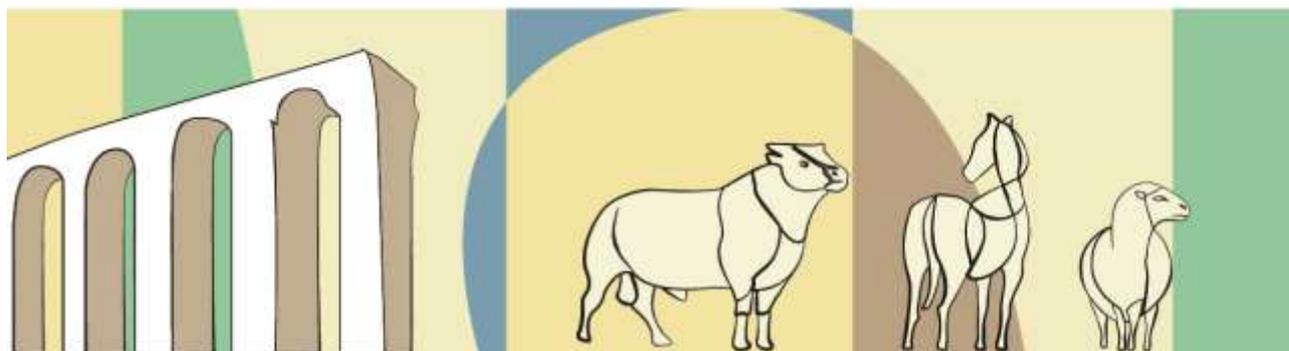




Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

UNITÀ OPERATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022
NOTA INTEGRATIVA



Criteria generali di formazione del bilancio di esercizio	1
Criteria di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	2
Dati relativi al personale	8
RIFERIMENTI NORMATIVI.....	13
STATO PATRIMONIALE	15
ATTIVO PATRIMONIALE.....	15
A. Immobilizzazioni	15
A.I Immobilizzazioni immateriali	16
A.I.3 Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16
A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	17
A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali.....	17
A.II Immobilizzazioni materiali	17
A.II.1 Terreni	18
A.II.2 Fabbricati.....	18
A.II.3 Impianti e macchinari.....	19
A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche.....	19
A.II.5 Mobili e arredi.....	19
A.II.6 Automezzi.....	20
A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali.....	20
A.III Immobilizzazioni finanziarie.....	20
B. Attivo Circolante	21
B.I Rimanenze.....	21
B.II Crediti.....	21
B.II.1 Crediti v/Stato	21
B.II.1.a) Crediti v/Stato – parte corrente	22
B.II.1.c) Crediti v/Stato per ricerca	25
B.II.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	30
B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma – parte corrente	30
B.II.2.b) Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto	32
B.II.4 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche.....	33
B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	33
B.II.6 Crediti v/erario	33
B.II.7 Crediti v/altri	35
Clienti Pubblici	35
Clienti Privati	36
Fondo svalutazione crediti	37
Crediti v/Unione Europea e altri Stati	38
B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	39
B.IV Disponibilità liquide	39
C. Ratei e Risconti attivi	41
C.II Risconti attivi.....	41
PASSIVO PATRIMONIALE	42
A. Patrimonio Netto	42
A.I Fondo di dotazione	42
A.II Finanziamenti per investimenti	43

A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	44
A.II.3) Finanziamenti da Regioni per investimenti.....	45
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti.....	45
A.IV Altre riserve	45
A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo.....	45
A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio.....	45
B. Fondi per rischi ed oneri	46
C. Trattamento di fine rapporto.....	50
D. Debiti	50
D.1) Mutui Passivi.....	51
D.2) Debiti v/Stato.....	51
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	51
D.4) Debiti v/Comuni.....	51
D.5) Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche	52
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52
D.7) Debiti v/fornitori.....	52
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere	52
D.9) Debiti Tributarî	52
D.10) Debiti v/altri finanziatori	53
D.11) Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	53
D.12) Debiti v/altri.....	54
D.12 a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca.....	54
D.12 b) Debiti v/altri.....	54
E. Ratei e Risconti Passivi	57
E.1) Ratei passivi.....	57
E.2) Risconti passivi	58
F. Conti d'ordine.....	58
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare.....	58
F.2) Depositi cauzionali	58
F.3) Beni in comodato	58
F.4) Altri conti d'ordine	58
.....	59
CONTO ECONOMICO	59
A) Valore della produzione	59
A.1) Contributi in c/esercizio.....	59
A.1 a) Contributi in c/ esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale.....	60
A.1 b) Contributi in c/ esercizio – extra fondo.....	61
A.1 b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	61
A.1 b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	61
A.1 b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	62
A.1 b.6) Contributi da Ministero della Salute	62
A.1 c) Contributi in c/ esercizio – per ricerca.....	64
A.1 c.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente.....	64
A.1 c.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	67
A.1 c.3) Da Regioni e altri Soggetti Pubblici.....	69
A.1 c.4) Da privati	73
A.1 d) Contributi in c/esercizio – da privati	75

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	75
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie	77
A.4 a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad azienda sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	77
A.4 b) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia	79
A.4 c) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro	79
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	80
A.7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	82
A.8) Incrementi delle Immobilizzazioni per lavori interni	82
A.9) Altri ricavi e proventi	82
B) Costi della produzione.....	83
B.1) Acquisti di beni.....	84
B.1 a) Acquisti di beni sanitari	84
B.1 b) Acquisti di beni non sanitari	85
B.2) Acquisti di servizi sanitari.....	85
B.2 a) Acquisti di servizi sanitari	85
B.2 m) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia).....	85
B.2 n) Rimborso assegni e contributi sanitari	86
B.2 o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	86
B.2 p) Altri servizi a rilevanza sanitaria.....	86
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	87
B.3 a) Servizi non sanitari	89
B.3 b) Consulenze, collaborazioni interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	89
B.3 c) Formazione	89
B.4) Manutenzione e riparazione	90
B.5) Godimento di beni di terzi	91
B.6) Costi del personale.....	91
B.7) Oneri diversi di gestione	96
B.8) Ammortamenti	97
B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	98
B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati.....	98
B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	98
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti.....	98
B.10) Variazione delle rimanenze.....	99
B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie	100
B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie.....	100
B.11) Accantonamenti.....	100
B.11 a) Accantonamenti per rischi	100
B.11 b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati.....	101
B.11 c) Altri accantonamenti	101
C. Proventi e oneri finanziari	102
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari.....	102
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari.....	102
D.1) Rivalutazioni	104
D.2) Svalutazioni.....	104
E. Proventi e oneri straordinari.....	104
E.1) Proventi straordinari	104
E.1 a) Plusvalenze	104
E.1 b) Altri proventi straordinari.....	104
E.2) Oneri straordinari.....	106
E.2 a) Minusvalenze.....	106

E.2 b) Altri oneri straordinari.....	107
Y. Imposte sul reddito dell'esercizio.....	107
Y.1) IRAP	107
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente	108
Y.1 b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.....	108
Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia).....	108
Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali	108
Y.2) IRES.....	108
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.).....	108
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	108

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/11, e facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11 e s.m.i., nonché dal D.M. 20/03/2013 *"Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle aziende del S.S.N."*, adattandoli alle specificità e peculiarità dell'Istituto Zooprofilattico e delle relative attività.

A partire dall'esercizio 2014 costituisce documento allegato al Bilancio d'esercizio il prospetto previsto dall'art. 41, comma 1, del D.L. 66/2014 convertito con Legge, 23 giugno 2014, n. 89 e s.m.i., attestante l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'articolo 33 del D.Lgs., 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i., nonché un prospetto certificante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs., 9 ottobre 2002, n. 231 e s.m.i. Il D.Lgs., 18 agosto 2015, n. 139 *"Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge"*, non è intervenuto in modifica del D.M. 20.03.2013, e pertanto, lo schema di bilancio è rimasto invariato.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

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

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata

e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'istituto nella presente Nota Integrativa.

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
	Le aliquote di ammortamento sono state individuate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo del bene ai sensi dell'art. 2426 C.C. e contenute nelle tabelle dei coefficienti di ammortamento per i Servizi sanitari (Gruppo XXI) allegate al D.M. 31/12/1988 e modificate con Decreto Ministeriale del 28 marzo 1996, in vigore dal 16 maggio

	<p>1996 nonché delle aliquote fissate dall'allegato 3 al D. Lgs. 118/2011.</p>
	<p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio fino a quando sono eliminati o alienati.</p>
	<p>Le aliquote di ammortamento sono state individuate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo del bene ai sensi dell'art. 2426 C.C. e contenute nelle tabelle dei coefficienti di ammortamento per i Servizi sanitari (Gruppo XXI) allegato al D.M. 31/12/1988 e modificate con Decreto Ministeriale del 28 marzo 1996, in vigore dal 16 maggio 1996 nonché delle aliquote fissate dall'allegato 3 al D. Lgs. 118/2011.</p> <p>Per gli strumenti ad alta tecnologia caratterizzati da repentina obsolescenza, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono state applicate aliquote di ammortamento maggiori tenuto conto della residua possibilità di utilizzo degli stessi.</p> <p>Per i beni il cui costo unitario non è superiore ad € 516,46, quest'ultimo è stato dedotto integralmente nell'esercizio prescindendo da una possibile utilità pluriennale del cespite. Tale soluzione non è infatti esclusa dal principio contabile n. 16 che lascia la possibilità di operare in questo modo qualora tali cespiti non abbiano al termine dell'esercizio un valore d'uso rilevante nel suo insieme e apprezzabile singolarmente.</p>

