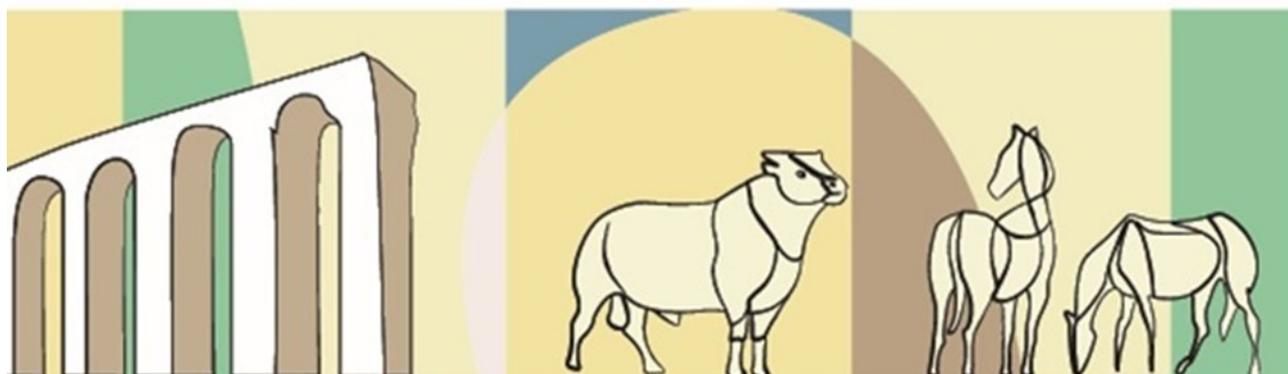




Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana M. Aleandri

**UNITÀ OPERATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA**

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2020
NOTA INTEGRATIVA**



| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio | 1 |
| Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio | 2 |
| Dati relativi al personale | 6 |
| RIFERIMENTI NORMATIVI..... | 12 |
| STATO PATRIMONIALE | 14 |
| ATTIVO PATRIMONIALE..... | 14 |
| A. Immobilizzazioni | 14 |
| A.I Immobilizzazioni immateriali | 14 |
| A.I.3 Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 15 |
| A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 15 |
| A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali..... | 15 |
| A.II Immobilizzazioni materiali | 16 |
| A.II.1 Terreni | 16 |
| A.II.2 Fabbricati..... | 17 |
| A.II.3 Impianti e macchinari..... | 18 |
| A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche..... | 18 |
| A.II.5 Mobili e arredi..... | 18 |
| A.II.6 Automezzi..... | 18 |
| A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali..... | 19 |
| A.III Immobilizzazioni finanziarie..... | 19 |
| B. Attivo Circolante | 19 |
| B.I Rimanenze..... | 19 |
| B.II Crediti..... | 20 |
| B.II.1 Crediti v/Stato | 20 |
| B.II.1.a) Crediti v/Stato – parte corrente | 20 |
| B.II.1.c) Crediti v/Stato per ricerca | 24 |
| B.II.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 29 |
| B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma – parte corrente | 29 |
| B.II.2.b) Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto | 32 |
| B.II.3 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche..... | 32 |
| B.II.3.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 32 |
| B.II.5 Crediti v/altri soggetti pubblici | 32 |
| B.II.6 Crediti v/Unione Europea e altri Stati | 33 |
| B.II.7 Crediti v/privati | 34 |
| Fondo svalutazione crediti | 35 |
| B.II.8 Crediti v/Erario | 35 |
| B.II.9 Crediti v/altri | 36 |
| B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 37 |
| B.IV Disponibilità liquide | 37 |
| C. Ratei e Risconti attivi | 39 |
| C.I Ratei Attivi..... | 39 |
| C.II Risconti attivi..... | 39 |
| PASSIVO PATRIMONIALE | 40 |
| A. Patrimonio Netto | 40 |
| A.I Fondo di dotazione | 40 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| A.II Finanziamenti per investimenti | 40 |
| A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 41 |
| A.II.3) Finanziamenti da Regioni per investimenti..... | 41 |
| A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti..... | 42 |
| A.IV Altre riserve | 42 |
| A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo..... | 42 |
| A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio..... | 42 |
| B. Fondi per rischi ed oneri..... | 42 |
| C. Trattamento di fine rapporto..... | 46 |
| D. Debiti | 46 |
| D.1) Mutui Passivi..... | 47 |
| D.2) Debiti v/Stato..... | 47 |
| D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 47 |
| D.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 47 |
| D.5) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 47 |
| D.6) Debiti v/fornitori..... | 47 |
| D.7) Debiti v/Istituto Tesoriere | 48 |
| D.8) Debiti Tributari | 48 |
| D.9) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 48 |
| D.10) Debiti v/altri..... | 49 |
| D.10 a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca..... | 49 |
| D.10 b) Debiti v/altri..... | 49 |
| E. Ratei e Risconti Passivi | 54 |
| E.1) Ratei passivi..... | 54 |
| E.2) Risconti passivi | 54 |
| F. Conti d'ordine..... | 54 |
| F.1) Canoni di leasing ancora da pagare..... | 54 |
| F.2) Depositi cauzionali | 54 |
| F.3) Beni in comodato | 54 |
| F.4) Altri conti d'ordine | 54 |
| CONTO ECONOMICO | 55 |
| | 55 |
| A) Valore della produzione | 55 |
| A.1) Contributi in c/esercizio..... | 55 |
| A.1 a) Contributi in c/ esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale..... | 56 |
| A.1 b) Contributi in c/ esercizio – extra fondo..... | 56 |
| A.1 b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati | 57 |
| A.1 b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro | 57 |
| A.1 b.3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 58 |
| A.1 b.4) Contributi da Ministero della Salute | 58 |
| A.1 c) Contributi in c/ esercizio – per ricerca..... | 60 |
| A.1 c.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente..... | 60 |
| A.1 c.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 65 |
| A.1 c.3) Da Ministero – altro..... | 66 |
| A.1 c.4) Da Regioni | 66 |
| A.1 c.5) Da Unione Europea e altri Stati | 67 |
| A.1 c.6) Da altri soggetti pubblici..... | 68 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| A.1 c.7) Da privati | 69 |
| A.1 d) Contributi in c/esercizio – da privati | 70 |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie | 71 |
| A.4 a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad azienda sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici | 71 |
| A.4 b) Ricavi per prestazioni sanitarie – a privati | 72 |
| A.4 c) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia | 73 |
| A.4 d) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro..... | 73 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi..... | 74 |
| A.6) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio | 74 |
| A.7) Incrementi delle Immobilizzazioni per lavori interni | 75 |
| A.8) Altri ricavi e proventi | 75 |
| B) Costi della produzione..... | 75 |
| B.1) Acquisti di beni..... | 76 |
| B.1 a) Acquisti di beni sanitari | 77 |
| B.1 b) Acquisti di beni non sanitari | 77 |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari..... | 77 |
| B.2 a) Acquisti prestazioni sanitarie | 77 |
| B.2 b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)..... | 78 |
| B.2 c) Rimborso assegni e contributi sanitari | 78 |
| B.2 d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie | 78 |
| B.2 e) Altri servizi a rilevanza sanitaria | 78 |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 79 |
| B.3 a) Servizi non sanitari | 81 |
| B.3 b) Consulenze, collaborazioni interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 81 |
| B.3 c) Formazione | 82 |
| B.4) Manutenzione e riparazione..... | 82 |
| B.5) Godimento di beni di terzi | 83 |
| B.6) Costi del personale..... | 83 |
| B.7) Oneri diversi di gestione | 87 |
| B.8) Ammortamenti | 88 |
| B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 89 |
| B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati..... | 89 |
| B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 89 |
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti..... | 89 |
| B.10) Variazione delle rimanenze..... | 90 |
| B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 91 |
| B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie..... | 91 |
| B.11) Accantonamenti..... | 91 |
| B.11 a) Accantonamenti per rischi | 91 |
| B.11 b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati..... | 92 |
| B.11 c) Altri accantonamenti | 92 |
| C. Proventi e oneri finanziari | 92 |
| C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 93 |
| C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari..... | 93 |
| D.1) Rivalutazioni | 93 |
| D.2) Svalutazioni..... | 93 |
| E. Proventi e oneri straordinari | 93 |
| E.1) Proventi straordinari | 94 |
| E.1 a) Plusvalenze | 94 |
| E.1 b) Altri proventi straordinari..... | 94 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| E.2) Oneri straordinari..... | 95 |
| E.2 a) Minusvalenze..... | 95 |
| E.2 b) Altri oneri straordinari..... | 96 |
| Y. Imposte sul reddito dell'esercizio..... | 96 |
| Y.1) IRAP..... | 97 |
| Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente | 97 |
| Y.1 b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente..... | 97 |
| Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)..... | 97 |
| Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali | 97 |
| Y.2) IRES..... | 97 |
| Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)..... | 97 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 97 |

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/11, e facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni di cui al D.Lgs. 118/11. Fornisce inoltre informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

| | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| GEN1 - NO | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

| | |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GEN2 - NO | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

| | |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GEN3 - NO | Tutte le voci relative allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto Finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori:

| | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GEN4 - NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'euro. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Istituto. Perché possa svolgere tale funzione, il Bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'istituto nella presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Immobilizzazioni immateriali</p> | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono state individuate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo del bene ai sensi dell'art. 2426 C.C. e contenute nelle tabelle dei coefficienti di ammortamento per i Servizi sanitari (Gruppo XXI) allegate al D.M. 31/12/1988.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.</p> |
| <p>Immobilizzazioni materiali</p> | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio fino a quando sono eliminati o alienati.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono state individuate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo del bene ai sensi dell'art. 2426 C.C. e contenute nelle tabelle dei coefficienti di ammortamento per i Servizi sanitari (Gruppo XXI) allegate al D.M. 31/12/1988.</p> <p>Per i beni il cui costo unitario non è superiore ad € 516,46, quest'ultimo è stato dedotto integralmente nell'esercizio prescindendo da una possibile utilità pluriennale del cespite. Tale soluzione non è infatti esclusa dal principio contabile n. 16 che lascia la possibilità di operare in questo modo qualora tali cespiti non abbiano al termine dell'esercizio un valore d'uso rilevante nel suo insieme e apprezzabile singolarmente.</p> <p>Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.</p> |

| | |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Per i fabbricati, il relativo valore è stato ricostruito prendendo in considerazione i dati catastali relativi a fabbricati e terreni; i dati sono detenuti dalla Unità Operativa Tecnico-Patrimoniale e Ingegneria Clinica. Nel patrimonio aziendale non sussistono fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> |
| Titoli | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. |
| Partecipazioni | Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. |
| Rimanenze | Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni |

| | |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | <p>Non sono rilevati contributi per ripiano perdite.</p> <p>I contributi finalizzati sono rilevati sulla base del relativo atto di assegnazione, con contestuale rilevazione del corrispondente credito. Laddove siano impiegati per l'acquisizione di cespiti ammortizzabili, i contributi finalizzati vengono successivamente stornati a proventi con un criterio sistematico, commisurato all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono, producendo la sterilizzazione dell'ammortamento stesso. Non sono, invece, soggette a sterilizzazione le quote di ammortamento relative agli acquisiti di cespiti ammortizzabili finanziati con l'utilizzo degli utili di esercizi precedenti, in quanto l'apposita riserva per destinazione ad investimenti andrà successivamente stornata al fondo di dotazione per un valore pari agli investimenti effettuati e non può essere utilizzata per sterilizzare gli ammortamenti (v. casistica applicativa ministeriale del D.Lgs. 118/2011 che disciplina la tenuta della contabilità economico-patrimoniale per gli Enti e le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale).</p> |
| Fondi per rischi e oneri | Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. |

| | |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Sono valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.</p> <p>Non sono stati costituiti fondi generici privi della relativa giustificazione economica.</p> |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |

Dati relativi al personale

- CCNL 2016 - 2018 del Comparto Sanità
- CCNL 2016-2018 del Comparto Sanità - sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria
- CCNL 2016 - 2018 Dirigenza Area Sanità (dove sono confluite l'ex Area IV Dirigenza Medica e Veterinaria e l'ex Area III Dirigenza Sanitaria)
- CCNL 2016-2018 del comparto Funzioni Locali (dove è confluito l'ex Area III Dirigenza Professionale Tecnica e Amministrativa dell'Aziende e degli Enti della Sanità)

Si riportano di seguito le tabelle relative ai dati sull'occupazione al 31 dicembre 2020.

| | | | |
|------------------------------------------|-----|-----|-----|
| Dati sull'occupazione al 31.12.2020 | | | |
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) | | | |
| T1 | T12 | T12 | T13 |

| Tipologia personale | di | Personale al 31/12/19 | Di cui Personale Part Time al 31/12/19 | Personale al 31/12/2020 | Di cui Personale Part Time al 31/12/2020 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese accessorie |
|-----------------------------|----|-----------------------|----------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| RUOLO SANITARIO | | 276 | 11 | 280 | 11 | 3.286,18 | 7.808.036 | 982.947 |
| Dirigenza | | 90 | | 92 | | 1.085,85 | 3.623.789 | 694.480 |
| - Medico-veterinaria | | 66 | | 67 | | 816,06 | 2.724.971 | 524.212 |
| - Sanitaria | | 24 | | 25 | | 269,79 | 898.818 | 170.628 |
| Comparto | | 186 | 11 | 188 | 11 | 2.200,33 | 4.310.834 | 306.053 |
| - Categoria Ds | | 25 | | 24 | | 298,56 | 607.266 | 48.827 |
| - Categoria D | | 148 | 10 | 149 | 10 | 1721,77 | 3.305.165 | 228.746 |
| - Categoria C | | 13 | 1 | 15 | 1 | 180,00 | 398.443 | 28.480 |
| - Categoria Bs | | | | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | 1 | | 1 | | 12 | 39.979 | 11.239 |
| Dirigenza | | 1 | | 1 | | 12 | 39.979 | 11.239 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | | |
| Comparto | | | | | | | | |
| - Categoria D | | | | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | 62 | 2 | 65 | 0 | 809 | 1.421.183 | 138.275 |
| Dirigenza | | 8 | | 8 | | 96 | 319.834 | 55.483 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | | |
| Comparto | | 54 | | 57 | | 713 | 1.101.349 | 82.792 |
| - Categoria Ds | | | | | | | | |
| - Categoria D | | 11 | 2 | 16 | | 209 | 352.429 | 26.456 |
| - Categoria C | | 13 | | 14 | | 177 | 313.747 | 22.066 |
| - Categoria Bs | | | | 1 | | | | |
| - Categoria B | | 19 | | 24 | | 303 | 395.373 | 31.191 |
| - Categoria A | | 11 | | 2 | | 24 | 39.800 | 3.079 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | 63 | 5 | 71 | 1 | 48 | 1.599.415 | 135.782 |
| Dirigenza | | 5 | | 5 | | 48 | 149.922 | 38.669 |
| Livello dirigenziale | | | | | | | | |
| Comparto | | 58 | 5 | 66 | 1 | 844 | 1.449.493 | 97.113 |
| - Categoria Ds | | | | | | | | |
| - Categoria D | | 20 | 1 | 22 | | 299 | 500.118 | 31.167 |
| - Categoria C | | 34 | 4 | 35 | 1 | 440 | 783.463 | 52.662 |
| - Categoria Bs | | | | | | | | |
| - Categoria B | | 6 | | 9 | | 105 | 165.912 | 13.284 |
| - Categoria A | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno).

Fig. 1 - Tab. pers 1

| Dati sull'occupazione al 31.12.2020 | | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale) | | | | |
| | T1A | T1C | T1A | T1C |
| Tipologia personale | Personale in comando al 31/12/19 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/19 da altri enti | Personale in comando al 31/12/20 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/20 da altri enti |
| RUOLO SANITARIO | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Medico-veterinaria | | | | |
| - Sanitaria | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | 1 | | 1 | |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | | | | |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 6 | 1 | 6 | 1 |
| Dirigenza | | | 1 | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | 3 | 1 | 1 | 1 |
| - Categoria C | 3 | | 4 | |
| - Categoria Bs | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|--|--|--|
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |

| PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto annuale T1B) | | | | | |
|---------------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| Tipologia personale | di | Personale al 31/12/19 | Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/19 | Personale al 31/12/20 | Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/20 |
| RUOLO SANITARIO | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | | | | | |
| Comparto | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | | | | | |
| Comparto | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | | | | | |
| Comparto | | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | | | | | |
| Comparto | | | | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2) | | |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia di personale | Uomini-anno anno 2019 | Uomini-anno anno 2020 |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto annuale T2) | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia di personale | Uomini-anno anno 2019 | Uomini-anno anno 2020 |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2) | | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia di personale | Uomini-anno anno 2019 | Uomini-anno anno 2020 |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico-Veterinaria | | |
| - Sanitaria non medica | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12, quadro E per MMG e PLS) | | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia di personale | Uomini-anno anno 2019 | Uomini-anno anno 2020 |
| | | |

| | | |
|--------------------------|---|---|
| MEDICINA DI BASE | 0 | 0 |
| MMG | 0 | 0 |
| PLS | 0 | 0 |
| Continuità assistenziale | 0 | 0 |
| Altro | 0 | 0 |

RIFERIMENTI NORMATIVI

I riferimenti normativi principali sono rappresentati dalla normativa regionale e nazionale che disciplina la materia sanitaria (D.Lgs. 502/92 e s.m.i. e relativi decreti applicativi) e nello specifico le attività, l'organizzazione e il funzionamento degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (D.Lgs. 270/93 e D.Lgs. 106/12 recante "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell'articolo 2 della Legge 183/10"), dalle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29.12.2014 della Regione Lazio e n. 42 del 25.07.2014 della Regione Toscana che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni recante "Riordino dell'Istituto Zooprofilattico del Lazio e della Toscana" e dalla normativa vigente in materia di contabilità e bilancio per gli enti pubblici e in particolare per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC) e in materia di contenimento e revisione della spesa pubblica, laddove applicabile.

Si evidenzia altresì che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/11 avente ad oggetto: *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42"*, Titolo II, che disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci per gli enti del settore sanitario, detta i principi contabili cui tali enti devono attenersi e adotta i nuovi schemi di bilancio da utilizzare (il comma 3 dell'art. 26 dispone che, al fine di conferire uniforme struttura alle voci di bilancio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, anche gli enti di cui all'art. 19, comma 2, lett. d), tra i quali è ricompreso questo Istituto, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

Il **Bilancio di esercizio**, ai sensi dell'art. 26 comma 1 del D.Lgs. 118/11, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico predisposti secondo gli schemi del citato Decreto (come modificato dal D.M. 20 marzo 2013), dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio, ed è corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale.

Viene sottoposto al Consiglio di Amministrazione dell'Ente per la successiva approvazione ai sensi della normativa vigente (comma 2 dell'art. 26 del D.Lgs. 118/11).

Inoltre, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 118/11, il Bilancio di esercizio è corredato anche dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, e deve essere trasmesso al Ministero della Salute.

Il Bilancio di esercizio viene altresì trasmesso alla Regione Lazio e alla Regione Toscana (art. 9 comma 3, delle Leggi regionali rispettivamente 14/14 del Lazio e 42/14 della Toscana).

Il Bilancio di esercizio è inoltre pubblicato sul sito istituzionale, nella sede “Amministrazione Trasparente”, al fine di dare esecuzione al D.Lgs. 33/13 e alla Circolare del Ministero della Salute 19 aprile 2021, n. 13, recante “Annessione agli stati di previsione della spesa del Bilancio dello Stato”.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO PATRIMONIALE

A. Immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati alienati beni dal Libro dei Cespiti per un totale di € 350.089, non rilevando alcuna minusvalenza in quanto tutti i beni sono stati totalmente ammortizzati negli esercizi precedenti, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 236 del 16 giugno 2021

BENI ELIMINATI/DISMESSI NEL PERIODO 01/01/2020 - 31/12/2020 - 1 BENI MATERIALI

| Codice Classe | Descrizione | Va1. STORICO | Va1. NON AMM | FONDO | RESIDUO | MINUS/PLUSVAL |
|-------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------|---------------|
| 0109 | MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED : | 28.000,57 | 0,00 | 28.000,57 | 0,00 | 0,00 |
| 0130 | ATTREZZATURE SANITARIE : | 253.289,84 | 0,00 | 253.289,84 | 0,00 | 0,00 |
| 0140 | MOBILI E ARREDI : | 400,72 | 0,00 | 400,72 | 0,00 | 0,00 |
| 0160 | IMPIANTI E MACCHINARI : | 68.397,68 | 0,00 | 68.397,68 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE BENI MATERIALI : | | 350.088,81 | 0,00 | 350.088,81 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI GENERALI : | | 350.088,81 | 0,00 | 350.088,81 | 0,00 | 0,00 |

A seguito del cambio del sistema amministrativo- contabile, a partire dal mese di gennaio 2020, i beni strumentali di valore inferiore ai 516,46 euro, che nel precedente programma contabile venivano registrati su un conto specifico, sono stati riclassificati nelle seguenti categorie fiscali:

- Mobili ed arredamento;
- Attrezzature sanitarie;
- Impianti e macchinari;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici.

Di seguito vengono indicati gli importi dei beni dismessi per ogni tipologia di immobilizzazione.

A.I Immobilizzazioni immateriali

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 189.368 | 156.652 | 32.716 | 20,9 % |

| ALIQUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| CATEGORIA_FISCALE | DESCRIZIONE | AMMORT_BASE |
| 0170 | PROGRAMMI SOFTWARE | 33,33 % |
| 0120 | DIRITTI DI SUPERFICE-LATINA | 3,33 % |

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad euro 189.368.

Non sussistono immobilizzazioni relative a costi di impianto e di ampliamento né a costi di ricerca e sviluppo.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | Valore Netto Contabile | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|----------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dimissioni (valore netto) | Ammortamenti | | |
| | Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.I.3 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 3.058.434 | - | - | 2.930.257 | 128.177 | - 1.508 | - | - | 146.321 | - | - | | | 109.656 | 163.334 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 62.038 | | | | | | | | | | | | | | - |
| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.I.4 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 1.539 | - | - | - | 1.539 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.539 |
| | <i>Migliorie su beni di terzi</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Pubblicità</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.I.5 | Altre immobilizzazioni immateriali | 73.316 | | | 46.380 | 26.936 | | | | | | | | | 2.441 | 24.495 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 73.316 | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 3.268.643 | - | - | 2.976.637 | 156.651 | - 1.508 | - | - | 52.375 | - | - | - | - | 112.097 | 189.368 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 135.354 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

A.I.3 Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce denominata “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d’ingegno” riguarda il valore dei software applicativi, compresi i brevetti, i costi accessori e le spese di manutenzione straordinarie.

Nell’esercizio sono stati acquistati aggiornamenti evolutivi dei software in gestione presso l’Istituto per un valore di € 146.321.

Nel corso del 2020 non sono state effettuate dismissioni.

Al 31.12 il valore è di € 163.334 al netto del fondo di ammortamento di € 3.047.846.

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Al 31.12 il valore è di € 1.539.

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende i diritti di superficie di Latina.

Al 31.12 il valore è di € 24.495 al netto del fondo di ammortamento di € 48.821.

A.II Immobilizzazioni materiali

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|------|
| 24.187.957 | 22.987.148 | 1.200.809 | 5,2% |

ALIQUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| CATEGORIA_FISCALE | DESCRIZIONE | AMMORT_BASE |
|-------------------|------------------------------------------------------|-------------|
| 0109 | MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE | 20 % |
| 0130 | ATTREZZATURE SANITARIE | 20 % |
| 0140 | MOBILI E ARREDI | 10 % |
| 0150 | AUTOMEZZI | 20 % |
| 0160 | IMPIANTI E MACCHINARI | 20 % |
| 0180 | IMMOBILI E FABBRICATI | 3 % |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | Valore Netto Contabile | | |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|------------------------|--|-------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dimissioni (valore netto) | Ammortamenti | | | |
| A.II.1.a | Terreni disponibili | 2.410.921 | | | - | 2.410.921 | | | | | | | | | | | 2.410.921 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.1.b | Terreni indisponibili | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.2.a | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | | | | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.2.c | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 37.087.880 | | | 17.892.645 | 19.195.235 | | | | | 837.956 | | | | 918.891 | | 19.114.300 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 905.852 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.3 | Impianti e macchinari | 2.309.664 | | | 2.243.276 | 66.388 | 69.278 | | | 515.964 | | | | 68.398 | 73.248 | | 509.983 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.4 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 13.159.752 | | | 12.102.462 | 1.057.290 | 251.208 | | | 1.187.751 | | | | 253.290 | 460.732 | | 1.782.226 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 118.613 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.5 | Mobili e arredi | 1.347.577 | | | 1.169.125 | 178.453 | 2.804 | | | 26.854 | | | | 401 | 40.537 | | 167.172 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 24.202 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.6 | Automezzi | 245.456 | | | 220.161 | 25.295 | | | | | | | | | 12.325 | | 12.970 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.8 | Altre immobilizzazioni materiali | 945.209 | | | 891.642 | 53.568 | 28.312 | | | 176.469 | | | | 28.001 | 39.962 | | 190.385 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 2.173 | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II.9 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 57.506.459 | | | 34.519.311 | 22.987.149 | 351.602 | | | 1.907.038 | 837.956 | | | 350.089 | 1.545.696 | | 24.187.957 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 1.050.840 | | | | | | | | | | | | | | | |

A.II.1 Terreni

Il valore al 31.12 è pari ad € 2.410.921.

