorveglianza delle varianti genetiche del virus SARS-COV2 euro 10.000.000,00.

Riparto Fondi FSN vincolati al raggiungimento degli obiettivi PSN - euro **18.500.000,00**

Di cui

per l'ISS euro 15.000.000,00

per il CNT euro 2.000.000,00

per il CNS euro 1.500.000,00;

Finanziamenti da altri Enti e istituzioni pubbliche, compresa la Comunità Europea, o da privati per specifiche attività e/o progetti di ricerca finanziati, inclusa la quota del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare al PNRR per la realizzazione del progetto Salute, Biodiversità e Clima
 - ammontare complessivo euro 99.484.678,70;

- Entrate extra tributarie - euro 12.368.935,00

relative, per lo più, alle risorse derivanti dalle attività di analisi, certificazioni e controlli resi a terzi realizzate sulla base del tariffario vigente.

Complessivamente, le entrate correnti E.F. 2025 sono, pertanto, riassunte nel seguente prospetto:

Entrate correnti		Previsioni competenza anno 2025
Totale titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Euro	1.216.000,00
Totale titolo II - Trasferimenti correnti	Euro	262.360.489,70
Totale titolo III - Entrate extratributarie	Euro	12.368.935,00
Totale Entrate Correnti	Euro	275.945.424,70

Si rileva che le previste entrate proprie, nel 2025, costituiscono il 4,5% del totale delle entrate correnti.

2.1.2. Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella (non sono previste alienazioni di beni patrimoniali e/o accensioni di prestiti):

Entrate in conto capitale		Previsioni competenza anno 2025
Totale titolo IV - Entrate in conto capitale	Euro	3.201.582,00
Totale titolo IV - Entrate in conto capitale	Euro	3.201.582,00

Il Collegio ha verificato l'attendibilità della suesposta entrata in conto capitale, finanziata dal Ministero della Salute per l'acquisto di apparecchiature scientifiche (euro 3.201.582,00) sulla base della specifica convenzione sottoscritta in data 10.10.2023.

2.2. Esame delle spese

Il complesso delle spese programmate ammonta ad euro 700.345.028,95 così disaggregate:

spese correnti euro 345.321.787,86
 spese in conto capitale euro 43.285.331,03
 rimborso prestiti euro 957.910,06
 partite di giro euro 310.780.000,00.

Nell'esaminare le somme appostate sulle diverse voci passive di bilancio, il Collegio ne ha verificato la corrispondenza alle richieste effettuate dalle varie articolazioni dell'Ente, calibrando la dotazione dei capitoli sottoposti a tetti di spesa.

2.2.1. Spese correnti

Le spese di parte corrente - Titolo I del bilancio di previsione 2025 sono descritte in forma assemblata nella seguente tabella:

Spese correnti		Previsioni competenza anno 2025
Redditi da lavoro dipendente	Euro	133.227.722,70
Imposte e tasse a carico dell'ente	Euro	10.436.257,80
Acquisto di beni e servizi	Euro	62.975.093,25
Trasferimenti correnti	Euro	124.863.106,81
Trasferimenti di tributi	Euro	-
Interessi passivi	Euro	232.679,40
Rimborsi e poste correttive delle entrate	Euro	1.448.765,10
Altre spese correnti	Euro	12.138.162,80
Totale Spese Correnti	Euro	345.321.787,86

In particolare si evidenziano:

Spese di personale - Il dato previsionale della spesa per il personale a tempo determinato e indeterminato, complessivamente considerata, al netto della sola IRAP, ammonta ad euro 133.227.722,70; tale importo rappresenta il 39% circa del totale delle spese correnti, fatti salvi eventuali rinnovi contrattuali. La spesa risulta allineata al corrispondente dato assestato dell'anno 2024 verificato alla data del presente verbale (euro 133.220.135,43). Relativamente alle spese di personale si rileva che è stata, altresì, prevista la dotazione del Fondo rinnovi contrattuali per euro 8.656.162,80.

Spese per acquisto di beni e servizi - Per la pianificazione di tali stanziamenti, l'Istituto ha tenuto conto del contesto generale in cui esplica la propria attività, delle effettive possibilità finanziarie, avuto riguardo alle direttive governative circa il contenimento della spesa, in particolare di quella a carattere discrezionale in vigore al momento della redazione del Bilancio di Previsione.

Il Bilancio di Previsione nella specifica sezione riporta i fabbisogni di acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento delle attività istituzionali ma soprattutto delle spese strettamente collegate alla realizzazione dei progetti di ricerca, compresa la gestione contabile dei trasferimenti di quote di contributo agli altri enti e istituzioni che collaborano alla realizzazione degli stessi. Nell'ambito di tale macrocategoria, rientrano anche le spese per il sostegno allo sviluppo della ricerca oltre che i programmi di formazione, comunicazione e informazione necessari allo sviluppo scientifico dell'Istituto, nonché

tutte le spese collegate all'aggiornamento della struttura informatica in linea con i necessari sviluppi di trasparenza, efficienza e sicurezza richiesti anche dalle normative di settore.

Trasferimenti correnti - Le spese riguardano in particolare, per l'anno 2025, il trasferimento alle strutture regionali delle quote di contributo legate al progetto Salute, Ambiente, Biodiversità, Clima afferenti al finanziamento del Piano Nazionale Investimenti Complementari (PNC), le quote di contributo per la partecipazione di enti e istituzioni nazionali e internazionali ai progetti di ricerca per i quali l'I.S.S. risulta essere coordinatore di programmi e iniziative, e che sono finanziate da enti esterni con convenzioni e accordi.