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

	di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	Non sono rilevati contributi per ripiano perdite.
	I contributi finalizzati sono rilevati sulla base del relativo atto di assegnazione, con contestuale rilevazione del corrispondente credito. Laddove siano impiegati per l'acquisizione di cespiti ammortizzabili, i contributi finalizzati vengono successivamente stornati a proventi con un criterio sistematico, commisurato all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono, producendo la sterilizzazione dell'ammortamento stesso. Non sono, invece, soggette a sterilizzazione le quote di ammortamento relative agli acquisiti di cespiti ammortizzabili finanziati con l'utilizzo degli utili di esercizi precedenti, in quanto l'apposita riserva per destinazione ad investimenti andrà successivamente stornata al fondo di dotazione per un valore pari agli investimenti effettuati e non può essere utilizzata per sterilizzare gli ammortamenti (v. casistica applicativa ministeriale del D.Lgs. 118/2011 che disciplina la tenuta

	della contabilità economico-patrimoniale per gli Enti e le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale).
Fondi per rischi e oneri	<p>Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.</p> <p>Sono valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.</p> <p>Non sono stati costituiti fondi generici privi della relativa giustificazione economica.</p>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Costo del personale	Il costo del personale è stato riclassificato distinguendo il personale per ruolo, secondo quanto previsto del D.Lgs. n. 118/2011. Il personale della Piramide della ricerca è fra il personale del comparto altri ruoli.
Contributi in conto esercizio finalizzati	I contributi in conto esercizio finalizzati sono contabilizzati al momento dell'adozione del provvedimento amministrativo di recepimento del contributo di assegnazione. Per specifici progetti/programmi finanziati con contributi vincolati le cui attività sono previste in un arco temporale che investe più esercizi al termine dell'esercizio è riscontata la quota di contributo non utilizzata al fine di creare la corretta correlazione tra il ricavo ed il costo dei fattori produttivi impiegati.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei

	conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.
--	---

La gestione delle attività commerciali svolte dall'Ente, contabilità delle attività da reddito, anche per l'esercizio 2022 è tenuta mediante il principio/metodo del pro-rata in applicazione del comma 4 dell'art. 144 del T.U.I.R., D.P.R. 917/86 e s.m.i., anche ai fini delle imposte indirette come peraltro prevede a tale scopo l'art. 19-ter del D.P.R. 633/72 e s.m.i. conformemente, peraltro, a quanto esplicitato dal riferito art. 14 dell'Accordo di cui alle LRU 28/2013 e LRM 40/2013 e ss.mm.ii., nonché di quanto previsto all'art. 18 dello Statuto dell'Ente con particolare riferimento a quanto novellato al comma 3.

Dati relativi al personale

- CCNL 2019 - 2021 del Comparto Sanità
- CCNL 2016 - 2018 del Comparto Sanità - sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria
- CCNL 2016 - 2018 Dirigenza Area Sanità (dove sono confluite l'ex Area IV Dirigenza Medica e Veterinaria e l'ex Area III Dirigenza Sanitaria)
- CCNL 2019 - 2021 del comparto Funzioni Locali (dove è confluito l'ex Area III Dirigenza Professionale Tecnica e Amministrativa dell'Aziende e degli Enti della Sanità)

Si riportano di seguito le tabelle relative ai dati sull'occupazione al 31 dicembre 2022.

Dati sull'occupazione al 31.12.2022							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
	T1	T12		T12		T13	
Tipologia personale di	Personale al 31/12/2021	Di cui Personale Part Time al 31/12/21	Personale al 31/12/2022	Di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO	274	8	272	7	3.083,48	7.767.164	964.874
Dirigenza	91	0	91	0	1030,85	3.587.431	688.887
- Medico-veterinaria	65	0	66	0	770,07	2.684.299	516.387

- Sanitaria	26	0	25	0	260,78	903.132	172.500
Comparto	183	8	181	7	2.052,63	4.179.733	275.987
- Categoria Ds	21	0	20	0	252,53	513.645	41.347
- Categoria D	146	7	146	7	1.610,10	3.242.108	205.140
- Categoria C	16	1	15	0	190,00	423.980	29.500
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	1	0	7	24.196	6.556
Dirigenza	1	0	1	0	7	24.196	6.556
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	59	0	61	4	770,77	1.336.613	122.456
Dirigenza	7	0	6	0	72	242.538	41.694
Livello dirigenziale	7	0	6	0	72	242.538	41.694
Comparto	52	0	55	4	698,77	1.094.075	80.852
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	13	4	16	4	206,37	348.022	26.125
- Categoria C	13	0	15	0	189,63	332.152	22.948
- Categoria Bs	2	0	3	0	27,50	46.272	2.768
- Categoria B	22	0	19	0	251,27	327.829	25.861
- Categoria A	2	0	2	0	24	39.800	3.150
RUOLO AMMINISTRATIVO	78	1	77	1		1.761.089	151.267
Dirigenza	6	0	5	0	69	179.906	44.860
Livello dirigenziale	6	0	5	0	69	179.906	44.860
Comparto	72	1	72	1		1.581.183	106.407
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	18	0	18	0	206,84	406.913	25.358
- Categoria C	45	1	45	1	506,70	1.008.202	67.725
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria B	9	0	9	0	108	166.068	13.324
- Categoria A	0	0	0	0	0	0	0

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

Fig. 1 - Tab. pers 1

Dati sull'occupazione al 31.12.2022				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C

Tipologia personale	di	Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/21 da altri enti	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti
RUOLO SANITARIO		2	1	3	0
Dirigenza		0	0	1	0
- Medico-veterinaria		0	0	1	0
- Sanitaria		0	0	0	0
Comparto		2	1	2	0
- Categoria Ds		0	0	0	0
- Categoria D		1	1	1	0
- Categoria C		1	0	1	0
- Categoria Bs					
RUOLO PROFESSIONALE		0	0	0	0
Dirigenza		0	0	0	0
Livello dirigenziale		0	0	0	0
Comparto		0	0	0	0
- Categoria D					
RUOLO TECNICO		2	0	4	0
Dirigenza		0	0	0	0
Livello dirigenziale		0	0	0	0
Comparto		2	0	4	0
- Categoria Ds		0	0	0	0
- Categoria D		0	0	1	0
- Categoria C		2	0	3	0
- Categoria Bs		0	0	0	0
- Categoria B		0	0	0	0
- Categoria A		0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO		10	1	9	1
Dirigenza		1	0	1	0
Livello dirigenziale		1	0	1	0
Comparto		9	1	8	0
- Categoria Ds		0	0	0	0
- Categoria D		2	1	1	0
- Categoria C		7	0	7	0
- Categoria Bs		0	0	0	0
- Categoria B		0	0	0	0

- Categoria A	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto annuale T1B)					
Tipologia personale	di	Personale al 31/12/21	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/21	Personale al 31/12/22	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/22
RUOLO SANITARIO		0	0	0	0
Dirigenza					
Comparto					
RUOLO PROFESSIONALE		0	0	0	0
Dirigenza					
Comparto					
RUOLO TECNICO		0	0	0	0
Dirigenza					
Comparto					
RUOLO AMMINISTRATIVO		0	0	0	0
Dirigenza					
Comparto					

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2021	Uomini-anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		

Comparto		
----------	--	--

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2021	Uomini-anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2021	Uomini-anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0

Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12, quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2021	Uomini-anno anno 2022
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG	0	0
PLS	0	0
Continuità assistenziale	0	0
Altro	0	0

RIFERIMENTI NORMATIVI

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

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

di cui all'art. 19, comma 2, lett. d), tra i quali è ricompreso questo Istituto, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

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

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

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

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

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO PATRIMONIALE

A. Immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati alienati beni dal Libro dei Cespiti per un totale di € 480.561, non rilevando alcuna minusvalenza in quanto tutti i beni sono stati totalmente ammortizzati negli esercizi precedenti, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 197 del 09 maggio 2023.

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

BENI ELIMINATI/DISMESSI NEL PERIODO 01/01/2022 - 31/12/2022 - I BENI MATERIALI

Codice Classe	Descrizione	Val. STORICO	Val. NON AMM	FONDO	RESIDUO	MINUS/PLUSVAL
0109	MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED :	1.636,95	0,00	1.636,95	0,00	0,00
0130	ATTREZZATURE SANITARIE :	379.680,81	0,00	379.680,81	0,00	0,00
0140	MOBILI E ARREDI :	2.290,90	0,00	2.290,90	0,00	0,00
0150	AUTOMEZZI :	67.424,07	0,00	67.424,07	0,00	0,00
0160	IMPIANTI E MACCHINARI :	29.528,12	0,00	29.528,12	0,00	0,00
TOTALE BENI MATERIALI :		480.560,85	0,00	480.560,85	0,00	0,00
TOTALI GENERALI :		480.560,85	0,00	480.560,85	0,00	0,00

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

- Mobili ed arredamento;
- Attrezzature sanitarie;
- Impianti e macchinari;

- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici.

A.I Immobilizzazioni immateriali

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
214.995	181.426	35.568	18,5 %

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

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad euro 214.995.

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
	Costi d'impianto e di ampliamento															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
	Costi di ricerca e sviluppo															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.I.3	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.312.207	-	-	3.154.373	157.835									106.609	193.844
	di cui soggetti a sterilizzazione	30.264														
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili															
	di cui soggette a sterilizzazione															
A.I.4	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.539	-	-	-	1.539										1.539
	Migliorie su beni di terzi															
	di cui soggette a sterilizzazione															
	Pubblicità															
	di cui soggette a sterilizzazione															
A.I.5	Altre immobilizzazioni immateriali	73.316			51.263	22.054									2.441	19.612
	di cui soggette a sterilizzazione															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.417.327	-	-	3.205.635	181.427	-	-	-	142.618	-	-	-	-	109.050	214.995
	di cui soggette a sterilizzazione	30.264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Nell'esercizio sono stati acquistati aggiornamenti evolutivi dei software in gestione presso l'Istituto per un valore di € 142.618.

Nel corso del 2022 non sono state effettuate dismissioni.

Al 31.12 il valore è di € 193.844 al netto del fondo di ammortamento di € 3.260.981.

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Al 31.12 il valore è di € 1.539.

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende i diritti di superficie di Latina.

Al 31.12 il valore è di € 19.612 al netto del fondo di ammortamento di € 53.704.

A.II Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
24.668.145	24.736.413	-68.268	-0,3%

ALIQUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
A.II.1.a	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.410.921			-	2.410.921											2.410.921
A.II.1.b	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-															-
A.II.2.a	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-															-
A.II.2.c	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	38.573.788 907.546			19.754.915	18.818.872					577.137				951.242 907.546		18.444.767
A.II.3	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.300.583			2.424.891	875.692				429.446				29.528	229.427		1.075.711
A.II.4	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	14.064.171 96.039			11.843.874	2.220.297				859.534				379.681	759.637 92.959		2.320.194
A.II.5	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.483.133 19.636			1.331.008	152.126				84.500				2.291	39.595 16.104		197.031
A.II.6	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	245.456			240.350	5.106				-				67.424	3.404		1.702
A.II.8	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.498.387 2.009			1.244.989	253.399				37.046				1.637	72.625 2.309		217.820
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	62.601.669			36.840.026	24.736.413				1.410.525	577.137			480.561	3.074.848		24.668.145
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.025.230			-	-				-				-	1.018.918		-

A.II.1 Terreni

Il valore al 31.12 è pari ad € 2.410.921.