Di seguito si riportano le informazioni dei terreni di proprietà dell'Istituto.

| Localizzazione Geografica | Indirizzo | Numero civico | Denominazione del bene | Superficie aree pertinenti (mq) |
|---------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|
| Pisa (PI) [56127] | via Statale 12 | snc | IZSLT sede di Pisa | 11399 |
| Viterbo (VT) [01100] | Strada Provinciale 15 | 4 | IZSLT sede di Viterbo | 4558 |
| Siena (SI) [53100] | Viale Pietro Toselli | 22 | IZSLT sede di Siena | 9100 |

| | | | | |
|------------------------|------------------------------|------|-----------------------------|-------|
| Rieti (RI) [02100] | Strada Provinciale Tancia | 21 | IZSLT sede di Rieti | 842 |
| Roma (RM) [00178] | Via Appia Nuova | 1411 | IZSLT sede centrale di Roma | 26041 |
| Scandicci (FI) [50018] | Via di Castelpulci | 43 | IZSLT sede di Firenze | 1703 |
| Arezzo (AR) [52100] | Via Ugucione della Faggiuola | 14 | IZSLT sede di Arezzo | 3030 |
| Latina (LT) [04100] | Strada Congiunte Destre | snc | IZSLT sede di Latina | 8630 |
| Grosseto (GR) [58100] | Viale Europa | 7 | IZSLT sede di Grosseto | 561 |

A.II.2 Fabbricati

Il valore dei fabbricati al 31.12 è pari ad € 19.114.300, al netto del fondo di ammortamento di € 18.813.506.

Gli incrementi nell'esercizio 2020 riguardano le manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di proprietà dell'Istituto che risultano pari ad € 873.956.

Nel corso dell'esercizio 2020 le manutenzioni effettuate non sono state finanziate da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento non sono state sterilizzate.

Di seguito si riportano le informazioni dei fabbricati di proprietà dell'Istituto.

| Localizzazione Geografica | Indirizzo | Numero civico | Denominazione del bene | Superficie (mq) |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pisa (PI) [56127] | Via Statale 12 | snc | IZSLT sede di Pisa | 962 |
| Viterbo (VT) [01100] | Strada Provinciale 15 | 4 | IZSLT sede di Viterbo | 760 |
| Siena (SI) [53100] | Viale Pietro Toselli | 22 | IZSLT sede di Siena | 543 |
| Rieti (RI) [02100] | Strada Provinciale Tancia | 21 | IZSLT sede di Rieti | 278 |
| Roma (RM) [00178] | Via Appia Nuova | 1411 | IZSLT sede centrale di Roma | 7107 |
| Scandicci (FI) [50018] | Via di Castelpulci | 43 | IZSLT sede di Firenze | 1178 |
| Arezzo (AR) [52100] | Via Ugucione della Faggiuola | 14 | IZSLT sede di Arezzo | 524 |
| Latina (LT) [04100] | Strada Congiunte Destre | snc | IZSLT sede territoriale di Latina | 806 |
| Grosseto (GR) [58100] | Viale Europa | 7 | IZSLT sede di Grosseto | 717 |

A.II.3 Impianti e macchinari

Il valore degli impianti e macchinari al 31.12 è pari ad € 509.983 al netto del fondo di ammortamento di € 2.253.521.

Gli incrementi nell'esercizio 2020 risultano pari ad € 515.964.

Nel corso del 2020 sono state effettuate dismissioni pari ad € 68.398.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore delle attrezzature sanitarie e scientifiche al 31.12 è pari ad € 1.782.226, al netto del fondo di ammortamento di € 11.948.336.

Le variazioni in positivo della voce attrezzature sanitarie e scientifiche, pari ad € 1.187.751 riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2020, a seguito delle richieste dei fabbisogni di ciascuna struttura, approvate dalla "Commissione per la Programmazione degli Acquisti", costituita con Deliberazione del Direttore Generale n. 459 del 17/11/16 e successivamente rinominata con deliberazione del Direttore Generale n. 268 del 07/05/19.

Nel corso del 2020 sono state effettuate dismissioni pari ad € 253.290.

Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 118.613.

A.II.5 Mobili e arredi

Il valore dei mobili e arredi al 31.12 è pari ad € 167.172 al netto del fondo di ammortamento di € 1.285.461.

Le variazioni in positivo della voce mobili e arredi è pari ad € 26.854, e riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2020.

Nel corso del 2020 sono state effettuate dismissioni pari ad € 401.

A.II.6 Automezzi

Il valore degli automezzi al 31.12 è pari ad € 12.970 al netto del fondo di ammortamento di € 232.486.

Nel corso del 2020 non sono state effettuate dismissioni.

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| biblioteca | 625.330 | 625.330 | - |
| apparecchiature elettroniche | 738.728 | 548.343 | 190.385 |
| TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.364.058 | 1.173.673 | 190.385 |

Il valore delle altre immobilizzazioni materiale al 31.12 è pari ad € 190.385, al netto del fondo di ammortamento di € 1.173.673.

Questa voce ricomprende tutte le apparecchiature elettroniche (Hardware), le macchine per ufficio e gli arredi presenti presso la biblioteca.

Le variazioni in positivo riguardano l'acquisto di nuovi Hardware, pari ad € 176.469.

Nel corso del 2020 sono state effettuate dismissioni pari ad € 28.001.

A.III Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12 non risultano immobilizzazioni finanziarie.

B. Attivo Circolante**B.I Rimanenze**

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 753.483 | 372.193 | 381.290 | 102,4 % |

| RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Materiali per la profilassi (sieri e vaccini) | | | | | | |
| Altri beni e prodotti sanitari | 353.368 | | - 387.288 | | - | 740.656 |
| Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | | | | | - |
| RIMANENZE BENI SANITARI | 353.368 | - | - 387.288 | - | - | 740.656 |
| Altri beni non sanitari | 18.825 | | - | | 5.998 | 12.827 |
| Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | | | | | | |
| RIMANENZE BENI NON SANITARI | 18.825 | - | - | - | 5.998 | 12.827 |
| TOTALE RIMANENZE | 372.193 | - | - 387.288 | - | 5.998 | 753.483 |

Il valore delle rimanenze di **beni sanitari** è di € 740.656, mentre quello dei **beni non sanitari** è pari ad € 12.827.

Si precisa che anche nell'esercizio 2020, come nel 2019 e nel 2018, sono state considerate le rimanenze presenti nelle Strutture Sanitarie, mentre nei precedenti esercizi si è presa in considerazione soltanto la giacenza presente nel Magazzino della sede centrale.

La verifica delle giacenze presso le strutture sanitarie è stata effettuata attraverso il nuovo sistema contabile adottato all'inizio del anno 2020.

B.II Crediti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 15.306.345 | 11.315.756 | 3.990.589 | 35,3 % |

I crediti sono esposti nelle successive voci secondo lo schema previsto dal D. Lgs 118/11.

B.II.1 Crediti v/Stato

Al 31.12 i Crediti verso lo Stato ammontano complessivamente ad € 6.538.010.

Sono distinti in Crediti di parte corrente (voce B.II.1.a), Crediti per investimenti (voce B.II.1.b) e Crediti per ricerca (voce B.II.1.c).

Di seguito il dettaglio:

B.II.1.a) Crediti v/Stato – parte corrente

I Crediti vantati verso lo Stato per spesa corrente sono stati valutati al loro valore nominale.

Ammontano complessivamente ad € 3.593.189 e comprendono:

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| B.II.1.a | Crediti v/Stato per spesa corrente | | | | | |
| | F.S.N. Stato | - | 28.623.400 | 28.623.400 | - | |
| | Min.poli.agric.per.comand | 9.344 | | | 9.344 | |
| | Ministero della Salute | 2.978.917 | 7.220.105 | 6.681.560 | 3.517.463 | |
| | Ministero Economia e Finanze | 66.382 | 15.072 | 15.072 | 66.382 | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i> | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 3.054.643 | 35.858.578 | 35.320.032 | 3.593.189 | - |

- le somme relative alla quota del Fondo Sanitario Nazionale sono state tutte incassate nel corso dell'esercizio 2020;
- l'importo di € 3.517.463 riguarda i crediti nei confronti del Ministero della Salute per progetti ed altri rimborsi;
- l'importo di € 66.382 è relativo al finanziamento in c/capitale 20V14 finalizzato alle opere civili ed impiantistiche per la realizzazione del Laboratorio per le valutazioni analitiche sui vegetali; nell'esercizio 2020 la somma di € 15.072 rilevata ed incassata riguarda il rimborso degli oneri del comando di un dipendente dell'Istituto presso il Ministero Economia e Finanze.

Nell'esercizio 2020 gli incrementi per progetti assegnati dal Ministero della Salute, con stipula di convenzioni (giuste Deliberazioni del Direttore Generale), ammontano ad € 7.220.105.

Di seguito si riporta il dettaglio:

| CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA IZSLT | IMPUTAZIONE 2020 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 8AIE20 | Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 495.000 |
| 8AMR20 | Convenzione tra Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibiotico resistenza nel settore veterinario. Annualità 2020 | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 1.200.000 |
| 8BTB20 | Convenzione con Ministero della Salute e IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 500.000 |
| 8EST20 | Studio di trasmissione sperimentale e di follow up finalizzato al controllo delle encefalopatie spongiformi trasmissibili in piccoli ruminanti | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 500.000 |
| 8FOR20 | Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 492.000 |
| 8OGM20 | Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per la realizzazione dello sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi.- | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 995.000 |
| 8MS120 | Stipula con il Ministero della Salute dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Attività vs Regolamento (CE) 1107/2009 e Direttiva 91/414/CEE Rinnovi prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linea di attività B5 bis e C5) - Codice IAS DOS 8MS120 | Delibera n. 206 del 17/06/2020 | 47.600 |
| 8MS220 | Stipula con il Ministero della Salute dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Attività vs Regolamento (CE) 1107/2009 e Direttiva 91/414/CEE nuove autorizzazioni e mutuo riconoscimento di prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linea di attività B1, B9, B19 e C2) - Codice IAS DOS 8MS120 | Delibera n. 207 del 17/06/2020 | 42.200 |
| 8MS219 | Convenzione per l'assolvimento di natura tecnico -scientifica in materia di prodotti fitosanitari (anno 2018-2019) Convenzione 2 Linee omogenee di attività B1 e C2. | Delibera n. 705 del 28/12/2018 | 81.000 |
| 8MS319 | Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico -scientifica in materia di prodotti fitosanitari (anno 2018-19) Convenzione 3 -linee omogenee di attività C2,B10,C4,C6 E D1. | Delibera n. 704 del 28/12/2018 | 45.756 |
| 8MSBC2 | Accordo di collaborazione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana relativo alle attività di valutazione di pertinenza dell'autorità competente italiana in materia di prodotti biocidi – Annualità 2018/2019 – Codice Progetto 8MSBC2 | Delibera n. 134 del 08/03/2019 | 62.920 |
| 8MSC19 | Commissione esaminatrice relativa a n.1 borsa di studio Senior, della durata di 18 mesi per laureato in Giurisprudenza per il progetto "OGM e fitosanitari in alimenti: studio comparativo e realizzazione di strumenti innovativi per il controllo analitico" - OGM/OGM/8MSC19 | Delibera n. 686 del 03/12/2019 | 114.000 |
| 8MSR18 | Stipula con il Ministero della Salute della convenzione dal titolo: Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del progetto denominato "Studio preliminare sulla presenza di OGM e di residui chimici in alimenti destinati alla prima infanzia e realizzazione di metodiche analitiche innovative= . Resp. scientifico Dr. Luigi Giannetti. Codice centro di costo 8MSR18 | Delibera n.597 del 09/11/2018 | 70.800 |
| 8MSR19 | Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni, con il Ministero della Salute, per la realizzazione del progetto dal titolo: "Piano Integratori" | Delibera n.610 del 25/10/2019 | 143.000 |
| 8OGM19 | Sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi 8OGM19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 497.500 |
| 8AIE19 SALDO | Contributo per lo sviluppo delle attività del centro di riferimento nazionale per l'Anemia Infettiva Equina 8AIE19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 247.500 |
| 8BTB19 SALDO | Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e valutazione di un tema di biosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina 8BTB19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 250.000 |
| 8EST19 SALDO | Studio di trasmissione sperimentale e di follow up finalizzato al controllo delle Encefalopatie Spongiformi Trasmissibili in piccoli ruminanti -Centro di costo SPV GEN 8EST19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 250.000 |
| 8FOR19 SALDO | Sviluppo protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali e per l'identificazione di specie per finalità forensi - Centro di Costo SPG GEN 8FOR19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 246.000 |
| 8AMR19 SALDO | Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibioticoresistenza nel settore veterinario. Centro di Costo DIA DIG 8AMR19 | Delibera n. 408 del 26/06/2019 | 600.000 |
| 8MS119 | Accordo di collaborazione per la realizzazione di attività attuative della convenzione tra il Ministero della Salute-Direzione Generale ed igiene e la sicurezza degli alimenti e la nutrizione, anno 2018-2019, n.1 cod. DIR SAN 8MS119. | Delibera n. 503 del 07/08/2019 | 69.000 |
| BSE SCRAPIE 2020 | | | 29.775 |
| SELEZIONE GENETICA 2020 | | | 207.251 |
| MINISTER SALUTE DECRETO LG.VO 194 QUOTE 2020 | | | 33.803 |
| TOTALE | | | 7.220.105 |

I decrementi, pari ad € 35.320.032, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

| Descrizione conto | Importo incassato 2020 | Descrizione incasso |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| F.S.N. Stato | 2.380.000 | F.S.N.GENNAIO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N.FEBBR/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. MARZO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. APRILE/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. MAGGIO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. GIUGNO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. LUGLIO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. AGOSTO/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. SETT/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N.OTTOBRE/20 |
| | 2.380.000 | F.S.N. NOVEMBRE/20 |
| | 2.443.396 | F.S.N. DICEMBRE/20 |
| TOTALE F.S.N. Stato | 28.623.400 | |
| Ministero della Salute | | |
| | 33.803 | M.SALUTE D.L.VO 194 |
| | 30.000 | 8MSR19 |
| | 40.000 | 8MSC19 |
| | 42.200 | 8MS220 |
| | 47.600 | 8MS120 |
| | 70.800 | 8MSR18 |
| | 48.400 | 8MS219 |
| | 24.956 | 8MSR319 |
| | 246.000 | 8FOR19 |
| | 246.000 | 8FOR20 |
| | 247.500 | 8AIE19 |
| | 247.500 | 8AIE20 |
| | 250.000 | 8EST19 |
| | 250.000 | 8BTB19 |
| | 250.000 | 8EST20 |
| | 250.000 | 8BTB20 |

| | | |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| | 497.500 | 80GM19 |
| | 497.500 | 80GM20 |
| | 600.000 | 8AMR19 |
| | 600.000 | 8AMR20 |
| | 70.800 | 8MSR18 II TRANCHE |
| | 246.000 | 8FOR19 SALDO |
| | 247.500 | 8AIE19 SALDO |
| | 250.000 | 8BTB19 SALDO |
| | 250.000 | 8EST19 SALDO |
| | 497.500 | 80GM19 SALDO |
| | 600.000 | 8AMR19 SALDO |
| TOTALE Ministero della Salute | 6.681.560 | |
| Ministero Economia e Finanze | 15.072 | Rimborso oneri per comando |
| TOTALE Ministero Economia e Finanze | 15.072 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | 35.320.032 | |

B.II.1.c) Crediti v/Stato per ricerca

Il saldo al 31.12 è pari ad € 2.944.821.

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/STATO - RICERCA | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.1.c | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| B.II.1.c.1 | Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente | 2.804.014 | 3.170.538 | 3.029.731 | 2.944.821 | 29.316 |
| | Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | | |
| | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO - RICERCA | 2.804.014 | 3.170.538 | 3.029.731 | 2.944.821 | 29.316 |

Gli incrementi pari ad € 3.170.538 sono relativi ai fondi assegnati dal Ministero della Salute per la ricerca corrente, suddivisi come segue:

- Piramide della Ricerca, € 1.717.000, quale risorsa aggiuntiva trasferita a ciascun Istituto Zooprofilattico dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 1, comma 422 e segg. della L.

205/17, necessaria per garantire un'adeguata flessibilità nelle attività di ricerca; consente agli Istituti di assumere personale, "per lo svolgimento delle predette attività, entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca, personale con contratto a tempo determinato, nel rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro di cui al comma 423 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di cui al comma 425".

Parte della quota del 2020 è stata riscontata nell'anno 2021 per l'importo non utilizzato per la copertura dei costi del personale dedicato;

- con nota n. 0025239 del 23/11/2020, il Ministero della Salute, ha approvato i progetti per la ricerca corrente all'Istituto la somma pari ad € 992.000, le somme rilevate in bilancio pari ad € 793.600 sono pari all'80% dell'importo totale delle ricerche assegnate, il restante 20% sono state accantonate al Fondo ricerche correnti;
- la somma pari ad € 141.448 riguarda le ricerche assegnate ad altri Istituti Zooprofilattici, dove il nostro Istituto partecipa come Unità operative;
- la rimanente somma, pari ad € 284.728, è relativa al saldo rendicontato delle ricerche degli anni precedenti, che in via prudenziale erano state accantonate al conto Fondo ricerche correnti per il 20%.

I decrementi, pari ad € 3.029.731, riguardano gli incassi della ricerca corrente regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

| CODICE | DESCRIZIONE | INCREMENTI 2020 | DECREMENTI 2020 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| FONDO PIRAMIDE ANNO 2020 | Fondi Piramide | 1.717.000 | 1.717.000 |
| LT0120 | Studio del microbioma e relativo resistoma in campioni animali diagnostici e di sorveglianza dell'antibioticoresistenza, attraverso un approccio metagenomico. | 64.000 | 64.000 |
| LT0220 | Valutazione delle performance della metodica Whole Genome Sequencing (WGS) in Escherichia coli oggetto di Piano di Monitoraggio Nazionale AMR, per la determinazione dell'antibioticoresistenza "in silico" e predizione di fenotipi di resistenza tramite elaborazione di modelli di "machine learning". | 64.800 | 64.800 |
| LT0320 | Valutazione del rischio di listeriosi umana associata al consumo di mozzarella in Italia. | 52.000 | 52.000 |

| | | | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| LT0420 | Ecosistema microbico nell'industria alimentare, caratterizzazione del microbioma di filiere produttive territoriali con metodiche di sequenziamento di nuova generazione. | 88.000 | 88.000 |
| LT0520 | Utilizzo di markers per l'identificazione precoce di mastiti subcliniche, studio di geni correlati alla resistenza genetica alle mastiti e controllo delle cellule somatiche nel latte in allevamenti ovini e bufalini. | 76.000 | 76.000 |
| LT0620 | Malaria aviaria in Italia centrale: Presenza e caratterizzazione molecolare di Plasmodium sp. da specie aviarie e zanzare del genere Culex. | 56.000 | 56.000 |
| LT0720 | Sviluppo di protocolli analitici per la rilevazione ed identificazione di specie vegetali d'interesse agro-alimentare modificate mediante "genome editing". | 72.000 | 72.000 |
| LT0820 | Controllo degli endoparassiti e stato immunitario, infiammatorio e microbioma intestinale negli equini. | 52.000 | 52.000 |
| LT0920 | Sviluppo e messa a punto di metodi per la diagnostica genetica e per le malattie infettive virali emergenti degli equini. | 67.200 | 67.200 |
| LT1020 | Acquisizione di evidenze scientifiche ed epidemiologiche di campo sulla suscettibilità degli animali a SARS-CoV-2 ed altri coronavirus in ottica One Health. | 48.000 | 48.000 |
| LT1120 | Strumenti di profilazione geografica e di operatività sul campo a supporto delle misure di prevenzione e repressione degli avvelenamenti dolosi negli animali. | 76.800 | 76.800 |
| LT1220 | Specie ittiche lacustri e parassiti di interesse ispettivo in laghi della Toscana e del Lazio. | 76.800 | 76.800 |

| | | | |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| SI0720 | Studio sulla correlazione tra pesticidi ed antimicrobicoresistenza in batteri isolati da vegetali. | 12.000 | 12.000 |
| PL1420 | Ecologia e DNA metabarcoding per lo studio dell'antibiotico-resistenza in ambiente acquatico. | 12.000 | 12.000 |
| VE1120 | Strumenti di profilazione geografica e di operatività sul campo a supporto delle misure di prevenzione e repressione degli avvelenamenti dolosi negli animali. | 4.000 | 4.000 |
| VE0920 | Applicazione di tecnologie di sequenziamento di nuova generazione (NGS) per l'identificazione e la caratterizzazione di patogeni emergenti e simbrionti di <i>Apis mellifera</i> nel territorio italiano e per incrementare le conoscenze sul trascrittoma dell'ape. | 6.000 | 6.000 |
| VE0820 | Zoonosi trasmesse da zecche: identificazione rapida, genotipizzazione e valutazione della farmaco-sensibilità di <i>Borrelia</i> spp. in un'area altamente endemica dell'Italia nordorientale. | 12.000 | 12.000 |
| VE0620 | Valutazione degli Epidemiological Cut Off (ECOFF) per l'esecuzione delle Minimal Inhibitory Concentration (M.I.C.) nei confronti dei principali patogeni batterici dei pesci. | 19.447,70 | 19.447,70 |
| AM0320 | Studio dell'eco-epidemiologia di <i>Campylobacter</i> e dell'antibiotico resistenza in Italia (EcoCampy). | 12.000 | 12.000 |
| ME1520 | Sviluppo di tecnologie diagnostiche innovative a supporto delle attività di controllo sul campo di <i>Aethina tumida</i> (SHB) in Italia. | 16.000 | 16.000 |
| PL1120 | Terapie alternative per la cura di neoplasie maligne, studio e validazione del modello canino. | 12.000 | 12.000 |
| SA0520 | Farmaci ad uso zootecnico come contaminanti emergenti, sviluppo di protocolli di monitoraggio integrati a metodi analitici nella valutazione della esposizione nella catena alimentare. | 12.000 | 12.000 |
| ME0720 | Valutazioni dell'impatto del consumo delle carni di cinghiale sulla salute umana (SALSUS). | 12.000 | 12.000 |
| AM0120 | Studio multidisciplinare sulle macellazioni rituali: sicurezza alimentare, benessere animale e aspetti socio-culturali nella produzione e nel consumo di carni Halal e Kosher (THalKos). | 12.000 | 12.000 |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 9LOW SALDO | GR-2011-02348227 - Development of a rapid, fast and low-cost analytical kit to evaluate quality and safety of milk and dairy products | 56.891 | 56.891 |
| LT1111 SALDO | Staphylococcus aureus e Staphylococcus aureus meticillino resistente nella filiera lattiero-casearia appartenente alle principali specie lattifere | 18.053 | 18.053 |
| LT0912 SALDO | Prevalenze delle cause di diarree neonatali negli allevamenti ovini e loro impatto economico | 33.452 | 33.452 |
| LT1611 SALDO | Stima delle prevalenze delle infezioni da Babesia caballi e Theileria equi ed Anaplasma phagocytophilum nelle regioni Lazio e Toscana. Messa a punto di metodi quantitativi ed analisi di differenti metodi diagnostici in uso in relazione allo stato sanitario dei soggetti infetti | 17.424 | 17.424 |
| LT1011 SALDO | Metodiche di recente introduzione per la valutazione della sicurezza degli alimenti. Microbiologia predittiva e challenge test | 16.940 | 16.940 |
| LT1311 SALDO | Messa a punto delle tecniche per l'identificazione di specie di animali da campagna a partire da pelli o annessi cutanei mediante analisi microscopica, misure biometriche macro e macroscopiche e analisi del DNA | 16.214 | 16.214 |
| LT0811 SALDO | INFEZIONE DA VIRUS PER L'EPATITE E NELLA REGIONE LAZIO e TOSCANA: UNA ZOONOSI EMERGENTE | 13.993 | 13.993 |
| LT0711 SALDO | Studio sull'attività invernale indoor dei ditteri del genere Culicoides, vettori della bluetongue, in Italia Centrale | 9.023 | 9.023 |
| AM0812 SALDO | Realizzazione di un geoportale nazionale a supporto delle attività veterinarie | 1.200 | 1.200 |
| 9BAC SALDO | Development of novel DNA- based analytical methods for bacteria detection to improve food safety | 101.537 | 101.537 |
| TOTALE Crediti vs Ministero della Salute per Ricerca Corrente | | 2.936.776 | 2.936.776 |
| SI0720 | SI0720 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| PL1420 | PL1420 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| LT0120 | LT0120 INIZIATA 2020 | 16.000 | |
| LT0220 | LT0220 INIZIATA 2020 | 16.200 | |
| LT0320 | LT0320 INIZIATA 2020 | 13.000 | |
| LT0420 | LT0420 INIZIATA 2020 | 22.000 | |
| LT0520 | LT0520 INIZIATA 2020 | 19.000 | |
| LT0620 | LT0620 INIZIATA 2020 | 14.000 | |
| VE1120 | VE1120 INIZIATA 2020 | 1.000 | |
| LT0720 | LT0720 INIZIATA 2020 | 18.000 | |
| LT0820 | LT0820 INIZIATA 2020 | 13.000 | |
| LT0920 | LT0920 INIZIATA 2020 | 16.800 | |
| LT1020 | LT1020 INIZIATA 2020 | 12.000 | |
| VE0920 | VE0920 INIZIATA 2020 | 1.500 | |
| LT1220 | LT1220 INIZIATA 2020 | 19.200 | |
| VE0820 | VE0820 INIZIATA 2020 | 3.000 | |

| | | | |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| VE0620 | VE0620 INIZIATA 2020 | 4.862 | |
| AM0320 | AM0320 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| ME1520 | ME1520 INIZIATA 2020 | 4.000 | |
| PL1120 | PL1120 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| SA0520 | SA0520 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| ME0720 | ME0720 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| AM0120 | AM0120 INIZIATA 2020 | 3.000 | |
| LT1120 | LT1120 INIZIATA 2020 | 19.200 | |
| LT0811 SALDO | CHIUSURA FONDO LT0811 PER INCASSO NEL 2020 | | 14.100 |
| LT1011 SALDO | CHIUSURA FONDO LT1011 PER INCASSO NEL 2020 | | 16.940 |
| LT1111 SALDO | CHIUSURA FONDO LT1111 PER INCASSO NEL 2020 | | 18.053 |
| LT1311 SALDO | CHIUSO FONDO LT1311 INCASSO NEL 2020 | | 16.214 |
| LT1611 SALDO | CHIUSO FONDO LT1611 PER INCASSO 2020 | | 17.424 |
| LT0711 SALDO | CHIUSO FONDO LT0711 INCASSO NEL 2020 | | 9.023 |
| AM0812 SALDO | CHIUSO FONDO AM0812 INCASSO 2020 | | 1.200 |
| TOTALE Crediti vs Enti Ricerca Stato | | 233.726 | 92.955 |
| TOTALE | | 3.170.538 | 3.029.731 |

B.II.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 1.457.471 | 1.284.605 | 172.866 | 13,5 % |

I crediti sono esposti nelle successive voci secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/11.