Spese correnti		Previsioni competenza anno 2025
Trasferimenti correnti	Euro	124.863.106,81
Totale Trasferimenti correnti	Euro	124.863.106,81

2.2.2. Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale risultano composte dagli stanziamenti relativi agli acquisti di attrezzature scientifiche (beni materiali), finanziate sia dal Ministero della Salute (oltre al finanziamento specifico sarà utilizzata anche una quota del finanziamento PNC assegnato alla linea di investimento E.1.1. *“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”* del progetto “Salute, ambiente, biodiversità e clima”), sia da altri finanziamenti per l'esecuzione di progetti di ricerca, sia da assegnazioni specifiche per il rinnovo del parco attrezzature necessari allo sviluppo delle attività di controllo e certificazione; la realizzazione di spese per manutenzioni straordinarie su beni demaniali come da programmazione dei lavori 2025/2027 e quote di contratti pluriennali provenienti dall'esercizio precedente; l'accantonamento delle somme non ancora utilizzate del Mutuo chirografario sottoscritto nell'anno 2018 dall'Istituto Superiore di Sanità per lavori di ristrutturazione della propria sede, completamente riscosso e facente parte dell'avanzo di amministrazione vincolato; la quota di capitale di rimborso del Mutuo suddetto quantificata rispetto ai piani di ammortamento allegati al contratto.

Spese in conto capitale		Previsioni competenza anno 2025
Totale titolo II - Spese in conto capitale		43.285.331,03
Totale titolo IV - Rimborso Prestiti		957.910,06
Totale Spese c/capitale		44.243.241,09

La sezione relativa alle **partite di giro** - ovviamente in pareggio tra le entrate e le uscite - ammonta a complessivi euro 310.780.000,00; essa comprende le entrate e le uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto di imposta, ovvero per conto di terzi, nonché le operazioni di trasferimento fondi tra la Banca d'Italia e l'Istituto Tesoriere, nonché le somme amministrate al cassiere sul fondo economale.

3. **Quadro riassuntivo della gestione finanziaria**

Di seguito viene riportato il quadro generale riassuntivo del Bilancio Preventivo 2025, sintetizzato in termini di competenza e di cassa:

Entrate		Previsioni competenza anno 2024	Variazioni +/-	Previsioni competenza anno 2025	differenza %	Previsioni di cassa anno 2025
Totale Entrate Correnti	Euro	297.145.178,00	- 21.199.753,30	275.945.424,70	-7%	381.505.354,87
Totale Entrate c/capitale	Euro	3.806.887,00	- 605.305,00	3.201.582,00	-16%	3.201.582,00
Totale Entrate per partite di giro	Euro	294.780.000,00	16.000.000,00	310.780.000,00	5%	310.809.780,35
Totale Entrate	Euro	595.732.065,00	- 5.805.058,30	589.927.006,70	-1%	695.516.717,22
<i>Avanzo di Amministrazione utilizzato</i>	<i>Euro</i>	<i>58.860.818,65</i>	<i>51.557.203,60</i>	<i>110.418.022,25</i>	<i>88%</i>	
<i>Fondo Cassa Iniziale Presunto</i>	<i>Euro</i>					<i>228.574.744,21</i>
Totale Generale Entrate	Euro	654.592.883,65	45.752.145,30	700.345.028,95	7%	924.091.461,43

Spese		Previsioni competenza anno 2024	Variazioni +/-	Previsioni competenza anno 2025	differenza %	Previsioni di cassa anno 2025
Totale Spese Correnti	Euro	332.725.773,18	12.596.014,68	345.321.787,86	4%	450.114.700,87
Totale Spese c/capitale	Euro	27.087.110,47	17.156.130,62	44.243.241,09	63%	53.289.709,89
Totale Spese per partite di giro	Euro	294.780.000,00	16.000.000,00	310.780.000,00	5%	311.223.205,67
Totale Generale Spese	Euro	654.592.883,65	45.752.145,30	700.345.028,95	7%	814.627.616,43

Dal confronto con la previsione di competenza dell'esercizio finanziario 2024 (euro 654.592.883,65), il Collegio riscontra che la spesa di competenza del previsionale 2025 (euro 700.345.028,95) risulta superiore per complessivi euro 45.752.145,30. La differenza è dovuta ad un aumento generale delle spese sia correnti che in conto capitale, ed al conseguente adeguamento delle partite di giro alla gestione dei flussi finanziari rispetto alle previsioni dell'esercizio 2024.

Si precisa, altresì, che le previsioni di cassa 2025, superiori a quelle di competenza, sono dovute alla gestione dei residui provenienti dall'E.F. 2024 e precedenti e che il disavanzo di cassa presunto e relativo all'avanzo di amministrazione sarà coperto con la quota del Fondo cassa presunto finale pari a complessivi euro 228.574.744,21 (consistenza cassa alla data di elaborazione del bilancio di previsione).

4. Preventivo Economico

Il documento, redatto in conformità dello schema ex art. 2425 c.c., rappresenta le misurazioni economiche dei costi e dei proventi che si prevede di dover realizzare nell'esercizio finanziario 2025.

Le previsioni economiche sono state effettuate in coerenza con il Preventivo Finanziario Gestionale; quest'ultimo è stato opportunamente rettificato/integrato per tener conto sia di partite finanziarie non originanti costi/ricavi nell'esercizio 2025, che delle integrazioni di natura prettamente economica che non originano movimenti finanziari (come ad esempio gli ammortamenti), nel rispetto dei principi di contabilità economico-patrimoniale. In particolare, le spese in conto residui del Titolo I "Spese correnti" non costituiscono costi dell'esercizio finanziario 2025, bensì manifestazioni finanziarie di costi già rilevati nell'anno precedente; del pari, le spese allocate nel Titolo II "Spese in conto capitale" per l'acquisto/incremento di immobilizzazioni e ristrutturazioni, costituiscono costi dell'E.F. 2025 in misura pari alla quota di ammortamento imputata all'esercizio di riferimento.