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

Localizzazione Geografica	Indirizzo	Numero civico	Denominazione del bene	Superficie aree pertinenziali (mq)
Pisa (PI) [56127]	via Statale 12	snc	IZSLT sede di Pisa	11399
Viterbo (VT) [01100]	Strada Provinciale 15	4	IZSLT sede di Viterbo	4558
Siena (SI) [53100]	Viale Pietro Toselli	22	IZSLT sede di Siena	9100
Rieti (RI) [02100]	Strada Provinciale Tancia	21	IZSLT sede di Rieti	842
Roma (RM) [00178]	Via Appia Nuova	1411	IZSLT sede centrale di Roma	26041
Scandicci (FI) [50018]	Via di Castelpulci	43	IZSLT sede di Firenze	1703
Arezzo (AR) [52100]	Via Ugucione della Faggiuola	14	IZSLT sede di Arezzo	3030
Latina (LT) [04100]	Strada Congiunte Destre	snc	IZSLT sede di Latina	8630
Grosseto (GR) [58100]	Viale Europa	7	IZSLT sede di Grosseto	561

A.II.2 Fabbricati

Il valore dei fabbricati al 31.12 è pari ad € 18.444.767, al netto del fondo di ammortamento di € 20.706.157.

Gli incrementi nell'esercizio 2022 riguardano le manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di proprietà dell'Istituto che risultano pari ad € 577.137.

Nel corso dell'esercizio 2022 le manutenzioni effettuate non sono state finanziate da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento non sono state sterilizzate.

Risultano sterilizzazioni per quote di ammortamento di anni precedenti per un totale di € 907.546.

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

Localizzazione Geografica	Indirizzo	Numero civico	Denominazione del bene	Superficie (mq)
Pisa (PI) [56127]	Via Statale 12	snc	IZSLT sede di Pisa	962

Viterbo (VT) [01100]	Strada Provinciale 15	4	IZSLT sede di Viterbo	760
Siena (SI) [53100]	Viale Pietro Toselli	22	IZSLT sede di Siena	543
Rieti (RI) [02100]	Strada Provinciale Tancia	21	IZSLT sede di Rieti	278
Roma (RM) [00178]	Via Appia Nuova	1411	IZSLT sede centrale di Roma	7107
Scandicci (FI) [50018]	Via di Castelpulci	43	IZSLT sede di Firenze	1178
Arezzo (AR) [52100]	Via Ugucione della Faggiuola	14	IZSLT sede di Arezzo	524
Latina (LT) [04100]	Strada Congiunte Destre	snc	IZSLT sede territoriale di Latina	806
Grosseto (GR) [58100]	Viale Europa	7	IZSLT sede di Grosseto	717

A.II.3 Impianti e macchinari

Il valore degli impianti e macchinari al 31.12 è pari ad € 1.075.711 al netto del fondo di ammortamento di € 2.624.789.

Gli incrementi nell'esercizio 2021 risultano pari ad € 429.446.

Nel corso del 2022 sono state effettuate dismissioni pari ad € 29.528.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore delle attrezzature sanitarie e scientifiche al 31.12 è pari ad € 2.320.194, al netto del fondo di ammortamento di € 12.225.541.

Le variazioni in positivo della voce attrezzature sanitarie e scientifiche, pari ad € 859.534 riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2022, a seguito delle richieste dei fabbisogni di ciascuna struttura, approvate dalla "Commissione per la Programmazione degli Acquisti", costituita con Deliberazione del Direttore Generale n. 459 del 17/11/16 e successivamente rinominata con deliberazione del Direttore Generale n. 268 del 07/05/19.

Nel corso del 2022 sono state effettuate dismissioni pari ad € 379.681. Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 92.959.

A.II.5 Mobili e arredi

Il valore dei mobili e arredi al 31.12 è pari ad € 197.031 al netto del fondo di ammortamento di € 1.368.312.

Le variazioni in positivo della voce mobili e arredi è pari ad € 84.500, e riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2022.

Nel corso del 2022 sono state effettuate dismissioni pari ad € 2.291.

Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 16.104.

A.II.6 Automezzi

Il valore degli automezzi al 31.12 è pari ad € 1.702 al netto del fondo di ammortamento di € 176.330.

Nel corso del 2022 sono state effettuate dismissioni pari ad € 67.424.

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
biblioteca	625.330	625.330	-
apparecchiature elettroniche	908.466	690.646	217.820
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.533.797	1.315.977	217.820

Il valore delle altre immobilizzazioni materiale al 31.12 è pari ad € 217.820, al netto del fondo di ammortamento di € 1.315.977.

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

Le variazioni in positivo riguardano l'acquisto di nuovi Hardware, pari ad € 37.046.

Nel corso del 2022 sono state effettuate dismissioni pari ad € 1.637.

A.III Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12 non risultano immobilizzazioni finanziarie.

B. Attivo Circolante

B.I Rimanenze

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
689.382	623.719	65.662	10,5 %

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale
	Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)						
	Altri beni e prodotti sanitari	607.917		55.084			663.001
	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-
B.I.1	RIMANENZE BENI SANITARI	607.917	-	55.084	-	-	663.001
	Altri beni non sanitari	15.803		10.578			26.381
	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						
B.I.2	RIMANENZE BENI NON SANITARI	15.803	-	10.578	-	-	26.381
	TOTALE RIMANENZE	623.719	-	65.662	-	-	689.382

Il valore delle rimanenze di **beni sanitari** è di € 663.001, mentre quello dei **beni non sanitari** è pari ad € 26.381.

Si precisa che anche nell'esercizio 2022, come nel 2021 e nel 2020, sono state considerate le rimanenze presenti nelle Strutture Sanitarie, mentre nei precedenti esercizi si è presa in considerazione soltanto la giacenza presente nel Magazzino della sede centrale.

La verifica delle giacenze presso le strutture sanitarie è stata effettuata attraverso il nuovo sistema contabile adottato all'inizio del anno 2022.

B.II Crediti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
18.026.087	15.350.206	2.675.881	17,4 %

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

B.II.1 Crediti v/Stato

Al 31.12 i Crediti verso lo Stato ammontano complessivamente ad € 9.965.667.

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

Di seguito il dettaglio:

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

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

Ammontano complessivamente ad € 6.656.600 e comprendono:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
B.II.1.a	Crediti v/Stato per spesa corrente				
	F.S.N. Stato	-	32.261.603	28.623.396	3.638.207
	Min.poli.agric.per.comand	9.344		9.344	0
	Ministero della Salute	3.643.240	4.289.908	4.981.138	2.952.010
	Ministero Economia e Finanze	66.382			66.382
	Crediti v/Stato - altro:				
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
	TOTALE CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	3.718.965	36.551.512	33.613.878	6.656.600

- le somme relative alla quota del Fondo Sanitario Nazionale non sono state tutte incassate nel corso dell'esercizio 2022;
- l'importo di € 2.952.010 riguarda i crediti nei confronti del Ministero della Salute per progetti ed altri rimborsi;
- l'importo di € 66.382 è relativo al finanziamento in c/capitale 20V14 finalizzato alle opere civili ed impiantistiche per la realizzazione del Laboratorio per le valutazioni analitiche sui vegetali.

Nell'esercizio 2022 gli incrementi per progetti assegnati dal Ministero della Salute, con stipula di convenzioni (giuste Deliberazioni del Direttore Generale), ammontano ad € 4.289.908.

Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2022
8MSS21	Stipula della convenzione con le Unità Operative per il progetto dal titolo "Sviluppo di un metodo alternativo al modello animale: biosensori cellulari per l'evidenziazione in vitro degli effetti di sostanze con potenziale espressione di Interferenza Endocrina, sul recettore degli estrogeni (estrogen gene reporter assay)" - Responsabile Scientifico dott.ssa Katia Barbaro - Codice progetto 8MSS21	DELIBERA 457 DEL 18/10/2022	21.333
8MSP22	Approvazione Accordo di collaborazione con l'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL) per la tutela della sicurezza alimentare, della salvaguardia delle produzioni agricole e della biodiversità dall'impiego di OGM 450/22 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 e linea guida SANCO/6895/2009 - rev.2.2 nuove autorizzazioni prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche" (linee di attività B1 – Convenzione 1). Codice IAS DOS 8MSP22 Ricavo massimo previsto € 360.000,00 8MSP22	DELIBERA 443 DEL 06/10/2022	72.000
8MS221	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 B5, B5BIS, C5 - CONVENZIONE 8). CODICE IAS DOS 8MS221. RICAPO MASSIMO PREVISTO € 268.000,00.	DELIBERA 339 del 24/09/2021	13.400
8MSG22	Bando per la selezione di progetti per la sperimentazione dell'impiego del prodotto GONACON per via orale nei cinghiali"; versamento dei contributi necessari per l'ottenimento delle autorizzazioni previste dal bando per l'assegnazione definitiva del progetto da parte del Ministero della Salute	DELIBERA 392 del 31/08/2022	250.000
8MS121	Stipula con il Ministero della Salute dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Attività vs Regolamento (CE) 1107/2009 e Direttiva 91/414/CEE Rinnovi prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linea di attività B5 bis e C5) - Codice IAS DOS 8MS121	DELIBERA 190 DEL 18/05/2021	109.400
8FOR22	Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi	DELIBERA N. 477 DEL 31/12/2021	492.000
8AIE22	Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina	DELIBERA N. 477 DEL 31/12/2021	495.000
8BTB22	Convenzione con Ministero della Salute e IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina	DELIBERA N. 477 DEL 30/12/2021	500.000
8OGM22	Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per la realizzazione dello sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi.-	DELIBERA N. 477 DEL 30/12/2021	995.000
8AMR22	Convenzione tra Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibiotico resistenza nel settore veterinario.	DELIBERA N. 477 DEL 30/12/2021	1.200.000
SELEZIONE GENETICA 2022			82.047
BSE/SCRAPIE 2022			33.277
MINISTERO SALUTE DECRETO LG.VO 194 QUOTE 2022			26.451
TOTALE			4.289.908

I decrementi, pari ad € 33.613.878, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione conto	Importo incassato 2022	Descrizione incasso
F.S.N. Stato	7.140.000	F.S.N.I TRIMESTRE 2022
	7.140.000	F.S.N.II TRIMESTRE 2022
	7.140.000	F.S.N.III TRIMESTRE 2022
	7.203.396	F.S.N.IV TRIMESTRE 2022
TOTALE F.S.N. Stato	28.623.396	
Ministero della Salute	497.500	8OGM22
	246.000	8FOR22
	600.000	8AMR22
	250.000	8BTB22
	247.500	8AIE22
	68.033	8MS120
	13.400	8MS221
	72.000	8MSP22
	250.000	8MSG22
	497.500	8OGM22
	246.000	8OGM22
	250.000	8BTB21
	600.000	8AMR22
	247.500	8AIE21
	81.900	8MS220
	250.000	8EST21
	109.400	8MS121
	276.389	BSE/SCRAPIE ANNI PRECEDENTI
	151.563	BSE/SCRAPIE ANNI PRECEDENTI

	26.451	MINISTERO SALUTE D. LG.VO 194 ANNO 2022
TOTALE Ministero della Salute	4.981.138	
Min.poli.agric.per.comando	9.343	CHIUSURA CREDITO
TOTALE Min.poli.agric.per.comando	9.343	
TOTALE COMPLESSIVO	33.613.878	

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

Il saldo al 31.12 è pari ad € 3.309.068.

