

# **ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI**

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

### **Oggetto:**

Proposta di Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 e di Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 - DETERMINAZIONI

Proposta di deliberazione n.	
Data Proposta di deliberazione	
Struttura	
L'Estensore	
Il Responsabile del procedimento	
Responsabile della Struttura	

Visto di Regolarità contabile	
N. di prenotazione	

IL Direttore Amministrativo  
Festuccia Manuel

IL Direttore Sanitario  
Leto Andrea

IL Direttore Generale  
Della Marta Ugo

%firma%-1

%firma%-2

%firma%-3

**IL RESPONSABILE DELLA UO ECONOMICO-FINANZIARIA**  
**Dott.ssa Silvia Pezzotti**

OGGETTO: Proposta di Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 e di Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 - DETERMINAZIONI

**Premesso**

che con Deliberazione del Direttore Generale n. 170 del 28 marzo 2022 è stato adottato il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022, composto dal Conto Economico preventivo 2022, dal Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024, dalla Nota Illustrativa e dal Piano triennale degli investimenti, nonché dal prospetto di Bilancio in forma sintetica comprendente le rappresentazioni grafiche, redatti ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

che tale documento è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il parere di competenza;

**Preso atto**

della Deliberazione del Direttore Generale n. 201 del 14 aprile 2022, avente ad oggetto “Adozione Programma Triennale dei lavori pubblici ex art. 21 D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. - 2022/2024” con cui l'UOC Tecnico-Patrimoniale e Ingegneria Clinica ha adottato il Piano triennale degli investimenti riferito alle annualità 2022/2024,

**PROPONE**

1. di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022, prendendo atto della Deliberazione del Direttore Generale n. 201 del 14 aprile 2022;
2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 è composto dal Conto Economico preventivo 2022, dal Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024, dalla Nota Illustrativa e dal Piano triennale degli investimenti, nonché dal prospetto di Bilancio in forma sintetica comprendente le rappresentazioni grafiche, redatti ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
3. di dare atto che la documentazione sopra citata è allegata al presente provvedimento e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. di dare atto che alla copertura degli oneri finanziari conseguenti agli interventi previsti nel Piano triennale degli investimenti si provvederà mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio;
5. di trasmettere i documenti di cui ai punti precedenti al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di competenza, ai sensi dell'art. 18, comma 1, lett. c, delle Leggi regionali rispettivamente della Regione Lazio 29 dicembre 2014, n. 14, e della Regione Toscana 25 luglio 2014, n. 42, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni;

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

6. di sottoporre la presente Deliberazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e dell'art. 9, comma 2, lett. e, delle sopra citate leggi regionali;

7. di pubblicare nell'Area del sito istituzionale denominata "*Amministrazione Trasparente*" il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 nonché il Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 con i rispettivi allegati entro trenta giorni dalla loro adozione "*in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di assicurare la piena accessibilità e comprensibilità*", nel rispetto dell'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

8. di dare atto che il presente provvedimento sostituisce integralmente il contenuto della Deliberazione del Direttore Generale n. 170 del 28 marzo 2022.

UOC Economico-Finanziaria  
Il Responsabile  
Dott.ssa Silvia Pezzotti

## **IL DIRETTORE GENERALE**

**OGGETTO:** Proposta di Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 e di Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 - DETERMINAZIONI

**VISTA** la proposta di deliberazione avanzata del dirigente della UOC Economico Finanziaria, Dott.ssa Silvia Pezzotti, avente ad oggetto: “Proposta di Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 e di Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 - DETERMINAZIONI”;

**SENTITI** il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario che hanno espresso parere favorevole alla adozione del presente provvedimento;

**RITENUTO** di doverla approvare così come proposta,

### **DELIBERA**

Di approvare la proposta di Deliberazione avente ad oggetto “Proposta di Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 e di Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 - DETERMINAZIONI” sottoscritta dal Dirigente competente, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, rinviando al preambolo ed alle motivazioni in essa contenute e conseguentemente:

1. di adottare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022, prendendo atto della Deliberazione del Direttore Generale n. 201 del 14 aprile 2022;
2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 è composto dal Conto Economico preventivo 2022, dal Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024, dalla Nota Illustrativa e dal Piano triennale degli investimenti, nonché dal prospetto di Bilancio in forma sintetica comprendente le rappresentazioni grafiche, redatti ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
3. di dare atto che la documentazione sopra citata è allegata al presente provvedimento e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. di dare atto che alla copertura degli oneri finanziari conseguenti agli interventi previsti nel Piano triennale degli investimenti si provvederà mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio;
5. di trasmettere i documenti di cui ai punti precedenti al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di competenza, ai sensi dell'art. 18, comma 1, lett. c, delle Leggi regionali rispettivamente della Regione Lazio 29 dicembre 2014, n. 14, e della Regione Toscana 25 luglio 2014, n. 42, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni;

6. di sottoporre la presente Deliberazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e dell'art. 9, comma 2, lett. e, delle sopra citate leggi regionali;

7. di pubblicare nell'Area del sito istituzionale denominata "*Amministrazione Trasparente*" il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 nonché il Bilancio Pluriennale di previsione 2022 – 2024 con i rispettivi allegati entro trenta giorni dalla loro adozione "*in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di assicurare la piena accessibilità e comprensibilità*", nel rispetto dell'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

8. di dare atto che il presente provvedimento sostituisce integralmente il contenuto della Deliberazione del Direttore Generale n. 170 del 28 marzo 2022.

IL DIRETTORE GENERALE  
Dott. Ugo Dello Marta



**Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana - M. Aleandri**

**Bilancio Preventivo Economico anno 2022**

**Bilancio pluriennale di Previsione 2022-2024**



## CONTO ECONOMICO

	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Contributi in c/esercizio	37.666.499	38.582.150	37.723.864	(915.651)	-2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.623.396	28.623.396	28.623.396	0	0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	956.139	1.451.076	1.272.797	(494.937)	-34%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	200.000	562.399	266.618	(362.399)	-64%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	75.000	69.000	69.000	6.000	9%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	145.785	153.921	119.527	(8.136)	-5%
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	535.354	665.756	817.653	(130.401)	-20%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.086.964	8.507.678	7.827.670	(420.714)	-5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.834.147	3.679.792	3.005.105	154.355	4%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	55.903	0	-
3) da Ministero - altro	3.682.000	4.202.000	4.182.000	(520.000)	-12%
4) da Regioni	173.713	230.854	189.855	(57.141)	-25%
5) da Unione Europea e altri Stati	121.000	31.327	192.573	89.673	286%
6) da altri soggetti pubblici	79.203	138.425	81.657	(59.222)	-43%
7) da privati	196.901	225.281	120.578	(28.379)	-13%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	0	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie	4.388.344	5.177.166	4.557.575	(788.822)	-15%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	2.639.357	3.240.187	3.058.302	(600.830)	-19%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0	0	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0	0	-
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.748.987	1.936.979	1.499.273	(187.992)	-10%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	424.907	374.965	257.964	49.943	13%
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880	1.157.503	1.112.878	53.377	5%
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	-
8) Altri ricavi e proventi	7.200	5.200	0	2.000	38%
<b>Totale A)</b>	<b>43.697.831</b>	<b>45.296.984</b>	<b>43.652.282</b>	<b>(1.599.154)</b>	<b>-4%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Acquisti di beni	3.906.895	4.193.303	3.690.486	(286.409)	-7%
a) Acquisti di beni sanitari	3.838.407	4.099.791	3.637.024	(261.383)	-6%
b) Acquisti di beni non sanitari	68.487	93.513	53.462	(25.025)	-27%
2) Acquisti di servizi sanitari	519.081	744.606	780.151	(225.526)	-30%
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0	0	-
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0	-
c) Rimborso assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	-
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	0	0	0	0	-
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	519.081	744.606	780.151	(225.526)	-30%
3) Acquisti di servizi non sanitari	4.049.556	3.920.673	3.669.420	128.884	3%
a) Servizi non sanitari	2.988.038	2.810.552	2.633.385	177.486	6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.019.914	1.076.585	986.363	(56.671)	-5%
c) Formazione	41.604	33.536	49.672	8.068	24%
4) Manutenzione e riparazione	2.307.320	2.303.142	2.511.499	4.178	0%
5) Godimento di beni di terzi	250.419	311.723	206.564	(61.304)	-20%
6) Costi del personale	26.365.067	25.949.319	25.615.402	415.747	2%
7) Oneri diversi di gestione	703.566	716.045	735.042	(12.479)	-2%
8) Ammortamenti	2.097.697	1.957.658	1.657.792	140.039	7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	108.624	108.624	112.097	0	0%
b) Ammortamenti dei fabbricati	952.508	940.008	918.891	12.500	1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.036.565	909.026	626.804	127.539	14%

## CONTO ECONOMICO

	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	50.000	150.000	300.000	(100.000)	-67%
10) Variazione delle rimanenze	(71.477)	129.763	(381.289)	(201.240)	-155%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	(70.404)	132.739	(387.288)	(203.144)	-153%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	(1.072)	(2.976)	5.999	1.904	-64%
11) Accantonamenti	2.069.614	2.925.259	3.020.323	(855.645)	-29%
a) Accantonamenti per rischi	0	0	496.712	0	-
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.347.215	2.202.860	1.935.048	(855.645)	-39%
c) Altri accantonamenti	722.399	722.399	588.563	0	0%
<b>Totale B)</b>	<b>42.247.737</b>	<b>43.301.491</b>	<b>41.805.392</b>	<b>(1.053.754)</b>	<b>-2%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.450.093</b>	<b>1.995.493</b>	<b>1.846.890</b>	<b>(545.400)</b>	<b>-27%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0	(0)	-100%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	732	2.560	(732)	-100%
<b>Totale C)</b>	<b>0</b>	<b>(732)</b>	<b>(2.560)</b>	<b>732</b>	<b>-100%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni	0	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	0	-
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari	337.646	348.419	283.049	(10.773)	-3%
a) Plusvalenze	0	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	337.646	348.419	283.049	(10.773)	-3%
2) Oneri straordinari	6.235	22.484	94.840	(16.249)	-72%
a) Minusvalenze	0	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	6.235	22.484	94.840	(16.249)	-72%
<b>Totale E)</b>	<b>331.410</b>	<b>325.935</b>	<b>188.208</b>	<b>5.476</b>	<b>2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.781.504</b>	<b>2.320.696</b>	<b>2.032.540</b>	<b>(539.192)</b>	<b>-23%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
1) IRAP	1.781.504	1.727.109	1.485.133	54.396	3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.738.365	1.687.151	1.424.993	51.213	3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	43.140	39.958	60.140	3.182	8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	0	-
2) IRES	0	0	0	0	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	-
<b>Totale Y)</b>	<b>1.781.504</b>	<b>1.727.109</b>	<b>1.485.133</b>	<b>54.396</b>	<b>3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>593.587</b>	<b>547.407</b>	<b>(593.587)</b>	<b>-</b>