Il Collegio prende atto che per l'anno 2025 è stato previsto un accantonamento pari ad euro 1.720.000,00 riguardo alla voce 2244 "Accantonamento per contenzioso del lavoro" per cause di lavoro la cui probabilità di soccombenza è stata ritenuta di grado "possibile" e "probabile", secondo le valutazioni dell'Ufficio Contenzioso del lavoro e disciplinare, di cui alla nota prot. 41862 del 02/10/2024-UAG IV 04.10, sottoscritta digitalmente dal Dirigente Ufficio Affari Giuridici e Istituzionali, Contenzioso del lavoro e disciplinare.

Copia di tale documentazione viene conservata fra gli atti del Collegio.

5. Gestione dei finanziamenti PNC/PNRR

Il Collegio rileva che l'Ente ha fornito, all'interno della Relazione al Bilancio, una descrizione dei progetti finanziati dal Programma PNRR e PNC in corso di esecuzione e di futura attivazione. In particolare, per quanto riguarda il progetto "Salute, Biodiversità e Clima" finanziato nell'ambito del Piano Nazionale dove l'Istituto è soggetto attuatore, è stata data evidenza, vista l'entità dell'importo e quindi dell'incidenza dello stesso all'interno del Bilancio di Previsione, della ripartizione del finanziamento tra le varie voci di spesa, tra le quali euro 88.608.102,00, saranno destinati ai trasferimenti alle Regioni partecipanti all'iniziativa e mentre euro 155.540.744,91 costituiscono una quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto.

Allegati al Bilancio di previsione 2025

a) Bilancio Pluriennale (triennale)

Il Collegio in merito al budget pluriennale predisposto per gli anni 2025/2027 rileva quanto segue:

- i dati relativi al primo anno del triennio (2025) coincidono con le previsioni del bilancio dell'Ente;

- i dati indicati sono espressi esclusivamente in termini di competenza e tengono conto delle informazioni ad oggi disponibili quali il Bilancio pluriennale dello Stato (più precisamente: tabella 14 allegata allo stato di previsione della spesa del Ministero della Salute), il Programma triennale dei lavori pubblici 2025/2027 ex art. 37 D. Lgs.n. 36/2023, la Programmazione Triennale in materia di acquisti di beni e servizi, le quote pluriennali di finanziamenti per progetti di ricerca.

b) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione

La tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31.12.2024, elemento necessario per la formulazione del Bilancio di previsione 2025, è la seguente:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2024	segno algebrico	Totale
Fondo Cassa al 1° gennaio	+	319.745.912,98
Residui attivi iniziali	+	55.333.993,20
Residui passivi iniziali	-	64.676.610,07
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023	=	310.403.296,11
Accertamenti/Impegni alla data del bilancio di previsione		
Entrate accertate esercizio 2024	+	373.968.719,06
Uscite impegnate esercizio 2024	-	466.050.921,23
Variazione nei residui alla data del bilancio di previsione		
Variazione residui attivi	-	1.057.134,41
Variazione residui passivi	+	2.617.907,72
Avanzo di amministrazione alla data del bilancio di previsione	=	219.881.867,25
Accertamenti/Impegni presunti al 31/12/2024		
Entrate accertamenti presunti esercizio 2024	+	117.358.298,15
Uscite impegni presunti esercizio 2024	-	59.465.336,71
Avanzo di amministrazione presunto anno 2024	=	277.774.828,69
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 NON UTILIZZATA IN BILANCIO DI PREVISIONE 2025		167.356.806,44
parte VINCOLATA		162.682.646,72
parte NON VINCOLATA		4.674.159,72

L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2024 è, pertanto, pari a euro 277.774.828,69.

Applicato al bilancio 2025 è una quota parte, pari a euro 110.418.022,25, di cui vincolato l'importo di euro 107.418.022,25. L'importo dei 107.418.022,25 è destinato, quasi esclusivamente, a soddisfare le esigenze dell'Istituto, dei progetti di ricerca e dei Centri.

Il Collegio in relazione all'utilizzo dell'avanzo presunto richiama quanto già riportato in precedenza nel corpo del presente verbale.

6. Programma triennale dei lavori pubblici (2025/2027)

La documentazione in esame è costituita dalla scheda relativa alla Programmazione triennale dei lavori pubblici relativa al triennio 2025/2027.

Il Collegio ha verificato l'esistenza della copertura finanziaria delle spese previste per il primo anno di programmazione (euro 6.264.057,38) con quanto riportato nella voce di spesa 2539 "manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi" del bilancio gestionale 2025.

7. Rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica

Il Collegio ha accertato che l'Ente ha predisposto il Bilancio di Previsione 2025 nel rispetto, anche, delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa.

Si rileva che, nelle more dell'emanazione delle nuove disposizioni, in materia di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, sono state seguite le indicazioni fornite dalla Circolare MEF-RGS n. 23 del 19 maggio 2022 che conferma quanto stabilito a decorrere dall'anno 2020, per cui non possono effettuarsi spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Considerato che il valore medio del triennio è stato determinato in euro 13.370.066,75, il valore complessivo degli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2025 e afferenti alla macro-categoria "Beni e Servizi" è pari a complessivi euro 12.007.870,93. Il suddetto importo è stato determinato in via prudenziale comprendendo anche gli oneri sostenuti per il consumo energetico, energia elettrica, gas carburante, combustibili, ecc..