CODICE MOD. SP	CREDITI V/STATO - RICERCA	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.1.c	CREDITI V/STATO - RICERCA CORRENTE					
B.II.1.c.1	Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	3.238.502	3.721.614	3.700.669	3.259.448	29.316
B.II.1.c.2	Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
B.II.1.c.3	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	49.620		49.620	
B.II.1.c.4						
	TOTALE CREDITI V/STATO - RICERCA	3.238.502	3.771.234	3.700.669	3.309.068	29.316

Gli incrementi pari ad € 3.771.234 sono relativi ai fondi assegnati dal Ministero della Salute per la ricerca corrente, suddivisi come segue:

- Piramide della Ricerca, € 2.500.000, quale risorsa aggiuntiva trasferita a ciascun Istituto Zooprofilattico dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 1, comma 422 e segg. della L. 205/17, necessaria per garantire un'adeguata flessibilità nelle attività di ricerca; consente agli Istituti di assumere personale, "per lo svolgimento delle predette attività, entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca, personale con contratto a tempo determinato, nel rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro di cui al comma 423 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di cui al comma 425". La quota del 2022 è stata riscontata nell'anno 2023 per l'intero importo non utilizzato per la copertura dei costi del personale dedicato;
- con nota del 01/09/2022, il Ministero della Salute, ha approvato i progetti per la ricerca corrente all'Istituto la somma pari ad € 1.048.799, le somme rilevate in bilancio pari ad €

823.740 sono pari all'80% dell'importo totale incassato delle ricerche assegnate, il restante 20% sono state accantonate al Fondo ricerche correnti;

- la somma pari ad € 15.300 riguarda le ricerche assegnate ad altri Istituti Zooprofilattici, dove il nostro Istituto partecipa come Unità operativa.

I decrementi, pari ad € 3.700.669, riguardano gli incassi della ricerca corrente regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022
FONDO PIRAMIDE 2022	Fondi Piramide	2.500.000	2.500.000
LT0122	Genomica delle popolazione di <i>Campylobacter</i> zoonosici in Italia in Ottica One Health, con particolare riguardo alle <i>Cam-pylobacteriosi</i> antibioticoresistenti, e sviluppo di un prototipo di rete di sorveglianza a livello locale (Regione Lazio).	96.800	96.800
LT0222	Caratterizzazione del microbioma di starters utilizzati per la produzione di prodotti da forno e aceti di frutta mediante l'utilizzo di metodiche di Next Generation Sequencing (NGS).	49.460	49.460
LT0322	Sviluppo di metodiche molecolare per l'early detection di parassiti endocellulari dei pesci.	52.000	52.000
LT0422	Valutazione del benessere negli allevamenti ovini da latte del centro Italia con diverso utilizzo del pascolo. (BENOVI)	50.400	50.400
LT0522	Studio delle caratteristiche bromatologiche e verifica in vitro degli effetti pro e anti infiammatori del latte con isoforme A1 e A2 della β -caseina finalizzato alla implementazione di un sistema di certificazione del latte e dei derivati prodotti nella Regione Lazio.	55.600	55.600

LT0622	Studio del microbiota di <i>Culex pipiens</i> (Diptera, Culicidae) ed eventuale ruolo nella trasmissione di alcuni agenti patogeni ad esso associato, nei territori del Lazio e della Toscana.	53.600	53.600
LT0722	EDIIS - Equine Diseases Italian Information System.	53.200	53.200
LT0822	Valutazione del benessere in <i>Apis mellifera</i> e messa a punto di protocolli operativi in relazione alle misure di biosicurezza e di contesto ambientale (BEEWELL).	48.000	48.000
LT0922	Ocratossina A nuova normativa e nuove prospettive. Sviluppo e validazione interlaboratorio di un metodo per la determinazione multi-matrice dell'OTA per il monitoraggio e la valutazione dell'esposizione correlata al consumo di alimenti inclusi nella nuova normativa presente e futura.	81.600	81.600
LT1022	Terapia Rigenerativa: utilizzo di cellule staminali mesenchimali per il recupero funzionale del tessuto mammario. Il modello delle mastiti negli ovini da latte.	50.400	50.400
LT1122	Le strongilosi gastrointestinali (SGI) dei piccoli ruminanti: efficacia degli antelmintici e farmaco resistenza in un'area del Centro Italia.	51.600	51.600
LT1222	<i>HERmetia Illucens</i> quale produttore di Peptidi antimicrobici (AMPs) e loro potenziale impiego negli allevamenti zootecnici. (HELP-AMPs)	68.800	68.800
LT1322	Studio e sviluppo di saggi Multiplex in digital PCR (dPCR) da introdurre nel controllo ufficiale di alimenti e mangimi geneticamente modificati nell'ambito del network italiano dei laboratori OGM. (NI;LO)	57.400	57.400
LT1422	Studio pilota per la definizione di un metodo di sequenziamento di nuova generazione (Next Generation Sequencing) finalizzato alla identificazione di specie in alimenti di origine animale, vegetali o composti commercializzati in rete.	54.880	54.880
ME0522	Validazione di algoritmi diagnostici per l'identificazione e la caratterizzazione delle lesioni traumatiche, penetranti o non penetranti, in Medicina Forense Veterinaria.	1.649	1.649

VE0622	Analisi spaziale e tanatologica per lo sviluppo di protocolli mirati alla sorveglianza passiva della Peste Suina Africana nel cinghiale. DEATHBOARS	1.649	1.649
VE1022	Eco-res: Sviluppo di approcci Eco-epidemiologici e molecolari per la valutazione del rischio di diffusione di determinanti genetici di antibiotico resistenza dall'ambiente marino all'uomo, attraverso il consumo di molluschi bivalvi sessili.	12.000	12.000
LT0112	LT0112 INCASSO SALDO (FONDO)	18.000	18.000
LT0312	LT0312 INCASSO SALDO 2022(FONDO)	12.000	12.000
LT0412	LT0412 INCASSO SALDO 2022(FONDO)	14.000	14.000
LT1112	LT1112 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE	11.500	11.500
LT0311	LT0311 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE	17.064	17.064
LT0911	LT0911 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	23.320	23.320
VE1211	VE1211 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	3.376	3.376
LT0411	LT0411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	17.850	17.850
PL1011	PL1011 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	3.000	3.000
LT0511	LT0511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO PARZIALE	12.374	12.374
LT1411	LT1411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	21.199	21.199
LT1511	LT1511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	9.388	9.388
LT0111	LT0111 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	9.744	9.744
PS20VE	PS20VE ANNO 2021		16.000
TOTALE Crediti vs Ministero della Salute per Ricerca Corrente		3.511.854	3.527.854
8ECH21	Nuovi strumenti sostenibili ed azioni innovative per il controllo della echinococcosi cistica negli allevamenti ovini dell'area del mediterraneo	49.620	
TOTALE Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		49.620	

LT0122	LT0122 INIZIATA 2022	24.200	
LT0222	LT0222 ANNO 2022	12.365	
LT0322	LT0322 INIZIATA 2022	13.000	
LT0422	LT0422 INIZIATA 2022	12.600	
LT0522	LT0522 INIZIATA 2022	13.900	
LT0622	LT0622 INIZIATA 2022	13.400	
LT0722	LT0722 INIZIATA 2022	13.300	
LT0822	LT0822 INIZIATA 2022	12.000	
LT0922	LT0922 INIZIATA 2022	20.400	
LT1022	LT1022 INIZIATA 2022	12.600	
LT1122	LT1122 INIZIATA 2022	12.900	
LT1222	LT1222 INIZIATA 2022	17.200	
LT1322	LT1322 INIZIATA 2022	14.350	
LT1422	LT1422 INIZIATA 2022	13.720	
ME0522	ME0522 INIZIATA 2022	412	
VE0622	VE0622 INIZIATA 2022	412	
VE1022	VE1022 INIZIATA 2022	3.000	
LT0112	LT0112 INCASSO SALDO (FONDO)		18.000
LT0312	LT0312 INCASSO SALDO 2022(FONDO)		12.000
LT0412	LT0412 INCASSO SALDO 2022(FONDO)		14.000
LT1112	LT1112 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE		11.500
LT0311	LT0311 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE		17.064
LT0911	LT0911 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		23.320
VE1211	VE1211 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		3.376
LT0411	LT0411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		17.850
PL1011	PL1011 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		3.000

LT0511	LT0511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO PARZIALE		12.374
LT1411	LT1411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		21.199
LT1511	LT1511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		9.388
LT0111	LT0111 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO		9.744
TOTALE Crediti vs Enti Ricerca Stato		209.760	172.815
TOTALE		3.771.234	3.700.669

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

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
1.974.563	1.970.567	3.996	0,2 %

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

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

Il saldo al 31.12 è pari ad € 1.974.563.