## CONTO ECONOMICO

	Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>38.709.555</b>	<b>38.652.830</b>	<b>37.666.499</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.623.396	28.623.396	28.623.396
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.750.623	1.740.549	956.139
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	400.000	400.000	200.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	250.000	250.000	75.000
3) Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche (extra fondo)	150.000	150.000	145.785
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	950.623	940.549	535.354
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.335.536	8.288.885	8.086.964
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.284.327	3.234.327	3.834.147
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Ministero - altro	4.456.838	4.450.546	3.682.000
4) da Regioni	200.000	200.000	173.713
5) da Unione Europea e altri Stati	250.000	250.000	121.000
6) da altri soggetti pubblici	100.000	100.000	79.203
7) da privati	44.372	54.013	196.901
f) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>4.388.344</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	950.000	950.000	2.639.357
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.200.000	1.200.000	1.748.987
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>424.907</b>
<b>6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.210.880</b>
<b>7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8) Altri ricavi e proventi</b>	<b>11.000</b>	<b>10.000</b>	<b>7.200</b>
<b>Totale A)</b>	<b>42.320.555</b>	<b>42.262.830</b>	<b>43.697.831</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>2.464.625</b>	<b>2.562.000</b>	<b>3.906.895</b>
a) Acquisti di beni sanitari	2.432.125	2.530.000	3.838.407
b) Acquisti di beni non sanitari	32.500	32.000	68.487
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>850.000</b>	<b>800.000</b>	<b>519.081</b>
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
c) Rimborso assegni e contributi sanitari	0	0	0
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	0	0	0
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	850.000	800.000	519.081
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>3.230.331</b>	<b>3.223.158</b>	<b>4.049.556</b>
a) Servizi non sanitari	2.510.331	2.502.158	2.988.038
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	630.000	625.000	1.019.914
c) Formazione	90.000	96.000	41.604
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.992.055</b>	<b>1.992.055</b>	<b>2.307.320</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>100.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.419</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>26.620.150</b>	<b>26.454.230</b>	<b>26.365.067</b>
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>690.000</b>	<b>690.000</b>	<b>703.566</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>2.280.337</b>	<b>2.273.999</b>	<b>2.097.697</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	111.523	142.358	108.624
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.274.043	1.256.870	952.508
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	894.771	874.771	1.036.565
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>10.004</b>	<b>16.623</b>	<b>(71.477)</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	9.254	15.123	(70.404)
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	750	1.500	(1.072)
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>2.099.611</b>	<b>2.126.113</b>	<b>2.069.614</b>
a) Accantonamenti per rischi	10.000	10.000	0
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.739.611	1.716.113	1.347.215
c) Altri accantonamenti	350.000	400.000	722.399
<b>Totale B)</b>	<b>40.337.114</b>	<b>40.388.179</b>	<b>42.247.737</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.983.441</b>	<b>1.874.650</b>	<b>1.450.093</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
<b>Totale C)</b>	<b>(3.000)</b>	<b>(3.000)</b>	<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>1) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>337.646</b>
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	30.000	30.000	337.646
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>6.235</b>

	a) Minusvalenze	0	0	0
	b) Altri oneri straordinari	25.000	25.000	6.235
<b>Totale E)</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>331.410</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>1.985.441</b>	<b>1.876.650</b>	<b>1.781.504</b>
Y)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
	1) IRAP	1.985.441	1.876.650	1.781.504
	a) IRAP relativa a personale dipendente	1.779.421	1.688.920	1.738.365
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	183.520	165.230	43.140
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramocnia)	0	0	0
	d) IRAP relativa ad attività commerciali	22.500	22.500	0
	2) IRES	0	0	0
	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
<b>Totale Y)</b>		<b>1.985.441</b>	<b>1.876.650</b>	<b>1.781.504</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA ILLUSTRATIVA**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE  
ESERCIZIO 2022**

**RIFERIMENTI NORMATIVI**

I riferimenti normativi principali per la redazione del presente documento sono rappresentati dalla normativa regionale e nazionale che disciplina la materia sanitaria (D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. e relativi decreti applicativi) e nello specifico le attività, l'organizzazione e il funzionamento degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (D.Lgs. 30 giugno 1993, n. 270 e, da ultimo, D.Lgs. 28 giugno 2012, n. 106 recante "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute", a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183), dalle Leggi Regionali rispettivamente n. 14 del 29 dicembre 2014 del Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della 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. 23 giugno 2011, n. 118 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 sono ricompresi gli Istituti Zooprofilattici, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

Il **Bilancio Preventivo Economico Annuale**, ai sensi dell'art. 25, comma 4, del D.Lgs. 118/2011, è composto dal Conto Economico Preventivo predisposto secondo lo schema del citato Decreto (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), da una Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio, da un Piano degli Investimenti che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Con delibera del Direttore Generale il Bilancio Preventivo Economico Annuale, corredato dalla Nota Illustrativa, dal Piano Triennale degli Investimenti e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, viene sottoposto al Consiglio di Amministrazione dell'Ente per la successiva approvazione ai sensi della normativa vigente.

Il **Bilancio Pluriennale di Previsione**, redatto utilizzando lo schema di Conto Economico previsto dal D.Lgs. 118/2011 (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), contiene le previsioni di Programmazione Economica per il triennio 2020-2022, come previsto dall'art. 9 delle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29 dicembre 2014 del Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Toscana, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni.

## **PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

La previsione delle voci di Bilancio è stata operata ispirandosi ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 al D.Lgs. 118/2011, nonché ai principi dettati in materia, dal Codice Civile.

In ossequio al Principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

In ottemperanza al Principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto anche della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono ritenuti di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa.

Nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2020 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

Nello specifico si riportano gli **Atti di Programmazione** come previsti dall'art 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50 e dall'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449:

- Deliberazione n. 173 del 26 maggio 2020 avente ad oggetto *“Piano triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - aggiornamento”*;
- Deliberazione n. 437 del 02 dicembre 2020 avente ad oggetto *“Piano triennale del fabbisogno del personale 2020-2022”*;
- Deliberazione n. 47 del 02 febbraio 2021 avente ad oggetto *“Piano Triennale del fabbisogno del personale 2020 - 2022. Rimodulazione”*;
- Deliberazione n. 297 del 9 agosto 2021 avente ad oggetto *“Programmazione delle procedure di acquisto di beni e servizi 2021/2022 ex art. 21, Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 - Approvazione del piano biennale”*;
- Deliberazione n. 138 del 10 marzo 2022 avente ad oggetto *“Indizione di un Concorso Pubblico per l'assunzione a tempo determinato di personale afferente al ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria ai sensi dell'art. 1 comma 426 della legge n. 205/2017 – approvazione bando”*.
- Deliberazione n. 201 del 14 aprile 2022 avente ad oggetto *“Adozione Programma Triennale dei lavori pubblici ex art. 21 D. Lgs. n.50/2016 e ss.mm.ii.- 2022/2024”*.

Oltre ai documenti sopra citati si tiene conto per la previsione, delle **LINEE GUIDA PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE DELL'ESERCIZIO 2022** discusse nella riunione programmatica del Consiglio di Amministrazione propedeutica all'adozione dei documenti relativi alla programmazione, tenutasi il 22 dicembre 2021, alla

presenza dei rappresentanti istituzionali delle due Regioni, della Direzione aziendale e del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

Il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 8 del 22 dicembre 2021, ha preso atto ed ha espresso parere pienamente favorevole alla proposta degli indirizzi generali per la programmazione delle attività dell'Istituto per il 2022 formulata dalle Regioni Lazio e Toscana in sede di Conferenza Programmatica.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 23 marzo 2022, avente ad oggetto "Approvazione del Piano Triennale delle attività 2022–2024 e della scheda sinottica del piano delle attività 2022", sono stati approvati il Piano Triennale delle attività 2022-2024 e gli obiettivi relativi al 2022.

Di seguito si riportano le specifiche relative alle singole voci del Conto Economico per meglio chiarire le poste contabili inserite in Bilancio.

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE: € 43.697.831**

**A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 37.666.449**

**A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale (Quota FSN): € 28.623.396**

Quota Fondo Sanitario Nazionale: 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 dell'anno 2021 con Delibera n. 70 del 3 novembre 2021 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Serie generale n. 25 del 31 gennaio 2021 dove per l'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.

Il nuovo livello del fabbisogno sanitario nazionale, che rappresenta il finanziamento complessivo della sanità pubblica e accreditata in Italia, è stato da ultimo fissato dalla legge

di Bilancio 2022 (Legge n.234/2021) in 124.061 milioni di euro per il 2022, 126.061 milioni per il 2023 e 128.061 milioni per l'anno 2024.

Pertanto, come previsione del FSN 2022, non disponendo di altro dato, si indica prudenzialmente l'importo di € 28.623.396 cioè la quota del FSN 2021 approvata con Delibera del CIPE.

#### **A.1.b) Contributi in c/esercizio – Extra fondo: € 956.139**

##### **- A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov Aut. (extra fondo) – vincolati: € 200.000**

Sono costituiti quale contributo alla spesa sostenuta per il progetto “Servizio trasporto materiali e documenti della rete integrata dei laboratori di prevenzione della Regione Toscana”, giusta DGR n. 446 del 1 aprile 2019, per una somma di € 400.000 per le annualità 2019-2020, che deve essere rendicontata, per il totale del costo sostenuto, ogni anno per l'effettiva erogazione da parte della Regione Toscana.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 178 del 7 maggio 2021 il servizio è stato aggiudicato per 24 mesi con opzione di rinnovo per ulteriori 24 mesi.

Pertanto, il servizio di trasporto per l'anno 2022 è attivo.

La somma erogata dalla Regione Toscana copre sia i costi sostenuti dall'ente derivanti dai contratti di trasporto affidati a ditte esterne, sia i costi sostenuti dall'Istituto per l'attività svolta con mezzi e personale interno all'ente stesso.

Al momento non è stato deliberato da parte della Regione Toscana alcun impegno di spesa, ma in via precauzionale si è previsto di inserire la quota di contributo pari ad € 200.000 riconosciuta per le annualità 2019-2020.

##### **- A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov aut. (extra fondo) altro: € 75.000**

In questa voce sono riportati i contributi che vengono assegnati dalle Regioni Lazio e Toscana per la realizzazione di progetti rientranti nei Piani Regionali.

Con DGR n. 1401 del 27 dicembre 2021 avente ad oggetto “Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza

*alimentare: prosecuzione per il biennio 2022-2023 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi*”, la Regione Toscana ha assegnato per l’annualità 2022 la somma complessiva di € 75.000.