Il dettaglio degli stanziamenti di cui sopra è allegato al presente verbale ed è conservato nell'archivio documentale del Collegio.

Il Collegio rileva che tra le uscite correnti (voce 2226 – "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento della spesa") sono state stanziare le somme da versare al bilancio di entrata dello Stato ammontanti a euro 1.105.799,71 da riferirsi all'applicazione delle norme di contenimento relative alle seguenti tipologie.

U.1.04.01.01.020 - 2226 "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa"		Importo da versare
ART. 61, c. 1, DL 112/2008 conv. L. 133/2008	<i>Euro</i>	24.420,00
ART. 67 c. 5 e 6 D.L. 112/2008 conv. L. 133/2008 (ISS-CNT-CNS)	<i>Euro</i>	917.660,36
Art. 6, c. 14 DL 78/2010 conv. L. 112/2010 e Art.15, c.1 DL 66/2014 Conv. L. 89/2014 (Autovetture ISS-CNT-CNS)	<i>Euro</i>	41.962,19
Art. 6, c. 12 D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010 - (Spese per missioni ISS-CNT-CNS)	<i>Euro</i>	110.907,50

Art. 6, c. 13 DL 78/2010 conv. L. 112/2010 (Formazione CNT-CNS)	<i>Euro</i>	10.649,02
Art. 6, comma 8 D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010 - Spese di rappresentanza	<i>Euro</i>	200,64
Totale	<i>Euro</i>	1.105.799,71

Conclusioni - L'analisi del Collegio dei Revisori è stata condotta secondo gli statuiti principi contabili ed è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare che il bilancio previsionale in disamina non sia viziato da errori significativi, che risulti nel suo complesso attendibile ed informato al principio di ragionevolezza/prudenza, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

Il Collegio raccomanda di far sì che gli Uffici competenti provvedano al monitoraggio periodico della gestione finanziaria al fine di garantire costantemente, anche in corso di esercizio, il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Tenuto conto di tutto quanto rappresentato, il Collegio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2025.

“omissis”