CODICE MOD. SP	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.2.a	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
B.II.2.a).1	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.857.569	799.144	682.150	1.974.563	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.857.569	799.144	682.150	1.974.563	

Gli incrementi, pari ad € 799.144, riguardano le rilevazioni dei seguenti progetti assegnati dalla Regione Lazio e dalla Regione Toscana:

DESCRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2022
Regione Lazio	RLAR22	Adesione all'attività di sorveglianza ambientale di SARS-CoV-2 attraverso i reflui urbani nel Lazio. Presa d'atto Determinazione Regione Lazio 23 dicembre 2021, n. G16210 concernente "Criteri di riparto della spesa autorizzata ex art. 34, comma 4, del d.lgs. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 per l'istituzione di una sorveglianza sistematica del SARS-CoV-2 e delle sue varianti nelle acque reflue". Rimborso massimo previsto € 8.636,58 –Responsabile Scientifico Dott.ssa Antonella Cersini	DELIBERA N 169 DEL 25/03/2022	8.637
Regione Lazio	ALAB19 SALDO	Presenza d'atto della determinazione n. G16861 del 19 dicembre 2018 della Direzione Salute ed Integrazione Sociosanitaria della Regione Lazio-Corso di Formazione per operatori di stabilimenti utilizzatori autorizzati ai sensi del D.Lgs. 26/14 sul benessere degli animali da laboratorio. Impegno di spesa di € 126.582,28 a favore dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle regioni Lazio e toscana(IZSLT) e conseguente organizzazione del corso Benessere degli animali da laboratorio e metodi alternativi alla sperimentazione animale. Esercizio finanziario 2019, progetto DIR/FOD/ALAB19.	DELIBERA N 516 DEL 26/08/2019	72.454
Regione Lazio	23RLSA	Stipula delle convenzioni con Università di Roma Tor Vergata, centro interdepartimentale per la medicina comparata, l'acquacoltura e le tecniche alternative (cimeta), Università di Roma Tor Vergata - laboratorio di ecologia sperimentale ed acquacoltura, Università Sapienza, dipartimento fisiologia e farmacologia – per il progetto formativo "corso di formazione per operatori di stabilimenti che utilizzano animali a fini scientifici autorizzati ai sensi del decreto legislativo n. 26/14 sul benessere degli animali da laboratorio." - responsabile scientifico Dott.ssa PAOLA DE SANTIS. codice commessa MIA MIC – DIR FOD 23RLSA	DELIBERA N 195 DEL 09/05/2023	54.545
Regione Lazio	8RLE21	Presenza d'atto determinazione del Direttore regionale della Direzione regionale salute e integrazione sociosanitaria 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 € 100.000,00. Responsabile: Dott. Claudio De Liberato. Codice DIA DIG 8RLE21.	DELIBERA N 122 DEL 24/03/2021	50.000
Regione Toscana	8UST21	Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2020-2021 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi.	Delibera RT n. 1588 del 16/12/2019	75.000
Regione Toscana	8RTE21	Presenza d'atto Delibera della giunta regionale della Toscana n. 1400 del 27/12/2021 - 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". rimborso massimo previsto € 155.000,00. RESPONSABILE SCIENTIFICO DR. CLAUDIO DELIBERATO. CODICE COMMESSA DIA DIG 8RTE21.	DELIBERA N 20 DEL 21/01/2022	77.500
Regione Toscana	8RTO22	Accordo di collaborazione tra Regione Toscana e Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per l'attività di vigilanza sull'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati, per il miglioramento della competitività delle attività zootecniche regionali, comprese quelle dell'acquacoltura e della pesca professionale, e per l'applicazione dei regolamenti unionali d'igiene e sicurezza alimentare	DELIBERA N 134 DEL 08/03/2022	30.000
Regione Toscana	PSA22	PSA22 PESTE SUINA AFRICANA 2022	DGR 1064/2020 DD 18391 DEL 2022	15.000
Regione Toscana	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. Rimborso massimo previsto € 22.500,00. Codice commessa SIF GEN 8RTSCG.	DELIBERA N 101 DEL 09/03/2021	10.000
Regione Toscana	TUB22	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 2022.	determina 211-220-227	6.008
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA 2022	Servizio trasporto materiali e documenti della rete integrata dei Laboratori di prevenzione della Regione Toscana. Finanziamento in favore di IZSLT	Delibera RT n. 1502 del 19/12/2022	400.000
TOTALE CREDITI V/REGIONE				799.144

I decrementi, pari ad € 682.150, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio dei seguenti progetti:

DECRIZIONE CONTO	DESCRIZIONE INCASSO	IMPORTO INCASSATO 2022
Regione Lazio	23RLSA INCASSO ANNO 2022	54.545
Regione Lazio	ALAB19 SALDO	72.454
Regione Lazio	STORNATO CREDITO RIAPERTO COME PARTITA SALDO ALAB19	72.454
Regione Lazio	RL FONDI PERSONALE PER COVID Determinazione Regione Lazio 21 dicembre 2021, n. G16053	238.883
Regione Toscana	RLAR22	8.637
Regione Toscana	8RTE19	23.519
Regione Toscana	8UST21	30.000
Regione Toscana	8RTE21	31.000
Regione Toscana	PSA22	12.500
Regione Toscana	8RTO22	30.000
Regione Toscana	8RTB18 ANNO 2018 INCASSO ACCONTO ANNO 2022	50.500
Regione Toscana	TUB21	7.620
Regione Toscana	COMPENS.NE RETRIBU. SCOPETANI UST ANNO 2019	2.281
Regione Toscana	COMPENS.NE RETRIBU. SCOPETANI UST ANNO 2020	13.776
Regione Toscana	COMPENS.NE RETRIBU. SCOPETANI 8RTE19	18.981
Regione Toscana	COMPENS.NE CONTRIBUTI LETO UST 2021	15.000
TOTALE INCASSI 2022		682.150

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

Il saldo al 31.12 è pari a zero.

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

Nel 2022 è stato rettificato il contributo in c/capitale in quanto il credito non è stato riconosciuto.

B.II.4 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
252.709	373.328	120.618	-32,3 %

B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione

Il saldo al 31.12 è pari ad € 252.709.

CODICE MOD. SP	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.4.a	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	ASL RM/D Person. comando	4.735		4.735	-	
	Asl RM/H pers. comando	51.358		51.358	-	
	Crediti diversi (ASL RIETI Petti)	57		57	-	
	Crediti v/ASL RIETI (Petti)	88.071	40.180	123.175	5.077	
	Brucel.leucosi da rendic.	179.593	103.446	84.920	198.119	
	crediti enti ric.az.sanit	49.514	-		49.514	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	373.328	143.626	264.244	252.709	

B.II.6 Crediti v/erario

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
1.387.777	1.193.654	194.123	16,3 %

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ERARIO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.6	CREDITI V/ERARIO					
	Credito IVA	56.204	95.009	103.733	47.480	
	Crediti IRAP	1.137.451	202.847	-	1.340.297	
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	1.193.654	297.856	103.733	1.387.777	

Il saldo si riferisce alle seguenti voci:

- credito IVA, pari ad € 47.480 così suddiviso:
 - ✓ credito IVA, il saldo pari ad € 47.480 del conto in argomento esprime un credito IVA nei confronti dell'Erario per € 11.653 relativo all'IVA Split Payment sull'attività commerciale relativa ad esercizi precedenti e € 35.827 relativo all'IVA sulle fatture passive relative all'attività commerciale registrate nell'esercizio 2022 e non saldate;
 - ✓ credito IVA anni precedenti, il saldo pari a zero, è dovuto al recupero IVA effettuato nei mesi di gennaio, febbraio ed aprile 2021 del credito iva aperto a seguito della integrazione integrativa effettuata nel 2020 dalla società Kibernetes pari ad € 30.235, relativa al periodo fiscale 2015. Nel corso del 2021 la società Kibernetes ha presentato un'altra dichiarazione integrativa relativa al periodo fiscale 2016-2017-2018 pari ad € 33.685. Nel corso del 2022 il credito è stato utilizzato in compensazione verticale dell'Iva a debito maturata nel corso dell'anno.

- credito IRAP, pari ad € 1.387.777 così suddiviso:
 - ✓ € 929.100 relativo al recupero dell'IRAP istituzionale per la parte d'imposta dovuta sull'attività commerciale, la somma pari ad € 202.847 è relativa all'esercizio 2022 determinata applicando il coefficiente di forfettizzazione (pari al 5,07%) determinato secondo quanto previsto dall'art. 144 del TUIR; tale coefficiente viene calcolato al termine di ogni esercizio come rapporto tra ricavi complessivi e ricavi di natura commerciale;
 - ✓ € 411.197 relativo al recupero dell'IRAP degli anni precedenti effettuato dalla società Kibernetes.

Per quanto sopra, il credito IRAP risultante al 31 dicembre 2022, sarà recuperato dopo l'invio delle dichiarazioni fiscali.

B.II.7 Crediti v/altri

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
4.648.218	4.855.190	-6.972	-0,1 %

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ALTRI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.7	CREDITI V/ALTRI					
	Fatture da emettere	830.249	581.215	870.381	541.084	541.084
	Clienti Privati	2.160.360	2.100.095	2.074.845	2.185.610	
	F.do svalutazione crediti	- 896.055	200.392	119.697	- 976.750	
	Dipendenti c/anticipi	9.309	3.291	5.667	6.933	
	Crediti v/DIPENDENTI	6.689	1.298	1.298	6.689	
	Anticipi fatture ricerche	76.660	-	76.660	-	
	Fornitori C/anticipi	30.548	201.869	196.170	36.247	
	crediti INTERSTUDIO	45.497	-	45.497	-	
	crediti vs INAIL x piani	38.000	-	282	37.718	
	Depos. cauzionali pagati	30.090	30.109	10.282	49.917	
	ISPRA pers. in comando	45.528	-	45.528	-	
	crediti enti ric. Altri	10.680	-	-	10.680	
	Crediti INPDAP Dir.Gen.	10.413	-	10.413	-	
	Crediti v/INPS	11.178	15.904	-	27.081	
	crediti vs u.o.	1.600	-	-	1.600	
	Clienti Pubblici	2.443.938	4.008.868	3.752.922	2.699.884	
	Crediti v/Unione Europea e altri Stati per ricerca	508	1.612.381	1.591.364	21.525	
	TOTALE CREDITI V/ ALTRI	4.855.190	8.755.422	8.801.004	4.648.218	541.084

Clienti Pubblici

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ALTRI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.7	CREDITI V/ALTRI					
	Clienti Pubblici	2.443.938	4.008.868	3.752.922	2.699.884	
	TOTALE CREDITI V/ ALTRI	2.443.938	4.008.868	3.752.922	2.699.884	-

Il conto **Clienti Pubblici**, pari ad € 2.699.884, riguarda i crediti vantati dall'Istituto verso le Aziende Sanitarie Locali e altri enti pubblici per l'erogazione di prestazioni a pagamento o prestazioni istituzionali e altri rimborsi.