**- A.1.b.3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo): € 145.758**

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 del D.Lgs. 32/2021 “Disposizioni per l’adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell’articolo 12, comma 3, lettera *g*) della legge 4 ottobre 2019, n. 117” disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (UE) 2017/625, che, all’art. 15 comma 2 lettera *c*), determina la destinazione dei proventi derivanti dalla riscossione dei tributi anche agli Istituti Zooprofilattici.

L'Azienda Sanitaria Locale, come disposto dall’art. 15 comma 3 del D.Lgs. 32/2021, entro la fine del mese successivo al semestre di riferimento provvede al trasferimento degli importi spettanti a seguito della ripartizione di cui al presente articolo.

Per l’anno 2022 si è previsto di iscrivere la somma di € 145.748, tenendo conto degli importi incassati da parte delle Aziende Sanitarie Locali riportati nelle tabelle allegate alle Determine delle Regioni Lazio e Toscana riferite all’anno 2021 e delle somme incassate nei Bilanci precedenti.

**- A.1.b.4) Contributi da altri soggetti pubblici - Ministero: € 535.354**

In questa voce sono riportate le quote del 5 per cento, ai sensi del D.lgs. 32/2021 “Disposizioni per l’adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell’articolo 12, comma 3, lettera *g*) della legge 4 ottobre 2019, n. 117” che, all’art. 14, determina la destinazione della quota dei proventi derivanti dalla riscossione delle tariffe relative all'esecuzione dei controlli effettuati dai PCF (Posti di Controllo Frontalieri) anche agli Istituti Zooprofilattici. per l’attività di supporto.

I PCF nazionali sono uffici periferici del Ministero della Salute e al tempo stesso, fanno parte della rete di PCF dell'Unione europea. Sono autorizzati dagli Stati Membri con procedure previste dalla Commissione europea ad effettuare controlli veterinari su animali vivi, anche per la verifica del loro benessere, prodotti di origine animale, Materiali e Oggetti destinati a venire a Contatto con gli Alimenti - MOCA, alimenti e mangimi di origine vegetale provenienti da Paesi terzi.

I PCF svolgono, inoltre, un importante e delicato compito di supporto tecnico ed operativo agli Uffici Doganali per il contrasto del commercio clandestino di prodotti e animali.

I PCF, come disposto dal Decreto, provvedono mensilmente alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 14 del D.lgs. 32/2021, dandone comunicazione al Ministero della Salute.

Per l'anno 2022 si è previsto di imputare prudenzialmente la somma di € 69.457.

In questa voce sono previsti anche i contributi che vengono erogati dal Ministero della Salute per lo svolgimento delle analisi relative alla Selezione Genetica e alle Scrapie, per un importo di € 215.897.

Sono state considerate altresì le convenzioni stipulate con il Ministero della Salute relative a finanziamenti destinati alla realizzazione di piani, progetti e/o programmi di attività specifica, per un importo di € 250.000.

La rilevazione in contabilità è eseguita in applicazione del principio contabile della competenza economica, in base al quale, qualora tali contributi siano utilizzati solo in parte nell'esercizio di assegnazione, dovrà rilevarsi un risconto passivo per la quota di finanziamento non utilizzata, affinché la competenza del provento segua la dinamica del relativo costo.

Per alcuni progetti si è tenuto conto del principio della prudenza, ossia è stato rilevato un importo minore in quanto il valore reale verrà definito solo alla rendicontazione delle attività svolte.

È prevista la rilevazione dei ricavi relativi a progetti stimati come riportato nella sottostante tabella:

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
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" (linee di attività b1, b10, c2 - convenzione 4). CODICE IAS DOS 8MS122. ricavo massimo previsto € 250.000,00	250.000 €		250.000 €	
<b>TOTALE</b>		250.000 €		250.000 €	

### A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 8.086.964

#### - A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente: € 3.834.147

Il comma 2 dell'art. 12 del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 stabilisce che una quota, pari all'1% del Fondo Sanitario Nazionale, è destinata ad attività di ricerca corrente e finalizzata svolta, tra gli altri, dagli Istituti Zooprofilattici Sperimentali nel campo dell'igiene e sanità pubblica veterinaria, che viene assegnata annualmente sulla base dei progetti presentati e validati.

Il finanziamento relativo alle attività di Ricerca Corrente per l'anno 2021, riconosciuto con nota del Ministero della Salute del 9 agosto 2021, è pari a € 1.044.502,02.

Si evidenzia che all'atto della redazione del Bilancio Previsionale, non risulta ancora pervenuta alcuna comunicazione ufficiale da parte del Ministero della Salute riguardante l'assegnazione dei Fondi di Ricerca Corrente per l'anno 2022.

Pertanto la previsione economica, per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2022, è stata formulata in € 1.100.000.

Nel 2022 saranno riscontati i ricavi delle ricerche degli anni precedenti per un importo uguale ai costi che si sosterranno nell'esercizio 2022, per la giusta correlazione costi-ricavi.

In tale voce confluiscono anche i fondi stanziati dallo Stato per la Piramide della Ricerca che, per l'anno 2022 si stima ammontino a € 2.187.000.

Il contributo, ricevuto per l'anno 2021 in € 2.187.000, 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 di tale contributo sarà riscontata nell'esercizio successivo per l'importo non utilizzato nella copertura dei costi del personale della Piramide.

La quota del 2022, pari ad € 2.187.000, è stata considerata uguale a quella dell'anno 2021 tenendo conto da quanto previsto dall'art. 1, comma 425, della L. 205/2017, "le risorse aggiuntive trasferite a ciascun Istituto dal Ministero della salute, pari a complessivi 19 milioni di euro per l'anno 2018, a 50 milioni di euro per l'anno 2019, a 70 milioni di euro per l'anno 2020 e a 90 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2021".

**- A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: € 0**

Per l'anno 2022 all'atto della redazione del Bilancio Previsionale non è prevista alcuna ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute.

**- A.1.c.3) da Ministero della Salute- altro: € 3.682.000**

Per l'anno 2022 sono previsti contributi per lo svolgimento di attività di prevenzione e profilassi erogati dal Ministero della Salute a seguito di convenzioni.

In relazione alla nota del Ministero della Salute prot. n. 0030094 del 22 dicembre 2021- sono stati riportati in Bilancio gli importi dei contributi relativi ai progetti finalizzati in collaborazione con il Ministero della Salute, Direzione Generale Sanità Animale e Farmaci Veterinari (DGSAF) in applicazione di quanto stabilito nell'accordo quadro per il quinquennio 2019-2023, approvato con Deliberazione n. 314 del 23 maggio 2019.

Con Deliberazione n. 477 del 30 dicembre 2021 sono state stipulate le convenzioni per l'anno 2022 con il Ministero della Salute – DGSAF dei seguenti progetti finalizzati:

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8AIE22	Implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza risk based dell'anemia infettiva equina	495.000 €	495.000 €	447 del 30/12/2021
8BTB22	Sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina	500.000 €	500.000 €	447 del 30/12/2021
8OGM22	Sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM dei mangimi	995.000 €	995.000 €	447 del 30/12/2021
8FOR22	Sviluppo dei protocolli diagnostici a supporto della repressione di atti criminosi perpetrati danno di popolazioni animali e per l'identificazione di specie per finalità forensi	492.000 €	492.000 €	447 del 30/12/2021
8AMR22	Potenziamento della sorveglianza dei consumi degli antibiotici e monitoraggio dell'antibioticoresistenza nel settore veterinario	1.200.000 €	1.200.000 €	447 del 30/12/2021
<b>TOTALE</b>		<b>3.682.000 €</b>	<b>3.682.000 €</b>	

**- A.1.c.4) da Regioni: € 173.713**

Per l'anno 2022 sono riportati i contributi riscontati dell'anno 2021 relativi a programmi finanziati con fondi delle Regioni. Tali programmi sono iniziati nell'esercizio 2021, ma con durata superiore ai dodici mesi.

Inoltre sono state rilevate le assegnazioni dei contributi regionali finalizzati a progetti iniziati nell'esercizio 2022. Di seguito si riportano i contributi rilevati.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO O ATTO DI ASSEGNAZIONE
8RTE21	Presenza d'atto della Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1400 del 27/12/2021 che approva il progetto "Progetto "Rete entomologica della Regione Toscana a tutela della salute pubblica. Sviluppo e rimodulazione per il biennio 2022-2023", presentato dall'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana "M. Aleandri". Approvazione e destinazione risorse.	150.000 €		75.000 €	20 del 21/01/2022
8RLT21	Accordo di effettiva collaborazione con l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata – Dipartimento di Scienze e Tecnologie Chimiche per la realizzazione del progetto "Biopolimeri e derivati del timolo: sviluppo di idrogel sostenibili per la cura delle api (BeeO-GEL)". Codice commessa IGA GEN 8RLT21	51.378 €	24 MESI	23.713 €	222 del 03/06/2021
8RLE21	Presenza d'atto determinazione del Direttore regionale della Direzione regionale salute e integrazione socio-sanitaria della Regione Lazio del 14 dicembre 2020, n. G15286 "Organizzazione di una rete entomologica per il Lazio a tutela della salute pubblica (anno 2021-2022). Impegno di spesa a favore dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana (cod. cred. 1375) per l'importo di € 100.000,00 sul capitolo H13900 - missione 13 programma 07 macroaggregato 1,03,02,18, Esercizio finanziario 2020". Rimborso massimo previsto € 100.00,00. Responsabile: Dott. Claudio De Liberato. Codice DIA DIG 8RL21.	100.000 €	24 MESI	50.000 €	122 del 24/03/2021
8RTSCG	Convenzione con la Regione Toscana-Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale- scuola nazionale cani guida per ciechi per lo svolgimento di attività di interesse comune finalizzate alla tutela della salute e del benessere dei cani della scuola	22.500 €	24 MESI	10.000 €	101 del 09/03/2021
Trichinelle	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. Impegno e liquidazione a favore dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana	14.000 €	24 MESI	7.000 €	Determina Regione Toscana n. 21142 del 11/12/2020
Tubercolina 2022	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 2021	PREVISIONE		8.000 €	
<b>TOTALE</b>		<b>337.878 €</b>		<b>173.713 €</b>	

- **A.1.c.5) da Unione Europea e altri Stati: € 121.000**

Per l'anno 2022 sono previste le seguenti collaborazioni finanziate da fondi europei per progetti di ricerca.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
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". Codice di progetto LIND19.	128.669 €	36 MESI	43.000 €	27 del 23/01/2020
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.	428.978 €	66 MESI	78.000 €	134 del 15/04/2020
<b>TOTALE</b>		<b>557.647 €</b>		<b>121.000 €</b>	