B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma – parte corrente

Il saldo al 31.12 è pari ad € 1.344.473.

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.2.a | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- CIPE | - | | | - | - |
| B.II.2.a).1 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 1.171.607 | 509.272 | 336.406 | 1.344.473 | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 1.171.607 | 509.272 | 336.406 | 1.344.473 | |

Gli incrementi, pari ad € 509.272, riguardano le rilevazioni dei seguenti progetti assegnati dalla Regione Lazio e dalla Regione Toscana:

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2020 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Regione Lazio | 8RLA19 | Sistema di sorveglianza e prevenzione dell'Influenza aviaria | Determina RL n. G 170075 del 20/12/2018 | 58.900 |
| Regione Toscana | TUBERCOLINA 2020 | Rimborso della spesa sostenuta dall'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per l'acquisto delle dosi di tubercolina bovina e aviaria di cui al Piano di programmazione fabbisogno anno 2020. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 10890 del 14/07/2020 | 5.706 |
| Regione Toscana | UST 2019 4 TRANCHE | Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2018-2019 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 3671 del 13/03/2018 | 13.800 |
| Regione Toscana | UST 2020 | Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2020-2021 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi. | Delibera RT n. 1588 del 16/12/2019 | 69.000 |
| Regione Toscana | TRASPORTO CAMPIONI 2020 | DGRT 446/2019 estensione del progetto servizio trasporto materiali e documenti di cui alla DGRT 1383/2016. Impegno e parziale liquidazione a favore dell'IZSLT-anno 2020 - | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 2152 del 30/01/2020 - | 266.618 |
| Regione Toscana | SALDO 19 8RTE19 | Organizzazione di una rete entomologica regionale per la Toscana a tutela della salute pubblica -DGR 955 del 22/07/2019 | Determina RT 13021 del 25/07/2019 | 65.500 |
| Regione Toscana | TRICHINELLE 2020 | DGR 1527 del 09.12.2020. Regolamento CE n. 1375/2015. Piano di monitoraggio dei cinghiali abbattuti nelle stagioni venatorie 2019/2020 e 2020/2021 per controllo Trichine. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 21142 del 11/12/2020 | 7.000 |
| Regione Toscana | 8RTA19 | Rafforzamento del sistema di sorveglianza e prevenzione dell'influenza aviaria | Delibera RT n. 1183 del 24/09/2019 | 22.749 |
| TOTALE CREDITI V/REGIONE | | | | 509.272 |

I decrementi, pari ad € 336.406, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio dei seguenti progetti:

| DECRIZIONE CONTO | DESCRIZIONE INCASSO | IMPORTO INCASSATO 2020 |
|----------------------------|------------------------------------------------|------------------------|
| Regione Toscana | UST 2019 4 TRANCHE | 13.800 |
| Regione Toscana | TUBERCOLINA 2020 | 5.706 |
| Regione Toscana | IBR 2019 | 20.000 |
| Regione Toscana | TRASPORTO CAMPIONI 2020 | 200.000 |
| Regione Toscana | UST 2019 4 TRANCHE | 13.800 |
| Regione Toscana | UST 2020 | 10.985 |
| Regione Toscana | 8RTE19 | 35.500 |
| Regione Toscana | CHIUSURA CREDITO 2019 8RTE19 | 10.000 |
| Regione Toscana | SALDO 19 8RTE19 | 10.000 |
| Regione Toscana | UST 2019 4 TRANCHE | 13.800 |
| Regione Toscana | COMPENSAZIONE CONTRIBUTI DS 2019 UST ANNO 2020 | 2.815 |
| TOTALE INCASSI 2020 | | 336.406 |

B.II.2.b) Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto

Il saldo al 31.12 è pari ad € 112.998.

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.2.b | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| B.II.2.b).1 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 112.998 | | | 112.998 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 112.998 | - | - | 112.998 | |

B.II.3 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 354.275 | 362.402 | -8.127 | -2,2 % |

B.II.3.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione

Il saldo al 31.12 è pari ad € 354.275.

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|-----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.3.a | Brucei.leucosi da rendic. | 216.988 | 129.915 | 122.315 | 224.587 | |
| | ASL RM/D Person. comando | 4.735 | | - | 4.735 | |
| | Asl RM/H pers. comandato | 51.358 | - | | 51.358 | |
| | Crediti vV/ASL Rieti | 39.751 | 47.475 | 63.202 | 24.024 | |
| | Crediti diversi | 57 | | | 57 | |
| | crediti enti ricerche aziende sanitarie | 49.514 | | | 49.514 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 362.402 | 177.389 | 185.517 | 354.275 | |

B.II.5 Crediti v/altri soggetti pubblici

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 3.525.467 | 1.386.967 | 2.138.500 | 154,2 % |

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| | Clienti pubblici | 1.385.367 | 3.068.766 | 930.266 | 3.523.867 | |
| | crediti vs unità operative | 1.600 | | | 1.600 | |
| | TOTALE Crediti v/altri soggetti pubblici | 1.386.967 | 3.068.766 | 930.266 | 3.525.467 | |

Il saldo, pari ad € 3.525.467, riguarda i crediti vantati dall'Istituto verso le Aziende Sanitarie Locali e altri enti pubblici per l'erogazione di prestazioni a pagamento o prestazioni istituzionali e altri rimborsi.

Nel corso del 2020 l'Istituto è entrato a far parte della rete dei laboratori COROnet della Regione Lazio, costituita nell'ambito dell'emergenza COVID, effettuando attività analitiche relative ai test sierologici, antigenici e molecolari, giusta Determinazione della Regione Lazio n. G05717 del 13 maggio 2020.

Inoltre, il laboratorio di virologia biomolecolare ha continuato a dedicarsi alla ricerca diagnostica e sierologica del virus ed è stato attivato a pieno regime, a partire dal 17 agosto 2020, un drive-in COVID della rete regionale.

I tamponi molecolari rientranti nel SSR, su disposizione della Regione Lazio, sono stati fatturati all'Azienda Sanitaria Locale di afferenza territoriale.

Pertanto nell'esercizio 2020 è stato creato un nuovo conto di ricavo riguardante i tamponi COVID effettuati a carico del SSR da rendicontare alla Regione Lazio, come indicato nella nota regionale prot. n. U0719613 del 14 agosto 2020 avente ad oggetto "Modalità di remunerazione dei test finalizzati alla ricerca precoce e attiva del SARS- COV-2".

La rendicontazione è stata effettuata attraverso l'emissione di fattura all'Azienda Sanitaria Locale di afferenza territoriale, secondo le regole vigenti, sulla base della produzione effettivamente erogata e valorizzata alla tariffa pari ad € 69,88 per i test molecolari, stabilita con nota regionale prot. n. 0261074 del 01 aprile 2020.

L'importo della fattura emessa alla Azienda Sanitaria Locale Roma 2 è risultata essere pari ad € 2.802.400.

B.II.6 Crediti v/Unione Europea e altri Stati

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 6.268 | 37.625 | -31.357 | -83,3 % |

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|------------------------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.6 | CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI | | | | | |
| | Crediti V/Unione Europea e altri Stati | 37.625 | - | 31.357 | 6.268 | |
| | TOTALE CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI | 37.625 | - | 31.357 | 6.268 | - |

I decrementi, pari ad € 31.357, riguardano gli incassi dei seguenti progetti assegnati dall'Unione Europea e altri Stati negli anni precedenti:

| CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | DECREMENTI 2020 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 3INS18 | Progetto Multi Call PP-1-1-2018 "Environmental monitoring pesticide use through honeybees" - INSIGNIA - Responsabile scientifico UO Dott. Giovanni Formato - Ricavo massimo previsto € 60.016,20 - Codice progetto DIA ACC 3INS18 | Delibera n. 629 del 29/11/2018 | 18.240 |
| UE04 | Common Agricultural and wider bioeconomy research Agenda | | 13.117 |
| TOTALE | | | 31.357 |

B.II.7 Crediti v/privati

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 2.182.416 | 1.442.752 | 739.664 | 51,3% |

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/PRIVATI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.7 | CREDITI V/PRIVATI | | | | | |
| | Fatture da emettere | 112.546 | 2.852.851 | 2.213.958 | 751.439 | 751.439 |
| | Clienti privati | 2.140.557 | 2.012.766 | 1.888.424 | 2.264.900 | |
| | Fondo svalutazioni crediti | - 810.350 | - 307.886 | - 284.313 | - 833.923 | |
| | TOTALE CREDITI V/PRIVATI | 1.442.752 | 4.557.732 | 3.818.069 | 2.182.416 | |

Il saldo, pari ad € 2.182.416, al netto del fondo di svalutazione crediti, comprende tutti i crediti commerciali vantati dall'Istituto per prestazioni a pagamento e per la vendita di sieri e vaccini.

Nel corso del 2020 tutte le prove dei test antigenici e molecolari del COVID, non rientranti nella copertura del SSR, sono stati pagati dagli utenti finali con la tariffa imposta dalla Regione Lazio.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è provveduto alla totale svalutazione, pari ad € 284.313, dei crediti non ancora incassati riferiti alle annualità 2006-2010, sebbene siano state intraprese negli anni tutte le necessarie azioni di recupero nei confronti dei clienti morosi.

Fondo svalutazione crediti

Di seguito viene illustrato l'andamento e la composizione del fondo svalutazione crediti al 31.12.2020.

| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo Svalutazione finale |
|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ANNO | | | | |
| 2002 | 101.250 | 73.136 | | 174.386 |
| 2003 | 174.386 | 11.473 | | 185.859 |
| 2008 | 185.859 | | 21.426 | 164.433 |
| 2017 | 164.433 | 170.000 | 64.615 | 269.818 |
| 2018 | 269.818 | 422.954 | | 692.772 |
| 2019 | 692.772 | 450.000 | 332.422 | 810.350 |
| 2020 | 810.350 | 300.000 | 276.427 | 833.923 |

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato in considerazione dei crediti già svalutati ed incassati nell'anno e dell'importo delle svalutazioni calcolate nell'anno.

Il valore complessivo al 31.12 è di € 833.923.

I crediti sono stati svalutati con i seguenti criteri:

- i crediti per i quali si è riscontrata essere eccezionale una possibile causa di prescrizione sono stati svalutati al 100%; l'importo accantonato nel 2020 riguarda i crediti aperti dal 2006 al 2010 che ad oggi risultano prescritti;
- i crediti in contenzioso per i quali è prevedibile un recupero parziale sono stati svalutati sulla base delle informazioni risultanti dalle attività svolte dal legale incaricato dall'Istituto;
- irreperibilità cliente e modesto valore del credito.

In data 13 febbraio 2020 è stata effettuata la registrazione al portale dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione al fine di affidare l'attività della riscossione coattiva delle entrate patrimoniali al suddetto Ente (Deliberazione del Direttore Generale n. 10 del 10/01/20).

B.II.8 Crediti v/Erario

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 947.805 | 634.299 | 313.506 | 49,4 % |

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/ERARIO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.8 | Crediti v/Erario | | | | | |
| | Acconti IRAP | - | 23.330 | 23.330 | - | |
| | Credito IVA | 30.384 | 130.354 | 103.515 | 57.223 | |
| | Crediti IRAP | 603.916 | 333.326 | 46.660 | 890.583 | |
| | Totale Crediti v/Erario | 634.299 | 487.010 | 173.504 | 947.805 | |

Il saldo si riferisce alle seguenti voci:

- credito IVA, il saldo pari ad € 26.988 del conto in argomento esprime un credito IVA nei confronti dell'Erario per € 11.653 relativo all'IVA Split Payment sull'attività commerciale relativa ad esercizi precedenti e € 15.334 relativo all'IVA sulle fatture passive relative all'attività commerciale registrate nell'esercizio 2020 e non saldate;
- credito IVA anni precedenti, pari ad € 30.235, a seguito della dichiarazione integrativa effettuata nel 2020 dalla società Kibernetes, relativa al periodo fiscale 2015; di seguito il dettaglio:

| | |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| VL39 TOTALE IVA A CREDITO – Dichiarazione Integrativa Kibernetes | 57.556,00 |
| VL39 TOTALE IVA A CREDITO – Dichiarazione ordinaria IZS | 27.321,00 |
| Totale recupero IVA periodo fiscale 2015 | 30.235,00 |

- credito IRAP, pari ad € 890.583 così suddiviso:
 - ✓ € 479.385 relativo al recupero dell'IRAP istituzionale per la parte d'imposta dovuta sull'attività commerciale, determinata applicando il coefficiente di forfettizzazione (pari al 10,14%) determinato secondo quanto previsto dall'art. 144 del TUIR; tale coefficiente viene calcolato al termine di ogni esercizio come rapporto tra ricavi complessivi e ricavi di natura commerciale;
 - ✓ € 411.197 relativo al recupero dell'IRAP degli anni precedenti effettuato dalla società Kibernetes.

Per quanto sopra, il credito IRAP risultante al 31 dicembre 2020, sarà recuperato dopo l'invio delle dichiarazioni fiscali.

B.II.9 Crediti v/altri

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 294.633 | 308.449 | -13.816 | -4,5 % |

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/ALTRI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| B.II.9 | Crediti v/altri | | | | | |
| | ISPRA pers. in comando | 45.527 | | | 45.527 | |
| | I.S.S. recup. pers.comand | | | | | |
| | Crediti INPDAP Dir.Gen. | 10.413 | | | 10.413 | |
| | Crediti V/INPS | 11.178 | | | 11.178 | |
| | Dipendenti c/anticipi | 9.002 | | 1.748 | 7.254 | |
| | INPS personale comandato | - | | | - | |
| | INPDAP pers. comandato | - | | | - | |
| | Anticipi fatture ricerche | 76.660 | | | 76.660 | |
| | Fornitori C/anticipi | 21.805 | 3.768 | 7.185 | 18.388 | |
| | crediti INTERSTUDIO | 45.497 | | | 45.497 | |
| | crediti vs INAIL x piani | 38.000 | | | 38.000 | |
| | Depos. cauzionali pagati | 28.940 | | | 28.940 | |
| | Crediti Enti ricerca altri | 10.680 | 1.750 | 1.750 | 10.680 | |
| | Crediti v/dipendenti | 8.653 | | 6.556 | 2.097 | |
| | Crediti INAIL | 2.095 | | 2.095 | 0 | |
| | Totale Crediti v/altri | 308.449 | 3.768 | 19.334 | 294.633 | |

B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è pari a zero.

B.IV Disponibilità liquide

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 14.960.761 | 14.405.871 | 554.890 | 3,9 % |

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| B.IV.1 | Cassa | 17.029 | 12.422 | 27.524 | 1.927 |
| B.IV.2 | Istituto Tesoriere e altri C/C Bancari | 14.090.341 | 39.325.246 | 38.456.752 | 14.958.834 |
| | Pago bancomat | 54 | | 54 | - |
| B.IV.3 | Tesoreria unica | - | - | - | - |
| B.IV.4 | Conto corrente postale | 298.447 | 64.505 | 362.952 | 0 |
| | TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 14.405.871 | 39.402.173 | 38.847.283 | 14.960.761 |

Il saldo al 31.12 dell'Istituto Cassiere BPER BANCA SpA, è pari ad € 14.958.834, evidenziando un incremento di € 868.439 rispetto al 2019.

Si allega la riconciliazione del saldo banca con la contabilità:

| I R A C C O R D O B A N C A A L 31/12/2020 | |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| 0) FONDO CASSA ANNO PRECEDENTE | 14.090.340,51 |
| FONDO CASSA ENTE (1 + 2 - 4) | 868.493,47 |
| FONDO CASSA DI DIRITTO (0 + 1 + 2 - 4) | 14.958.833,98 |
| 1) INCASSI CONTABILIZZATI BANCA | 39.325.245,55 + |
| 2) ORDINI DI PRELIEVO POSTA | 0,00 + |
| Ordini Di Riscossione da evadere | 0,00 - |
| Incassi da contabilizzare | 0,00 + |
| 3) TOTALE ENTRATE BANCA | 39.325.245,55 |
| 4) MANDATI EMESSI | 38.456.752,08 + |
| Ordini di Pagamento da evadere | 0,00 - |
| Pagamenti anticipati da regolarizzare | 0,00 + |
| 5) TOTALE USCITE BANCA | 38.456.752,08 |
| 6) SALDO BANCA (0 + 3 - 5) | 14.958.833,98 |

Si rappresenta che, ai sensi dell'art. 1, comma 533, Legge n. 232/16 (Legge di bilancio 2017) e il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 30 maggio 2018, a decorrere dal 1 gennaio 2019 l'Istituto ordina gli incassi ed i pagamenti al proprio Tesoriere o Cassiere esclusivamente attraverso ordini informatici emessi secondo le "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE +" emanate il 30 novembre 2016 dall'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID) per il tramite dell'infrastruttura della banca dati SIOPE gestita dalla Banca d'Italia nell'ambito del servizio di tesoreria statale, seguendo le "Regole tecniche per il colloquio telematico di Amministrazioni pubbliche e tesorerieri con SIOPE +" pubblicate il 10 febbraio 2017 nel sito internet del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Istituto a partire dal mese di gennaio 2020, pur essendo intervenuta un proroga dei termini al 1° marzo 2021, ha attivato il servizio PagoPa, dando attuazione all'art. 5 del Codice dell'Amministrazione Digitale ed al D.L. 179/2012, successivamente convertito in legge. Questo servizio, che impone l'obbligo di effettuare tutti i pagamenti dovuti alla Pubblica Amministrazione attraverso tale sistema, ha eliminato qualsiasi forma di pagamento a mezzo bonifico su conto

corrente bancario o postale. Ciò ha determinato la chiusura del conto corrente postale dell'ente, che è avvenuta in data 2 settembre 2020.

C. Ratei e Risconti attivi

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 7.720 | 7.078 | 642 | 9,1 % |

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo comune a più esercizi.

C.I Ratei Attivi

Il saldo della voce è pari a zero.

C.II Risconti attivi

In tale voce sono iscritti i costi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio in esame. Si tratta quindi di costi che devono essere rettificati per la quota non di competenza dell'esercizio corrente.

Nello specifico comprendono una quota del premio assicurativo anticipato.

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-------------------------------|--------------|----------------------|
| C.II | Risconti attivi | | |
| | Risconti attivi assicurazione | 7.720 | - |
| | Costi anticipati ricerche | - | - |
| | Altri risconti attivi | - | - |
| | TOTALE RISCONTI ATTIVI | 7.720 | - |

PASSIVO PATRIMONIALE

A. Patrimonio Netto

+

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| A.I | FONDO DI DOTAZIONE | 2.144.760 | | | | | | 2.144.760 |
| A.II | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 17.470.623 | 0 | 0 | 1.112.878 | 0 | 0 | 16.357.745 |
| A.II.1 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | | | | | |
| A.II.2 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 17.055.414 | 0 | 0 | 1.112.878 | 0 | 0 | 15.942.536 |
| A.II.2.a | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | | | | | | | |
| A.II.2.b | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | | | | | | | |
| A.II.2.c | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 17.055.414 | | | 1.112.878 | | | 15.942.536 |
| A.II.3 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 407.714 | | | | 0 | | 407.714 |
| A.II.4 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 7.495 | | | | 0 | | 7.495 |
| A.II.5 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | | | | | | |
| A.III | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | | | | | | |
| A.IV | ALTRE RISERVE: | 1.528.892 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.528.892 |
| | Riserve di utili di esercizio destinati ad investimenti | 1.528.892 | | | | | | 1.528.892 |
| | Riserve diverse | | | | | | | |
| A.V | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | | | | | | | |
| A.VI | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 2.139.151 | | | | 236.916 | | 2.376.067 |
| A.VII | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 236.916 | | | | (236.916) | 547.407 | 547.407 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 23.520.342 | 0 | 0 | 1.112.878 | 0 | 547.407 | 22.954.871 |

A.I Fondo di dotazione

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---|
| 2.144.760 | 2.144.760 | 0 | |

A.II Finanziamenti per investimenti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 16.357.745 | 17.470.623 | -1.112.878 | -6,4 % |

In questa voce sono riportati i finanziamenti, i contributi in c/capitale da Stato e da Regione senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti.

Sono altresì indicati i finanziamenti per investimenti derivanti dalla rettifica dei contributi in c/esercizio.

Queste somme sono poi state utilizzate per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'immobilizzazioni.

I finanziamenti per investimenti sono suddivisi per la tipologia dell'Ente finanziatore, come meglio dettagliato di seguito.