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

Inoltre, il laboratorio di virologia biomolecolare ha continuato a dedicarsi alla ricerca diagnostica e sierologica del virus ed è stato attivato a pieno regime, a partire dal 17 agosto 2020, un drive-in COVID della rete regionale, fino alla chiusura definitiva avvenuta nel mese di maggio 2022.

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

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

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

Con successiva nota regionale prot. n. 0070712 del 25 gennaio 2022 la tariffa per i test molecolari è stata rimodulata, in linea con gli attuali costi dei reagenti, ad € 48,56.

La Regione Lazio con nota prot. 0243556 del 10 marzo 2022, ha precisato che anche i test antigenici potevano essere rendicontati, come quelli molecolari, attraverso l’emissione di fattura per ciascun mese di competenza, con i tamponi effettuati valorizzati alla tariffa di € 13,94.

Pertanto nel 2022 è stata emessa la fattura sul conto di bilancio 121001000070 Fatture da emettere rilevando il ricavo per competenza nel 2021, per i tamponi antigenici a carico del Servizio Sanitario Nazionale effettuati nel corso del 2021, per un importo pari ad € 145.464, mentre i tamponi antigenici dell’anno 2020 è stata emessa la fattura nel 2022 a sopravvenienze attive, per un importo pari ad € 361.383.

L’importo delle fatture emesse alla Azienda Sanitaria Locale Roma 2 risulta essere pari ad € 1.861.384.

Clienti Privati

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ALTRI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.7	CREDITI V/ALTRI					
	Fatture da emettere	830.249	581.215	870.381	541.084	541.084
	Clienti Privati	2.160.360	2.100.095	2.074.845	2.185.610	
	F.do svalutazione crediti	- 896.055	200.392	119.697	- 976.750	
	TOTALE CREDITI V/ Clienti Privati	2.094.554	2.881.702	3.064.923	1.749.943	541.084

Il conto **Clienti Privati** pari ad € 1.749.944, al netto del fondo di svalutazione crediti, comprende tutti i crediti commerciali vantati dall'Istituto per prestazioni a pagamento e per la vendita di sieri e vaccini.

Nel corso del 2022 tutte le prove dei test antigenici e molecolari del COVID, non rientranti nella copertura del SSR, sono stati pagati dagli utenti finali con la tariffa imposta dalla Regione Lazio.

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

Nell'anno 2022 con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 297 del 22/06/2022 l'Istituto ha ritenuto opportuno procedere, prima della riscossione coattiva, ad una risoluzione bonaria attraverso la riscossione spontanea mediante avvisi di pagamento inviati dalla Agenzia delle Entrate – Riscossione. Pertanto è stata sottoscritta una convenzione, di durata triennale con l'Agenzia delle Entrate – Riscossione (Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 297 del 22/06/2022).

Ad oggi sono stati inviati 852 avvisi di pagamento bonari per un totale di € 328.694 per la sorte capitale oltre interessi moratori per € 174.626, nonché le spese di notifica.

I crediti v/privati oggetto di avvisi bonari incassati alla data del 26 maggio 2023 risultano pari ad € 138.087 per sorte capitale, ed € 24.192 per interessi moratori.

La UOC Economico Finanziaria sta elaborando altri file da inviare all'ADER per le fatture aperte non ancora prescritte.

Fondo svalutazione crediti

Di seguito viene illustrato l'andamento e la composizione del fondo svalutazione crediti al 31.12.2022.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo Svalutazione finale
ANNO				
2002	101.250	73.136		174.386
2003	174.386	11.473		185.859
2008	185.859		21.426	164.433
2017	164.433	170.000	64.615	269.818
2018	269.818	422.954		692.772
2019	692.772	450.000	332.422	810.350
2020	810.350	300.000	276.427	833.923
2021	833.923	100.000	37.868	896.055
2022	896.055	200.000	119.305	976.750

I crediti sono stati svalutati con i seguenti criteri:

- Irreperibilità dei creditori attraverso verifica della banca dati dell’Agenzia delle Entrate;
- Impossibilità a notificare il sollecito di pagamento/messa in mora, a mezzo raccomandata inviata dall’Agenzia dell’Entrate e Riscossione (AdR), a causa dell’ accertata irreperibilità del destinatario e/o dei familiari;
- La raccomandata di sollecito pagamento/messa in mora inviata dall’Agenzia dell’Entrate e Riscossione non è stata ritirata dai clienti e che pertanto tale documento è ritornato al mittente per compiuta giacenza;
- Considerate le ulteriori spese per effettuare anche la notifica a mezzo messo comunale, tenuto conto dell’esiguità del credito e la scarsa probabilità di rintracciare il destinatario, non risulta conveniente per questo Ente proseguire con la procedura;
- Conclusione definitiva di procedure concorsuali in capo al debitore (es. fallimenti, concordato preventivo, la liquidazione coatta amministrativa).

La svalutazione dei crediti verso clienti privati, pari ad € 119.305, è stata approvata con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 215 del 15 maggio 2023, a cui il Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 20 del 29 maggio 2023, ha dato parere favorevole.

Crediti v/Unione Europea e altri Stati

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ALTRI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.7	CREDITI V/ALTRI					
	Crediti v/Unione Europea e altri Stati per ricerca	508	1.612.381	1.591.364	21.525	
	TOTALE CREDITI V/ Unione Europea e altri Stati per ricerca	508	1.612.381	1.591.364	21.525	-

Gli incrementi, pari ad € 1.612.381 riguardano le assegnazioni dei seguenti progetti assegnati dall’Unione Europea e altri Stati nel 2022, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2022
20EU05	Convenzione per la gestione amministrativa dell'azione europea di coordinamento e supporto della ricerca ERANet Co - Funf ICRAD "Internantional Coordination of Research on Infectious AnimalDiseases". Call H2020 Eranet Co-Fund Proposal N°862605. Ricavo presunto massimo € 80.000,00 - DIR RES 20UE05.	Delibera n. 99 del 09/03/2020	30.967
22BNET	Consortium Agreement per il progetto n°101059812 — B-THENET dal titolo: "BEST PRACTICES AND INNOVATIONS FOR A SUSTAINABLE BEEKEEPING" HORIZON-CL6-2021-GOVERNANCE-01, responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, finanziamento complessivo pari a € 3.271.891,00 - Codice progetto 22BNET	Delibera n. 354 del 20/07/2022	1.581.414
TOTALE			1.612.381

I decrementi, pari ad € 1.591.364, riguardano gli incassi dei seguenti progetti assegnati dall'Unione Europea e altri Stati, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	INCASSI 2022
20EU05	Convenzione per la gestione amministrativa dell'azione europea di coordinamento e supporto della ricerca ERANet Co - Funf ICRAD "Internantional Coordination of Research on Infectious AnimalDiseases". Call H2020 Eranet Co-Fund Proposal N°862605. Ricavo presunto massimo € 80.000,00 - DIR RES 20UE05.	Delibera n. 99 del 09/03/2020	9.950
22BNET	Consortium Agreement per il progetto n°101059812 — B-THENET dal titolo: "BEST PRACTICES AND INNOVATIONS FOR A SUSTAINABLE BEEKEEPING" HORIZON-CL6-2021-GOVERNANCE-01, responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, finanziamento complessivo pari a € 3.271.891,00 - Codice progetto 22BNET	Delibera n. 354 del 20/07/2022	1.581.414
TOTALE			1.591.364

B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è pari a zero.

B.IV Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
16.551.220	16.462.250	88.970	0,5 %

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
B.IV.1	Cassa	206	14.727	14.812	122
B.IV.2	Istituto Tesoriere e altri C/C Bancari	16.462.044	46.377.523	46.288.468	16.551.099
B.IV.3	Tesoreria unica	-	-		-
B.IV.4	Conto corrente postale	-	-		-
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.462.250	46.392.250	46.303.280	16.551.220

Il saldo al 31.12 dell'Istituto Cassiere BPER BANCA SpA, è pari ad € 16.551.099, evidenziando un incremento di € 89.055 rispetto al 2021.

Si allega la riconciliazione del saldo banca con la contabilità:

R A C C O R D O B A N C A A L 31/12/2022

0) FONDO CASSA ANNO PRECEDENTE	16.462.043,83
FONDO CASSA ENTE (1 + 2 - 4)	89.054,72
FONDO CASSA DI DIRITTO (0 + 1 + 2 - 4)	16.551.098,55
1) INCASSI CONTABILIZZATI BANCA	43.997.643,18 +
2) ORDINI DI PRELIEVO POSTA	0,00 +
Ordini Di Riscossione da evadere	0,00 -
Incassi da contabilizzare	0,00 +

3) TOTALE ENTRATE BANCA	43.997.643,18
4) MANDATI EMESSI	43.908.588,46 +
Ordini di Pagamento da evadere	0,00 -
Pagamenti anticipati da regolarizzare	0,00 +

5) TOTALE USCITE BANCA	43.908.588,46
6) SALDO BANCA (0 + 3 - 5)	16.551.098,55

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

L'Istituto a partire dal mese di gennaio 2020, pur essendo intervenuta un proroga dei termini al 1° marzo 2021, ha attivato il servizio PagoPa, dando attuazione all'art. 5 del Codice dell'Amministrazione Digitale ed al D.L. 179/2012, successivamente convertito in legge. Questo servizio, che impone l'obbligo di effettuare tutti i pagamenti dovuti alla Pubblica Amministrazione attraverso tale sistema, ha eliminato qualsiasi forma di pagamento a mezzo bonifico su conto corrente bancario o postale. Ciò ha determinato la chiusura del conto corrente postale dell'ente, che è avvenuta in data 2 settembre 2020.

C. Ratei e Risconti attivi

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
7.678	7.720	-42	-0,5 %

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

Il saldo della voce è pari a zero.