- **A.1.c.6) da altri soggetti pubblici: € 79.203**

Per l'anno 2021 al momento si prevedono le seguenti convenzioni con altri soggetti pubblici.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
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.	88.956 €	52 MESI	20.528 €	147 del 07/05/2020
8IPB20	Accordo di collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Mezzogiorno per l'esecuzione della ricerca dal titolo: "Sviluppo di alternative terapeutiche basate sull'impiego dei fagi per controllare e prevenire le infezioni batteriche in besci allevati e promozione dello sviluppo e della validazione di vaccini ad uso veterinario, con particolare attenzione agli autovaccini", responsabile scientifico dott.ssa Teresa Bossù. - Ricavo presunto massimo Euro 50.000,00 - MIA MIC 8IPB20	50.000 €	24 MESI	25.000 €	398 del 10/11/2020
8MAT21	Convenzione tra Istituto Superiore per la Prevenzione e la Ricerca Ambientale (Ispra) e l' Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana (Izslt) 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 € 72.000,00 - Codice Centro di Costo DIA DIG 8MAT21 - Resp. Scientifico Dott. Cristiano Cocumelli.	72.000 €	30 MESI	25.625 €	153 del 20/04/2021
8USI21	Convenzione per collaborazione scientifica con il dipartimento di scienze fisiche, della terra e dell'ambiente (DSFTA) dell'Università degli Studi di Siena nell'ambito del progetto "NATURA NETWORK TOSCANA" (NAT.NE.T)	11.500 €	18 MESI	8.050 €	188 del 01/01/2021
<b>TOTALE</b>		<b>222.456 €</b>		<b>79.203 €</b>	

- **A.1.c.7) da privati: € 196.901**

La voce comprende i contributi erogati da privati per progetti.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2022	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
22FAO22	Letter Of Agreement (LOA) c/wzd ra20102000000, po number 351806 con Food and Agriculture organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Development and dissemination of progressive management pathway for amr (pmp-amr) in beekeeping and launching amr/amu/gbps/bmbs survey among beekeepers", - contributo massimo a titolo di rimborso € 44.536,00 a favore dell'ente – codice progetto IGA GEN 22FAOA.	44.536 €	12 MESI	44.536 €	53 del 02/02/2022
8ECH22	Progetto "ECHINO-SAFE-MED- new sustainable tools and innovative actions to control cystic echinococcosis in sheep farms in the mediterranean area: improvement of diagnosis and safety in response to climatic changes" programma cooperazione internazionale prima call 2020 progetto codice progetto 8ECH21 – CONTRIBUTO COMPLESSIVO € 99.240,05	99.240 €	36 MESI	99.240 €	55 del 02/02/2022
FAOH22	Sottoscrizione e approvazione del Letter of Agreement (LOA) con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la fornitura delle attività di supporto tecnico alla progettazione e allo sviluppo dello/degli strumento/i di monitoraggio del programma One Health.	50.000 €	12 MESI	50.000 €	1 del 03/01/2022
Entranta 5 per mille	Previsione entrata 5 per mille anno 2022			3.125 €	
<b>TOTALE</b>		<b>193.776 €</b>		<b>196.901 €</b>	

**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie: € 4.388.344**

- **A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici: € 2.639.357**

Sono costituiti dai ricavi per profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi per i quali sono previsti incassi simili a quelli degli esercizi precedenti, così ripartiti:

- Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi brucellosi € 185.235;
- Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi Leucosi € 99.245.

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.

Il laboratorio di virologia biomolecolare si è dedicato alla ricerca diagnostica e sierologica del virus e, a partire dal 17 agosto 2020, è stato attivato a pieno regime un drive-in COVID della rete regionale.

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

Quelli 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 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 prevede l'emissione mensile di fattura alla Azienda Sanitaria Locale di afferenza territoriale, secondo le regole vigenti, sulla base della produzione effettivamente erogata.

Per l'anno 2020 e 2021 la tariffa stabilita con nota regionale prot. n. 0261074 del 01 aprile 2020 era pari ad € 69,88 per i test molecolari.

Per l'anno 2022 la Regione Lazio, con nota prot. 0070712 del 25/01/2022, ha rimodulato, in linea con gli attuali costi dei reagenti, la tariffa per i test molecolari è stata definita in € 48,56.

Con nota prot. 0243556 del 10/03/2022 la Regione Lazio, in analogia con la procedura già in uso per la remunerazione dei test molecolari di cui alla nota prot. N. 0131375 del 10/02/2021, ha definito le azioni da compiere per la fatturazione e liquidazione delle prestazioni relative ai test antigenici effettuati presso il nostro Drive-in, riconoscendo una tariffa di € 13,94.

Quindi, al fine di definire un valore attendibile, è stata fatta una stima sia per i test molecolari che per quelli antigenici, tenendo conto della nuova tariffa dei test molecolari e degli esami effettuati nel corso del 2021 e quelli effettuati nei primi mesi del 2022.

La valorizzazione è pari ad € 2.354.877.

- **A.4.d) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro: € 1.748.987**

La voce contiene le previsioni inerenti i ricavi per prestazioni a pagamento rivolte prevalentemente a privati.

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto soprattutto degli importi fatturati negli esercizi precedenti, per ogni tipologia di prestazione.

Come sopra specificato, nel corso del 2021 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).

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Esami latte	272.027	286.906	271.910
Esami RIA	167.282	174.816	91.025
Esami Chimico	160.432	238.639	155.829
Esami Sierologia	53.695	55.538	50.407
Esami Virologia	332.200	351.959	331.318
Esami Alimenti autocontr.	256.665	179.949	250.787
ESAMI OGM	2.341	1.419	
Esami diagnostica	49.725	53.749	56.947
Vaccini	28.642	29.428	18.995
esami varie	49.533	50.577	31.396
ESAMI ACCETTAZIONE	48.658	36.036	39.221
ESAMI BIOTECNOLOGIE	7.674	8.483	4.354
esami grosseto	-	-	28
esami api	6.686	6.318	9.088
esami tor vergata	13.018	14.052	15.615
Esami Covid (test antigenici)	42.784	59.259	62.254
Dossier Malta	257.621	389.850	110.100
<b>TOTALE</b>	<b>1.748.987</b>	<b>1.936.979</b>	<b>1.499.273</b>

#### A.5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi: € 424.907

La voce comprende rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi di personale presso altri Enti e altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi.

La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2021.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Rimborsi INAIL	1.125	909	2.107
Rimborsi vari	15.321	16.597	14.833
Rimborsi assicurativi	-	500	111
Rimb. contrib.pers.comand	332.525	291.612	182.141
Recup. assenze dipendenti	53.790	46.544	46.503
Recupero mensa	21.234	17.088	8.503
tassa concorsi	-	-	-
IMPOSTA DI BOLLO	912	1.714	1.216
recupero proced.penale	-	-	2.550
<b>TOTALE</b>	<b>424.907</b>	<b>374.965</b>	<b>257.964</b>

#### A.6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio: € 1.210.880

Viene prevista la somma di € 1.210.880 per la sterilizzazione sugli ammortamenti relativi ad acquisti in conto capitale con somme finanziate da terzi. La previsione è stata effettuata tenendo conto degli importi dei precedenti esercizi. Per l'esercizio 2022 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi.

La sterilizzazione costituisce il metodo contabile con il quale neutralizzare il concorso alla determinazione del risultato di esercizio, degli ammortamenti relativi alle acquisizioni in conto capitale effettuate con specifici finanziamenti per investimenti. Per realizzare tale operazione contabile sono stabilite dal legislatore precise modalità operative che prevedono, da un lato, l'incremento dei ricavi di esercizio in misura pari agli ammortamenti da sterilizzare e, dall'altro, un uguale decremento del "Contributo c/capitale destinato", accantonati nel Patrimonio Netto, utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni che determinano gli ammortamenti in questione.

#### **A.8) Altri ricavi e proventi: € 7.200**

Questa voce comprende i ricavi inerenti i corsi di aggiornamento professionale nel settore veterinario erogati dall'Istituto.

Vista l'emergenza COVID, nel corso dell'esercizio 2020 non si sono tenuti corsi di aggiornamento in presenza; mentre nel corso del 2021 sono stati espletati dei corsi, giusta Deliberazione n. 329 del 16 settembre 2021.

Nel corso del 2022 sono stati già effettuati corsi di aggiornamento, giusta Deliberazione n. 100 del 22 febbraio 2022.

In via prudenziale sono stati inseriti ricavi per l'anno 2022 pari ad e 7.200.

#### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 42.247.737**

Tutti i costi della produzione sono stati messi a confronto con i dati del Preconsuntivo 2021 e del Consuntivo 2020.

Sebbene sia prevista una diminuzione delle quantità di beni e servizi da acquisire dovuta all'attenuarsi dell'emergenza COVID, si rileva una costante richiesta di rivalutazione dei prezzi da parte degli operatori economici, anche in attuazione del Decreto-Legge 27 gennaio 2022, n. 4, art. 29.

#### **B1) Acquisto di beni € 3.906.895**

##### **- B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 3.838.407**

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei budget di acquisto, ordinatori di spesa ed è stato considerato anche che nell'anno 2021 è stato rilevato un numero elevato di rimanenze di magazzino nei singoli laboratori e sedi territoriali.

I costi relativi agli acquisti dei prodotti per laboratori sono aumentati nel corso dell'esercizio 2021 a causa dell'emergenza COVID (a tal proposito, si veda Relazione della Corte Suprema di Cassazione n. 56 dell'8 luglio 2020), le cui attività sono state precedentemente descritte.

Per l'anno 2022, in via prudenziale, si è prevista una somma di minore importo per la ipotizzata diminuzione dell'emergenza sanitaria.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Acq.mater./prod.laborat.	- 3.800.841	- 4.068.235	- 3.593.447
Acq. mater.laborat. econ.	- 8.190	- 11.914	- 4.467
DPI monouso	- 10.799	- 5.916	- 15.683
Acq./manten. animali	- 18.059	- 13.601	- 22.516
Acq./mant animali f.do ec	- 518	- 124	- 911
<b>TOTALE</b>	<b>-3.838.407</b>	<b>-4.099.791</b>	<b>-3.637.024</b>

**- B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 68.487**

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2022 sono state effettuate seguendo la stessa metodologia utilizzata per l'elaborazione delle previsioni per l'acquisto dei beni sanitari.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Acq. piccoli attrezzi	- 26.272	- 43.628	- 8.917
Acq. piccoli attr.F,do ec	- 3.152	- 2.967	- 3.337
Acquisto imballaggi	- 2.213	- 3.864	- 561
spese oneri doganali	- 1.335	- 2.059	- 612
Imballaggi f.do economato	- 112	-	- 225
Acq. materiale CED	- 3.140	- 1.007	- 5.273
Mater. pulizia e conviv.	- 13.895	- 11.252	- 16.538
Acq.libri	- 891	- 1.081	- 700
Cancelleria e mater. CED	- 14.363	- 15.821	- 12.906
Cancelleria -CED- f.do ec	- 3.113	- 11.833	- 4.393
<b>TOTALE</b>	<b>-68.487</b>	<b>-93.513</b>	<b>-53.462</b>

**B.2) Acquisto di servizi sanitari: € 519.081**

Sono costituiti esclusivamente da "altri servizi a rilevanza sanitaria".