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|--|--|---|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti | | | |
| PA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II | Finanziamenti per investimenti | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Contr. c/capitale destinati per fabbricati | | | | | 6.232.708 | | | | 207.027 | (207.027) | | 6.025.682 | | | |
| | Contr. c/capitale destinati per acquisto altre immobilizzazioni | | | | | 9.512.364 | | | | 905.852 | (905.852) | | 8.606.512 | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| | contributo conto capitale 80V1 | 576.000,00 | 2005 | | attrezz. sanitarie | 40.882 | | | | | | 0 | 40.882 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 80V1 | 240.224,19 | 2010 | | attrezz. sanitarie | 65.409 | | | | | | 0 | 65.409 | | | 0 |
| | contributo conto capitale L.S3/94 | 2.022.726,05 | 2002 | | manutenzione st | 182.391 | | | | | | 0 | 182.391 | | | 0 |
| | contributo conto capitale CEESA | 30.994,80 | 2009 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 7AUDIT | 11.000,00 | 2007 | | attrezz. sanitarie | 405 | | | | | | 0 | 405 | | | 0 |
| | contributo conto capitale Knowledge | 283.502,00 | 2007 | | attrezz. sanitarie | 97.374 | | | | | | 0 | 97.374 | | | 0 |
| | contributo conto capitale filiera alimentare | 246.000,00 | 2007 | | attrezz. sanitarie | 5.450 | | | | | | 0 | 5.450 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8REC | 30.000,00 | 2008 | | attrezz. sanitarie | 22.692 | | | | | | 0 | 22.692 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AMR | 110.000,00 | 2011 | | attrezz. sanitarie | 545 | | | | | | 0 | 545 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 9TOX | 50.500,00 | 2011 | | attrezz. sanitarie | 2.514 | | | | | | 0 | 2.514 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AIE3 | 93.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8CIV | 3.636,36 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 2.792 | | | | | | 0 | 2.792 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8EST9 | 20.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 20.000 | | | | | | 0 | 20.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8EST8 | 1.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 1.000 | | | | | | 0 | 1.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8ORTO | 14.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 1.180 | | | | | | 0 | 1.180 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AMR1 | 120.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 83.232 | | | | | | 0 | 83.232 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8BEST | 125.800,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 5.049 | | | | | | 0 | 5.049 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 3BIH1 | 14.174,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 7.287 | | | | | | 0 | 7.287 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 9VEEC | 12.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 626 | | | | | | 0 | 626 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8PDM | 117.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 109.417 | | | | | | 0 | 109.417 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 9NAN | 5.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 921 | | | | | | 0 | 921 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8ILL | 13.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 8.007 | | | | | | 0 | 8.007 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8PLL | 8.454,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 8.454 | | | | | | 0 | 8.454 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AIE4 | 65.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 30.940 | | | | | | 0 | 30.940 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AMR2 | 117.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale FITO4A | 30.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 11.440 | | | | | | 0 | 11.440 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AN | 18.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 10.374 | | | | | | 0 | 10.374 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8TL | 98.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 55.687 | | | | | | 0 | 55.687 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8FOR1 | 15.000,00 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 15.000 | | | | | | 0 | 15.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8EST10 | 20.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 6.702 | | | | | | 0 | 6.702 | | | 0 |
| | contributo conto capitale FITO5A | 36.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 35.744 | | | | | | 0 | 35.744 | | | 0 |
| | contributo conto capitale FITO5B | 34.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 33.132 | | | | | | 0 | 33.132 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8AMR3 | 70.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 23.316 | | | | | | 0 | 23.316 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8FOR2 | 20.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 20.000 | | | | | | 0 | 20.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8OGM14 | 40.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 16.739 | | | | | | 0 | 16.739 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 2OV14 | 1.300.000,00 | 2014 | | laboratorio alimenti vegetali | 219.122 | | | | | | 0 | 219.122 | | | 0 |
| | contributo conto capitale FITO6B | 15.000,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 4.752 | | | | | | 0 | 4.752 | | | 0 |
| | contributo conto capitale FITO6A | 10.000,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 10.000 | | | | | | 0 | 10.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8EST11 | 5.293,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 4.711 | | | | | | 0 | 4.711 | | | 0 |
| | contributo conto capitale KMS14 | 290.000,00 | 2014 | | software | 108.830 | | | | | | 0 | 108.830 | | | 0 |
| | contributo conto capitale moria dei pesci | 20.000,00 | 2008 | | attrezz. sanitarie manutenzione | 20.000 | | | | | | 0 | 20.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale bioterrorismo strutture | 331.430,00 | 2003 | | straord./attrezz. Sanitarie | 199.670 | | | | | | 0 | 199.670 | | | 0 |
| | contributo conto capitale bioterrorismo apparecchiature | 84.910,00 | 2006 | | attrezz. sanitarie | 84.910 | | | | | | 0 | 84.910 | | | 0 |
| | contributo conto capitale CSS | 220.478,93 | 2007 | | attrezz. sanitarie | 21.566 | | | | | | 0 | 21.566 | | | 0 |
| | contributo conto capitale medicina forense 2008 | 75.000,00 | 2008 | | attrezz. sanitarie | 541 | | | | | | 0 | 541 | | | 0 |
| | contributo conto capitale filiera latte ovi.PQL | 280.000,00 | 2008 | | attrezz. sanitarie | 19.847 | | | | | | 0 | 19.847 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8GIO | 5.404,94 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 5.405 | | | | | | 0 | 5.405 | | | 0 |
| | contributo conto capitale medicina forense | 25.000,00 | 2008 | | attrezz. sanitarie | 6.929 | | | | | | 0 | 6.929 | | | 0 |
| | contributo conto capitale ittiopatologia Pisa | 3.750,00 | 2006 | | attrezz. sanitarie | 1.986 | | | | | | 0 | 1.986 | | | 0 |
| | contributo conto epidemiologia Siena | 2.000,00 | 2007 | | attrezz. sanitarie | 2.000 | | | | | | 0 | 2.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale ICP-MS | 57.000,00 | 2006 | | attrezz. sanitarie | 57.000 | | | | | | 0 | 57.000 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8GEN | 48.789,60 | 2009 | | attrezz. sanitarie | 1.020 | | | | | | 0 | 1.020 | | | 0 |
| | contributo conto capitale ante Spp1-2 | 205.000,00 | 2009 | | attrezz. sanitarie | 6.918 | | | | | | 0 | 6.918 | | | 0 |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/11 | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8PP3 | 121.000,00 | 2012 | | attrezz. sanitarie | 6.892 | | | | | | 0 | 6.892 | | | 0 |
| | contributo conto capitale Dip. Siena | 80.000,00 | 2010 | | attrezz. sanitarie | 6.360 | | | | | | 0 | 6.360 | | | 0 |
| | contributo conto capitale TRIC | 26.566,58 | 2013 | | attrezz. sanitarie | 1.135 | | | | | | 0 | 1.135 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8PE | 2.800,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 2.800 | | | | | | 0 | 2.800 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8ORTO1 | 9.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 221 | | | | | | 0 | 221 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8MIE2 | 1.500,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8NOSE | 3.000,00 | 2014 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8FAI/VIR | 7.452,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 7.152 | | | | | | 0 | 7.152 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8FAI/DIA ACC | 7.452,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | contributo conto capitale 8MIE3 | 3.000,00 | 2015 | | attrezz. sanitarie | 1.083 | | | | | | 0 | 1.083 | | | 0 |
| | TOTALE | | | | | 17.470.623 | 0 | 0 | 1.112.878 | (1.112.877) | 16.357.745 | 0 | 0 | | | |

Il saldo dei finanziamenti per investimenti, pari ad € 16.357.745, è così ripartito:

A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 15.942.536.

A.II.3) Finanziamenti da Regioni per investimenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 407.714.

A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 7.495.

A.IV Altre riserve

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---|
| 1.528.892 | 1.528.892 | 0 | |

Questa voce riguarda le riserve derivanti dagli utili di esercizio accantonati dall'Ente per destinazione a investimenti.

A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 2.376.067 | 2.139.152 | 236.916 | 11,1 % |

In questa voce è stato registrato l'utile di esercizio 2019, pari ad € 236.916.

A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 547.407 | 236.916 | 310.491 | 131,1 % |

L'utile di esercizio 2020 è pari ad € 547.407.

B. Fondi per rischi ed oneri

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 11.181.900 | 9.041.263 | 2.140.637 | 23,7 % |

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| B.1 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | | | | | |
| B.2 | FONDI PER RISCHI: | 458.868 | 496.712 | - | 70.901 | 884.679 |
| | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | - | | | | - |
| | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | 496.712 | | 70.901 | 425.811 |
| B.3 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 5.417.483 | 1.935.048 | - | 386.527 | 6.966.003 |
| | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | | | |
| | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 577.735 | | | | 577.735 |
| | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 4.839.748 | 1.935.048 | | 386.527 | 6.388.268 |
| | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | | | |
| B.4 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 3.164.912 | 822.325 | - | 656.019 | 3.331.218 |
| | Fondo ricerche correnti/finalizzate | 2.569.296 | 233.762 | | 92.955 | 2.710.104 |
| | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 595.616 | 588.563 | | 563.064 | 621.114 |
| | Altri fondi per oneri e spese | | | | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 9.041.263 | 3.254.084 | - | 1.113.447 | 11.181.900 |

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono stati valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

B.2) Fondi per rischi

I fondi per rischi sono costituiti dagli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Tale voce comprende:

- ✓ accantonamenti per contenziosi del personale dipendente per € 496.712;

B.3) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati

In questa voce sono riportati gli importi che riguardano le quote inutilizzate dei contributi.

Le somme riguardano gli accantonamenti dei contributi in conto esercizio relativi a progetti di durata pluriennale rimasti inutilizzati al termine dell'esercizio e determinati secondo le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/11.

Le quote di contributi inutilizzati in tal modo accantonati saranno rilevate a provento nei successivi esercizi, quali utilizzi in conto esercizio per la copertura dei relativi costi di competenza.

Di seguito si riportano in dettaglio i contributi accantonati e quelli girocontati a ricavo.

| TABELLA "QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI" | | |
|-----------------------------------------|----------------------------|------------|
| CODICE RICERCHE | RICAVI ANTICIPATI RICERCHE | |
| | INCREMENTI | DECREMENTI |
| SALDO AL 1 GENNAIO 2020 | 4.839.748 | |
| SI0720 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| PL1420 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |

| | | |
|---------------------------|-----------|--------|
| LT0120 INIZIATA ANNO 2020 | 64.000 | |
| LT0220 INIZIATA ANNO 2020 | 64.800 | |
| LT0320 INIZIATA ANNO 2020 | 52.000 | |
| LT0420 INIZIATA ANNO 2020 | 88.000 | |
| LT0520 INIZIATA ANNO 2020 | 76.000 | |
| LT0620 INIZIATA ANNO 2020 | 56.000 | |
| VE1120 INIZIATA ANNO 2020 | 4.000 | |
| LT0720 INIZIATA ANNO 2020 | 72.000 | |
| LT0820 INIZIATA ANNO 2020 | 52.000 | |
| LT0920 INIZIATA ANNO 2020 | 67.200 | |
| LT1020 INIZIATA ANNO 2020 | 48.000 | |
| VE0920 INIZIATA ANNO 2020 | 6.000 | |
| LT1220 INIZIATA ANNO 2020 | 76.800 | |
| VE0820 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| VE0620 INIZIATA ANNO 2020 | 19.448 | |
| AM0320 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| ME1520 INIZIATA ANNO 2020 | 16.000 | |
| PL1120 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| SA0520 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| ME0720 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| AM0120 INIZIATA ANNO 2020 | 12.000 | |
| LT1120 INIZIATA ANNO 2020 | 76.800 | |
| RISCONTI PIRAMIDE 2020 | 1.000.000 | |
| LT0117 IN CORSO 2020 | | 1.537 |
| LT0118 IN CORSO 2020 | | 10.083 |
| LT0218 IN CORSO 2020 | | 13.065 |
| LT0316 IN CORSO 2020 | | 22.042 |
| LT0318 IN CORSO 2020 | | 24.792 |
| LT0319 IN CORSO 2020 | | 11.025 |
| LT0416 IN CORSO 2020 | | 12.962 |
| LT0417 IN CORSO 2020 | | 31.741 |
| LT0418 IN CORSO 2020 | | 5.201 |
| LT0419 IN CORSO 2020 | | 5.159 |
| LT0516 IN CORSO 2020 | | 5.975 |
| LT0517 IN CORSO 2020 | | 7.612 |
| LT0518 IN CORSO 2020 | | 2.300 |
| LT0617 IN CORSO 2020 | | 3.048 |
| LT0618 IN CORSO 2020 | | 2.385 |
| LT0619 IN CORSO 2020 | | 166 |
| LT0716 IN CORSO 2020 | | 8.188 |
| LT0717 IN CORSO 2020 | | 3.011 |
| LT0718 IN CORSO 2020 | | 13.101 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| LT0719 IN CORSO 2020 | | 3.480 |
| LT0817 IN CORSO 2020 | | 3.506 |
| LT0818 IN CORSO 2020 | | 24.029 |
| LT0819 IN CORSO 2020 | | 1.568 |
| LT0917 IN CORSO 2020 | | 8.418 |
| LT0918 IN CORSO 2020 | | 60 |
| LT0919 IN CORSO 2020 | | 43.044 |
| LT1016 IN CORSO 2020 | | 10.337 |
| LT1019 IN CORSO 2020 | | 19.062 |
| LT1116 IN CORSO 2020 | | 15.218 |
| LT1117 IN CORSO 2020 | | 956 |
| LT1118 IN CORSO 2020 | | 2.251 |
| LT1119 IN CORSO 2020 | | 960 |
| LT1216 IN CORSO 2020 | | 19.774 |
| LT1716 IN CORSO 2020 | | 12.706 |
| PS17LT IN CORSO 2020 | | 24.355 |
| LT0215 CHIUSA 2020 | | 167 |
| LT0615 CHIUSA 2020 | | 2.882 |
| LT0616 CHIUSA 2020 | | 2.349 |
| LT1017 CHIUSA 2020 | | 2.431 |
| LT1115 CHIUSA 2020 | | 2.882 |
| LT1616 CHIUSA 2020 | | 2.699 |
| TOTALE | 6.774.795 | 386.527 |
| SALDO AL 31 DICEMBRE 2020 | 6.388.268 | |
| CODICE RICERCHE | RICAVI ANTICIPATI PIANI VARI | |
| SALDO AL 1 GENNAIO 2020 | 577.735 | |
| | | |
| SALDO AL 31 DICEMBRE 2020 | 577.735 | |

B.4) Altri fondi oneri

In questa voce sono stati contabilizzati il:

- “Fondo ricerche correnti/finalizzate” pari ad € 2.710.104, che è rappresentato da quella porzione dei crediti per ricerche di cui non è sicura l’esigibilità da parte degli enti finanziatori. Una volta accertata l’esigibilità del credito, verrà stornato il fondo ed in contropartita sarà rilevato il contributo relativo.
- “Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente” nell’esercizio 2020 è stata accantonata la somma pari ad € 588.563.

Per il calcolo degli accantonamenti è stata presa in considerazione la circolare n. 9 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Prot. 52841 del 21 aprile 2020.

Nel 2019 è stato siglato in data 19/12/2019 il nuovo CCNL Area Sanità – triennio 2016-2018, mentre in data 21/05/2018 è stato siglato il nuovo CCNL Comparto Sanità 2016-2018.

Nel 2020 è stato siglato in data 17/12/2020 il nuovo CCNL 2016-2018 del comparto Funzioni Locali (dove è confluito l'ex Area III Dirigenza Professionale Tecnica e Amministrativa dell'Aziende e degli Enti della Sanità)

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati pagati arretrati contrattuali pari ad € 563.064.

Di seguito si riporta la tabella dei calcoli degli accantonamenti:

| CALCOLO ACCANTONAMENTI | AREA COMPARTO | AREA DIRIGENZA SANITARIA | AREA DIRIGENZA MEDICA (VETERINARI) | CALCOLO ACCANTONAMENTI | AREA DIRIGENZA PTA |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| MONTE SALARI 2017 | 7.313.311,60 | 1.569.714,73 | 5.197.179,63 | MONTE SALARI 2015 | 885.954,48 |
| INCREMENTO 3,48% | 254.503,24 | 54.626,07 | 180.861,85 | INCREMENTO 3,48% | 30.831,22 |
| ACC.TO 2020 2,01% | 5.115,52 | 1.097,98 | 3.635,32 | ACC.TO 2020 2,01% | 619,71 |
| TOTALE INCREMENTI | 259.618,76 | 55.724,06 | 184.497,17 | TOTALE INCREMENTI | 31.450,92 |
| IVC 2019 | - 38.288,57 | - 14.477,21 | - 40.754,97 | IVC 2019 | - 8.162,44 |
| IMPORTO COMPLESSIVO ANNO 2019 | 221.330,19 | 41.246,85 | 143.742,20 | IMPORTO COMPLESSIVO ANNO 2019 | 23.288,48 |
| ONERI RIFLESSI 37% | 81.892,17 | 15.261,33 | 53.184,62 | ONERI RIFLESSI 37% | 8.616,74 |
| IMPORTO A LORDO DEGLI ONERI | 303.222 | 56.508 | 196.927 | IMPORTO A LORDO DEGLI ONERI | 31.905 |

C. Trattamento di fine rapporto

Al momento l'Istituto non ha rapporti di lavoro che giustificano l'utilizzo di tale voce.

D. Debiti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 21.235.834 | 16.650.068 | 4.585.766 | 27,5 % |

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| D.1 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| D.2 | DEBITI V/STATO FSN | 6.854.858 | | | 6.854.858 | | |
| | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | | | | | | |
| D.3 | DEBITI V/REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| D.4 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 156.816 | | | 156.816 | | |
| D.6 | DEBITI V/FORNITORI | 2.505.515 | 16.440.900 | 13.472.781 | 5.473.635 | 1.021.752 | |
| D.7 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 1.436 | 2.658 | 1.436 | 2.658 | | |
| D.8 | DEBITI TRIBUTARI | 998.358 | 8.750.467 | 8.835.584 | 913.242 | | |
| D.9 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE | 958.214 | 7.352.942 | 7.257.434 | 1.053.722 | | |
| D.10 | DEBITI V/ALTRI: | | | | | | |
| D.10.a | DEBITI V/ALTRI ENTI PER ATTIVITA' DI RICERCA | 2.201.192 | 376.935 | 506.438 | 2.071.690 | | |
| | Debiti unità operative per convenzioni | - | 25.000 | 0 | 25.000 | | |
| | Debiti unità operative per progetti | 1.442.065 | 184.796 | 292.115 | 1.334.746 | | |
| | Debiti unità operative da liquidare | 372.138 | 161.725 | 205.343 | 328.520 | | |
| | Debiti unità operative ricerche chiuse | 386.989 | 5.413 | 8.979 | 383.423 | | |
| D.10.b | DEBITI V/ALTRI | 2.973.679 | 3.978.386 | 2.242.852 | 4.709.213 | | |
| | Debiti v/dipendenti | 2.863.901 | 3.615.214 | 1.952.322 | 4.526.794 | | |
| | Altri debiti diversi | 109.777 | 363.171 | 290.530 | 182.418 | | |
| | TOTALE DEBITI | 16.650.068 | 36.902.287 | 32.316.523 | 21.235.834 | | |

D.1) Mutui Passivi

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.2) Debiti v/Stato

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 6.854.858.

D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 156.816.

D.5) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.6) Debiti v/fornitori

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 5.473.635.

Il saldo comprende:

- ✓ € 4.418.849 per debiti verso fornitori relativi a fatture non ancora scadute e/o non liquidabili alla scadenza dell'esercizio;
- ✓ € 33.033 per debiti verso professionisti;
- ✓ € 1.021.752 per fatture da ricevere al netto delle note di credito da ricevere.

D.7) Debiti v/Istituto Tesoriere

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.658.

La somma è relativa al totale delle spese effettuate, nel mese di dicembre 2020, con carta di credito. Questo debito viene chiuso nel mese di gennaio 2021 con l'addebito sul conto di tesoreria.

D.8) Debiti Tributari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 913.242.

Di seguito il dettaglio delle voci:

| DESCRIZIONE CONTO | SALDO 2020 |
|--------------------------|----------------|
| Debiti Irap | 228.397 |
| Trattenuta Inps 10% | 1.329 |
| Trattenuta L. 662/96 | 10.411 |
| Erario c/Irpef cod. 1001 | 518.294 |
| Erario c/irpef cod.1040 | 7.312 |
| Erario c/irpef cod. 1004 | 13.692 |
| Add.le regionale | 2.400 |
| Add.le comunale | 847 |
| Erario /IVA da versare | 87.938 |
| IVA acq. Intrac. Istituz | 8.431 |
| IVA split payment IST. | 36.965 |
| IVA split payment COMM | - |
| TOTALE | 913.242 |

I debiti su esposti risultano interamente versati entro le scadenze previste dalla normativa vigente.

D.9) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.053.722.

Di seguito il dettaglio delle voci:

| DESCRIZIONE CONTO | SALDO 2020 |
|---------------------------|------------------|
| F.do credito Cpdel 0,35% | 6.241 |
| F.do credito Cps 0,35% | 2.863 |
| Debiti Cpdel | 590.311 |
| Debiti Cpdel Diret.Amm.vo | 12.471 |
| F.do cred.Cpdel Dir.Amm.v | 85 |
| Debiti Inps | 2.705 |
| Debiti Cps | 277.681 |
| Debiti Inpdap ex inadel | 121.498 |
| Debiti Enpdep | 3.174 |
| Debiti Inail | 764 |
| Debiti ENPAV | 35.929 |
| TOTALE | 1.053.722 |

D.10) Debiti v/altri

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 6.780.903.

In questa voce sono contabilizzate le seguenti voci:

D.10 a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.071.690 e si riferisce ai debiti v/Unità Operative per ricerca corrente e finalizzata relativamente alle quote da pagare.

D.10 b) Debiti v/altri

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.709.213; di seguito il dettaglio:

- ✓ le trattenute effettuate sugli stipendi dei dipendenti accantonate per conto terzi ancora da versare (ad esempio le ritenute sindacali, pignoramenti, Onaosi, cessioni del quinto);
- ✓ i debiti accantonati verso il personale dirigente e del comparto relativamente alle somme di competenza dell'anno 2020 ancora da corrispondere al termine dell'esercizio.

Tali somme sono dovute a titolo di retribuzione di risultato per la dirigenza, e di erogazione della produttività per il comparto. Queste quote sono state calcolate considerando l'importo dei Fondi Contrattuali aziendali determinati con le Deliberazioni del Direttore Generale n. 202 del 15 giugno 2020 e n. 204 del 27 maggio 2021 per l'Area Comparto nonché n. 268 del 09 luglio 2021 per l'Area Dirigenza.

Inoltre sono state accantonate somme relative all'integrazione economica spettante agli Organi Direttivi per il raggiungimento degli obiettivi assegnati nell'anno 2020.

Di seguito si riporta la consistenza dei Fondi Contrattuali cui fanno riferimento le sopra citate Deliberazioni.