C.II Risconti attivi

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

Nello specifico comprendono una quota del premio assicurativo anticipato, la cui fattura è relativa all'esercizio 2023.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
C.II	Risconti attivi		
	Risconti attivi assicurazione	7.678	-
	Altri risconti attivi	-	-
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	7.678	-

PASSIVO PATRIMONIALE

A. Patrimonio Netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
A.I	FONDO DI DOTAZIONE	2.144.760						2.144.760
A.II	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	15.302.250	-	-	1.018.918	- 1.117.916	-	14.184.334
A.II.1	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						
A.II.2	Finanziamenti da Stato per investimenti	14.887.041	-	-	1.018.918	- 1.117.916	-	13.769.125
A.II.2.a	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-
A.II.2.b	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
A.II.2.c	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	14.887.041	-	-	-	- 1.117.916	-	13.769.125
A.II.3	Finanziamenti da Regione per investimenti	407.714	-	-	-	-	-	407.714
A.II.4	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.495	-	-	-	-	-	7.495
A.II.5	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-
A.III	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
A.IV	ALTRE RISERVE:	1.528.892	-	-	-	-	-	1.528.892
	Riserve di utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
	Riserve diverse	1.528.892	-	-	-	-	-	1.528.892
A.V	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-	-	-	-
A.VI	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	2.923.474	-	-	-	7.295.374		10.218.847
A.VII	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	440.516	-	-	-	(440.516)		566.700
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	22.339.892	0	0	1.018.918	5.736.942	0	28.643.533

A.I Fondo di dotazione

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
2.144.760	2.144.760	0	

A.II Finanziamenti per investimenti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
14.184.334	15.302.250	-1.117.916	-7,3 %

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti			
PAA020	Per beni di prima dotazione:															
	... assegnati in data antecedente al 1/1/k-2															
	... assegnati a partire dall'1/1/k-2 (dettagliare)															
A.II	Finanziamenti per investimenti															
	Contr. c/capitale destinati per acquisto altre immobilizzazioni					5.877.733		14.000	111.372	(111.372)	5.780.361	14.000	14.000			
	Contr. c/capitale destinati per fabbricati					7.698.966			907.546	(907.546)	6.791.420					
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011															
	contributo conto capitale 80VI	576.000,00	2005		attrezz. sanitarie	40.882					0	40.882	0			
	contributo conto capitale SIEV	240.224,19	2010		attrezz. sanitarie	65.409					0	65.409	0			
	contributo conto capitale L.53/94	2.022.726,05	2002		manutenzione straordinaria	182.391					(112.998)	69.393	0			
	contributo conto capitale CESA	30.994,80	2009		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale 7AUDIT	11.000,00	2007		attrezz. sanitarie	405					0	405	0			
	contributo conto capitale Knowledge	283.502,00	2007		attrezz. sanitarie	97.374					0	97.374	0			
	contributo conto capitale filiera alimentare	246.000,00	2007		attrezz. sanitarie	5.450					0	5.450	0			
	contributo conto capitale 8REC	30.000,00	2008		attrezz. sanitarie	22.692					0	22.692	0			
	contributo conto capitale 8AMR	110.000,00	2011		attrezz. sanitarie	545					0	545	0			
	contributo conto capitale 9TOX	50.500,00	2011		attrezz. sanitarie	2.514					0	2.514	0			
	contributo conto capitale 8AIE3	93.000,00	2012		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale 8CIV	3.636,36	2012		attrezz. sanitarie	2.792					0	2.792	0			
	contributo conto capitale 8EST9	20.000,00	2013		attrezz. sanitarie	20.000					0	20.000	0			
	contributo conto capitale 8EST8	1.000,00	2012		attrezz. sanitarie	1.000					0	1.000	0			
	contributo conto capitale 8ORTO	14.000,00	2013		attrezz. sanitarie	1.180					0	1.180	0			
	contributo conto capitale 8AMR1	120.000,00	2012		attrezz. sanitarie	83.232					0	83.232	0			
	contributo conto capitale 8BEST	125.800,00	2012		attrezz. sanitarie	5.048					0	5.048	0			
	contributo conto capitale 3BIH1	14.174,00	2013		attrezz. sanitarie	7.287					0	7.287	0			
	contributo conto capitale 9VEC	12.000,00	2012		attrezz. sanitarie	626					0	626	0			
	contributo conto capitale 8PDM	117.000,00	2012		attrezz. sanitarie	109.417					0	109.417	0			
	contributo conto capitale 9NAN	5.000,00	2012		attrezz. sanitarie	921					0	921	0			
	contributo conto capitale 8ILL	13.000,00	2013		attrezz. sanitarie	8.007					0	8.007	0			
	contributo conto capitale 8PI1	8.454,00	2013		attrezz. sanitarie	8.454					0	8.454	0			
	contributo conto capitale 8AIE4	65.000,00	2013		attrezz. sanitarie	30.940					0	30.940	0			
	contributo conto capitale 8AMR2	117.000,00	2013		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale FITO4A	30.000,00	2013		attrezz. sanitarie	11.440					0	11.440	0			
	contributo conto capitale 8AN	18.000,00	2013		attrezz. sanitarie	10.374					0	10.374	0			
	contributo conto capitale 8TI	98.000,00	2013		attrezz. sanitarie	55.687					0	55.687	0			
	contributo conto capitale 8FOR1	15.000,00	2013		attrezz. sanitarie	15.000					0	15.000	0			
	contributo conto capitale 8EST10	20.000,00	2014		attrezz. sanitarie	6.702					0	6.702	0			
	contributo conto capitale FITO5A	36.000,00	2014		attrezz. sanitarie	35.744					0	35.744	0			
	contributo conto capitale FITO5b	34.000,00	2014		attrezz. sanitarie	33.132					0	33.132	0			
	contributo conto capitale 8AMR3	70.000,00	2014		attrezz. sanitarie	23.316					0	23.316	0			
	contributo conto capitale 8FOR2	20.000,00	2014		attrezz. sanitarie	20.000					0	20.000	0			
	contributo conto capitale 8OGM14	40.000,00	2014		attrezz. sanitarie	16.739					0	16.739	0			
	contributo conto capitale 2OV14	1.300.000,00	2014		laboratorio alimenti vegetali	219.122					0	219.122	0			
	contributo conto capitale FITO6B	15.000,00	2015		attrezz. sanitarie	4.752					0	4.752	0			
	contributo conto capitale FITO6A	10.000,00	2015		attrezz. sanitarie	10.000					0	10.000	0			
	contributo conto capitale 8EST11	5.293,00	2015		attrezz. sanitarie	4.711					0	4.711	0			
	contributo conto capitale 8MS14	290.000,00	2014		software	108.830					0	108.830	0			
	contributo conto capitale moria dei pesci	20.000,00	2008		attrezz. sanitarie	20.000					0	20.000	0			
	contributo conto capitale bioterrorismo strutture	331.430,00	2003		manutenzione straordinaria/attrezz. Sanitarie	199.670					0	199.670	0			
	contributo conto capitale bioterrorismo apparecchiature	84.910,00	2006		attrezz. sanitarie	84.910					0	84.910	0			
	contributo conto capitale CSS	220.478,93	2007		attrezz. sanitarie	21.566					0	21.566	0			
	contributo conto capitale medicina forense 2008	75.000,00	2008		attrezz. sanitarie	541					0	541	0			
	contributo conto capitale filiera latte ovi.PQL	280.000,00	2008		attrezz. sanitarie	19.847					0	19.847	0			
	contributo conto capitale 8GIO	5.404,94	2014		attrezz. sanitarie	5.405					0	5.405	0			
	contributo conto capitale medicina forense	25.000,00	2008		attrezz. sanitarie	6.929					0	6.929	0			
	contributo conto capitale Ritepatologie Pisa	3.750,00	2006		attrezz. sanitarie	1.986					0	1.986	0			
	contributo conto capitale epidemiologia Siena	2.000,00	2007		attrezz. sanitarie	2.000					0	2.000	0			
	contributo conto capitale ICP-MS	57.000,00	2006		attrezz. sanitarie	57.000					0	57.000	0			
	contributo conto capitale 8GEN	48.789,60	2009		attrezz. sanitarie	1.020					0	1.020	0			
	contributo conto capitale arte 8pp1-2	205.000,00	2009		attrezz. sanitarie	6.918					0	6.918	0			
	... assegnati a partire dall'1/1/11															
	contributo conto capitale 8PP3	121.000,00	2012		attrezz. sanitarie	6.892					0	6.892	0			
	contributo conto capitale Dip. Siena	80.000,00	2010		attrezz. sanitarie	6.360					0	6.360	0			
	contributo conto capitale TRIC	26.566,58	2013		attrezz. sanitarie	1.135					0	1.135	0			
	contributo conto capitale 8PE	2.800,00	2014		attrezz. sanitarie	2.800					0	2.800	0			
	contributo conto capitale 8ORTO1	9.000,00	2014		attrezz. sanitarie	221					0	221	0			
	contributo conto capitale 8MIE2	1.500,00	2014		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale 8NOSE	3.000,00	2014		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale 8FAI/NIR	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	7.152					0	7.152	0			
	contributo conto capitale 8FAI/DIA ACC	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	0					0	0	0			
	contributo conto capitale 8MIE3	3.000,00	2015		attrezz. sanitarie	1.083					0	1.083	0			
	TOTALE					15.302.250	0	14.000	1.018.918	(1.131.915)	14.184.335	14.000	14.000			

Il saldo dei finanziamenti per investimenti, pari ad € 14.184.334, è così ripartito:

A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 13.769.125.

Nel 2022 è stato accettato un contributo pari ad € 14.000 dalla Fondazione Monte dei Paschi di Siena finalizzato all'acquisto di strumentazione PCR real time, Biorad Pc Time CFX 1000 (106361, 106362 numeri d'inventario). Detta strumentazione si inserisce nel Laboratorio Diagnostica e tecniche biomolecolari, istituito nel 2022, per far fronte alle numerose richieste del settore zootecnico e delle altre Sedi toscane dell'IZSLT, nonché per offrire supporto all'Officina Farmaceutica, per la tipizzazione e produzione di vaccini stabulogeni.

A.II.3) Finanziamenti da Regioni per investimenti

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

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

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

A.IV Altre riserve

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
1.528.892	1.528.892	0	

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

A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
10.218.847	2.923.474	7.295.374	249,5 %

In questa voce è stato registrato l'utile di esercizio 2021, pari ad € 440.516, nella voce Utili a nuovo.

Nella voce Fondo di Riserva è stata riclassificata la posta P.D.2 Debiti v/Stato riguardante un debito nei confronti della Regione Lazio relativo a maggiori incassi del Fondo Sanitario Nazionale (FSN) originatesi nell'esercizio 2006 e 2008 pari a Euro 6.854.858.

Che in base ai principi contabili OIC 28 "patrimonio netto" la rinuncia del creditore al suo diritto di credito trasforma il valore contabile del debito in una posta di patrimonio netto.

Tale riclassificazione è stata approvata con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 215 del 15 maggio 2023, a cui il Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 20 del 29 maggio 2023, ha dato parere favorevole.

A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
566.700	440.516	126.184	28,6 %

L'utile di esercizio 2022 è pari ad € 566.700.