Prof. Mauro PAOLONI

Presidente

Firmato

Dott.ssa Angela AFFINITO

Componente effettivo

Firmato

Dott.ssa Giuseppina D'ARANNO

Componente effettivo

Firmato

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	II	U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi			
S	III	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni			
S	IV	U.1.03.01.01.000		Giornali, riviste e pubblicazioni			
S	V	U.1.03.01.01.001		Giornali e riviste			
S	VI	U.1.03.01.01.001	2049	Giornali e riviste	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.001	2269	Giornali e riviste Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.001	2270	Giornali e riviste Centro Nazionale Trapianti	4.008,30	4.008,24	0,06
S	V	U.1.03.01.01.002		Pubblicazioni			
S	VI	U.1.03.01.01.002	2050	Pubblicazioni	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2271	Pubblicazioni Centro Nazionale Sangue	9.000,00	3.000,00	6.000,00
S	VI	U.1.03.01.01.002	2051	Materiale bibliografico	382.800,00	-	382.800,00
S	VI	U.1.03.01.01.002	2272	Materiale bibliografico Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.01.002	2273	Materiale bibliografico Centro Nazionale Trapianti	200,00	200,00	-
S	IV	U.1.03.01.02.000		Altri beni di consumo			
S	V	U.1.03.01.02.001		Carta, cancelleria e stampati			
S	VI	U.1.03.01.02.001	2052	Carta, cancelleria e stampati	160.000,00	-	160.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.001	2274	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Sangue	3.000,00	3.000,00	-
S	VI	U.1.03.01.02.001	2275	Carta, cancelleria e stampati Centro Nazionale Trapianti	1.821,70	-	1.821,70
S	V	U.1.03.01.02.002		Carburanti, combustibili e lubrificanti			
S	VI	U.1.03.01.02.002	2053	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento	122.000,00	122.000,00	-
S	VI	U.1.03.01.02.002	2054	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5.000,00	5.000,00	-
S	VI	U.1.03.01.02.002	2276	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.002	2277	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.004		Vestiaro			
S	VI	U.1.03.01.02.004	2055	Vestiaro	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.005		Accessori per uffici e alloggi			
S	VI	U.1.03.01.02.005	2056	Accessori per uffici e alloggi	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.005	2278	Accessori per uffici e alloggi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.006		Materiale informatico			
S	VI	U.1.03.01.02.006	2057	Materiale informatico	376.000,00	-	376.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.006	2279	Materiale informatico Centro Nazionale Sangue	4.000,00	4.000,00	-
S	V	U.1.03.01.02.007		Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari			
S	VI	U.1.03.01.02.007	2058	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	427.000,00	-	427.000,00
S	V	U.1.03.01.02.008		Strumenti tecnico-specialistici non sanitari			
S	VI	U.1.03.01.02.008	2059	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	305.000,00	-	305.000,00
S	V	U.1.03.01.02.009		Beni per attività di rappresentanza			
S	VI	U.1.03.01.02.009	2060	Beni per attività di rappresentanza	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2061	Beni per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2062	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.02.009	2063	Beni per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.011		Generi alimentari			
S	VI	U.1.03.01.02.011	2064	Mangimi per animali	60.000,00	-	60.000,00
S	V	U.1.03.01.02.014		Stampati specialistici			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	VI	U.1.03.01.02.014	2065	Stampati specialistici	-	-	-
S	V	U.1.03.01.02.999		Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			
S	VI	U.1.03.01.02.999	2066	Altri beni e materiali di consumo	165.000,00	-	165.000,00
S	VI	U.1.03.01.02.999	2068	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Trapianti	1.500,00	-	1.500,00
S	VI	U.1.03.01.02.999	2069	Beni e materiali di consumo Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.01.03.000		Flora e fauna			
S	V	U.1.03.01.03.001		Fauna selvatica e non selvatica			
S	VI	U.1.03.01.03.001	2070	Fauna	430.000,00	-	430.000,00
S	V	U.1.03.01.03.002		Flora selvatica e non selvatica			
S	VI	U.1.03.01.03.002	2071	Flora	-	-	-
S	IV	U.1.03.01.05.000		Medicinali e altri beni di consumo sanitario			
S	V	U.1.03.01.05.001		Prodotti farmaceutici ed emoderivati			
S	VI	U.1.03.01.05.001	2072	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	42.000,00	-	42.000,00
S	V	U.1.03.01.05.002		Sangue ed emocomponenti			
S	VI	U.1.03.01.05.002	2073	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
S	V	U.1.03.01.05.006		Prodotti chimici			
S	VI	U.1.03.01.05.006	2074	Prodotti chimici	90.000,00	-	90.000,00
S	V	U.1.03.01.05.007		Materali e prodotti per uso veterinario			
S	VI	U.1.03.01.05.007	2280	Forniture azoto e gas compressi	800.000,00	-	800.000,00
S	VI	U.1.03.01.05.007	2076	Materiali e prodotti per uso veterinario	50.322,60	-	50.322,60
S	V	U.1.03.01.05.999		Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.01.05.999	2077	Prodotti monouso e vetreria	1.070.070,00	-	1.070.070,00
S	VI	U.1.03.01.05.999	2307	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	-	2.000,00
S	VI	U.1.03.01.05.999	2308	Prodotti monouso e vetreria - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.01.05.999	2078	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali	5.400.000,00	-	5.400.000,00
S	VI	U.1.03.01.05.999	2310	Reagenti, Prodotti di Biologia Molecolare, cellulare e anticorpi monoclonali - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	III	U.1.03.02.00.000		Acquisto di servizi			
S	IV	U.1.03.02.01.000		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione			
S	V	U.1.03.02.01.001		Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità			
S	VI	U.1.03.02.01.001	2322	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	296.000,00	296.000,00	-
S	V	U.1.03.02.01.002		Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi			
S	VI	U.1.03.02.01.002	2086	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Altri Organi ed Organismi istituzionali	71.100,00	71.100,00	-
S	VI	U.1.03.02.01.002	2087	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	23.000,00	23.000,00	-
S	V	U.1.03.02.01.008		Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'Amministrazione			
S	VI	U.1.03.02.01.008	2088	Compensi agli organi istituzionali di revisione CdR	50.589,30	50.589,28	0,02
S	IV	U.1.03.02.02.000		Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			
S	V	U.1.03.02.02.001		Rimborso spese per viaggio e trasloco			
S	VI	U.1.03.02.02.001	2089	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - art. 6, comma 12 D.L. 78/2010	27.263,30	27.263,28	0,02
S	VI	U.1.03.02.02.001	2090	Rimborso spese per missioni al personale presso Organismi Internazionali	20.000,00	20.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.02.001	2091	Rimborso spese per missioni al personale a tempo determinato	178.000,00	-	178.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.001	2092	Rimborso spese per missioni al personale a tempo indeterminato - fonti esterne	896.897,20	-	896.897,20
S	VI	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.	20.000,00	10.000,00	10.000,00
S	VI	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.	50.000,00	10.000,00	40.000,00

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	VI	U.1.03.02.02.001	2096	Rimborso spese sottoposte a rendicontazione di "altro personale"	225.000,00	-	225.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.001	2281	Rimborso spese per missioni di altro personale - Centro Nazionale Sangue	50.000,00	7.000,00	43.000,00
S	V	U.1.03.02.02.002		Indennità di missione e di trasferta			
S	VI	U.1.03.02.02.002	2097	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo indeterminato	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2098	Indennità di missione e di trasferta personale a tempo determinato	14.000,00	-	14.000,00
S	VI	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
S	VI	U.1.03.02.02.002	2100	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.002	2101	Indennità di missione e di trasferta personale - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	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
S	V	U.1.03.02.02.005		Organizzazione e partecipazione manifestazioni e convegni			
S	VI	U.1.03.02.02.005	2106	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni	643.000,00	-	643.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2107	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2108	Spesa per organizzazione manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	325.000,00	40.000,00	285.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2109	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2110	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - fonti esterne	62.000,00	-	62.000,00
S	VI	U.1.03.02.02.005	2111	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.005	2112	Spesa per la partecipazione a manifestazioni e convegni - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	10.000,00	20.000,00
S	V	U.1.03.02.02.999		Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.02.999	2113	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2282	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2283	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca	300.590,00	-	300.590,00
S	VI	U.1.03.02.02.999	2284	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNT	8.400,00	8.400,00	-
S	VI	U.1.03.02.02.999	2285	Spese per l'organizzazione di riunioni di lavoro finalizzate al coordinamento di attività di ricerca CNS	60.000,00	12.000,00	48.000,00
S	IV	U.1.03.02.04.000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente			
S	V	U.1.03.02.04.004		Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria			
S	VI	U.1.03.02.04.004	2115	Acquisto di servizi per la formazione obbligatoria	60.000,00	60.000,00	-
S	V	U.1.03.02.04.999		Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.04.999	2116	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale - art. 6, comma 13 D.L. 78/2010	7.563,70	7.563,64	0,06
S	VI	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)	-	-	-
S	VI	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)	186.000,00	-	186.000,00
S	IV	U.1.03.02.05.000		Utenze e canoni			
S	V	U.1.03.02.05.001		Telefonia fissa			
S	VI	U.1.03.02.05.001	2117	Canoni di telefonia fissa	60.000,00	60.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.05.001	2118	Telefonia fissa - Centro Nazionale Trapianti	300,00	-	300,00
S	VI	U.1.03.02.05.001	2119	Telefonia fissa - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.002		Telefonia mobile			
S	VI	U.1.03.02.05.002	2120	Canoni di telefonia mobile	18.500,00	18.500,00	-
S	VI	U.1.03.02.05.002	2121	Telefonia mobile - Centro Nazionale Trapianti	3.000,00	-	3.000,00