- **B.2.e) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 519.081**

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti in corso e dell'andamento dei costi registrati nel Preconsuntivo 2021 verificati dai dirigenti responsabili che si occupano della materia.

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** l'importo per l'anno 2022 è pari a zero in quanto la convenzione con l'OIE (Office International des Epizooties) o Organizzazione Mondiale della Sanità Animale, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 402 del 30 agosto 2017 è scaduta nell'esercizio 2021; inoltre in questa voce sono previsti i costi per altre convenzioni con soggetti qualificati.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Sp.trasp. campioni Toscan	- 301.910	- 253.358	- 266.618
Spese x pubblic. Bandi	- 5.619	- 9.372	- 1.865
Sm.to rifiuti speciali	- 197.962	- 202.002	- 238.883
Sp. trasf. mater. labor.	- 57	- 51	- 32
Trasp.Mat.Lab. e Campioni	-	-	-
Spese varie per ricerche	- 12.150	- 26.959	- 22.668
Spese laborat.x ricerche	- 1.383	- 1.383	- 85
spese per convenzioni	-	- 251.481	- 250.000
<b>TOTALE</b>	<b>-519.081</b>	<b>-744.606</b>	<b>-780.151</b>

**B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 4.049.556**

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2022 è stato il medesimo utilizzato per l'elaborazione della previsione dei costi dei servizi sanitari.

La voce contiene i costi relativi all'acquisto di servizi non sanitari, necessari per il perseguimento delle attività dell'Istituto.

- **B.3.a) Servizi non sanitari: € 2.988.038**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Acq.combustib. x riscald.	- 260.482	- 212.163	- 208.801
Acq.combust. x automezzi	- 44.752	- 33.139	- 26.364
Manifes.fiere e congressi	- 1.891	- 3.050	- 732
Ped.autost.parcheggi/metr	- 5.589	- 6.685	- 4.492
Spediz. e trasp. F.econom			- 1.108
Convenz. Con altri enti	- 30.357	- 59.606	- 20.538
Serv. attività ausiliarie	- 375.254	- 418.580	- 383.419
Corsi forma.iscr. Congres			
Spese mediche personale	- 31.273	- 33.911	- 36.127
Rimborsi tirocinanti	- 32.405	- 57.601	- 29.602
Sp.stampe di relaz. e doc	- 2.721	- 4.609	- 832
Riviste abbonamenti rileg	- 42.589	- 40.297	- 44.881
Pubb.ni IZSLT , estratti	- 34.472	- 35.646	- 33.298
Premi assicurazioni	- 92.138	- 93.538	- 92.983
Spese postali	- 7.602	- 10.063	- 5.142
Spese telefoniche	- 175.605	- 179.186	- 172.024
Sp. telefoniche cellulari	- 12.904	- 1.561	- 24.246
Spese elettr. F.M. acqua	- 774.805	- 724.644	- 684.966
Fornitura acqua potabile	- 8.084	- 13.665	- 12.503
spese trasporto	- 76.118	- 71.144	- 81.091
Spese gas speciali	- 27.842	- 39.791	- 15.892
Spese di rappresentanza	- 3.940	- 2.253	- 5.626
Spese x la sicurezza	- 8.849	- 8.744	- 8.954
Spese per la qualità	- 38.053	- 35.902	- 40.203
Spese pulizia locali	- 421.721	- 401.205	- 321.119
Sp. vigilanza sede e sez.	- 146.892	- 126.371	- 183.706
Lavag. e fornitura camici	- 64.847	- 40.800	- 44.447
Spese mensa	- 133.323	- 110.631	- 113.008
Esternalizzazione servizi	- 92.720	- 3.639	- 4.953
Spese bancarie	- 40.812	- 42.125	- 32.328
<b>TOTALE</b>	<b>-2.988.038</b>	<b>-2.810.552</b>	<b>-2.633.385</b>

La voce di costo **Premi assicurativi** è pari ad € 92.138, è stata espletata una nuova gara telematica per l'affidamento dei servizi assicurativi per un anno, aggiudicata con Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 21 gennaio 2022.

La voce di costo **Spese telefoniche** per l'anno 2020 e 2021 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".

Per questo motivo per l'anno 2022 si è previsto un andamento simile agli precedenti.

La voce di costo **Spese vigilanza sede e sedi periferiche** in via prudenziale è stata aumentata rispetto al preconsuntivo 2021, per i seguenti motivi.

Nel corso dell'esercizio 2020, per l'emergenza COVID, sono stati richiesti 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).

Con successiva Deliberazione del Direttore Generale n. 40 del 01 febbraio 2022 è stata richiesta la proroga del servizio fino a luglio 2022, nelle more dell'espletamento della nuova procedura di gara comunitaria per l'affidamento del servizio di vigilanza armata per tutte le sedi presenti nel Lazio.

Per il 2022 si è prevista una somma pari ad € 146.892 non essendo ad oggi definibile indicare i fabbisogni dell'ente a causa delle continue variazioni della situazione epidemiologica che influenza sensibilmente le ordinarie attività dell'Istituto, comprendenti anche il servizio di drive in.

La voce di costo **Spese mensa** in via prudenziale è stata aumentata rispetto al consuntivo 2020 e il preconsuntivo 2021, in quanto si ritiene che per l'anno 2022, con l'attenuazione dell'emergenza sanitaria da Covid19, potrà prevedersi un maggiore utilizzo da parte del personale della mensa stessa, anche dovuto ad una riduzione dell'attività lavorativa in regime di smart working. Inoltre con Deliberazione del Direttore Generale n. 79 del 16 febbraio 2022 è stata autorizzata la rivalutazione dei prezzi.

La voce di costo **Esternalizzazione servizi** comprende per l'anno 2022 la spesa per la gestione dei servizi di supporto, consulenza ed assistenza inerente il software JOBTIME, giusta Deliberazione n. 435 del 9 dicembre 2021.

Rispetto alla voce di costo **Spese bancarie** 2022, essa riguarda anche la quota di compenso dell'Istituto Tesoriere, il cui servizio è stato affidato per due anni con Deliberazione del Direttore Generale n. 345 del 29 settembre 2021.

- **B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 1.019.914**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Incarichi professionali	- 165.600	- 144.872	- 186.328
Incar. profess.x ricerche	- 28.073	- 56.147	-
Missioni incarichi x ricer comp. Esterni commissio	- 45	-	- 90
Docenza ns/personale	- 850	- 397	- 1.388
Commissioni concorsi	- 7.245	- 12.075	- 4.842
Borsa di studio	- 802.654	- 831.000	- 724.914
Spese legali	- 15.447	- 32.094	- 68.801
<b>TOTALE</b>	<b>-1.019.914</b>	<b>-1.076.585</b>	<b>-986.363</b>

La voce di costo **Commissioni concorsi** nell'anno 2021 è aumentata rispetto al consuntivo 2020, in quanto nell'anno 2021 l'Istituto ha espletato diversi concorsi pubblici finalizzati all'assegnazione delle borse di studio ed alle nuove assunzioni previste nel Piano triennale. Nel corso del 2022 verranno effettuati altri concorsi: pertanto è stato previsto come costo la somma di € 7.245.

La voce di costo **Borsa di studio** riguarda l'attivazione di Borse di studio per ricerca in applicazione del "Regolamento per il conferimento di borse di studio e ricerca per la collaborazione in attività di ricerca finalizzata, traslazionale e/o osservazionale", approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 685 del 3 dicembre 2019.

Tale costo, dal lato ricavi, è coperto dalle entrate per ricerca corrente finanziata dal Ministero della Salute.

**- B.3.c) Formazione: € 41.604**

La voce comprende l'iscrizione a corsi di aggiornamento professionale e altre spese legate alla formazione del personale.

La formazione è un compito istituzionale degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 4 lettera f) del D.Lgs. 270/1993 secondo il quale "Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali provvedono all'aggiornamento dei veterinari e alla formazione degli altri operatori"

Nel corso del 2021 sono stati effettuati soltanto corsi on line: il costo è diminuito rispetto al consuntivo 2020 perché molti corsi sono stati erogati dalle società di formazione a titolo gratuito.

Le previsioni sono state formulate tenendo conto dell'andamento dei costi nel 2021 e nel 2020 e delle indicazioni del Responsabile della D.O. Formazione.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Iscr.personale a corsi	- 16.843	- 19.735	- 13.952
Spese varie corsi formaz.	- 24.761	- 13.801	- 35.720
<b>TOTALE</b>	<b>-41.604</b>	<b>-33.536</b>	<b>-49.672</b>

**B.4. Manutenzione e riparazione: € 2.307.320**

La previsione dei costi 2022 delle 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.

La previsione dei costi previsti per la **manutenzione e assistenza software** è stata elaborata tenendo conto dei canoni da versare in base ai contratti di assistenza già stipulati e che saranno in vigore durante tutto l'anno 2022.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Manut.ripar.attr.re macch	- 1.426.645	- 1.372.602	- 1.680.688
Manut.rip. locali/impian.	- 434.436	- 530.085	- 338.787
Manut. strade e parchi	- 13.376	- 10.687	- 16.064
Manut.rip.mob./macch.uff.	- 181	- 361	-
Manut. ripar.automezzi	- 9.125	- 11.016	- 7.233
Manut.rip.assis.hardware	- 666	- 1.331	-
Manut.rip.assist.software	- 422.893	- 377.060	- 468.726
<b>TOTALE</b>	<b>-2.307.320</b>	<b>-2.303.142</b>	<b>-2.511.499</b>

#### B.5 Godimento di beni di terzi: € 250.419

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto dei canoni relativi ai contratti ancora in essere e a quelli di nuova creazione.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Fitti reali	- 8.675	- 2.169	- 19.617
Canoni di noleggio	- 124.781	- 149.062	- 100.500
Canone noleggio automezzi	- 30.207	- 21.325	- 52.101
Canoni leasing finanz.	-	-	-
Canoni licenze software	- 86.757	- 139.167	- 34.346
<b>TOTALE</b>	<b>-250.419</b>	<b>-311.723</b>	<b>-206.564</b>

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; per l'anno 2022 è stato prorogato il contratto al 30 giugno 2022, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 46 del 01 febbraio 2022.