AREA COMPARTO

| Fondo condizioni di lavoro ed incarichi (Art. 80) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Anno 2019 | Euro 363.524,94 |
| Incremento per risparmio RIA dovuto a personale cessato – base annua | Euro 818,78 |
| Incremento a seguito saldo positivo di n. 12 unità per rapporto assunti/cessati – base annua | Euro 13.981,73 |
| Totale 2020 | 378.325 |
| Fondo premialità e fasce (Art. 81) | |
| Anno 2019 | Euro 892.817,75 |
| <i>ex Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative</i> | Euro 738.986,07 |
| comprensivo di: | (a valere dal 01.01.2020) |
| - incrementi consolidati e deliberati nel 2020; | |
| -incremento previsto dall' accordo del giorno 11.09.2019 di cui alla delibera n. 602/2019 – (con contestuale decremento del fondo produttività collettiva); | |
| - incremento a seguito saldo positivo di n. 12 unità per rapporto assunti/cessati da destinare all'ex fondo fasce nella misura di Euro 14.339,14 | |
| <i>ex "fondo produttività collettiva"</i> | |
| comprensivo di: | |
| - incremento a seguito saldo positivo di n. 12 unità per rapporto assunti/cessati da destinare all'ex fondo produttività nella misura di Euro 20.000,00. | Euro 188.170,38 |
| Totale 2020 | 927.156 |

AREA SANITA'

| Art. 94 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Fondo per la retribuzione degli incarichi – ANNO 2020 | |
| Totale fondo consolidato 2019 | Euro |
| ex "Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa" di cui all'art.9 CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008-2009 dell'Area IV Medico-veterinaria" - Delibera n. 267/2020 | 1.884.759,24 |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Medico Veterinario | 28.130,73 |
| Incremento corrispondente alla RIA ed agli assegni <i>ad personam</i> per n. 2 Dirigenti Medici Veterinari cessati nel corso dell'anno precedente a quello di costituzione del fondo: | 26.774,67 |
| - Dirigente cessato in data 28/02/2019: RIA/anno: Euro 11.167,26; ass. <i>ad personam</i> : Euro 7.420,53 – Tot. Euro 18.587,79 | |
| - Dirigente cessato in data 31/07/2019: RIA/anno: Euro 8.186,88 | |
| Ex "Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa" di cui all'art. 58, comma 4 del CCNL del 5/12/1996, all'art. 8 del CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008- 2009 ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 (al netto di quanto destinato alla Dirigenza PTA) | 370.623,30 |
| - Delibera n. 267/2020 | |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Sanitario | 14.824,93 |
| Incremento in applicazione dell'art. 95 comma 9 del CCNL Area Sanità 2016-2018 per trasferimento, nella misura del 30%, dal Fondo per la retribuzione di risultato a quello per la retribuzione degli incarichi | 105.910,11 |
| Totale 2020 | 2.431.023 |
| Art. 95 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 | |
| Fondo per la retribuzione di risultato – ANNO 2020 | |
| Totale fondo consolidato 2019 | Euro |
| ex "Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale" di cui all'art. 11 del CCNL del 6/5/2010 dell'Area IV medico-veterinaria | 232.909,57 |
| - Delibera n. 267/2020 | |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Medico Veterinario | 3.476,26 |
| Incremento corrispondente ai ratei di RIA e agli assegni <i>ad personam</i> per n. 2 Dirigenti Medici Veterinari cessati nel corso dell'anno precedente a quello di costituzione del fondo, in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione: | 17.447,1 |
| - Dirigente cessato in data 28/02/2019: RIA Euro 8590,2; ass. <i>ad personam</i> : Euro 5708,1– Tot. Euro 14.298,3; | |
| - Dirigente cessato in data 31/07/2019: RIA Euro 3148,8; | |
| Ex "Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale" di cui all'art.10 del CCNL 6/5/2010 ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 | 95.385,36 |
| (al netto di quanto destinato alla Dirigenza PTA) | |
| - Delibera n. 267/2020 | |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Sanitario | 3.815,41 |
| Decremento in applicazione dell'art. 95 comma 9 del CCNL Area Sanità 2016- 2018 per trasferimento, nella misura del 30%, dal Fondo per la retribuzione di risultato a quello per la retribuzione degli incarichi. | -105.910,11 |
| Totale 2020 | 247.124 |

| Art. 96 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro – ANNO 2020 | |
| Totale fondo consolidato 2019 | Euro |
| <i>ex "Fondo delle condizioni di lavoro di cui all'art.10 del CCNL 6.5.2010, biennio economico 2008-2009 (Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro) dell'Area IV Medico – Veterinaria - Delibera n. 267/2020</i> | 55.381,31 |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Medico Veterinario | 826,58 |
| <i>Ex "Fondo delle condizioni di lavoro di cui all'art. 9 del CCNL 6.5.2010, biennio economico 2008-2009 (Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro)" di cui all'art.10 del CCNL 6/5/2010 ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 (al netto di quanto destinato alla Dirigenza PTA)</i> - Delibera n. 267/2020 | 25.191,90 |
| Incremento dotazione organica in corso anno – n. 1 Dirigente Sanitario | 1.007,67 |
| Totale 2020 | 82.407 |

AREA DIRIGENZA PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA

| Art. 90 CCNL dell'Area delle Funzioni Locali 2016 -2018 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Fondo per la retribuzione di posizione – ANNO 2020 | |
| Totale fondo consolidato 2019 | Euro |
| ex <i>“Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa” di cui all’art. 8 del CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008-2009 dell’Area III, destinate alla dirigenza PTA - Delibera n. 267/2020</i> | 235.981,06 |
| Incremento previsto dall’art. 90 comma 3 lett. a del CCNL del 17.12.2020 | 3.380,00 |
| Euro 338,00 per 10 Dirigenti PTA al 31/12/2015 | |
| Incremento corrispondente alla RIA n. 1 Dirigente Amministrativo cessato ex art. 90 comma 3 lett.b del CCNL del 17.12.2020 | 1.232,14 |
| Incremento in applicazione dell’art. 91 comma 10 del CCNL Area Funzioni Locali 2016-2018 per trasferimento, nella misura del 20%, dal Fondo per la retribuzione di risultato a quello per la retribuzione | 12.554,41 |
| Totale 2020 | 253.148 |
| Art. 91 CCNL dell'Area delle Funzioni Locali 2016 -2018 | |
| Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori– ANNO 2020 | |
| Totale fondo consolidato 2019 | Euro |
| ex <i>“Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa” di cui all’art. 8 del CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008-2009 dell’Area III, destinate alla dirigenza PTA - Delibera n. 267/2020</i> | 53.271,67 |
| - Incremento dal 01.01.2018 ex art. 91 comma 3 lett. a del CCNL del 17.12.2020 | |
| Euro 312,00 per 10 Dirigenti PTA al 31/12/2015: Euro 3.120,00 | |
| - Incremento dal 31.12.2018 a valere dal 01.01.2019 ex art. 91 comma 3 lett. a del | 8.679,00 |
| CCNL del 17.12.2020 | |
| Euro 559,00 per 10 Dirigenti PTA al 31/12/2015: Euro 5.559,00 | |
| Totale: Euro 8.679,00 | |
| Incremento corrispondente alla RIA n. 1 Dirigente Amministrativo cessato ex art. 91 comma 4 lett. a del CCNL del 17.12.2020 | 821,42 |
| Decremento in applicazione dell’art. 91 comma 10 del CCNL Area Funzioni Locali 2016-2018 per trasferimento, nella misura del 20%, dal Fondo per la retribuzione di risultato a quello per la retribuzione di posizione. | -12.554,41 |
| Totale 2020 | 50.218 |

E. Ratei e Risconti Passivi

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 33.025 | 33.025 | 0 | 0,0 % |

E.1) Ratei passivi

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 33.025.

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-----------------------------|---------------|----------------------|
| E.1 | Ratei passivi ENPAV | 33.025 | |
| | TOTALE RATEI PASSIVI | 33.025 | - |

E.2) Risconti passivi

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F. Conti d'ordine

F.1) Canoni di leasing ancora da pagare

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.2) Depositi cauzionali

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.3) Beni in comodato

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.4) Altri conti d'ordine

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico, redatto nella forma scalare di cui all'art. 2425 del Codice Civile e secondo lo schema di Bilancio, di cui all'allegato 2 del D.Lgs. 118/11, aggiornato con il DM 20/03/2013, accoglie le componenti reddituali dell'esercizio rilevate in base al principio della prudenza e della competenza economica.

A) Valore della produzione

Il valore della produzione accoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica, cioè i corrispettivi che l'Istituto ottiene dalla prestazione di servizi oggetto dell'attività propria dell'ente stesso.

I contributi da amministrazioni pubbliche o da privati sono rilevati sulla base degli specifici atti di assegnazione e nel rispetto della competenza economica.

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà dei beni; quelli relativi alle prestazioni di servizi alla data di esecuzione della prestazione stessa.

I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti sulla base della loro maturazione, in applicazione del principio della competenza temporale.

In particolare, dando attuazione al principio della prudenza, si rileva che i proventi ed i ricavi registrati sono quelli effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

In ossequio al principio della competenza economica, i ricavi sono indicati in bilancio indipendentemente dalla data di incasso.

A.1) Contributi in c/esercizio

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 37.723.865 | 37.656.368 | 67.497 | 0,2 % |

L'articolazione della voce denominata "Contributi in conto esercizio" avviene in base all'ente erogatore e quindi secondo il criterio della "provenienza". Essa accoglie le diverse tipologie di contributi in c/esercizio, a destinazione indistinta o vincolata a specifiche iniziative.

Il requisito per l'iscrizione del contributo è l'accertamento del titolo definitivo che dà diritto all'assegnazione, vale a dire la delibera o l'atto dell'ente erogatore con cui viene impegnata la somma.

A.1 a) Contributi in c/ esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 28.623.396.

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| A.1.a | Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 28.623.396 | 28.623.396 | 0 | 0% |

Quota Fondo Sanitario Nazionale (FSN): le risorse attribuite all'Istituto sono rappresentate, in prevalenza, dalla quota di riparto tra gli Istituti Zooprofilattici del Fondo Sanitario Nazionale, stabilita annualmente dal Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE), su proposta del Ministro della Salute, secondo l'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato – Regioni, tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e alle attività da svolgere.

L'ultimo riparto di FSN approvato dal CIPE è quello relativo all'anno 2020, approvato con Delibera CIPE n. 20 del 14 maggio 2020 pubblicata nella G.U. Serie Generale n. 230, del 16 settembre 2020, in cui all'Istituto è stato riconosciuto il contributo complessivo di € 28.623.396, così suddiviso:

- € 1.103.000 per il finanziamento degli oneri contrattuali dei bienni economici 2002-2003 e 2004-2005,
- € 345.657 per il finanziamento degli oneri contrattuali del biennio economico 2006-2007,
- € 27.174.739 contributo per il funzionamento dell'Istituto.

La quota del Fondo viene erogata attraverso la Regione Lazio.

A.1 b) Contributi in c/ esercizio – extra fondo

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.272.798

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| A.1.b | Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo | 1.272.798 | 1.388.838 | 116.040 | -8,4% |

Di seguito si riporta il dettaglio dei Contributi in c/ esercizio – extra fondo.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| | EXTRA FONDO: | | | | |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) vincolati: | | | | 266.618 |
| | Contr. Regione Toscana quota vincolata | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 2152 | 30/01/2020 | Progetto Servizio trasporto campioni laboratori di prevenzione Regione Toscana | 266.618 |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro | | | | 69.000 |
| | Contr. R.L. anagrafe zootecnica | | | | |
| | Contr. R.L. attività ecc. | | | | - |
| | Contr. Regione Toscana | DGRT n. 1588 del 16-12-2019 | 16/12/2019 | Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2020-2021 | 69.000 |
| A.1.b.3) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | | | 119.527 |
| | Contributo L.194/08 | | | | 119.527 |
| A.1.b.4) | Contributi da Ministero della Salute | | | | 817.653 |
| | contrib. bse/bt stabiliz. | | | | 237.026 |
| | CONTRIB. X Attività Ministero | | | | 491.680 |
| | PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5% | | | | 88.947 |
| | TOTALE | | | | 1.272.798 |

A.1 b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 266.618.

Il saldo è costituito dal finanziamento riconosciuto all'Istituto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni, per una somma fino ad € 266.618, giusto Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 2152 del 30 gennaio 2020, che verrà rendicontata per il costo sostenuto.

A.1 b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 69.000.

In questa voce sono riportati i contributi assegnati dalle Regioni Lazio e Toscana per la realizzazione di progetti rientranti nei Piani Regionali, secondo il dettaglio sotto riportato:

Regione Toscana

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2019 |
|------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Regione Toscana | UST 2020 | Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2020-2021 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 2152 del 30/01/2020 | 69.000 |
| TOTALE | | | | 69.000 |

A.1 b.3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 119.527.

In questa voce sono riportate le quote del 3,5 per cento per la copertura delle spese relative all'esecuzione dei controlli effettuati dalle Aziende Sanitarie Locali ai sensi della disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004. Pertanto le Aziende Sanitarie Locali, come disposto dal Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2011 che definisce le modalità tecniche per il versamento delle tariffe e la rendicontazione delle somme riscosse, entro trenta giorni a decorrere dall'ultimo giorno del mese in cui è avvenuta la contabilizzazione delle somme incassate, provvedono alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 7, comma 1, del D.Lgs. 194/08.

A.1 b.4) Contributi da Ministero della Salute

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 817.653.

In questa voce sono previsti:

- ✓ le somme che vengono erogate dal Ministero della Salute per lo svolgimento delle analisi relative alla Selezione Genetica e alle Scrapie, per un importo pari ad € 237.026;
- ✓ le somme relative alle convenzioni stipulate con il Ministero della Salute per l'assolvimento dei compiti di natura tecnica scientifica, per un importo pari ad € 491.680;
- ✓ le quote del 5 per cento per la copertura delle spese relative all'esecuzione dei controlli effettuati dai Posti di Ispezione Frontaliera (PIF) e dagli Uffici di Sanità Marittima Aerea e di Frontiera (USMAF) sulle merci importate da Paesi terzi, ai sensi del D.Lgs. 194/08 recante "Disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004". I PIF e gli USMF, come disposto dal Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2011, provvedono mensilmente alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 7 del D.Lgs. 194/08, dandone comunicazione al Ministero della Salute, per un importo pari ad € 88.947.

Di seguito si riporta il dettaglio di tali contributi:

| CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA IZSLT | IMPUTAZIONE 2020 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 8MS220 | Stipula con il Ministero della Salute dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Attività vs Regolamento (CE) 1107/2009 e Direttiva 91/414/CEE nuove autorizzazioni e mutuo riconoscimento di prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linea di attività B1, B9, B19 e C2) - Codice IAS DOS 8MS220 - Ricavo massimo presunto € 211.000,00. | Delibera n. 207 del 17/06/2020 | 42.200 |
| 8MS120 | Stipula con il Ministero della Salute dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Attività vs Regolamento (CE) 1107/2009 e Direttiva 91/414/CEE Rinnovi prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linea di attività B5 bis e C5) - Codice IAS DOS 8MS120 - Ricavo massimo presunto € 238.000,00. | Delibera n. 206 del 17/06/2020 | 47.600 |
| 8MS319 | Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività C2, B10, C4, C6 e D1 - (Anno 2018-2019) - Codice progetto DIR SAN 8MS319 - Ricavo massimo previsto € 156.000,00 | Delibera n. 704 del 28/12/2018 | 45.756 |
| 8MS219 | Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività B1e C2 - (Anno 2018-2019) - Codice progetto DIR SAN 8MS219 - Ricavo massimo previsto € 242.000,00 | Delibera n. 705 del 28/12/2019 | 36.204 |
| 8MSC19 | Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni, per la realizzazione del progetto dal titolo: "OGM e Fitosanitari in alimenti, studio comparativo e realizzazione di strumenti innovativi per il controllo analitico" Responsabile scientifico Dott. Ugo Marchesi- Ricavo massimo previsto € 200.000,00- | Delibera n. 519 del 30/08/2019 | 114.000 |
| 8MSR19 | Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni, con il Ministero della Salute, per la realizzazione del progetto dal titolo: "Piano Integrato" - Responsabile scientifico Dott. Bruno Neri - Ricavo massimo previsto € 150.000,00 | Delibera n. 610 del 24/10/2019 | 143.000 |
| 8MSBC2 | Accordo di collaborazione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana relativo alle attività di valutazione di pertinenza dell'autorità competente italiana in materia di prodotti biocidi – Annualità 2018/2019 – Codice Progetto 8MSBC2 | Delibera n. 134 del 08/03/2019 | 62.920 |
| SELEZIONE GENETICA 2020 | | | 207.251 |
| BSE-SCRAPIE LT 2020 | | | 29.775 |
| PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5% | | | 88.947 |
| TOTALE | | | 817.653 |

A.1 c) Contributi in c/ esercizio – per ricerca

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 7.827.671.

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 3.005.105 | 2.802.751 | (202.354) | 7,2% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 55.903 | 0 | (55.903) | 0,0% |
| A.1.c.3) | da Ministero - altro | 4.182.000 | 4.359.000 | 177.000 | -4,1% |
| A.1.c.4) | da Regioni | 189.855 | 257.008 | 67.153 | -26,1% |
| A.1.c.5) | da Unione Europea e altri Stati | 192.573 | 60.903 | (131.670) | 216,2% |
| A.1.c.6) | da altri soggetti pubblici | 81.657 | 36.600 | (45.057) | 123,1% |
| A.1.c.7) | da privati | 120.578 | 127.872 | 7.294 | -5,7% |
| | TOTALE | 7.827.671 | 7.644.134 | (183.537) | 2,4% |

A.1 c.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.005.105.

Il D.Lgs. 502/92, all'art. 12, comma 2, sancisce che una quota pari all'1% del Fondo Sanitario Nazionale è utilizzata per il finanziamento di attività di ricerca corrente e finalizzata svolta, tra gli altri, dagli Istituti Zooprofilattici Sperimentali per le problematiche relative all'igiene e sanità pubblica veterinaria.

Il Ministero della Salute, con nota n. 0017311 DGSAF-MSD-P del 29/07/2020, ha assegnato all'Istituto il finanziamento per l'anno 2020, per una somma pari ad € 1.168.809,62; tali contributi sono stati contabilizzati nell'esercizio per un importo pari all'80% e al netto delle somme destinate alle Unità Operative rientranti nelle ricerche.

Trattandosi di progetti di ricerca aventi durata pluriennale, i contributi sono rilevati utilizzando il sistema dei risconti.

Nell'esercizio 2020 sono stati riscontati i ricavi delle ricerche degli anni precedenti, per un importo equivalente ai costi che sono stati sostenuti nell'anno 2020 per l'espletamento di ciascuna ricerca, al fine di assicurare la giusta correlazione costi-ricavi.

In tale voce confluiscono anche i fondi stanziati dallo Stato per la Piramide della Ricerca che, per l'anno 2020 è pari ad € 1.717.000.

Il contributo, quale risorsa aggiuntiva trasferita a ciascun Istituto dal Ministero della Salute ai sensi dell'art. 1, comma 422 e segg. della L. 205/2017, necessario per garantire un'adeguata flessibilità nelle attività di ricerca, consente agli Istituti di assumere, "per lo svolgimento delle predette attività, entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca, personale con contratto a tempo determinato, nel rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro di cui al comma 423 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di cui al comma 425".

La quota del 2019 è stata riscontata interamente nell'anno 2020 in quanto le assunzioni sono state effettuate al 30 dicembre 2019.

La quota del 2020 è stata riscontata per la somma eccedente la copertura dei costi sostenuti per il personale della Piramide.

| ANNO | CONTRIBUTI PIRAMIDE | COSTI PERSONALE PIRAMIDE | FINANZIAMENTO CON CONTRIBUTI PIRAMIDE | FINANZIAMENTO CON RICERCA CORRENTE | RISCONTI |
|------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 2019 | 1.157.959,20 | - | | | 1.157.959,20 |
| 2020 | 1.717.000,00 | 1.575.680,90 | 717.000,00 | 858.680,90 | 1.000.000,00 |

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi per ricerca corrente:

| CODICE | DESCRIZIONE | IMPUTAZIONE 2020 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| FONDO PIRAMIDE ANNO 2020 | Fondi Piramide | 1.717.000 |
| LT0120 | Studio del microbioma e relativo resistoma in campioni animali diagnostici e di sorveglianza dell'antibioticoresistenza, attraverso un approccio metagenomico. | 64.000 |
| LT0220 | Valutazione delle performance della metodica Whole Genome Sequencing (WGS) in Escherichia coli oggetto di Piano di Monitoraggio Nazionale AMR, per la determinazione dell'antibioticoresistenza "in silico" e predizione di fenotipi di resistenza tramite elaborazione di modelli di "machine learning". | 64.800 |
| LT0320 | Valutazione del rischio di listeriosi umana associata al consumo di mozzarella in Italia. | 52.000 |
| LT0420 | Ecosistema microbico nell'industria alimentare, caratterizzazione del microbioma di filiere produttive territoriali con metodiche di sequenziamento di nuova generazione. | 88.000 |
| LT0520 | Utilizzo di markers per l'identificazione precoce di mastiti subcliniche, studio di geni correlati alla resistenza genetica alle mastiti e controllo delle cellule somatiche nel latte in allevamenti ovini e bufalini. | 65.600 |
| LT0620 | Malaria aviare in Italia centrale: Presenza e caratterizzazione molecolare di Plasmodium sp. da specie aviarie e zanzare del genere Culex. | 56.000 |
| LT0720 | Sviluppo di protocolli analitici per la rilevazione ed identificazione di specie vegetali d'interesse agro-alimentare modificate mediante "genome editing". | 68.000 |
| LT0820 | Controllo degli endoparassiti e stato immunitario, infiammatorio e microbioma intestinale negli equini. | 39.200 |
| LT0920 | Sviluppo e messa a punto di metodi per la diagnostica genetica e per le malattie infettive virali emergenti degli equini. | 67.200 |
| LT1020 | | 48.000 |

| | | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| | Acquisizione di evidenze scientifiche ed epidemiologiche di campo sulla suscettibilità degli animali a SARS-CoV-2 ed altri coronavirus in ottica One Health. | |
| LT1120 | Strumenti di profilazione geografica e di operatività sul campo a supporto delle misure di prevenzione e repressione degli avvelenamenti dolosi negli animali. | 76.800 |
| LT1220 | Specie ittiche lacustri e parassiti di interesse ispettivo in laghi della Toscana e del Lazio. | 44.800 |
| SI0720 | Studio sulla correlazione tra pesticidi ed antimicrobicoresistenza in batteri isolati da vegetali. | 12.000 |
| PL1420 | Ecologia e DNA metabarcoding per lo studio dell'antibiotico-resistenza in ambiente acquatico. | 12.000 |
| VE1120 | Strumenti di profilazione geografica e di operatività sul campo a supporto delle misure di prevenzione e repressione degli avvelenamenti dolosi negli animali. | 4.000 |
| VE0920 | Applicazione di tecnologie di sequenziamento di nuova generazione (NGS) per l'identificazione e la caratterizzazione di patogeni emergenti e simbiotici di <i>Apis mellifera</i> nel territorio italiano e per incrementare le conoscenze sul trascrittoma dell'ape. | 6.000 |
| VE0820 | Zoonosi trasmesse da zecche: identificazione rapida, genotipizzazione e valutazione della farmaco-sensibilità di <i>Borrelia</i> spp. in un'area altamente endemica dell'Italia nordorientale. | 12.000 |
| VE0620 | Valutazione degli Epidemiological Cut Off (ECOFF) per l'esecuzione delle Minimal Inhibitory Concentration (M.I.C.) nei confronti dei principali patogeni batterici dei pesci. | 19.448 |
| AM0320 | Studio dell'eco-epidemiologia di <i>Campylobacter</i> e dell'antibiotico resistenza in Italia (EcoCampy). | 12.000 |
| ME1520 | Sviluppo di tecnologie diagnostiche innovative a supporto delle attività di controllo sul campo di <i>Aethina tumida</i> (SHB) in Italia. | 16.000 |
| PL1120 | Terapie alternative per la cura di neoplasie maligne, studio e validazione del modello canino. | 12.000 |
| SA0520 | Farmaci ad uso zootecnico come contaminanti emergenti, sviluppo di protocolli di monitoraggio integrati a metodi analitici nella valutazione della esposizione nella catena alimentare. | 12.000 |
| ME0720 | Valutazioni dell'impatto del consumo delle carni di cinghiale sulla salute umana (SALSUS). | 12.000 |
| PS19PL | Progetto di ricerca strategico RC 2019 dal titolo: "Estensione della banca dati del network italiano dei laboratori per l'oncologia veterinaria", responsabile scientifico Unità operativa Dott.ssa Claudia Eleni - codice progetto DIA DIG PS19PL - ricavo presunto massimo € 25.730,00 | 25.730 |
| AM0120 | Studio multidisciplinare sulle macellazioni rituali: sicurezza alimentare, benessere animale e aspetti socio-culturali nella produzione e nel coconsumo di carni Halal e Kosher (THaKos). | 12.000 |

| | | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| LT0215 CHIUSA 2020 | Cellule Staminali: Nuovi Strumenti in Applicazioni Cliniche | 167 |
| LT0615 CHIUSA 2020 | Indagine conoscitiva sulla diffusione delle principali patologie delle api nella Regione Lazio e sviluppo di strumenti informatici per la gestione sanitaria in apiario | 2.882 |
| LT0616 CHIUSA 2020 | Attività della fosfatasi alcalina nel latte di pecora, capra e bufala in relazione al trattamento termico di pastorizzazione: studio sperimentale per un limite di conformità | 2.349 |
| LT1017 CHIUSA 2020 | Livelli d'infestazione da anisakidi in branzini e orate nell'area tirrenica e prospettive per la gestione del rischio mediante modalità produttive "Anisakis free" | 2.431 |
| LT1115 CHIUSA 2020 | Gestione ecosostenibile delle parassitosi nei Siti di Interesse Comunitario del Lazio | 2.882 |
| LT1616 CHIUSA 2020 | Microcistine in prodotti della pesca da laghi del Lazio e della Toscana: valutazione dell'andamento delle concentrazioni in relazione alla stagionalità | 2.699 |
| LT0117 IN CORSO 2020 | Tecnologie Innovative nella Terapia Rigenerativa: Cellule Staminali e Scaffold in Ortopedia Veterinaria | 1.537 |
| LT0118 IN CORSO 2020 | Studio preliminare per una prioritizzazione delle patologie della produzione, non denunciabili, nell'allevamento a terra free-range della gallina ovaiole nelle regioni Lazio e Toscana | 10.083 |
| LT0218 IN CORSO 2020 | La resistenza ai macrolidi negli agenti zoonosici e opportunisti Gram-negativi oggetto di sorveglianza nazionale | 13.065 |
| LT0316 IN CORSO 2020 | Sviluppo e validazione di metodi quantitativi in PCR digitale per l'analisi di OGM su alimenti e mangimi | 22.042 |
| LT0318 IN CORSO 2020 | Prevenzione e trattamento di patologie batteriche delle specie ittiche marine allevate: approccio a strategie innovative per modelli di allevamento nazionali. | 24.792 |
| LT0319 IN CORSO 2020 | Botulismo negli uccelli acquatici : casi di studio e messa a punto di protocolli diagnostici per l'identificazione ed il monitoraggio di zone a rischio | 11.025 |
| LT0417 IN CORSO 2020 | Il registro tumori animali nella Regione Lazio: amplificazione del modello e sviluppo del "data sharing" per l'integrazione multidisciplinare in ottica One Health | 31.741 |
| LT0416 IN CORSO 2020 | Formaggi di bufala prodotti con caglio vegetale ed arricchiti con antiossidanti naturali "formaggi green buf" | 12.962 |
| LT0418 IN CORSO 2020 | Tecniche molecolari per l'identificazione di funghi epigei: studio di un modello integrato per la gestione efficace delle intossicazioni da funghi | 5.201 |
| LT0419 IN CORSO 2020 | Studio sulla diffusione dei virus responsabili delle forme di paralisi nelle api in Italia, con particolare riferimento all'Italia Centrale | 5.159 |
| LT0516 IN CORSO 2020 | | 5.975 |

| | | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| | Analisi, validazione e organizzazione dei dati metabolici e immunitari utili all'individuazione di indicatori di benessere animale nei cani ospitati in strutture sanitarie. | |
| LT0517 IN CORSO 2020 | Ottimizzazione e armonizzazione del sistema nazionale di diagnosi, controllo e prevenzione degli avvelenamenti dolosi degli animali | 7.612 |
| LT0518 IN CORSO 2020 | Studio dei parametri igienico-sanitari e delle caratteristiche reologiche del latte ovino, caprino e bufalino, finalizzate allo sviluppo di strumenti per il miglioramento della qualità delle produzioni casearie tradizionali. | 2.300 |
| LT0617 IN CORSO 2020 | Implementazione delle attività di sorveglianza e sviluppo di nuove metodiche per il controllo di <i>Aethina tumida</i> in Italia | 3.048 |
| LT0618 IN CORSO 2020 | <i>Yersinia enterocolitica</i> approccio One Health: indagine sulle fonti di trasmissione all'uomo a partire da isolati pervenuti dal territorio nazionale | 2.385 |
| LT0619 IN CORSO 2020 | Valutazione della produzione di batteriocine e della probioticità di ceppi di batteri lattici isolati dalla flora naturale di prodotti alimentari tradizionali. | 166 |
| LT0716 IN CORSO 2020 | Presenza e identificazione di agenti patogeni zoonotici in zecche raccolte in parchi urbani di Roma, Italia. | 8.188 |
| LT0717 IN CORSO 2020 | Il vaccino stabulogeno strumento per il miglioramento dello stato sanitario e per la riduzione dell'uso degli antimicrobici in allevamento; studio della risposta immunitaria in relazione alla caratterizzazione dei ceppi utilizzati per la produzione | 3.011 |
| LT0718 IN CORSO 2020 | Patogeni emergenti in apicoltura: <i>Lotmaria passim</i> e <i>Crithidia mellificae</i> - Studio sulla diffusione nel territorio italiano e valutazione dell'impatto sulla mortalità degli alveari | 13.101 |
| LT0719 IN CORSO 2020 | Studio delle varianti geniche della β -caseina e del profilo degli acidi grassi del latte bovino in allevamenti del Lazio e della Toscana | 3.480 |
| LT0817 IN CORSO 2020 | Sviluppo di un ambiente informatico protetto per condivisione informazioni su zoonosi ed agenti zoonotici: un approccio "One Health". | 3.506 |
| LT0818 IN CORSO 2020 | Caratterizzazione di Organismi Geneticamente Modificati (OGM) mediante l'applicazione di tecniche di Next Generation Sequencing a campioni del controllo ufficiale | 24.029 |
| LT0819 IN CORSO 2020 | Valutazione del livello di biosicurezza negli allevamenti ovini da latte nelle regioni Lazio e Toscana | 1.568 |
| LT0918 IN CORSO 2020 | Diminuzione di efficacia dei trattamenti antielmintici, problema emergente in medicina veterinaria. Sviluppo di tecniche innovative per la misurazione del fenomeno in infestazioni di campo nel cavallo | 60 |
| LT0919 IN CORSO 2020 | Antibioticoresistenza e produzioni animali: trend temporali, distribuzione spaziale delle multidrug resistance e impostazione di un modello per la valutazione del rischio | 8.418 |
| LT0919 IN CORSO 2020 | Antibioticoresistenza e produzioni animali: trend temporali, distribuzione spaziale delle multidrug resistance e impostazione di un modello per la valutazione del rischio | 43.044 |
| LT1019 IN CORSO 2020 | | 19.062 |

| | | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| | Percorsi diagnostici innovativi e nuovi protocolli di monitoraggio e controllo delle endoparassitosi negli animali da reddito e delle farmacoresistenze associate | |
| LT1016 IN CORSO 2020 | Studio di prevalenza e dei fattori di rischio dei principali patogeni alimentari associati al prodotto della filiera ovina in Italia centrale | 10.337 |
| LT1116 IN CORSO 2020 | Stafilococchi coagulasi positivi meticillina resistenti (MR-CoPS) negli animali da compagnia in Italia: contributo al miglioramento dell'accuratezza della diagnosi, dal prelievo alla caratterizzazione molecolare | 15.218 |
| LT1117 IN CORSO 2020 | Sviluppo di metodi analitici innovativi per la determinazione di contaminanti chimici negli alimenti e derivanti dai processi di lavorazione e confezionamento, con particolare riferimento a sostanze plastificanti, prodotti di degradazione dei trigliceridi e elementi chimici | 956 |
| LT1118 IN CORSO 2020 | Elicicoltura nella regione Lazio: studio di un modello zootecnico di nicchia e fattori di rischio sanitario in sicurezza alimentare | 2.251 |
| LT1119 IN CORSO 2020 | Potenziale impatto dell'impiego dei mangimi da farine di insetti sullo stato sanitario, il benessere animale e la sostenibilità ambientale nelle diverse tipologie di allevamento avicolo nella provincia di Viterbo | 960 |
| LT1216 IN CORSO 2020 | Studio di differenti protocolli per il trattamento selettivo della bovina da latte alla messa in asciutta | 19.774 |
| LT1716 IN CORSO 2020 | La diagnosi di gravidanza nell'asina da latte: ipotesi sperimentali per lo sviluppo di un test immunologico | 12.706 |
| PS17LT IN CORSO 2020 | Monitoraggio dell'antibioticoresistenza nelle produzioni bovine da latte | 24.355 |
| TOTALE | | 3.005.105 |

A.1 c.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 55.903.

In questa voce vengono registrati i contributi relativi alla ricerca finalizzata.

| DESCRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | IMPUTAZIONE 2020 |
|-----------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Entrate ricerca finalizzata | 9BAC SALDO | Development of novel DNA- based analytical methods for bacteria detection to improve food safety | 27.214 |
| Entrate ricerca finalizzata | 9LOW SALDO | GR-2011-02348227 - Development of a rapid, fast and low-cost analytical kit to evaluate quality and safety of milk and dairy products | 28.690 |
| TOTALE | | | 55.903 |

A.1 c.3) Da Ministero – altro

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.182.000.

In questa voce vengono registrati i contributi erogati dal Ministero della Salute relativi ai progetti non rientranti nella ricerca corrente.

| DESCRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA IZSLT | IMPUTAZIONE 2020 |
|--------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8AIE20 | Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 495.000 |
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8AMR20 | Convenzione tra Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibiotico resistenza nel settore veterinario. Annualità 2020 | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 1.200.000 |
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8BTB20 | Convenzione con Ministero della Salute e IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 500.000 |
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8EST20 | Studio di trasmissione sperimentale e di follow up finalizzato al controllo delle encefalopatie spongiformi trasmissibili in piccoli ruminanti | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 500.000 |
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8FOR20 | Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 492.000 |
| Entrate per piani/progetti Ministero altro | 8OGM20 | Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per la realizzazione dello sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi.- | Delibera n. 65 del 13/02/2020 | 995.000 |
| TOTALE | | | | 4.182.000 |

A.1 c.4) Da Regioni

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 189.855.

La voce comprende i contributi erogati dalle Regioni per la ricerca corrente.

Di seguito il dettaglio:

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2020 |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| entrate piani/progetti da Regione | TUBERCOLINA 2020 | Rimborso della spesa sostenuta dall'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per l'acquisto delle dosi di tubercolina bovina e aviaria di cui al Piano di programmazione fabbisogno anno 2020. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 10890 del 14/07/2020 | 5.706 |
| entrate piani/progetti da Regione | TRICHINELLE 2020 | DGR 1527 del 09.12.2020. Regolamento CE n. 1375/2015. Piano di monitoraggio dei cinghiali abbattuti nelle stagioni venatorie 2019/2020 e 2020/2021 per controllo Trichine. | Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 21142 del 11/12/2020 | 7.000 |
| entrate piani/progetti da Regione | 8RLA19 | Sistema di sorveglianza e prevenzione dell'Influenza aviaria | Determina RL n. G 170075 del 20/12/2018 | 53.900 |
| entrate piani/progetti da Regione | 8RTA19 | Rafforzamento del sistema di sorveglianza e prevenzione dell'influenza aviaria | Delibera RT n. 1183 del 24/09/2019 | 22.749 |
| entrate piani/progetti da Regione | SALDO 19 8RTE19 | Organizzazione di una rete entomologica regionale per la Toscana a tutela della salute pubblica -DGR 955 del 22/07/2019 | Determina RT 13021 del 25/07/2019 | 55.500 |
| entrate piani/progetti da Regione | 8PCA19 | Convenzione con la Regione Emilia Romagna per la realizzazione del progetto CCM dal titolo "Definizione della strategia integrata di gestione dei vettori e sua applicazione nei Piani comunali arborivosi in collaborazione con la Rete Città Sane"- ricavo massimo previsto € 50.000,00- Codice centro di costo DIA DIG 8PCA19- Responsabile scientifico Dott. Claudio De Liberato | Delibera IZSLT n. 20 del 20/01/2020 | 25.000 |
| entrate piani/progetti da Regione | 8RLB18 | Addendum all'accordo di collaborazione: "Accordo di collaborazione con ARISAL (Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio) Regione Lazio, triennio 2018-2020, dal titolo Caratterizzazione genetica e morfologica dell'Apis mellifica ligustica del Lazio - Resp. Scientifico Dott. Giovanni Formato". Codice progetto: 8RLB18 - Proroga. | Delibera IZSLT n. 324 del 16/09/2020 | 20.000 |
| TOTALE | | | | 189.855 |

A.1 c.5) Da Unione Europea e altri Stati

Il saldo della voce al 31.12 è pari a 192.573.

La voce comprende i contributi erogati dall'Unione Europea e da altri stati per la ricerca corrente.

Di seguito il dettaglio:

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2020 |
|------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| entrate piani/progetti Unione Europea | 20LAN1 | GRANT AGREEMENT LIFE18/NAT/IT/000720 - LFE LANNER progetto: "Urgent conservation actions for Lanner falcon (Falco birmicus feldeggii)". Ricavo presunto massimo € 428.978,00 - codice progetto 20LAN1 - Responsabile Scientifico Dott.ssa Rita Lorenzini. | Delibera IZSLT n. 134 del 15/04/2020 | 147.823 |
| entrate piani/progetti Unione Europea | LIND19 | Accordo di partenariato con il Dipartimento dell'Agricoltura, Allevamento ed Ambiente del Governo di Aragona (ES), partner leader nell'ambito del progetto "INTERREG EUROPE PROJECT PGI 05799 LINDANET". Ricavo massimo previsto € 147.368,75 - Codice di progetto LIND19. | Delibera IZSLT n. 27 del 23/01/2020 | 43.000 |
| entrate piani/progetti Unione Europea | 20TXAQ | Realizzazione di una "Study Visit TAIEX on "Implementation on animal health requirements for aquaculture animals and products thereof and implementation of surveillance activities and diagnostic methods for diseases in aquaculture", Roma 17 - 21 febbraio 2020 per 3 esperti della Food and Veterinary Agency della Repubblica di Macedonia del Nord - Ricavo presunto massimo € 1.750,00 - Centro di costo MIA MIC 20TXAQ. | Delibera IZSLT n. 63 del 13/02/2020 | 1.750 |
| TOTALE | | | | 192.573 |

A.1 c.6) Da altri soggetti pubblici

Il saldo della voce al 31.12 è pari a 81.657.

La voce comprende i contributi erogati da altri soggetti pubblici per la ricerca corrente.

Di seguito il dettaglio:

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2020 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| entrate piani/progetti altri soggetti pubblici | CSW119 | Stipula convenzione tra l'Università di Firenze e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana "M.Aleandri" su un servizio di analisi volto al monitoraggio sanitario della razza Suina locale cinta senese allevata in Toscana previsto nell'ambito del progetto di ricerca europeo SWINOSTICS (Swine Diseases Field Diagnostics Toolbox) H2020-SFS-2016-2017/H2020-SFS-2017-1 - Ricavo massimo previsto € 40.000,00 | Delibera IZSLT n. 407 del 26/06/2019 | 10.457 |
| entrate piani/progetti altri soggetti pubblici | 8PRX20 | Accordo di Collaborazione con il Comando Unità Forestali, Ambientali e Agroalimentari Carabinieri per il progetto LIFE17/NAT/IT/000588-LIFE-PERDIX dal titolo: "Italian Grey Partridge reintroduction in Italy (LIFE Perdix)" contributo massimo previsto € 88.956,00 - codice progetto 8PRX20; Responsabile Scientifico Dott. Massimo Mari. | Delibera IZSLT n. 147 del 07/05/2020 | 6.800 |
| entrate piani/progetti altri soggetti pubblici | 8MAT20 | Convenzione tra Istituto Superiore per la Prevenzione e la Ricerca Ambientale (ISPRA) nell'ambito dello Studio sulle tematiche della Strategia Marina ai fini del conseguimento degli obiettivi prioritari della direttiva 2008/56/CE, come recepita dal D.lgs 190/2010 - Ricavo massimo previsto € 41.000,00 - Codice centro di costo DIA DIG 8MAT20 - Resp. Scientifico Dott. Cristiano Cocumelli. | Delibera IZSLT n. 196 del 12/06/2020 | 41.000 |
| entrate piani/progetti altri soggetti pubblici | 8VES19 RISCONTO ANNO 2020 | Accordo di collaborazione con Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie per uno STUDIO DELL'EPIDEMIOLOGIA E DELLE STRATEGIE DI CONTROLLO DELLA SALMONELLA INFANTIS NELLA FILIERA AVICOLA, responsabile scientifico dott. Antonio Battisti – codice progetto DIA DIG 8VES19 - ricavo presunto massimo € 55.000,00. | Delibera IZSLT n. 101 del 19/02/2019 | 18.400 |
| entrate piani/progetti altri soggetti pubblici | 8ELP19 | Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto dal titolo: "Avvio di analisi molecolari genetiche su campioni biologici finalizzate al monitoraggio genetico della popolazione di Lupo nel Parco Naturale Regionale di Veio" - Ricavo massimo previsto € 5.000,00 | Delibera IZSLT n. 555 del 12/09/2019 | 5.000 |
| TOTALE | | | | 81.657 |

A.1 c.7) Da privati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 120.578.

La voce comprende i contributi erogati da privati per la ricerca corrente.

Di seguito il dettaglio:

| DECRIZIONE CONTO | CODICE | DESCRIZIONE | DELIBERA | IMPUTAZIONE 2020 |
|-----------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| entrate piani/progetti da privati | MONG20 | Contratto con la società Monge & C. S.p.A. per consulenza tecnica in ambito progettuale Codice OGMOGM MONG20. Ricavo massimo previsto € 210.000,00 IVA esclusa | Delibera IZSLT n.6 del 03/01/2020 | 8.000 |
| entrate piani/progetti da privati | 20FAOA | Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) GF AGAHD RA50101000000, PO number 342982 con Food and Agriculture Organization (FAO) per la collaborazione nel progetto "Experts consultation meeting on mainstreaming sustainable beekeeping into FAO animal production and health programme"- Ricavo massimo € 21.700-Presa d'atto-Codice progetto IGA GEN 20FAOA | Delibera IZSLT n. 24 del 23/01/2020 | 21.700 |
| entrate piani/progetti da privati | 20FMD1 | Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFEU110019498.5575, PO Number 343360 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Service for the reduction of the Foot-and-mouth disease (FMD) and similar Transboundary Animal Diseases (TADs) risk to European Commission for foot-and-mouth disease (EuFMD) Member countries and for improving the uptake of the global strategy for progressive control of FMD", - Ricavo massimo € 128.214 - Codice progetto ART SAA 20FMD1. | Delibera IZSLT n. 25 del 23/01/2020 | 73.000 |
| entrate piani/progetti da privati | 20PMAT | Contratto tra World Organization for Animal Health (OIE) e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per realizzazione del progetto: "Concept Note for the PMAT in-depth review process" - Responsabile dott. Giancarlo Ferrari - Ricavo massimo previsto € 14.250,00 - Centro di Costo ART SAA codice progetto 20PMAT. | Delibera IZSLT n. 195 del 12/06/2020 | 5.000 |
| entrate piani/progetti da privati | 20FAOB | Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) GF AGAHDRA30102000000, PO Number 340550 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Online Publication of Guidelines and a practical manual for Good Beekeeping Practices" - Contributo massimo a titolo di rimborso € 23.161,00 a favore dell'Ente - Codice progetto IGA GEN 20FAOB | Delibera IZSLT n. 435 del 02/12/2020 | 6.900 |
| entrate piani/progetti da privati | | Entrata 5 per mille | | 5.978 |
| TOTALE | | | | 120.578 |

A.1 d) Contributi in c/esercizio – da privati

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 4.558.791 | 1.446.501 | 3.112.290 | 215,2 % |

A.4 a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad azienda sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.058.302.

| CODICE MOD. CE | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| A.4.a | Ricavi per analisi | | | | |
| | Piani profil. brucellosi | 170.138 | 199.821 | (29.683) | -15% |
| | Piani profil. leucosi | 85.766 | 103.282 | (17.516) | -17% |
| | ESAMI COVID REGIONE (ASL) | 2.802.398 | - | 2.802.398 | |
| | Ricavi per servizi diversi | | | | |
| | Altri ricavi | | | | |
| | TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PUBBLICI | 3.058.302 | 303.104 | 2.755.199 | 909,0% |

Sono costituiti dai ricavi per profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi a seguito di rendicontazione, così ripartiti:

-Regione Lazio e Regione Toscana, Piano profilassi brucellosi € 170.138;

-Regione Lazio e Regione Toscana, Piano profilassi leucosi € 85.766.

Come sopra dettagliato, nel corso del 2020 l'Istituto è entrato a far parte della rete dei laboratori COROnet della Regione Lazio costituita nell'ambito dell'emergenza COVID, effettuando attività analitiche relative ai test sierologici, antigenici e molecolari, giusta Determinazione della Regione Lazio n. G05717 del 13 maggio 2020. Di seguito il dettaglio delle prestazioni effettuate:

| Anno 2020 Tamponi Molecolari | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | Comunicati ECV | Tamponi a pagamento | Tamponi a carico SSR |
| mese | | | |
| marzo | 41 | | 41 |
| aprile | 4923 | | 4923 |
| maggio | 5441 | 16 | 5425 |
| giugno | 1353 | | 1353 |
| luglio | 1143 | | 1143 |
| agosto | 2092 | 134 | 1958 |
| settembre | 5738 | 696 | 5042 |
| ottobre | 8260 | 522 | 7738 |
| novembre | 8140 | 331 | 7809 |
| dicembre | 4851 | 180 | 4671 |
| | 41982 | 1879 | 40103 |

La valorizzazione per l'esercizio 2020 è pari ad € 2.802.398.

Con nota prot. n. 1656/21 dell'11 marzo 2021 è stata inviata alla Regione Lazio anche la rendicontazione dei test antigenici effettuati nel 2020 e rientranti nel SSR, alla tariffa stabilita dalla Regione Lazio pari ad € 13,94. Ad oggi la Regione non ha autorizzato l'emissione della fattura, pertanto in via prudenziale non sono stati contabilizzati i ricavi relativi, pari ad € 305.983.

| Anno 2020 Tamponi Antigenici | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | Comunicati ECV | Tamponi a pagamento | Tamponi a carico SSR |
| mese | | | |
| marzo | | | 0 |
| aprile | | | 0 |
| maggio | | | 0 |
| giugno | | | 0 |
| luglio | | | 0 |
| agosto | 3906 | | 3906 |
| settembre | 2209 | 237 | 1972 |
| ottobre | 9246 | 2503 | 6743 |
| novembre | 8670 | 850 | 7820 |
| dicembre | 1893 | 384 | 1509 |
| | 25924 | 3974 | 21950 |

A.4 b) Ricavi per prestazioni sanitarie – a privati

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.4 c) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.4 d) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.500.489.

In questa voce vengono rilevati i proventi relativi all'attività a pagamento a favore di soggetti privati erogati da ciascuna struttura sanitaria, per gli importi riportati nella sottostante tabella.

Come sopra specificato, nel corso del 2020 sono stati effettuati anche test antigenici e molecolari a pagamento verso utenti finali con la tariffa imposta dalla Regione Lazio; per i test molecolari, essi rientrano negli esami di virologia, mentre per quelli antigenici è stato creato un nuovo conto denominato esami COVID (test rapidi).

| CODICE MOD. CE | RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| A.4.d | Ricavi per vendita prodotti | 18.996 | 18.126 | 870 | 4,80% |
| | Vaccini | 18.996 | 18.126 | 870 | 4,80% |
| | | | | 0 | |
| A.4.d | Ricavi per analisi | 1.481.495 | 1.125.271 | 356.224 | 31,66% |
| | Esami latte | 271.910 | 232.144 | 39.766 | 17,13% |
| | Esami RIA | 91.025 | 43.539 | 47.486 | 109,07% |
| | Esami Chimico | 155.829 | 65.036 | 90.793 | 139,60% |
| | Esami Sierologia | 50.407 | 50.984 | (577) | -1,13% |
| | Esami Virologia | 331.318 | 172.451 | 158.867 | 92,12% |
| | Esami Alimenti autocontrollo | 250.787 | 242.543 | 8.244 | 3,40% |
| | Esami diagnostica | 56.947 | 48.016 | 8.931 | 18,60% |
| | esami varie | 31.396 | 67.671 | (36.275) | -53,60% |
| | Dossier Malta | 110.100 | 115.500 | (5.400) | -4,68% |
| | ESAMI ACCETTAZIONE | 39.221 | 73.498 | (34.277) | -46,64% |
| | ESAMI BIOTECNOLOGIE | 4.354 | 4.995 | (641) | -12,83% |
| | esami grosseto | 28 | 188 | (160) | -85,11% |
| | esami firenze | - | - | 0 | |
| | esami api | 9.088 | 4.284 | 4.804 | 112,14% |
| | esami tor vergata | 15.615 | 4.422 | 11.193 | 253,12% |
| | ESAMI COVID (TEST RAPIDI) | 62.254 | - | 62.254 | |
| | imposta di bollo | 1.216 | - | 1.216 | |
| | sconti su convenzioni | - | - | 0 | |
| | Ricavi per servizi diversi | | | 0 | |
| | Altri ricavi | | | 0 | |
| | | | | 0 | |
| | TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO | 1.500.489 | 1.143.397 | 357.092 | 31,2% |

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 256.748 | 386.151 | -129.403 | -33,5 % |

In questa voce vengono rilevati i ricavi relativi a recuperi e rimborsi vari, quali i rimborsi assicurativi, i rimborsi al personale comandato c/o altre amministrazioni pubbliche e altri recuperi.

| CODICE MOD. CE | CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| A.5 | Rimborsi INAIL | 2.107 | 11.528 | (9.421) | -82% |
| A.5 | Rimborsi vari | 14.833 | 24.499 | (9.666) | -39% |
| A.5 | Rimborsi assicurativi | 111 | 1.410 | (1.299) | -92% |
| A.5 | Rimb. contrib.pers.comand | 182.141 | 253.043 | (70.902) | -28% |
| A.5 | Recup. assenze dipendenti | 46.503 | 66.566 | (20.063) | -30% |
| A.5 | Recupero mensa | 8.503 | 19.794 | (11.291) | -57% |
| A.5 | Recupero procedura penale | 2.550 | 9.312 | (6.762) | -73% |
| A.5 | Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi | | | | |
| | TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI | 256.748 | 386.151 | (129.405) | -33,5% |

A.6) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 1.112.878 | 1.111.642 | 1.236 | 0,1 % |

La voce contiene le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto esercizio finalizzati o con specifici contributi in conto capitale, girocontate nei ricavi quali utilizzi dei contributi stessi in contropartita dei rispettivi costi per ammortamento.

I valori sono correlati alla fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto del cespite, corrispondente ai Contributi c/capitale destinati e Contributi c/capitale immobilizzazioni iscritti nel Patrimonio Netto, in applicazione della casistica ministeriale di attuazione del D.Lgs. 118/11.