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	VI	U.1.03.02.05.002	2122	Telefonia mobile - Centro Nazionale Sangue	4.000,00	4.000,00	-
S	V	U.1.03.02.05.003		Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line			
S	VI	U.1.03.02.05.003	2123	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	301.401,00	-	301.401,00
S	VI	U.1.03.02.05.003	2124	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - Centro Nazionale Trapianti	17.535,80	-	17.535,80
S	VI	U.1.03.02.05.003	2125	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line- Centro Nazionale Sangue	3.700,00	1.700,00	2.000,00
S	V	U.1.03.02.05.004		Energia elettrica			
S	VI	U.1.03.02.05.004	2126	Energia elettrica	5.200.000,00	5.200.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.05.004	2127	Energia elettrica - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.004	2128	Energia elettrica - Centro Nazionale Sangue	35.000,00	35.000,00	-
S	V	U.1.03.02.05.005		Acqua			
S	VI	U.1.03.02.05.005	2129	Acqua	425.000,00	425.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.05.005	2130	Acqua Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.005	2131	Acqua Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.006		Gas			
S	VI	U.1.03.02.05.006	2132	Gas	950.000,00	950.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.05.006	2133	Gas - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.006	2134	Gas - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.05.999		Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.05.999	2135	Utenze e canoni per altri servizi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2136	Utenze e canoni per altri servizi . - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.05.999	2137	Utenze e canoni per altri servizi - Centro Nazionale Sangue	4.684,00	1.683,95	3.000,05
S	IV	U.1.03.02.07.000		Utilizzo di beni di terzi			
S	V	U.1.03.02.07.001		Locazione di beni immobili			
S	VI	U.1.03.02.07.001	2138	Locazione di beni immobili	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.001	2287	Locazione di beni immobili Centro Nazionale Sangue	140.000,00	70.000,00	70.000,00
S	V	U.1.03.02.07.002		Noleggi di mezzi di trasporto			
S	VI	U.1.03.02.07.002	2139	Noleggi di autovetture - art. 15, comma 2 D.L. 66/2014	11.125,48	11.125,48	-
S	VI	U.1.03.02.07.002	2140	Noleggi di autovetture - fonti esterne	-	-	-
S	VI	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)	-	-	-
S	VI	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)	-	-	-
S	V	U.1.03.02.07.003		Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie			
S	VI	U.1.03.02.07.003	2143	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	200.000,00	-	200.000,00
S	V	U.1.03.02.07.004		Noleggi di hardware			
S	VI	U.1.03.02.07.004	2144	Noleggi di hardware	100.000,00	-	100.000,00
S	V	U.1.03.02.07.006		Licenze d'uso per software			
S	VI	U.1.03.02.07.006	2145	Licenze d'uso per software	698.350,00	-	698.350,00
S	VI	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	-
S	V	U.1.03.02.07.007		Altre licenze			
S	VI	U.1.03.02.07.007	2147	Altre licenze d'uso	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.007	2288	Altre licenze d'uso Centro Nazionale Trapianti	9.000,00	-	9.000,00
S	V	U.1.03.02.07.008		Noleggi di impianti e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.07.008	2148	Noleggi di impianti e macchinari	206.501,20	-	206.501,20

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	V	U.1.03.02.07.999		Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.07.999	2149	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.07.999	2150	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Trapianti	1.098,30	-	1.098,30
S	VI	U.1.03.02.07.999	2151	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.08.000		Leasing operativo			
S	V	U.1.03.02.08.002		Leasing operativo di attrezzature e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.08.002	2152	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	-	-	-
S	V	U.1.03.02.08.999		Leasing operativo di altri beni			
S	VI	U.1.03.02.08.999	2153	Leasing operativo di altri beni	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.08.999	2320	Leasing operativo di altri beni - Centro Nazionale Sangue	5.000,00	5.000,00	-
S	IV	U.1.03.02.09.000		Manutenzione ordinaria e riparazioni			
S	V	U.1.03.02.09.001		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
S	VI	U.1.03.02.09.001	2154	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture per trasporto merci	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.003		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi			
S	VI	U.1.03.02.09.003	2155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	30.000,00	30.000,00	-
S	V	U.1.03.02.09.004		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari			
S	VI	U.1.03.02.09.004	2156	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti generici	3.704.400,00	-	3.704.400,00
S	V	U.1.03.02.09.005		Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature			
S	VI	U.1.03.02.09.005	2157	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	3.078.000,00	-	3.078.000,00
S	V	U.1.03.02.09.006		Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio			
S	VI	U.1.03.02.09.006	2158	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	20.000,00	-	20.000,00
S	VI	U.1.03.02.09.006	2289	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.09.008		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili			
S	VI	U.1.03.02.09.008	2159	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.008	2321	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione, in comodato o in uso - Centro Nazionale Sangue	5.000,00	2.000,00	3.000,00
S	V	U.1.03.02.09.011		Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali			
S	VI	U.1.03.02.09.011	2160	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.09.011	2162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali Centro nazionale Sangue	5.000,00	2.000,00	3.000,00
S	IV	U.1.03.02.10.000		Consulenze			
S	V	U.1.03.02.10.001		Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza			
S	VI	U.1.03.02.10.001	2163	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.10.001	2164	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - fonti esterne	1.378.827,00	-	1.378.827,00
S	VI	U.1.03.02.10.001	2165	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Trapianti	440.544,50	-	440.544,50
S	VI	U.1.03.02.10.001	2166	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Centro Nazionale Sangue	530.000,00	170.000,00	360.000,00
S	V	U.1.03.02.10.002		Esperti per commissioni, comitati e consigli			
S	VI	U.1.03.02.10.002	2167	Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche			
S	V	U.1.03.02.11.001		Interpretariato e traduzioni			
S	VI	U.1.03.02.11.001	2168	Interpretariato e traduzioni	53.000,00	-	53.000,00
S	VI	U.1.03.02.11.001	2290	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Trapianti	500,00	-	500,00
S	VI	U.1.03.02.11.001	2311	Interpretariato e traduzioni Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.11.006		Patrocinio legale			
S	VI	U.1.03.02.11.006	2169	Patrocinio legale	-	-	-