Nel corso di del periodo emergenziale 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.

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”*.

Nel corso del 2021 questo Ente ha previsto l'alienazione di n. 3 autovetture rendendo quindi necessaria un'integrazione delle autovetture appartenenti al parco auto dell'Istituto.

Con Determinazione del Dirigente n. 9 del 25 gennaio 2021 si è pertanto proceduto ad aderire alla CONVENZIONE “VEICOLI IN NOLEGGIO 14” LOTTO 2- VETTURE INTERMEDIE-attivata in data 4 settembre 2019 da Consip Spa con Leasys Spa per il noleggio a lungo termine per mesi 48 di n. 3 Fiat Tipo e con Determinazione del Dirigente n 189 del 22 ottobre 2020 si è proceduto ad aderire alla medesima Convenzione per il noleggio a lungo termine per mesi 48 di n. 1 Peugeot 208 Full Electric Active.

Alla scadenza dei termini previsti per la consegna dei veicoli, la ditta Leasys Spa non ha consegnato nei termini gli automezzi; l'ente, pertanto, si è trovato in una situazione di emergenza non potendo garantire l'espletamento delle attività istituzionali che richiedono spostamenti fuori sede. Si è quindi reso necessario procedere in via d'urgenza al noleggio dalla ditta Arval Service Lease Italia S.P.A, di n. 3 autovetture:

-n. 1 Peugeot 208 Active Pack BlueHDi 100 S/S,

-n. 1 Volkswagen Up E-Up,

-n. 1 Fiat Doblò Cargo 1.6 Multijet.

### **B.6 Costi del personale: € 26.365.067**

Va precisato che il costo del personale a tempo determinato e co.co.co grava principalmente su specifici finanziamenti di altri enti (soprattutto erogati dal Ministero della Salute); pertanto la previsione del costo è stata effettuata sulla base del costo dei contratti rinnovati rispettando il limite dell'utilizzo dei finanziamenti medesimi.

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 agosto 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 incrementali 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 2021 è stato indetto un nuovo concorso pubblico per l'assunzione a tempo determinato di personale afferente al ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria ai sensi dell'art. 1 comma 426 della legge n. 205/2017, giusta Deliberazione n. 372 del 21 ottobre 2021.

Il concorso per 10 Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria Cat. D e per 7 Ricercatori Sanitari Cat. DS verrà espletato nel corso del 2022.

Nel costo preventivato si è tenuto conto anche del numero dei soggetti che verranno assunti nell'esercizio 2022.

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

Per l'anno 2022 si attende la sottoscrizione del CCNL relativo al personale del Comparto Sanità per il triennio 2019 – 2021. La relativa applicazione comporterà l'aumento della spesa del personale per adeguamento delle retribuzioni lorde.

Per quanto attiene il **costo del personale a tempo indeterminato**, che grava sul bilancio dell'Istituto, la previsione è stata formulata partendo dal costo del personale al 31 dicembre 2021, tenendo conto dell'aumento contrattuale della Dirigenza Medico-Veterinaria e Sanitaria dell'Istituto dovuto alla stipula del nuovo CCNL siglato in data 19 dicembre 2019 e dell'aumento contrattuale della Dirigenza AREA III (Sanità SPTA) confluita nel nuovo CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni Locali per il triennio 2016-2018, siglato in data 17 dicembre 2020.

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

La previsione del costo del personale 2022 contiene inoltre un ulteriore aumento, pari € 350.000, per l'accantonamento relativo agli introiti delle prestazioni a pagamento che potranno essere distribuiti al personale per incrementare le risorse relative all'incentivazione della produttività e della retribuzione di risultato dei dirigenti assegnati ai centri di responsabilità che hanno effettuato le prestazioni, come disposto dall'art. 43 comma 4, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

#### **B.7 Oneri diversi di gestione: € 703.566**

Gli oneri diversi di gestione sono formati dalle spese sostenute per gli organi istituzionali e tutte le altre voci di costo di carattere residuale che non trovano collocazione nelle altre voci di bilancio ma che, tuttavia, si rendono necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente.

Si riporta di seguito il dettaglio:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	- 32.495	- 32.495	- 30.987
Ind.tà/spese Coll.Revisor	- 41.833	- 41.833	- 57.341
Missioni Coll. Revisori	-	-	-
Ind.tà lorda Presidente	- 34.000	- 34.000	- 30.988
Missioni Presidente	-	-	-
Indenn. rim.nucleo valuta	- 18.246	- 18.246	- 32.168
Missioni Nucleo Valutaz.	-	-	-
Indenn.incent.organi coll	- 97.811	- 99.612	- 98.230
Ind.tà lorda Diret.Gener.	- 150.289	- 150.289	- 150.290
Miss. e trasf. Dir. Gener	- 1.045	- 1.045	-
In.tà lorda Dir. Amm.vo	- 121.377	- 121.377	- 120.232
Miss. e trasf. Dir. Amm.v	-	-	-
On.sociali Dirett. ammin	- 32.212	- 32.212	- 73
Ind.tà lorda Dir. Sanitar	- 120.231	- 120.231	- 120.231
Miss. e trasf.Dir. Sanit.	- 691	- 691	- 181
Quota Associativa	- 4.915	- 3.759	- 6.071
Spese diverse di esercizi	- 1.835	- 2.464	- 1.205
Iva indetraibile	- 2.459	- 1.413	- 47.912
Imposta di bollo	- 56	- 56	- 606
Imposte/tasse trib. Vari	- 30.087	- 39.302	- 30.604
Serv.risc.tributi Firenze	-	-	-
Serv. Risc. tributi Roma	- 11.235	- 14.270	- 5.351
Serv. Risc. tributi Grosseto	-	-	- 2.345
Bolli autovetture	- 2.750	- 2.750	- 230
<b>TOTALE</b>	<b>-703.566</b>	<b>-716.045</b>	<b>-735.042</b>

Sono inseriti in tale voce i costi sostenuti per indennità e oneri sociali del Direttore Generale, del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo - i quali ricoprono la carica in forza di un apposito contratto regolato dalle norme di legge.

Inoltre sono previsti i compensi del Collegio dei Revisori dei Conti, del Consiglio di Amministrazione e dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) e i relativi rimborsi spese previsti dalla normativa vigente.

Sono presenti anche le imposte indirette e comunali.

#### **B.8 Ammortamenti: € 2.097.697**

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del Consuntivo 2020 e del Preconsuntivo 2021.

Le quote di ammortamento sono state determinate applicando le aliquote al valore delle immobilizzazioni registrate nel Patrimonio dell'Istituto al 31 dicembre 2021, secondo le diverse categorie omogenee, e sul valore delle immobilizzazioni da acquistare nel corso dell'esercizio 2022, tenendo conto del Piano degli investimenti 2022-2024 e di specifici progetti che prevedono apposite risorse per gli investimenti.

Nel primo esercizio in cui il bene è ammortizzato la quota di ammortamento ordinario viene ridotta della metà.

Nel corso del 2020, con l'introduzione del nuovo programma informatico per la gestione contabile, sono stati raggruppati i beni ammortizzabili in un unico conto di bilancio, rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio 2019.

**- B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 108.624**

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Amm.to diritti di superf.	- 2.441	- 2.441	- 2.441
Amm.to programmi software	- 106.182	- 106.182	- 109.656
<b>TOTALE</b>	<b>-108.624</b>	<b>-108.624</b>	<b>-112.097</b>

**- B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 952.508**

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Amm.to fabbricati	- 952.508	- 940.008	- 2.441
<b>TOTALE</b>	<b>-952.508</b>	<b>-940.008</b>	<b>-2.441</b>

**- B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 1.036.565**

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Amm.to impianti/macchin.	- 174.560	- 165.560	- 73.248
Amm.to attrez. sanitarie	- 731.071	- 621.930	- 460.732
Amm.to mobili e arredi	- 51.294	- 44.889	- 40.537
Amm.to automezzi	- 7.864	- 7.864	- 12.325
Amm.to appar. elettron.	- 71.776	- 68.783	- 39.962
<b>TOTALE</b>	<b>-1.036.565</b>	<b>-909.026</b>	<b>-626.804</b>

### **B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: € 50.000**

Per il 2022 è stato previsto un costo per la svalutazione di crediti e altre voci comprese nell'attivo circolante; negli esercizi precedenti sono stati effettuati accantonamenti e utilizzi effettuati per la svalutazione di crediti per mancato pagamento delle fatture da parte dei clienti per l'attività a pagamento.

I crediti verso la clientela possono essere distinti in due gruppi:

- ✓ crediti verso debitori per cui sono già emerse situazioni di inesigibilità, come fallimento, concordato, presentazione istanza di fallimento;
- ✓ crediti verso clienti scaduti e non incassati.

### **B.10 Variazione delle rimanenze: € 71.477**

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.

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Rimanenze iniziali sanit.	- 607.917	- 740.656	- 303.879
rimanenze sanitarie finali	678.321	607.917	691.167
<b>TOTALE</b>	<b>70.404</b>	<b>-132.739</b>	<b>387.288</b>

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Rimanenze inz. non sanit.	- 15.803	- 12.827	- 18.825
rimanenze finali non sanitarie	16.875	15.803	12.827
<b>TOTALE</b>	<b>1.072</b>	<b>2.976</b>	<b>-5.999</b>

#### **B.11 Accantonamenti: € 2.069.614**

In questa voce sono riportati i seguenti accantonamenti, nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge:

##### **- B.11.a) Accantonamenti per rischi: € 0**

Nel corso dell'esercizio 2022 non si prevedono cause civili e contenziosi con il personale dipendente rispetto a quelle in essere.

##### **- B.11.b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati rischi: € 1.347.215**

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 trovano come contropartita il conto dei risconti passivi per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

- **B.11.b) Altri accantonamenti: € 722.399**

In tale voce è stata accantonata la somma di € 722.399 in via prudenziale per il rinnovo dei diversi CCNL Area Dirigenza Funzioni Locali, Area Dirigenza Sanità e Area Comparto Sanità.

Il calcolo è stato effettuato seguendo le indicazioni della nota MEF-RGS prot. n. 66961 del 09 aprile 2021.

**C.PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

- **C.1.Interessi Attivi e Proventi Finanziari: € 0**

- **C.2.Interessi Passivi e Oneri Finanziari: € 0**

**E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

- **E.1. Proventi straordinari € 337.646**

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Insussistenze del passivo	-	60.216	
Sopravvenienze attive	337.520	287.841	282.623
Arrotondamenti attivi	-	-	151
Abbuoni attivi	126	362	275
<b>TOTALE</b>	<b>337.646</b>	<b>348.419</b>	<b>283.049</b>

Nella previsione 2022 in via precauzionale sono previste Sopravvenienze attive per € 337.520 per eventuali incassi di ricerche di anni precedenti.