(cfr. tabella NI Sp_Activo – tabella Immobilizzazioni, colonna Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio).

In tabella il valore della quota utilizzata.

| CODICE MOD. CE | QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | Utilizzo riserva successioni e donazioni | | | | |
| A.6 | Utilizzo contributi per investimenti | 1.112.878 | 1.111.642 | 1.236 | 0,1% |
| | TOTALE QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO | 1.112.878 | 1.111.642 | 1.236 | 0,1% |

A.7) Incrementi delle Immobilizzazioni per lavori interni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.8) Altri ricavi e proventi

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|----------|
| 0 | 2.403 | -2.403 | -100,0 % |

In questa voce vengono rilevati i ricavi relativi ai corsi di aggiornamento professionale erogati a favore di altri Enti Pubblici e soggetti privati.

La formazione è un compito istituzionale degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali secondo quanto disposto dall'art. 3 comma 1 lettera l) e m) delle leggi di riordino dell'Istituto n. 14 del 29 dicembre 2014 della Regione Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Regione Toscana, adottate in applicazione del D.Lgs. 106/12.

Vista l'emergenza COVID, nel corso dell'esercizio 2020 non si sono tenuti corsi di aggiornamento in presenza.

| CODICE MOD. CE | ALTRI RICAVI E PROVENTI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| A.8 | Ricavi per compartecipazione servizio mensa | | | | |
| A.8 | Ricavi per formazione | - | 2.403 | (2.403) | -100,0% |
| A.8 | Ricavi da sponsorizzazioni | | | | |
| A.8 | Ricavi da royalties | | | | |
| A.8 | Fitti attivi - terreni | | | | |
| A.8 | Fitti attivi - fabbricati | | | | |
| | TOTALE ALTRI RICEVI E PROVENTI | 0 | 2.403 | (2.403) | -100,0% |

B) Costi della produzione

Rappresentano gli oneri sostenuti dall'Istituto per il proprio funzionamento.

I costi per l'acquisto di beni e servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni e con l'ultimazione della prestazione di servizio.

I costi di natura esclusivamente istituzionale ed i costi di esercizio relativi alle immobilizzazioni sono sempre rilevati al lordo dell'IVA.

L'imposta sul valore aggiunto, considerata detraibile per l'attività commerciale, viene calcolata a consuntivo con il metodo del pro-rata.

La contabilizzazione dei costi è stata effettuata per competenza.

Si riportano di seguito le principali attività intraprese.

In tutti gli affidamenti di forniture e servizi sono stati garantiti, oltre alla qualità delle prestazioni e forniture, anche i principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza, nonché i principi di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza e proporzionalità e di pubblicità, nelle modalità indicate e derivanti dal Codice dei Contratti Pubblici.

Per gli affidamenti diretti, ex art. 36 del D.Lgs. 50/16 è inoltre stato rispettato il principio di rotazione e di effettiva possibilità di partecipazione delle microimprese, piccole e medie imprese.

Sono stati altresì assicurati, nelle forniture di beni e servizi, gli obblighi di pubblicazione degli atti relativi alla procedura di affidamento, di cui all'art. 29 del D.Lgs. 50/16 e gli adempimenti contenuti nel programma triennale della trasparenza e dell'integrità 2020-2022.

Essendo l'Istituto regolarmente iscritto all'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti, sono stati acquisiti presso l'Autorità Nazionale Anticorruzione 310 Codici Identificativi di Gara (CIG) per altrettante procedure espletate per l'acquisizione di beni e servizi.

Per la razionalizzazione delle procedure di acquisizione di beni consumabili, con successivi atti della Direzione Sanitaria, sono stati costituiti tavoli tecnici volti alla redazione di capitolati di gara per l'acquisto di materiali di laboratorio.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 214 del 10 aprile 2019 sono state altresì approvate linee guida per la definizione delle mansioni dei suddetti tavoli tecnici.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 249 del 10 luglio 2020 è stata definita la programmazione 2020/2021 delle procedure di acquisto di beni e servizi ex art. 21, Decreto Legislativo 50/16 - Approvazione del piano biennale degli acquisti.

Per l'acquisto di beni consumabili, in particolare prodotti diagnostici, reagenti e materiali di consumo, sono state trasmesse dai responsabili delle strutture della sede centrale e delle sedi periferiche dell'Istituto alla Unità Operativa Acquisizione Beni e Servizi le richieste di approvvigionamento di materiale di consumo, al fine di garantire lo svolgimento delle attività istituzionali e di ricerca, nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge.

Per alcuni prodotti sono state espletate procedure negoziate senza previa pubblicazione di un bando di gara poiché la concorrenza è risultata assente per motivi tecnici, mentre per altri prodotti sono state effettuate procedure di gara garantendo il principio di concorrenza e nel rispetto delle vigenti norme di legge.

I costi relativi agli acquisti dei prodotti per laboratori sono aumentati nel corso dell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza COVID, le cui attività sono state precedentemente descritte.

Di seguito si dettagliano i costi per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2020.

B.1) Acquisti di beni

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 3.690.486 | 2.541.951 | 1.148.535 | 45,2 % |

B.1 a) Acquisti di beni sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.637.024.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| B.1.a | Materiali per la profilassi (sieri e vaccini) | | | | |
| B.1.a | Materiali e prodotti per uso diagnostico | 3.613.596 | 2.455.510 | 1.158.086 | 47,2% |
| B.1.a | Mangimi ed integratori per animali | 23.428 | 27.201 | (3.773) | -13,9% |
| | Altri beni e prodotti sanitari | | | | |
| | TOTALE | 3.637.024 | 2.482.711 | 1.154.313 | 46,5% |

B.1 b) Acquisti di beni non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 53.462.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| B.1.b | Acq. piccoli attrezzi | 8.917 | 8.670 | 247 | 2,8% |
| B.1.b | Acq. piccoli attr.F,do ec | 3.337 | 2.196 | 1.141 | 52,0% |
| B.1.b | Acq. materie sussidiarie | - | 34 | (34) | -100,0% |
| B.1.b | Acquisto imballaggi | 561 | 1.381 | (820) | -59,4% |
| B.1.b | Spese oneri doganali | 612 | 274 | 338 | 123,4% |
| B.1.b | Imballaggi f.do economato | 225 | 300 | (75) | -25,0% |
| B.1.b | Acq.x attività commercial | - | - | 0 | |
| B.1.b | Acq. materiale CED | 5.273 | 2.558 | 2.715 | 106,1% |
| B.1.b | Mater. pulizia e conviv. | 16.538 | - | 16.538 | |
| B.1.b | Acq.libri | 700 | 17.851 | (17.151) | -96,1% |
| B.1.b | Cancelleria e mater. CED | 12.906 | 22.408 | (9.502) | -42,4% |
| B.1.b | Cancelleria -CED- f.do ec | 4.393 | 3.568 | 825 | 23,1% |
| | TOTALE | 53.462 | 59.240 | (5.778) | -9,8% |

B.2) Acquisti di servizi sanitari

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 780.151 | 704.481 | 75.670 | 10,7 % |

B.2 a) Acquisti prestazioni sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

B.2 b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

B.2 c) Rimborso assegni e contributi sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

B.2 d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

B.2 e) Altri servizi a rilevanza sanitaria

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 780.151.

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| B.2.e | ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA | 780.151 | 704.481 | 75.670 | 10,7% |
| B.2.e | Sp.trasp. campioni Toscan | 266.618 | 259.786 | 6.832 | 2,6% |
| B.2.e | Spese x pubblic. bandi | 1.865 | - | (1.865) | |
| B.2.e | Sm.to rifiuti speciali | 238.883 | 149.071 | (89.812) | 60,2% |
| B.2.e | Sp. trasf. mater. labor. | 32 | 89 | | -64,0% |
| B.2.e | Trasp.Mat.Lab. e Campioni | - | - | 0 | |
| B.2.e | Trasporto campioni | - | - | 0 | |
| B.2.e | Spese varie per ricerche | 22.668 | 14.339 | (8.329) | 58,1% |
| B.2.e | Spese laborat.x ricerche | 85 | 113 | | -24,8% |
| B.2.e | isc. Corsi e cong x ricerc | - | - | | |
| B.2.e | spese per convenzioni | 250.000 | 281.083 | 31.083 | -11,1% |
| | TOTALE | 780.151 | 704.481 | 75.670 | 10,7% |

La voce di costo **trasporto campioni** viene finanziata da uno specifico contributo erogato dalla Regione Toscana, riportato come contributo da Regione vincolato (**A.1.b.1**).

Nella voce di costo **spese per convenzioni** è previsto l'importo di € 250.000 come quota da erogare per quattro anni, a partire dal 2018, all'OIE (Office International des Epizooties) o Organizzazione Mondiale della Sanità Animale, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 402 del 30 agosto 2017 avente ad oggetto: "Adesione al programma di ricerca tra World Organisation for animal health (OIE), il Ministero della Salute e gli I.I.ZZ.SS. concernente "Advancing efforts to adress

challenges related to One health and Food Security”; inoltre in questa voce sono previsti i costi per altre convenzioni con soggetti qualificati.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 3.669.420 | 3.518.250 | 151.170 | 4,3 % |

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| B.3.a | SERVIZI NON SANITARI | 2.633.385 | 2.721.501 | (88.116) | -3,2% |
| B.3.a | Acq.combustib. x riscald. | 208.801 | 249.630 | (40.829) | -16,4% |
| B.3.a | Acq.combust. x automezzi | 26.364 | 40.646 | (14.282) | -35,1% |
| B.3.a | Spedizioni e oneri dogana | - | - | - | 0,0% |
| B.3.a | Manifes.fiere e congressi | 732 | 3.050 | (2.318) | -76,0% |
| B.3.a | Ped.autost.parcheggi/metr | 4.492 | 5.531 | (1.039) | -18,8% |
| B.3.a | Spediz. e trasp. F.econom | 1.108 | - | 1.108 | 0,0% |
| B.3.a | Convenz. con altri Enti | 20.538 | 32.257 | (11.719) | -36,3% |
| B.3.a | Serv. attività ausiliarie | 383.419 | 358.998 | 24.421 | 6,8% |
| B.3.a | Spese mediche personale | 36.127 | 34.502 | 1.625 | 4,7% |
| B.3.a | Rimborsi tirocinanti | 29.602 | 16.681 | 12.921 | 77,5% |
| B.3.a | Sp.stampe di relaz. e doc | 832 | 6.355 | (5.523) | -86,9% |
| B.3.a | Riviste abbonamenti rileg | 44.881 | 65.316 | (20.435) | -31,3% |
| B.3.a | Pubb.ni IZSLT , estratti | 33.298 | 7.925 | 25.373 | 320,2% |
| B.3.a | Premi assicurazioni | 92.983 | 88.804 | 4.179 | 4,7% |
| B.3.a | Spese postali | 5.142 | 96 | 5.046 | 5256,3% |
| B.3.a | Spese telefoniche e cnett | 172.024 | 157.568 | 14.456 | 9,2% |
| B.3.a | Sp. telefoniche cellulari | 24.246 | 34 | 24.212 | 71211,8% |
| B.3.a | Spese elettr. F.M. acqua | 684.966 | 685.333 | (367) | -0,1% |
| B.3.a | Fornitura acqua potabile | 12.503 | 11.599 | 904 | 7,8% |
| B.3.a | Spese trasporto | 81.091 | 80.434 | 657 | 0,8% |
| B.3.a | Spese gas speciali | 15.892 | 17.173 | (1.281) | -7,5% |
| B.3.a | Spese di rappresentanza | 5.626 | 8.588 | (2.962) | -34,5% |
| B.3.a | Spese gas | - | - | - | 0,0% |
| B.3.a | Spese x la sicurezza | 8.954 | 10.430 | (1.476) | -14,2% |
| B.3.a | Spese per la qualità | 40.203 | 43.869 | (3.666) | -8,4% |
| B.3.a | Spese pulizia locali | 321.119 | 471.957 | (150.838) | -32,0% |
| B.3.a | Sp. vigilanza sede e sez. | 183.706 | 132.515 | 51.191 | 38,6% |
| B.3.a | Lavag. e fornitura camici | 44.447 | 42.828 | 1.619 | 3,8% |
| B.3.a | Spese mensa | 113.008 | 130.183 | (17.175) | -13,2% |
| B.3.a | Esternalizzazione servizi | 4.953 | - | 4.953 | 0,0% |
| B.3.a | Spese bancarie | 32.328 | 19.203 | 13.125 | 68,3% |
| B.3.b | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 986.363 | 699.970 | 286.393 | 40,9% |
| B.3.b | Incarichi professionali | 186.328 | 121.149 | 65.179 | 53,8% |
| B.3.b | Incar. profess.x ricerche | - | 6.197 | (6.197) | -100,0% |
| B.3.b | Missioni incarichi x ricer | 90 | 487 | (397) | -81,5% |
| B.3.b | Docenza ns/personale | 1.388 | 1.641 | (253) | -15,4% |
| B.3.b | Commissioni concorsi | 4.842 | 9.632 | (4.790) | -49,7% |
| B.3.b | Borsa di studio | 724.914 | 526.146 | 198.768 | 37,8% |
| B.3.b | Spese legali | 68.801 | 34.718 | 34.083 | 98,2% |
| B.3.b | Componenti Esterni Commissioni | - | - | 0 | 0,0% |
| B.3.c | FORMAZIONE | 49.672 | 96.779 | (47.107) | -48,7% |
| B.3.c | Iscr.personale a corsi | 13.952 | 38.683 | (24.731) | -63,9% |
| B.3.c | Spese varie corsi formaz. | 35.720 | 58.096 | (22.376) | -38,5% |
| | TOTALE | 3.669.420 | 3.518.250 | 151.170 | 4,3% |

B.3 a) Servizi non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.633.385.

La voce di costo **Spese telefoniche** per l'anno 2020 subisce un aumento rispetto al consuntivo 2019 in quanto l'Istituto con Deliberazione del Direttore Generale n. 157 del 25 marzo 2019, al fine di integrare l'ammodernamento tecnologico della biblioteca, ha disposto l'acquisizione di un sistema di videoconferenza, comprendente anche la fornitura dei servizi di connettività e sicurezza perimetrale unificata; con successiva Deliberazione del Direttore Generale n. 284 del 14 maggio 2019 l'Istituto ha altresì aderito al contratto quadro Consip SpA "Servizi di connettività nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività SPC 2".

La voce di costo **Spese vigilanza sede e sezioni** per l'anno 2020 subisce un aumento rispetto al consuntivo 2019 in quanto l'Istituto, per l'emergenza COVID, ha richiesto dei turni aggiuntivi di vigilanza armata per il drive in (Deliberazione del Direttore Generale n. 218 del 25 giugno 2020 e Deliberazione del Direttore Generale n. 383 del 02 novembre 2020).

La voce di costo **Spese mensa** è diminuita rispetto al consuntivo 2019 per minore presenza del personale dovuta allo smart working e per il minor costo del pasto mensa aziendale aggiudicato con Deliberazione del Direttore Generale n. 88 del 28 febbraio 2020 avente ad oggetto "Gara telematica n. G00397 ai sensi del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n.50, art. 36, comma 2, lett. b), per l'affidamento per anni 4 del servizio di mensa aziendale - Aggiudicazione del servizio alla ditta Cir Food S.C."

La voce di costo **Spese bancarie**, riguarda anche la quota di compenso dell'Istituto Tesoriere, il cui servizio è stato affidato con Deliberazione del Direttore Generale n. 226 del 30 giugno 2020.

B.3 b) Consulenze, collaborazioni interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 986.363.

Questa voce comprende le collaborazioni esterne non sanitarie, rese in regime di libera professione.

La voce di costo più rilevante è quella relativa alle borse di studio per attività di ricerca (€ 724.914).

Le borse di studio sono attribuite da questo Istituto, per l'espletamento di attività rientranti in ricerche e progetti finanziati principalmente dai contributi in c/esercizio del Ministero della Salute e da altri contributi in c/esercizio, ai sensi della disciplina regolamentare approvata con Deliberazione del Direttore Generale n. 9 del 16 gennaio 2018 avente ad oggetto "Approvazione del Regolamento per il conferimento di borse di studio per la collaborazione di progetti finalizzati e ricerca".

Quanto sopra esposto è previsto dall'art. 22 della Legge 240/10, in virtù della quale le università, le istituzioni e gli enti pubblici di ricerca e sperimentazione, nell'ambito delle relative disponibilità di bilancio, possono conferire assegni per lo svolgimento di attività di ricerca.

B.3 c) Formazione

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 49.672.

La formazione, oltre ad essere un compito istituzionale per l'Istituto, rappresenta anche uno strumento strategico di gestione e innovazione in quanto essenziale per favorire lo sviluppo culturale e professionale del proprio personale.

Nel corso del 2020 sono stati effettuati tutti corsi on line per l'emergenza COVID: il costo è diminuito rispetto al consuntivo 2019 perché molti corsi sono stati erogati dalle società di formazione a titolo gratuito.

B.4) Manutenzione e riparazione

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 2.511.499 | 1.985.914 | 525.585 | 26,5 % |

In questa voce sono riportati tutti i costi relativi alle manutenzioni ordinarie necessarie per mantenere i beni e gli impianti in buono stato di funzionamento e sono rappresentati principalmente dalle riparazioni/sostituzioni di parti deteriorate dall'uso.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| B.4 | Manut.ripar.attr.re macch | 1.680.688 | 1.314.593 | 366.095 | 27,8% |
| B.4 | Manut.rip. locali/impian. | 338.787 | 498.870 | (160.083) | -47,3% |
| B.4 | Manut. strade e parchi | 16.064 | 3.551 | 12.513 | 77,9% |
| B.4 | Manut.rip.mob./macch.uff. | - | - | 0 | 0,0% |
| B.4 | Manut. ripar.automezzi | 7.233 | 5.488 | 1.745 | 24,1% |
| B.4 | Manut.rip.assist.software | 468.726 | 163.413 | 305.313 | 65,1% |
| | TOTALE | 2.511.497 | 1.985.913 | 525.582 | 26,5% |

Il costo relativo alle **manutenzioni delle apparecchiature sanitarie** tiene conto del nuovo contratto di manutenzione globale delle apparecchiature biomediche e di laboratorio valevole per il quadriennio 2019-2023 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 123 del 28 febbraio 2019 a decorrere dal 1° marzo 2019.

L'aumento dei costi rispetto al consuntivo 2019 della **manutenzione e assistenza software** è dovuto alla nuova assistenza sistemistica del programma di gestione contabile, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 26 del 23 gennaio 2020.

B.5) Godimento di beni di terzi

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 206.564 | 291.905 | -85.341 | -29,2 % |

Sono iscritti in questa voce i corrispettivi per il godimento di beni di terzi materiali e immateriali.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| B.5 | Fitti reali | 19.617 | - | 19.617 | 0% |
| B.5 | Canoni di noleggio | 100.500 | 181.812 | (81.312) | -81% |
| B.5 | Canone noleggio automezzi | 52.101 | 38.362 | 13.739 | 26% |
| B.5 | Canoni leasing finanz. | - | - | - | 0% |
| B.5 | Canoni licenze software | 34.346 | 71.732 | (37.386) | -109% |
| | TOTALE | 206.564 | 291.905 | (85.341) | -29,2% |

La voce di costo **fitti reali** comprende il contratto di locazione transitoria stipulato con la Società Sorgenti in liquidazione dell'area confinante con quella dell'Istituto da adibire a parcheggio, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 64 del 13 febbraio 2020.

Nel corso del 2020 il parcheggio è stato utilizzato per il drive in COVID, dove vengono effettuati i test molecolari ed antigenici.

La voce di costo **canoni di noleggio** riguarda i contratti di noleggio in essere per le attrezzature sanitarie finanziati dalla ricerca corrente ed i contratti di noleggio per fotocopiatrici ed altre attrezzature; nell'esercizio 2020 alcuni contratti di noleggio non sono più in essere, pertanto il costo rispetto all'esercizio 2019 presenta una diminuzione.

La voce di costo **canoni noleggio automezzi** nell'esercizio 2020 è aumentata per l'incremento di noleggio di otto autovetture, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 16 maggio 2019 avente ad oggetto "Adesione alla convenzione Consip -Veicoli in noleggio 13 – Lotto 5 Modello E1, per la fornitura in noleggio per n. 48 mesi di n. 8 FIAT NUOVA PANDA 0.9 TwinAir Turbo 70 CV Natural Power EASY Euro 6D-Temp - Importo mensile della fornitura € 1.737,04 I.V.A. esclusa - CIG 71632347B1, CIG derivato 7904188647".

B.6) Costi del personale

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-----|
| 25.615.402 | 24.121.241 | 1.494.161 | 6,2 |

I costi del personale sono stati rilevati nel rispetto del principio della competenza.

Si è provveduto alla rilevazione ai singoli conti di costo delle competenze retributive e dei relativi oneri riflessi, come risultante dal sistema di trattamento economico del personale.

Come sopra riportato, l'art. 1 della Legge di Bilancio 2018 ha introdotto, ai commi dal 422 al 434, la c.d. "Piramide della Ricerca".

La norma prevede l'istituzione, presso gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, di un ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria al quale accedono i soggetti in possesso di determinati requisiti, che vengono inquadrati rispettivamente come Ricercatori Sanitari (assunti in categoria DS) e Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria (categoria D).

L'Istituto, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 432 della suddetta norma, ha previsto che in prima attuazione venissero inseriti nel percorso indicato i precari (assunti a tempo determinato, co.co.co. e borsisti) in servizio al 31 dicembre 2017, che a tale data avessero una anzianità di servizio di almeno tre anni negli ultimi cinque. L'ente ha adottato un provvedimento ricognitivo dei soggetti in possesso dei requisiti specifici menzionati, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 290 del 14 maggio 2019.

Sulla base delle indicazioni pervenute dal Ministero della Salute, con nota prot. 00003456 del 06/08/2019, l'Istituto ha proceduto alla ricognizione – tramite apposita richiesta di manifestazione di volontà pubblicata sul sito internet - del personale (in possesso dei requisiti sopra indicati) interessato ad accedere alla "Piramide".

Risultano essere pervenute 23 istanze da "Ricercatore Sanitario" e 24 istanze da "Collaboratore Professionale di ricerca sanitaria"; pertanto è stato adottato un provvedimento amministrativo - Deliberazione del Direttore Generale n. 729 del 23 dicembre 2019 avente ad oggetto "*Procedura speciale di selezione e reclutamento ex Art. 1 commi 424-434 Legge 27 dicembre 2017 n. 205. Provvedimenti di prima applicazione*".

Il personale in possesso dei requisiti è stato inquadrato, alla data del 31 dicembre 2019, nei due nuovi profili professionali, istituiti con il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto sanità – Sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria – Triennio 2016-2018, sottoscritto in data 11 luglio 2019.

Gli stessi sono entrati, attraverso la stipula di un contratto di lavoro a tempo determinato della durata di 5 anni rinnovabile per altri 5, in un percorso caratterizzato da valutazione annuale, intermedia e finale e finalizzato all'assunzione a tempo indeterminato.

La disciplina giuridico-economica del suddetto personale è dettata dal CCNL sopra menzionato.

Il finanziamento dei contratti è assicurato dalle risorse complessivamente disponibili presso gli Enti per attività di ricerca – e quindi derivanti da progetti e programmi di ricerca - utilizzabili entro il limite del 30% e dalle risorse incrementalmente assicurate dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 424 e segg. della L. 205/2017.

Nel corso del 2020, in base a quanto prescritto dalla L. 205/2017 e con le modalità indicate dal D.P.C.M. attuativo, si è proceduto inoltre alla indizione di apposite procedure selettive pubbliche per l'accesso alla "Piramide" da parte di ulteriore personale e sono state assunte 21 unità.

Nel costo totale sono stati aggiunti in via prudenziale anche gli straordinari previsti dal CCNL e la produttività.

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato, che grava sul bilancio dell'Istituto, si deve tener conto dell'aumento contrattuale della Dirigenza Medico-Veterinaria e Sanitaria dell'Istituto dovuto alla stipula del nuovo CCNL siglato in data 19 dicembre 2019.

Nel corso del 2020 sono state assunte 23 unità così suddivise: 8 per la Dirigenza e 15 per il Comparto.