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	V	U.1.03.02.11.008		Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro			
S	VI	U.1.03.02.11.008	2170	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	138.000,00	-	138.000,00
S	V	U.1.03.02.11.009		Prestazioni tecnico-scientifiche			
S	VI	U.1.03.02.11.009	2171	Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca	7.872.495,00	-	7.872.495,00
S	V	U.1.03.02.11.010		Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti			
S	VI	U.1.03.02.11.010	2172	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	90.000,00	-	90.000,00
S	V	U.1.03.02.11.999		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.11.999	2173	Altre prestazioni professionali e specialistiche	244.000,00	244.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.11.999	2174	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Trapianti	30.000,00	-	30.000,00
S	VI	U.1.03.02.11.999	2175	Altre prestazioni professionali e specialistiche - Centro Nazionale Sangue	30.000,00	10.000,00	20.000,00
S	IV	U.1.03.02.12.000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale			
S	V	U.1.03.02.12.003		Collaborazioni coordinate e a progetto			
S	VI	U.1.03.02.12.003	2176	Collaborazioni coordinate e a progetto	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.003	2291	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.003	2312	Collaborazioni coordinate e a progetto Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.12.999		Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.12.999	2177	Altre forme di lavoro flessibile	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2178	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.12.999	2179	Altre forme di lavoro flessibile - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente			
S	V	U.1.03.02.13.002		Servizi di pulizia e lavanderia			
S	VI	U.1.03.02.13.002	2180	Servizi di pulizia e lavanderia	2.119.000,00	2.119.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.13.002	2182	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Trapianti	33.000,00	33.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.13.002	2183	Servizi di pulizia e lavanderia Centro nazionale Sangue	7.000,00	7.000,00	-
S	V	U.1.03.02.13.003		Trasporti, traslochi e facchinaggio			
S	VI	U.1.03.02.13.003	2184	Trasporti, traslochi e facchinaggio	30.500,00	30.500,00	-
S	VI	U.1.03.02.13.003	2185	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Trapianti	13.860,00	-	13.860,00
S	VI	U.1.03.02.13.003	2186	Trasporti, traslochi e facchinaggio Centro Nazionale Sangue	6.000,00	6.000,00	-
S	V	U.1.03.02.13.004		Stampa e rilegatura			
S	VI	U.1.03.02.13.004	2187	Stampa e rilegatura di pubblicazioni	144.000,00	-	144.000,00
S	V	U.1.03.02.13.005		Servizi ausiliari a beneficio del personale			
S	VI	U.1.03.02.13.005	2188	Servizi ausiliari a beneficio del personale	-	-	-
S	V	U.1.03.02.13.006		Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali			
S	VI	U.1.03.02.13.006	2189	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	507.000,00	507.000,00	-
S	V	U.1.03.02.13.999		Altri servizi ausiliari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.13.999	2292	Servizi di spedizione	429.500,00	-	429.500,00
S	VI	U.1.03.02.13.999	2293	Servizi di pubblicazione	540.000,00	-	540.000,00
S	VI	U.1.03.02.13.999	2190	Altri servizi ausiliari	324.000,00	324.000,00	-
S	IV	U.1.03.02.14.000		Servizi di ristorazione			
S	V	U.1.03.02.14.999		Altri servizi di ristorazione			
S	VI	U.1.03.02.14.999	2191	Altri servizi di ristorazione	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.15.000		Contratti di servizio pubblico			
S	V	U.1.03.02.15.004		Contratti di servizio per la raccolta rifiuti			