- **E.2. Oneri straordinari € 6.235**

Sono costituiti dalle sopravvenienze passive, dalle minusvalenze e dall'insussistenza dell'attivo.

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2022	Preconsuntivo 2021	Consuntivo 2020
Abbuoni passivi	-	34	22
Sopravv. Passive	6.235	22.451	94.723
<b>TOTALE</b>	<b>-6.235</b>	<b>-22.484</b>	<b>-94.746</b>

Per applicazione del principio della prudenza di cui all'art. 2423 bis Cod. Civ., si è optato per una previsione dei suddetti componenti negativi di reddito formulata sulla base dei dati risultanti dal preconsuntivo 2021.

Per quanto sopra si è considerato per la voce sopravvenienze passive un importo di € 6.235.

#### **Y IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO € 1.781.504**

##### **- Y.1. IRAP**

La voce comprende le quote IRAP versate per il personale dipendente e i collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente.

- **Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € --1.738.365.**
- **Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente € 43.140.**

**PIANO TRIENNALE DEGLI  
INVESTIMENTI  
2022 – 2024**

Come previsto dall'art. 25, comma 4 del D.Lgs. 118/2011, il Bilancio Economico Preventivo annuale è corredato da un Piano triennale degli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'Istituto ha elaborato il Piano triennale degli investimenti da realizzarsi negli anni 2022 – 2024 tenendo conto di quanto previsto nella Deliberazione del Direttore Generale n. 201 del 14 aprile 2022 avente ad oggetto *“Adozione Programma Triennale dei lavori pubblici ex art. 21 D. Lgs. n.50/2016 e ss.mm.ii.- 2022/2024”*.

Il Piano è frutto della programmazione degli investimenti che ha riguardato i lavori e le forniture in opera.

La fonte di finanziamento sia dei lavori e forniture di opere che degli acquisti, è costituita prevalentemente mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio.

Si illustrano le seguenti tabelle riportanti nel dettaglio il Piano triennale degli investimenti.

RIPILOGO TOTALE

Piano Triennale 2022-24 Rev.1/17/20

RIPILOGO

Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2022-2024	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2022-2024	Importo presunto dei lavori (lavori parametrizzati con opere simili)	Importo progettazione	Somme a disposizione (come da C.T.E. tipo)	TOTALE	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
						Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	TOTALE
Lavori sede di ROMA		€ 8 243 250,00	€ 1 236 487,50		€ 9 479 737,50	€ 3 183 250,00	€ 2 645 000,00	€ 2 415 000,00	€ 8 243 250,00
Lavori sezione di VITERBO		€ 36 750,00			€ 36 750,00	€ 36 750,00			€ 36 750,00
Lavori sezione di LATINA		€ 235 000,00	€ 35 250,00		€ 270 250,00	€ 189 250,00	€ 51 750,00		€ 235 000,00
Lavori sezione di RIETI		€ 69 000,00			€ 69 000,00	€ 69 000,00			€ 69 000,00
Lavori sezione di GROSSETO					€ 0,00				€ 0,00
Lavori sezione di PISA		€ 535 900,00	€ 80 385,00		€ 616 285,00	€ 75 900,00	€ 130 000,00	€ 230 000,00	€ 535 900,00
Lavori sezione di FIRENZE		€ 124 200,00			€ 124 200,00		€ 124 200,00		€ 124 200,00
Lavori sezione di SIENA		€ 287 500,00	€ 43 125,00		€ 330 625,00	€ 287 500,00			€ 287 500,00
Lavori sezione di AREZZO		€ 43 000,00			€ 43 000,00	€ 43 000,00			€ 43 000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>€ 9 574 600,00</b>	<b>€ 1 395 247,50</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 10 969 847,50</b>	<b>€ 3 878 650,00</b>	<b>€ 3 050 950,00</b>	<b>€ 2 645 000,00</b>	<b>€ 9 574 600,00</b>

N.B. è fatto obbligo alle amministrazioni della P.A. di inserire nel piano triennale delle opere da eseguirsi, soltanto le lavorazioni in c.c. che superano i 100.000€ di importo minimo, mentre per le opere di importo inferiore è assolutamente facoltativo

SEDI	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2022	Importo presunto dei lavori (lavori parametrizzati con opere simili)	Importo progettazione	Somme a disposizione (come da C.T.E. tipo)	TOTALE
1	Lavori sede di ROMA Demolizione e ricostruzione dell' edificio 6 e Sistemazione area esterna	€ 280 000,00	€ 42 000,00		€ 322 000,00
2	Lavori sezione di AREZZO Mettere in sicurezza finestratura Critiche Arezzo	€ 35 000,00			€ 35 000,00
3	Lavori sede di ROMA Acquisizione studio fattibilità progettuale edificio Apollia	€ 38 000,00			€ 38 000,00
4	Lavori sezione di PISA Progettazione del restauro funzionale palazzina principale Pisa e opere esterne alla nuova necropoli	€ 66 000,00	€ 9 900,00		€ 75 900,00
5	Lavori sede di ROMA Messa in sicurezza finestratura piano ultimo e recupero Funzionale Pilastri ed. 4 Roma per ammodernamento mediante rifacimento collette di copertura e tinteggiatura superficie sottostanti	€ 100 000,00	€ 15 000,00		€ 115 000,00
6	Lavori sezione di LATINA Finiture e sistemazione impiantistiche necropoli Latina	€ 55 000,00	€ 8 250,00		€ 63 250,00
7	Lavori sezione di RIETI Finestratura piano terra Rieti	€ 60 000,00	€ 9 000,00		€ 69 000,00
8	Lavori sezione di VITERBO Acquisto Tende di copertura Cella Frigo	€ 8 000,00			€ 8 000,00
9	Lavori sezione di AREZZO Acquisto Tende di copertura Cella Frigo	€ 8 000,00			€ 8 000,00
10	Lavori sezione di SIENA Ammodernamento officina farmaceutica e realizzazione spazi sanitari accessori	€ 250 000,00	€ 37 500,00		€ 287 500,00
11	Lavori sezione di VITERBO Sistemazione linee trasmissione aria Viterbo	€ 25 000,00	€ 3 750,00		€ 28 750,00
12	Lavori sede di ROMA Adeguamento cella stoccaggio vaccino RINDERPEST Cella Frigo Roma	€ 15 000,00	€ 2 250,00		€ 17 250,00
13	Lavori Sezione di LATINA Rifacimento completo della guaina del terrazzo di copertura compreso inasamento impianti di climatizzazione e trattamento aria	€ 120 000,00			€ 120 000,00
14	Lavori sede di ROMA Sistemazione Centrale Caldaia ed. 1	€ 40 000,00	€ 6 000,00		€ 46 000,00
15	Lavori sede di ROMA Acquisto e ristrutturazione immobile nelle vicinanze dell'Isr circa 1000 mq.	€ 2 300 000,00	€ 345 000,00		€ 2 645 000,00
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 3 400 000,00</b>	<b>€ 478 650,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3 878 650,00</b>

SEDI	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2023	Importo presunto dei lavori (lavori parametrizzati con opere simili)	Importo progettazione	Somme a disposizione (come da C.T.E. tipo)	TOTALE
1	Lavori sede di ROMA Ristrutturazione immobile "Aquisit" circa 1000 mq.	€ 2 300 000,00	€ 345 000,00		€ 2 645 000,00
2	Lavori sezione di FIRENZE Ripristino intonaco muro perimetrale di recinzione	€ 75 000,00	€ 11 250,00		€ 86 250,00
3	Lavori sezione di Firenze Rifacimento completo della guaina del terrazzo di copertura necropoli e sala conferenze compreso gli impianti di climatizzazione e trattamento aria	€ 33 000,00	€ 4 950,00		€ 37 950,00
4	Lavori sezione di PISA Ristrutturazione Edificio A - 1° Fase	€ 200 000,00	€ 30 000,00		€ 230 000,00
5	Lavori sezione di VITERBO Lavori di demolizione lettole e smaltimento eternit	€ 40 000,00	€ 6 000,00		€ 46 000,00
6	Lavori sezione di LATINA Manutenzione straordinaria infissi, conione e pensilina esterna	€ 45 000,00	€ 6 750,00		€ 51 750,00
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 2 693 000,00</b>	<b>€ 409 950,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3 096 950,00</b>

SEDI	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2024	Importo presunto dei lavori (lavori parametrizzati con opere simili)	Importo progettazione	Somme a disposizione (come da C.T.E. tipo)	TOTALE
1	Lavori sede di ROMA 1° Fase Ristrutturazione Ed. A	€ 2 100 000,00	€ 315 000,00		€ 2 415 000,00
2	Lavori sezione di PISA Ristrutturazione Edificio A - 2° Fase	€ 200 000,00	€ 30 000,00		€ 230 000,00
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 2 300 000,00</b>	<b>€ 345 000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2 645 000,00</b>

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. Aleandri**

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo Economico 2022
<b>A</b>	<b>A) Valore della produzione</b>	
A1	Contributi in conto esercizio	37.666.499
A2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	Ricavi per prestazioni sanitarie	4.388.344
A5	Concorsi, recuperi e rimborsi	424.907
A6	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.210.880
A7	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A8	Altri ricavi e proventi	7.200
<b>A</b>	<b>TOTALE A)</b>	<b>43.697.831</b>
<b>B</b>	<b>B) Costi della produzione</b>	
B1	Acquisti di beni	3.906.895
B2	Acquisti di servizi sanitari	519.081
B3	Acquisti di servizi non sanitari	4.049.556
B4	Manutenzione e riparazione	2.307.320
B5	Godimento di beni di terzi	250.419
B6	Costi del personale	26.365.067
B7	Oneri diversi di gestione	703.566
B8	Ammortamenti	2.097.697
B9	Svalutazione dei crediti	50.000
B10	Variazione delle rimanenze	-71.477
B11	Accantonamenti	2.069.614
<b>B</b>	<b>TOTALE B)</b>	<b>42.247.737</b>
<b>A-B</b>	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.450.093</b>
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>C</b>	<b>TOTALE C)</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
<b>D</b>	<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>	
<b>E</b>	<b>TOTALE E)</b>	<b>331.410</b>
<b>A-B+C+D+E</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.781.504</b>
<b>Y</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	
<b>Y</b>	<b>TOTALE Y)</b>	<b>1.781.504</b>
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>



## RAPPRESENTAZIONI GRAFICHE

### Bilancio Preventivo Economico anno 2022



## PREMESSA

La previsione delle voci di Bilancio è stata operata ispirandosi ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 al D.Lgs. 118/2011, nonché ai principi dettati in materia, dal Codice Civile.

In ossequio al Principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

In ottemperanza al Principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto anche della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono ritenuti di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa.

Nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2021 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Per la valutazione dei ricavi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.



Il finanziamento dell'Istituto è assicurato:

- a) dallo Stato a carico del Fondo Sanitario Nazionale tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e delle attività da svolgere;
- b) dal Ministero della Salute per quanto previsto dall'art. 12 comma 2, lettera a), numero 4 del D. lgs. 502/1992 e successive modifiche;
- c) dalle Regioni e dalle Aziende Sanitarie Locali per le prestazioni poste a cariche delle stesse;
- d) dalle Aziende Sanitarie Locali con le quote degli introiti derivanti dai contributi riscossi per le prestazioni di ispezione e controllo sanitario.

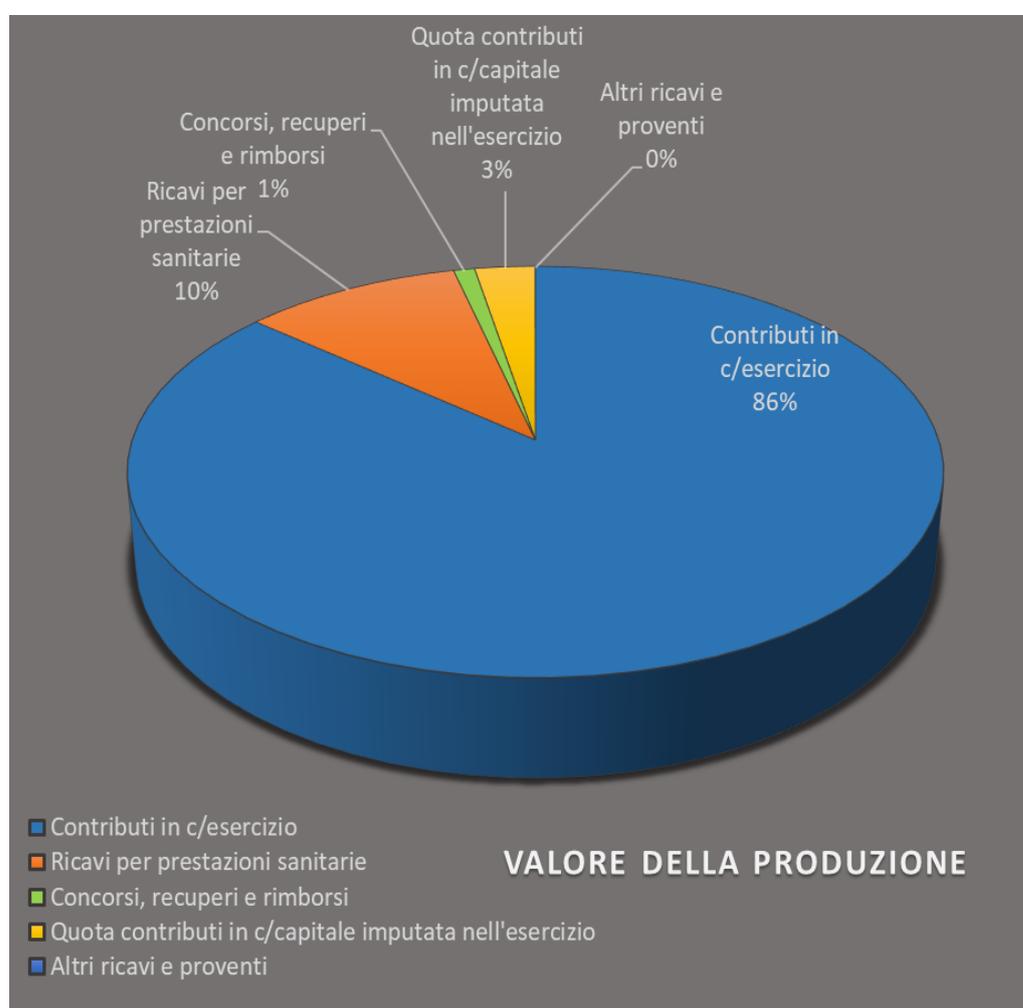
Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato:

- a) da finanziamenti regionali per interventi ed azioni stabiliti dalla programmazione regionale;
- b) da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi a quelli menzionati dall'art. 3;
- c) da contributi di enti pubblici e privati, organizzazioni ed associazioni interessati alla difesa sanitaria del patrimonio zootecnico ed al miglioramento e controllo delle produzioni zootecniche ed alimentari;
- d) dai redditi del proprio patrimonio;
- e) dagli utili derivanti dalle attività di produzione;
- f) dagli introiti per la fornitura di servizi e per l'erogazione di prestazioni a pagamento sulla base di convenzioni o contratti di consulenza ad aziende singole o associate, enti, associazioni di produttori, organizzazioni pubbliche e private;
- g) da ogni altra entrata legittimamente precipita dall'istituto.

Quanto sopra esposto è disciplinato dall'art. 20 della Legge n. 14/2014 della Regione Lazio e dalla Legge n. 42/2014 della Regione Toscana adottate in applicazione del D. Lgs. 106/2012 recante norme di riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali.

Il Valore della Produzione previsto per il Bilancio Preventivo Economico Anno 2022 è pari ad  
**€ 43.697.831.**

Contributi in c/esercizio	37.666.499
Ricavi per prestazioni sanitarie	4.388.344
Concorsi, recuperi e rimborsi	424.907
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880
Altri ricavi e proventi	7.200
<b>TOTALE</b>	<b>43.697.831</b>

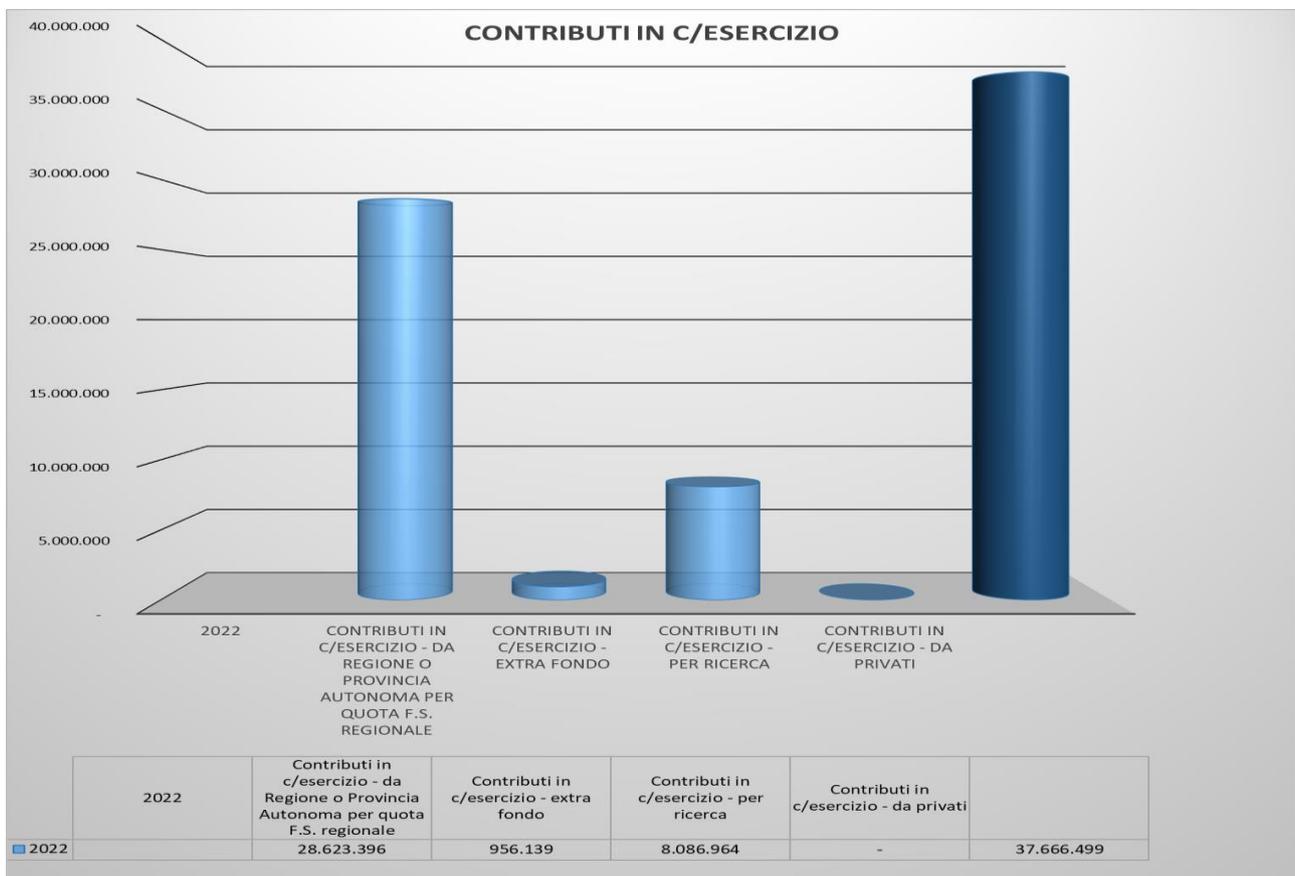




## Contributi in c/esercizio

I Contributi in c/esercizio rappresentano il 86% del valore della produzione, riguardano i trasferimenti per il funzionamento dell'attività istituzionale dell'istituto.

<b>Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</b>	<b>28.623.396</b>
<b>Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>	<b>956.139</b>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	200.000
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	75.000
<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	145.785
<i>Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero</i>	535.354
<b>Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>	<b>8.086.964</b>
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	3.834.147
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
<i>da Ministero - altro</i>	3.682.000
<i>da Regioni</i>	173.713
<i>da Unione Europea e altri Stati</i>	121.000
<i>da altri soggetti pubblici</i>	79.203
<i>da privati</i>	196.901
<b>Contributi in c/esercizio - da privati</b>	-
<b>TOTALE</b>	<b>37.666.499</b>





## COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio preventivo Economico 2022 è pari ad € **42.247.737**.

Anche per i costi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati del preconsuntivo 2021 e dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei centri di costo, considerando tutti gli impegni di spesa.

### Dettaglio Costi della produzione

Acquisti di beni sanitari	3.838.407
Acquisti di beni non sanitari	68.487
Altri servizi a rilevanza sanitaria	519.081
Servizi non sanitari	2.988.038
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.019.914
Formazione	41.604
Manutenzione e riparazione	2.307.320
Godimento di beni di terzi	250.419
Costi del personale	26.365.067
Oneri diversi di gestione	703.566
Ammortamenti	2.097.697
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	50.000
Variazione delle rimanenze	- 71.477
Accantonamenti per rischi	-
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.347.215
Altri accantonamenti	722.399
<b>TOTALE</b>	<b>42.247.737</b>