Di seguito il dettaglio:

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | SALARI E STIPENDI | 18.088.124,69 | 18.383.004,77 | - 294.880 | -1,6% |
| a.1 | Stipendi lordi personale comparto | 7.258.551 | 6.840.709 | 417.843 | 5,8% |
| a.2 | Stipendi lordi dirigenza | 7.695.712 | 7.087.816 | 607.896 | 7,9% |
| a.3 | F.do posiz. Dirigenza Veterinari | - | - | - | |
| a.4 | F.do posiz. dirigenzaSanitari /APT | 129.269 | 233.656 | - 104.388 | -80,8% |
| a.7 | F.do risult. Dirigenza Veterinari | 867.352 | 492.596 | 374.756 | 43,2% |
| a.8 | Stip.lordi pers.comandato | 288.969 | 222.610 | 66.359 | 23,0% |
| a.9 | Stipendi fissi co.co.co | 226.101 | 1.722.833 | - 1.496.732 | -662,0% |
| a.10 | Stipendi fissi pers.deter | 76.812 | 409.218 | - 332.406 | -432,8% |
| a.11 | Straord. partic. esig T.D | 242 | - | 242 | 100,0% |
| a.12 | Straord.partic. esigenze | 117.605 | - | 117.605 | 100,0% |
| a.13 | Straordinario pers.determ | 10.574 | - | 10.574 | 100,0% |
| a.14 | F.do lav. stord.comparto | 16.891 | 42.236 | - 25.345 | -150,0% |
| a.15 | XIII Mensilità- liquidata | 1.256.780 | 1.212.424 | 44.357 | 3,5% |
| a.16 | Miss.spese viaggio dirig. | 18.750 | 31.988 | - 13.239 | -70,6% |
| a.17 | Missioni all'estero | 1.733 | 30.465 | - 28.733 | -1658,4% |
| a.18 | Missioni e rimb. sp.viag. | - | 7.624 | - 7.624 | |
| a.19 | Missioni Estero Formazion | 902 | 11.828 | - 10.926 | -1211,0% |
| a.20 | Missioni Italia formazion | 2.107 | 23.930 | - 21.823 | -1035,6% |
| a.21 | Missioni spese viaggio co | 574 | 5.862 | - 5.287 | -920,5% |
| a.22 | Missioni spese viaggio de | 370 | 1.991 | - 1.621 | -437,9% |
| a.23 | Missioni-viaggi co.co.co. | 352 | 5.219 | - 4.866 | -1380,9% |
| a.24 | Pers. a tempo determinato | - | - | - | |
| a.25 | Fasce retribut. Comparto | 118.477 | - | 118.477 | 100,0% |
| | ONERI SOCIALI | 4.542.387 | 4.885.002 | - 342.616 | -7,5% |
| b.1 | Oneri sociali | 4.349.401 | 4.497.221 | - 147.820 | -3,4% |
| b.2 | Oneri INPS co.co.co. | 77.279 | 290.165 | - 212.886 | -275,5% |
| b.3 | Oneri Cpdel per.comandato | 74.750 | 56.367 | 18.383 | 24,6% |
| b.4 | Oneri INAIL co.co.co. | 40.956 | 41.249 | - 293 | -0,7% |
| | ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 1.556.197 | 853.234 | 702.963 | 45,2% |
| c.1 | ALTRE IND.DIRIG.T.IND.SAN | 10.598 | 13.429 | - 2.831 | -26,7% |
| c.2 | ALTRE IND.DIRIG.T.IND.VET | - | - | - | |
| c.3 | Altre indennità comparto | 91.754 | 196.419 | - 104.665 | -114,1% |
| c.4 | Altre indennità' dirigen. | 49.753 | 74.148 | - 24.395 | -49,0% |
| c.5 | Altre indennità pers.dete | - | - | - | |
| c.6 | Altre spese pers.dirigen. | - | - | - | |
| c.7 | Incentiv. tempo determin. | 714 | 2.327 | - 1.612 | -225,7% |
| c.8 | Incentivazione comparto | 401.848 | 403.567 | - 1.719 | -0,4% |
| c.9 | Competenze art.43 | 1.000.000 | 160.613 | 839.387 | 83,9% |
| c.10 | Rimborso borsisti | 1.530 | 2.732 | - 1.202 | -78,6% |
| | COSTI PERSONALE PIRAMIDE RICERCA | 1.428.694 | - | 1.428.694 | 100,0% |
| d.1 | Stipendi Fissi Piramide | 1.001.107 | - | 1.001.107 | 100,0% |
| d.2 | XIII PERSONALE PIRAMIDE | 72.631 | - | 72.631 | 100,0% |
| d.3 | Oneri Sociali Piramide | 292.585 | - | 292.585 | 100,0% |
| d.4 | Missione Italia Piramide | 2.345 | - | 2.345 | 100,0% |
| d.5 | Missione Estero Piramide | 915 | - | 915 | 100,0% |
| d.6 | Missione Italia Formazione Piramide | - | - | - | |
| d.7 | Missione Italia Formazione Piramide | 59.112 | - | 59.112 | 100,0% |
| | TOTALE | 25.615.402 | 24.121.241 | 1.494.161 | 6,2% |

Sono state eseguite le rilevazioni contabili relative ai residui dei fondi contrattuali nonché all'accantonamento al fondo per i rinnovi contrattuali di cui si è dettagliato nella sezione Fondi per Rischi ed Oneri.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 411 del 28 giugno 2019 è stato adottato piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2019-2021 in attuazione del D.M. 8.05.2018 concernente

"Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018-approvazione del Piano Triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario.

Con successive Deliberazioni del Direttore Generale n. 466 del 15 luglio 2019 e n. 651 del 15 novembre 2019 sono state apportate integrazioni e modifiche al Piano triennale 2019-2021.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 437 del 02 dicembre 2020 è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno del personale 2020-2022, rimodulato successivamente con Deliberazione del Direttore Generale n. 47 del 02 febbraio 2021.

B.7) Oneri diversi di gestione

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 735.042 | 691.801 | 43.241 | 6,3 % |

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B), quali le spese per gli Organi direttivi, di revisione contabile e di controllo dell'ente (rimborsi spese e missioni).

Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette (IRAP).

Di seguito il dettaglio.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| B.7 | Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n | 30.987 | 30.987 | 0 | 0,0% |
| B.7 | Missioni Cons. Amm.ne | - | - | 0 | |
| B.7 | Ind.tà/spese Coll.Revisor | 57.341 | 64.670 | (7.328) | -12,8% |
| B.7 | Missioni Coll. Revisori | - | - | 0 | |
| B.7 | Ind.tà lorda Presidente | 30.988 | 30.987 | 1 | 0,0% |
| B.7 | Missioni Presidente | - | 1.937 | (1.937) | |
| B.7 | Indenn. rim.nucleo valuta | 32.168 | 13.919 | 18.249 | 56,7% |
| B.7 | Miss. e trasf. Dir. Gener | - | 315 | (315) | |
| B.7 | Missioni Nucleo Valutaz. | 98.230 | 88.480 | 9.749 | 9,9% |
| B.7 | Indenn.incent.organi coll | 150.290 | 150.288 | 1 | 0,0% |
| B.7 | Ind.tà lorda Diret.Gener. | - | 3.257 | (3.257) | |
| B.7 | In.tà lorda Dir. Amm.vo | 120.232 | 108.208 | 12.024 | 10,0% |
| B.7 | Miss. e trasf. Dir. Amm.v | - | 628 | (628) | |
| B.7 | On.sociali Dirett. ammin | 73 | 491 | (418) | -569,9% |
| B.7 | Ind.tà lorda Dir. Sanitar | 120.231 | 120.231 | (1) | 0,0% |
| B.7 | Miss. e trasf.Dir. Sanit. | 181 | 3.282 | (3.101) | -1712,3% |
| B.7 | Quota Associativa | 6.071 | 870 | 5.201 | 85,7% |
| B.7 | Spese diverse di esercizi | 1.205 | 2.302 | (1.097) | -91,0% |
| B.7 | Iva indetraibile | 47.912 | 6.331 | 41.581 | 86,8% |
| B.7 | Imposta di bollo | 606 | 1.894 | (1.288) | -212,6% |
| B.7 | Imposte/tasse trib. vari | 30.604 | 47.709 | (17.106) | -55,9% |
| B.7 | Serv.risc.tributi Firenze | - | - | 0 | |
| B.7 | Serv. Risc. tributi Roma | 5.351 | 12.786 | (7.436) | -139,0% |
| B.7 | Bolli autovetture | 2.345 | - | 2.345 | 100,0% |
| B.7 | Permessi centro storico | 230 | 2.105 | (1.875) | -815,0% |
| B.7 | Sanzi. pecun. su imposte | - | 120 | (120) | |
| | TOTALE | 735.042 | 691.801 | 43.241 | 6,3% |

B.8) Ammortamenti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 1.657.792 | 1.846.978 | -189.186 | -10,2 % |

L'ammontare complessivo degli ammortamenti al 31.12 è pari ad euro 1.657.792, di cui € 1.112.878 sterilizzati con quote di specifici finanziamenti finalizzati.

(cfr. tabella NI_SP ATTIVO "Immobilizzazioni" colonna "Ammortamenti", e importi sterilizzati).

| CODICE MOD. CE | AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % | |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| B.8 | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 112.097 | 117.370 | (5.273) | -4,7% | |
| B.8 | Amm.to diritti di superf. | 2.441 | 2.441 | 0 | 0,0% | |
| B.8 | Amm.to programmi software | 109.656 | 69.642 | 40.014 | 36,5% | |
| B.8 | Amm.Progr.software-autofi | 0 | 45.286 | (45.286) | | |
| B.8 | Ammortamento dei fabbricati | 918.891 | 1.101.032 | (182.141) | -19,8% | |
| B.8 | Amm.to fabbricati | 918.891 | 872.352 | 46.539 | 5,1% | |
| B.8 | Amm.fabbricati- autofin. | 0 | 228.680 | (228.680) | | |
| B.8 | Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali | 626.804 | 628.576 | (1.772) | -0,3% | |
| B.8 | Amm.to impianti/macchin. | 73.248 | 0 | 73.248 | 100,0% | |
| B.8 | Amm. Imp/macchin.-autofin | 0 | 22.802 | (22.802) | | |
| B.8 | Amm.to attrez. ssanitarie | 460.732 | 132.783 | 327.949 | 71,2% | |
| B.8 | Amm.attrez.sanit.-autofin | 0 | 281.086 | (281.086) | | |
| B.8 | Amm.to mobili e arredi | 40.537 | 25.076 | 15.461 | 38,1% | |
| B.8 | Amm.mobili arredi-autofin | 0 | 11.207 | (11.207) | | |
| B.8 | Amm.to automezzi | 12.325 | 0 | 12.325 | 100,0% | |
| B.8 | Amm.automezzi-autofinanz. | 0 | 12.325 | (12.325) | | |
| B.8 | Amm.to attrez.<516,46 | 0 | 25 | (25) | | |
| B.8 | Amm. attrez.<516,46autof | 0 | 119.216 | (119.216) | | |
| B.8 | Amm.to appar. elettron. | 39.962 | 9.323 | 30.639 | 76,7% | |
| B.8 | Amm.to appar. elett. auto | 0 | 14.734 | (14.734) | | |
| | TOTALE | 1.657.792 | 1.846.978 | - | 189.186 | -10,2% |

B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 112.097.

B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 918.891.

B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 626.804.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 300.000 | 450.000 | -150.000 | -33,3% |

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 300.000.

L'unica somma indicata nel gruppo degli accantonamenti per svalutazioni è riferita alla svalutazione dei crediti.

| CODICE MOD. CE | SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| B.9 | Svalutazione delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.9 | Svalutazione delle immobilizzazioni materiali | | | | |
| B.9 | Svalutazione dei fabbricati | | | | |
| B.9 | Svalutazione delle altre immobilizzazioni immateriali | | | | |
| B.9 | Svalutazione crediti | 300.000 | 450.000 | (150.000) | -33,3% |
| B.9 | Svalutazione crediti v/privati | 300.000 | 450.000 | (150.000) | -33,3% |
| B.9 | Svalutazione crediti v/enti pubblici | | | | |
| | TOTALE | 300.000 | 450.000 | - 150.000 | -33,3% |

L'art. 2426, comma 1, numero 8), del Codice Civile stabilisce che i crediti devono essere iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Il principio contabile OIC 15 prescrive di rettificare il valore dei crediti tramite un fondo di svalutazione, che verrà poi utilizzato per assorbire la perdita nel momento in cui questa si realizzerà.

L'OIC 15 esemplifica alcune fattispecie al verificarsi delle quali occorre rilevare in bilancio una perdita su crediti, quali: riconoscimento giudiziale inferiore al valore iscritto in bilancio; cessione del credito; transazioni con il debitore; prescrizione del credito.

È stato definito di procedere alla svalutazione dei crediti di natura esclusivamente commerciale per l'importo complessivo di € 300.000, eseguita in via prudenziale per i crediti aperti fino al 2006 -2010, che ad oggi risultano prescritti.

B.10) Variazione delle rimanenze

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| -381.289 | 192.856 | -188.433 | -97,7 % |

Le rettifiche relative a giacenze di magazzino rappresentano rettifiche di storno: esse possono essere relative a materie prime, materiali di consumo e tutte le altre merci presenti in magazzino al termine dell'esercizio.

Queste rettifiche sono assai rilevanti, perché trattasi di costi già sostenuti nell'esercizio, che però saranno legati a svolgimento dell'attività sanitaria istituzionale che avverrà probabilmente nel prossimo esercizio o in quelli successivi.

Si precisa che nelle rimanenze finali, a partire dall'esercizio 2017, sono state considerate anche le rimanenze presenti nei laboratori e nelle sedi periferiche, mentre fino all'esercizio 2016 si è presa in considerazione soltanto la giacenza presente nel magazzino centrale.

La verifica delle giacenze presso le sedi e i laboratori è stata svolta dai Dirigenti Responsabili di Struttura attraverso lo scarico del proprio magazzino interno.

Nel corso del 2020 risultano elevate giacenze finali di magazzino dovute agli ingenti acquisti di materiale di laboratorio necessari per i test COVID e per assicurare scorte di materiale, in caso di difficile reperimento dello stesso.

| CODICE MOD. CE | Variazione delle rimanenze | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| B.10 | Variazione delle rimanenze sanitarie | | | | |
| B.10.a | Altri beni e prodotti sanitari | (387.288) | 204.470 | (182.818) | -89,4% |
| B.10 | Variazione delle rimanenze non sanitarie | | | 0 | |
| B.10.b | Altri beni non sanitari | 5.999 | (11.614) | (5.615) | 48,3% |
| | TOTALE | (381.289) | 192.856 | (188.433) | -97,7% |

B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € -387.288.

B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 5.999.

B.11) Accantonamenti

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 3.020.323 | 3.066.159 | -45.836 | -1,5 % |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| B.11.a | Accantonamenti per rischi: | 496.712 | 228.000 | 268.712 | 117,9% |
| B.11.a | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 | |
| B.11.a | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 496.712 | 228.000 | 268.712 | 117,9% |
| B.11.a | Altri accantonamenti per rischi | | | 0 | |
| B.11.b | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 1.935.048 | 2.242.544 | (307.496) | -13,7% |
| B.11.b | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 1.935.048 | 2.242.544 | (307.496) | -13,7% |
| B.11.c | Altri accantonamenti: | 588.563 | 595.616 | (7.053) | -1,2% |
| B.11.c | Accantonamenti per interessi di mora | | 0 | 0 | |
| B.11.c | Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza e comparto | 588.563 | 595.616 | (7.053) | -1,2% |
| B.11.c | Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE | 3.020.323 | 3.066.159 | (45.836) | -1,5% |

B.11 a) Accantonamenti per rischi

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 496.712.

In questa voce sono state accantonate le somme relative ai rischi ed oneri economici derivanti dai contenziosi civili e del lavoro pendenti, che trovano contropartita nell'apposito fondo denominato "Fondo controversie giudiziarie".

B.11 b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.935.048.

In tale voce sono riportate le quote di contributi di parte corrente rimaste inutilizzate nell'esercizio corrente che andranno a copertura degli oneri futuri per attività di progetto finanziate con contributi in c/esercizio.

Queste somme sono accantonate nel medesimo esercizio, nel conto Ricavi anticipati (vedi Quota inutilizzata contributi di parte corrente), per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

B.11 c) Altri accantonamenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 588.563.

In tale voce è stata accantonata la somma di € 285.340 in via prudenziale per l'eventuale rinnovo del CCNL Area Dirigenza così suddiviso:

- € 253.435 Area Dirigenza Medica (Veterinari e Sanitari)
- € 31.905 Area Dirigenza PTA (Professionale – Tecnica – Amministrativa)

In via prudenziale è stata altresì accantonata la somma di € 303.222 relativa all'eventuale rinnovo del CCNL Comparto Sanità.

C. Proventi e oneri finanziari

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| -2.560 | -9.968 | 7.408 | -74,3 % |

| CODICE MOD. CE | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| C.1 | Interessi attivi | 0 | 0 | 0 | |
| C.1 | Interessi attivi su c/c bancari | 0 | 0 | 0 | |
| C.1 | utili su cambi | | | | |
| C.2 | Interessi passivi | 2.560 | 9.968 | (7.408) | -74,3% |
| C.2 | Interessi passivi bancari | 0 | 0 | 0 | |
| C.2 | Ammende e interessi | 0 | 197 | 197 | 100,0% |
| C.2 | Sanzioni pecun. Su imposte | 0 | 0 | | |
| C.2 | Inter. su ritard. pagam. | 2.560 | 9.771 | 7.211 | 73,8% |
| | TOTALE | (2.560) | (9.968) | 7.408 | -74,3% |

C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2019 sono dovuti ad una diminuzione degli interessi per ritardato pagamento.

L'Istituto riceve regolarmente dalla Regione Lazio la quota del Fondo Sanitario Nazionale utilizzata per i pagamenti.

Inoltre, essendoci disponibilità di cassa, per quanto detto, si rileva che nel 2020 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a giorni - 15.

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|----|
| Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2020 (espresso in giorni) | - | 15 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|----|

D.1) Rivalutazioni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.2) Svalutazioni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

E. Proventi e oneri straordinari

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|---------|
| 188.209 | 699.980 | -511.771 | -73,1 % |

| CODICE MOD. CE | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| E.1 | Proventi straordinari | 283.049 | 793.575 | (510.526) | -64,3% |
| E.1.a | Plusvalenze | | | 0 | |
| E.1.b | Sopravvenienze attive | 282.623 | 793.567 | (510.944) | -64,4% |
| E.1.b | Insussistenza attiva | | | 0 | |
| E.1.b | Rivalutazioni economiche | | | 0 | |
| E.1.b | Altri proventi straordinari | 426 | 8 | 418 | 5225,0% |
| E.2 | Oneri straordinari | 94.840 | 93.595 | 1.245 | 1,3% |
| E.2.a | Minusvalenze | 0 | 198 | 198 | |
| E.2.b | Sopravvenienze passive | 94.722 | 93.387 | 1.335 | 1,4% |
| E.2.b | Insussistenza passiva | 0 | 0 | 0 | |
| E.2.b | Altri oneri straordinari | 117 | 11 | 106 | 963,6% |
| | TOTALE | 188.209 | 699.980 | (511.771) | -73,1% |

E.1) Proventi straordinari

E.1 a) Plusvalenze

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

E.1 b) Altri proventi straordinari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 283.049.

La voce più consistente è quella relativa alle sopravvenienze attive, dell'importo complessivo di € 282.623.

Per sopravvenienze attive si intendono le componenti positive del reddito, ma non preventivate dall'Istituto e che hanno a che vedere con operazioni effettuate negli esercizi precedenti. Esse incidono sul reddito dell'esercizio in maniera positiva. Riguardano ricavi maggiori a quelli stimati o maturati mediamente negli esercizi precedenti di cui l'ente è venuto a conoscenza soltanto nel corso dell'esercizio 2020 e derivano da costi ed oneri sostenuti in esercizi precedenti e che sono venuti meno nell'esercizio 2020 (Note di credito riferite a costi rilevati precedentemente).

Di seguito si elenca il dettaglio:

- ✓ note di credito su fatture anni precedenti per un totale di € 33.735;
- ✓ rilevazione del recupero IRAP e IVA a seguito dell'attività svolta dalla società Kibernetes SRL, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 55 del 31 gennaio 2017. Nello specifico, le dichiarazioni IRAP2017-IRAP2018 originariamente trasmesse dall'ente non contenevano alcuna deduzione inerente a "Spese per Disabili". Per questo motivo, nella fase di recupero,

la Società Kibernetes S.r.l. ha proceduto all'individuazione delle deduzioni previste dall'art. 11 del D.Lgs. 446/97, in via prioritaria relativamente alle spese per disabili.

Le deduzioni rinvenute nella fase di recupero sono state applicate mediante integrazioni a favore della Dichiarazione IRAP e sono relative a personale dipendente che presenta le caratteristiche di danno fisico, invalidità, handicap o più generalmente di disabilità riconosciute valide ai fini IRAP.

| DESCRIZIONE | IMPUTAZIONE 2020 |
|-------------------------------------------------|------------------|
| CREDITO IRAP 2017 COMMERCIALE KIBERNETES | 20.524 |
| CREDITO IRAP 2018 COMMERCIALE KIBERNETES | 21.807 |
| CREDITO IRAP ISTITUZIONALE 2017-2018 KIBERNETES | 45.935 |
| CREDITO IVA ANNO 2015 KIBERNETES | 30.235 |
| TOTALE | 118.501 |

- ✓ somme relative a ricerche di anni precedenti che in via prudenziale erano state contabilizzate a "fondo ricerche correnti", e che nel corso degli esercizi precedenti sono state rendicontate per l'intero importo assegnato, e pertanto riconosciute ed incassate nel 2020. Altre somme sono relative a Progetti i cui crediti sono stati stralciati perché ritenuti in precedenza inesigibili.

| DESCRIZIONE RICERCA/ PROGETTO | IMPUTAZIONE 2020 |
|----------------------------------------------|------------------|
| AM0812 SALDO | 1.200 |
| LT0711 SALDO | 9.023 |
| LT0811 SALDO | 8.580 |
| LT0912 SALDO | 33.452 |
| LT1011 SALDO | 16.940 |
| LT1111 SALDO | 18.053 |
| LT1311 SALDO | 16.214 |
| LT1611 SALDO | 17.424 |
| M.SALUTE CONTRIB.CORSI 2015 BOL.2373/2020 | 9.500 |
| TOTALE | 130.387 |

La somma residua pari ad € 426 riguarda arrotondamenti e abbuoni attivi.

E.2) Oneri straordinari

E.2 a) Minusvalenze

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 0.

Le minusvalenze sono relative alla dismissione dei seguenti cespiti:

E.2 b) Altri oneri straordinari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 94.840.

Il saldo è composto dalle seguenti voci:

Sopravvenienze passive dell'importo complessivo di € 94.722.

Si intendono componenti negative del reddito, ma non preventivate dall'Istituto e che hanno a che vedere con operazioni effettuate negli esercizi precedenti. Esse incidono sul reddito dell'esercizio in maniera negativa.

Riguardano costi maggiori a quelli stimati o maturati mediamente negli esercizi precedenti di cui l'ente è venuto a conoscenza soltanto nel corso dell'esercizio 2020.

Le sopravvenienze derivano altresì da ricavi rilevati in esercizi precedenti e che sono venuti meno nell'esercizio 2020.

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze:

- ✓ € 38.722 per fatture relative a costi riferiti ad anni precedenti;
- ✓ € 56.000 la somma è relativa a rettifiche riguardanti ricavi di anni precedenti girocontati per giusta imputazione.

La somma residua pari ad € 117 riguarda gli arrotondamenti e gli abbuoni passivi.

Y. Imposte sul reddito dell'esercizio

| SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 | VARIAZIONI | % |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 1.485.133 | 1.644.623 | -159.490 | -9,7 % |

| CODICE MOD. CE | IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/2020 | Valore CE al 31/12/2019 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| Y.1 | Irap | 1.485.133 | 1.644.623 | (159.490) | -9,7% |
| Y.1.a | Irap su personale dipendente | 1.424.993 | 1.433.000 | (8.007) | -0,6% |
| Y.1.b | Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 60.140 | 188.293 | (128.153) | -68,1% |
| Y.1.c | Irap su attività di libera professione | - | | 0 | |
| Y.1.d | Irap su attività commerciale | 0 | 23.330 | (23.330) | -100,0% |
| y.2 | Ires | | | | |
| | Ires su fabbricati | | | | |
| | Ires su attività commerciale | | | | |
| y.3 | Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc..) | | | | |
| | TOTALE | 1.485.133 | 1.644.623 | (159.490) | -9,7% |

Y.1) IRAP

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.485.133.

Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.424.993.

Y.1 b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 60.140.

Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 0.

Per l'esercizio 2020 non è dovuta alcuna l'IRAP per l'attività commerciale svolta dall'Istituto, in quanto il valore della produzione presenta un saldo negativo per effetto delle deduzioni IRAP previste dall'art. 11 del D.Lgs. 446/97, relativamente alle spese sostenute per il personale disabile e al costo residuo del personale dipendente.

Y.2) IRES

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2020 chiude con un utile netto di € 547.407.