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	VI	U.1.03.02.15.004	2192	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-	-	-
S	V	U.1.03.02.15.005		Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti			
S	VI	U.1.03.02.15.005	2193	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi			
S	V	U.1.03.02.16.001		Pubblicazione bandi di gara			
S	VI	U.1.03.02.16.001	2194	Pubblicazione bandi di gara	-	-	-
S	V	U.1.03.02.16.002		Spese postali			
S	VI	U.1.03.02.16.002	2195	Spese postali e telegrafiche	20.000,00	20.000,00	-
S	V	U.1.03.02.16.999		Altre spese per servizi amministrativi			
S	VI	U.1.03.02.16.999	2196	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.16.999	2294	Altre spese per servizi amministrativi Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari			
S	V	U.1.03.02.17.001		Commissioni per servizi finanziari			
S	VI	U.1.03.02.17.001	2197	Commissioni per servizi finanziari	-	-	-
S	V	U.1.03.02.17.002		Oneri per servizio di tesoreria			
S	VI	U.1.03.02.17.002	2317	Oneri per servizio di tesoreria	14.000,00	14.000,00	-
S	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari			
S	V	U.1.03.02.18.001		Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa			
S	VI	U.1.03.02.18.001	2198	Spese per accertamenti sanitari , ivi comprese le spese per visite fiscali	294.000,00	294.000,00	-
S	V	U.1.03.02.18.999		Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.18.999	2199	Altri acquisti di servizi sanitari	-	-	-
S	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni			
S	V	U.1.03.02.19.001		Gestione e manutenzione applicazioni			
S	VI	U.1.03.02.19.001	2200	Gestione e manutenzione applicazioni	551.926,00	-	551.926,00
S	V	U.1.03.02.19.003		Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione			
S	VI	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	9.583.725,40	-	9.583.725,40
S	VI	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	200.000,00	10.000,00	190.000,00
S	VI	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	214.584,37	21.184,37	193.400,00
S	V	U.1.03.02.19.004		Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione			
S	VI	U.1.03.02.19.004	2202	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	600.020,00	-	600.020,00
S	VI	U.1.03.02.19.004	2297	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.004	2298	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	V	U.1.03.02.19.005		Servizi per i sistemi e relativa manutenzione			
S	VI	U.1.03.02.19.005	2203	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni	735.000,00	-	735.000,00
S	VI	U.1.03.02.19.005	2315	Servizi per i sistemi informativi e per le telecomunicazioni - Centro Nazionale Sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.19.006		Servizi di sicurezza			
S	VI	U.1.03.02.19.006	2204	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e per le telecomunicazioni	1.117.903,00	-	1.117.903,00
S	V	U.1.03.02.19.007		Servizi di gestione documentale			
S	VI	U.1.03.02.19.007	2205	Servizi di gestione documentale	10.000,00	-	10.000,00
S	V	U.1.03.02.19.010		Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT			
S	VI	U.1.03.02.19.010	2206	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2207	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - fonti esterne	610.535,00	-	610.535,00
S	VI	U.1.03.02.19.010	2208	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.19.010	2209	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Centro Nazionale Sangue	20.000,00	-	20.000,00

MACRO	LIVELLO	VOCE UNICA	voce	descrizione	PREVISIONE 2025 SPESA COMPETENZA	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO	TOTALE PREVISIONE 2025 SPESA NON ASSOGGETTATA A CONTENIMENTO
S	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi			
S	V	U.1.03.02.99.002		Spese legali			
S	VI	U.1.03.02.99.002	2210	Spese legali	50.000,00	50.000,00	-
S	V	U.1.03.02.99.003		Quote di associazioni			
S	VI	U.1.03.02.99.003	2211	Quote di iscrizione ad associazioni	788.768,00	-	788.768,00
S	VI	U.1.03.02.99.003	2299	Quote di iscrizione ad associazioni Centro Nazionale Sangue	70.000,00	70.000,00	-
S	V	U.1.03.02.99.005		Spese per commissioni e comitati dell'Ente			
S	VI	U.1.03.02.99.005	2212	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	80.000,00	80.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.99.005	2213	Spese per il funzionamento delle commissioni di gara	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.009		Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano			
S	VI	U.1.03.02.99.009	2214	Giardinaggio	75.000,00	75.000,00	-
S	VI	U.1.03.02.99.009	2300	Giardinaggio Centro Nazionale Trapianti	2.000,00	2.000,00	-
S	V	U.1.03.02.99.010		Formazione a personale esterno all'ente			
S	VI	U.1.03.02.99.010	2215	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione	560.000,00	-	560.000,00
S	VI	U.1.03.02.99.010	2301	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Sangue	100.000,00	-	100.000,00
S	VI	U.1.03.02.99.010	2302	Spesa per l'organizzazione di corsi di formazione Centro Nazionale Trapianti	112.023,00	-	112.023,00
S	V	U.1.03.02.99.011		Servizi per attività di rappresentanza			
S	VI	U.1.03.02.99.011	2216	Servizi per attività di rappresentanza	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2217	Servizi per attività di rappresentanza - fonti esterne	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2218	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale Trapianti	-	-	-
S	VI	U.1.03.02.99.011	2219	Servizi per attività di rappresentanza - Centro Nazionale sangue	-	-	-
S	V	U.1.03.02.99.999		Altri servizi diversi n.a.c.			
S	VI	U.1.03.02.99.999	2220	Altri servizi non altrimenti classificabili	1.583.500,00	-	1.583.500,00
S	VI	U.1.03.02.99.999	2221	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Trapianti	153.372,70	66.052,69	87.320,01
S	VI	U.1.03.02.99.999	2222	Altri servizi diversi - Centro Nazionale Sangue	104.474,50	10.000,00	94.474,50
S	VI	U.1.03.02.99.999	2103	Comunicazione, promozione e divulgazione salute	1.136.800,00	-	1.136.800,00
S	VI	U.1.03.02.99.999	2104	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Trapianti	246.512,90	115.000,00	131.512,90
S	VI	U.1.03.02.99.999	2105	Comunicazione, promozione e divulgazione salute Centro Nazionale Sangue	120.000,00	40.000,00	80.000,00
		U.1.03.00.00.00		Totale spesa per acquisto di beni e servizi	62.975.093,25	12.007.870,93	50.967.222,32

TOTALE SPESE SOGGETTE A CONTENIMENTO
SOGLIA DA RISPETTARE PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA

12.007.870,93
13.370.066,75