B. Fondi per rischi ed oneri

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
17.811.747	13.723.546	3.988.201	29,1 %

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
B.1	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-			-	-
B.2	FONDI PER RISCHI:	824.401	-	-	118.780	705.621
	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	824.401			118.780	705.621
	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-			-	-
B.3	FONDI DA DISTRIBUIRE:	1.509.675	931.551	-	-	2.441.226
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.509.675	931.551			2.441.226
B.4	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	8.416.709	3.339.040	-	255.100	11.500.648
	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	527.735			-	527.735
	Quote inutilizzate contributi per ricerca	7.888.974	3.339.040		255.100	10.972.913
	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
B.5	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.972.761	364.305	-	172.815	3.164.251
	Fondo ricerche correnti/finalizzate	2.972.761	264.305		172.815	3.064.251
	Fondo accantonamento tipico istituzionale	-	100.000			100.000
	Altri fondi per oneri e spese					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	13.723.546	4.634.896	-	546.695	17.811.747

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

B.2) Fondi per rischi

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

Tale voce comprende:

- ✓ accantonamenti per contenziosi del personale dipendente, nel 2022 non risultano contenziosi mentre gli utilizzi, per chiusure di cause concluse, sono stati pari ad € 118.780.

B.3) Fondi da distribuire

In questa voce sono stati contabilizzati il:

- “Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente” nell’esercizio 2022 è stata accantonata la somma pari ad € 931.551.

Per il calcolo degli accantonamenti è stata presa in considerazione la circolare n. 11 del Ministero dell’Economia e delle Finanze, Prot. 66961 del 09 aprile 2021.

Nel 2019 è stato siglato in data 19/12/2019 il nuovo CCNL Area Sanità – triennio 2016-2018, applicabile ai dirigenti medici, veterinari, sanitari e delle professioni sanitarie.

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

Nel 2022 è stato siglato in data 03/11/2022 il nuovo CCNL 2019-2021 del Comparto Sanità.

Di seguito si riporta la tabella dei calcoli degli accantonamenti:

CALCOLO ACCANTONAMENTI	AREA COMPARTO	AREA DIRIGENZA SANITARIA	AREA DIRIGENZA MEDICA (VETERINARI)	AREA DIRIGENZA PTA
MONTE SALARI 2018	8.510.436,68	1.683.890,94	6.294.302,23	868.941,66
MONTE SALARI 2018 RIVALUTATO DEL 3,48%		58.599,40	219.041,72	30.239,17
MONTE SALARI 2018 RIVALUTATO	8.510.436,68	1.742.490,34	6.513.343,95	899.180,83
INCREMENTO 3,78%	321.694,51	65.866,14	246.204,40	33.989,04
ELEMENTO PEREQUATIVO 2019	66.283,00			
TOTALE INCREMENTI	387.977,51	65.866,14	246.204,40	33.989,04
IMPORTI EROGATI PER IVC	- 21.398,92	- 7.668,86	- 20.633,48	- 4.371,50
IMPORTO COMPLESSIVO ANNO 2022	366.578,59	58.197,28	225.570,92	29.617,54
ONERI RIFLESSI 37%	135.634,08	21.532,99	83.461,24	10.958,49
IMPORTO A LORDO DEGLI ONERI	502.213	79.730	309.032	40.576
TOTALE ACCANTONATO ANNO 2022	931.551			

B.4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati

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

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

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

Tra le quote dei contributi assegnati nell'esercizio risulta anche l'accantonamento delle risorse trasferite all'Istituto dal Ministero della Salute per l'assunzione del personale inserito nel percorso denominato **"Piramide della Ricerca"**.

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

TABELLA "QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI"		
CODICE RICERCHE	RICAVI ANTICIPATI RICERCHE	
	INCREMENTI	DECREMENTI
SALDO AL 1 GENNAIO 2021	7.888.974	
LT0122 INIZIATA ANNO 2022	96.800	
LT022 INIZIATA ANNO 2022	49.460	
LT032 INIZIATA ANNO 2022	52.000	
LT0422 INIZIATA ANNO 2022	50.400	
LT0522 INIZIATA ANNO 2022	55.600	
LT0622 INIZIATA ANNO 2022	53.600	
LT0722 INIZIATA ANNO 2022	53.200	
LT0822 INIZIATA ANNO 2022	48.000	
LT0922 INIZIATA ANNO 2022	81.600	
LT1022 INIZIATA ANNO 2022	50.400	
LT1122 INIZIATA ANNO 2022	51.600	
LT1222 INIZIATA ANNO 2022	68.800	
LT1322 INIZIATA ANNO 2022	57.400	
LT1422 INIZIATA ANNO 2022	54.880	
ME0522 INIZIATA ANNO 2022	1.650	
VE0622 INIZIATA ANNO 2022	1.650	
VE1022 INIZIATA ANNO 2022	12.000	
RISCONTI PIRAMIDE 2022	2.500.000	
LER0921 IN CORSO 2022		4.773
LT0117 CHIUSA 2022		176
LT0118 CHIUSA 2022		690
LT01119 IN CORSO 2022		8.310
LT0120 CHIUSA 2022		475
LT0219 IN CORSO 2022		4.957
LT0220 IN CORSO 2022		776
LT0316 CHIUSA 2022		1.656
LT0318 CHIUSA 2022		236
LT0319 IN CORSO 2022		962
LT0320 IN CORSO 2022		6.808
LT0321 IN CORSO 2022		22
LT0419 IN CORSO 2022		11.208
LT0420 IN CORSO 2022		8.324
LT0518 CHIUSA 2022		3.760
LT0519 IN CORSO 2022		409
LT0520 IN CORSO 2022		3.052
LT0521 IN CORSO 2022		2.418
LT0617 CHIUSA 2022		3.686
LT0618 CHIUSA 2022		164
LT0619 IN CORSO 2022		3.091
LT0620 CHIUSA 2022		573
LT0716 CHIUSA 2022		1.625
LT0718 CHIUSA 2022		5.050
LT0719 IN CORSO 2022		4.739
LT0720 IN CORSO 2022		49.172
LT0817 CHIUSA 2022		390
LT0818 CHIUSA 2022		50.099
LT0819 IN CORSO 2022		4.496
LT0820 CHIUSA 2022		4.992
LT0911 CHIUSA 2022		533
LT0917 CHIUSA 2022		15.476
LT0918 CHIUSA 2022		431
LT0920 IN CORSO 2022		1.677
LT0921 CHIUSA 2022		683
LT1018 CHIUSA 2022		3.939
LT1019 IN CORSO 2022		123
LT1020 IN CORSO 2022		724
LT1021 IN CORSO 2022		4.525
LT1118 CHIUSA 2022		107
LT1119 IN CORSO 2022		1.690
LT1120 IN CORSO 2022		3.391
LT1121 IN CORSO 2022		798
LT1219 IN CORSO 2022		6.496
LT1220 IN CORSO 2022		193
LT1221 IN CORSO 2022		4.591
LT1416 CHIUSA 2022		5.180
LT1421 IN CORSO 2022		11.114
PS0121 IN CORSO 2022		64
PS20VE IN CORSO 2022		545
PL0918 CHIUSA 2022		571
VE0620 IN CORSO 2022		5.159
TOTALE	11.228.014	255.100
SALDO AL 31 DICEMBRE 2022	10.972.913	
CODICE RICERCHE	RICAVI ANTICIPATI PIANI VARI	
SALDO AL 1 GENNAIO 2021	527.735	
SALDO AL 31 DICEMBRE 2022	527.735	
TOTALE 2022	11.500.648	

B.4) Altri fondi oneri

In questa voce sono stati contabilizzati il:

- “Fondo ricerche correnti/finalizzate” pari ad € 3.064.251, che è rappresentato da quella porzione dei crediti per ricerche di cui non è sicura l’esigibilità da parte degli enti finanziatori. Una volta accertata l’esigibilità del credito, verrà stornato il fondo ed in contropartita sarà rilevato il contributo relativo.

C. Trattamento di fine rapporto

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

D. Debiti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
13.872.049	21.265.273	-7.393.225	-34,8 %

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
D.1	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
D.2	DEBITI V/STATO FSN	6.854.858		6.854.858	-		
	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	6.854.858		6.854.858	-		
D.3	DEBITI V/REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	-			-		
D.4	DEBITI V/COMUNI	-			-		
D.5	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	156.816		156.816	-		
D.6	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-			-		
D.7	DEBITI V/FORNITORI	4.508.913	17.847.047	19.457.132	2.898.828	733.890	
D.8	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	5.399	8.320	9.345	4.375		
D.9	DEBITI TRIBUTARI	974.523	21.243.390	21.215.471	1.002.442		
D.10	DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-			-		
D.11	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	1.036.834	20.805.794	20.732.607	1.110.020		
D.12	DEBITI V/ALTRI:	7.727.930	29.261.438	28.132.985	8.856.383		
D.12.a	DEBITI V/ALTRI ENTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.559.959	1.605.488	125.382	4.040.065		
	Debiti unità operative per convenzioni	7.500			7.500		
	Debiti unità operative per progetti	1.700.147	1.484.647	71.782	3.113.012		
	Debiti unità operative da liquidare	490.888	81.840	53.600	519.128		
	Debiti unità operative ricerche chiuse	361.424	39.001	0	400.425		
D.12.b	DEBITI V/ALTRI	5.167.972	27.655.950	28.007.603	4.816.318		
	Debiti v/dipendenti	5.014.289	26.793.291	27.185.581	4.621.998		
	Altri debiti diversi	153.682	862.660	822.022	194.320		
	TOTALE DEBITI	21.265.273	89.165.989	96.559.214	13.872.049		

D.1) Mutui Passivi

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.2) Debiti v/Stato

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.4) Debiti v/Comuni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.5) Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche

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

D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.7) Debiti v/fornitori

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.898.828.

Il saldo comprende:

- ✓ € 2.132.346 per debiti verso fornitori relativi a fatture non ancora scadute e/o non liquidabili alla scadenza dell'esercizio;
- ✓ € 32.593 per debiti verso professionisti;
- ✓ € 733.890 per fatture da ricevere al netto delle note di credito da ricevere.

D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.375.

La somma è relativa al totale delle spese effettuate, nel mese di dicembre 2022, con carta di credito. Questo debito viene chiuso nel mese di gennaio 2023 con l'addebito sul conto di tesoreria.

D.9) Debiti Tributari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.002.442.

Di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE CONTO	SALDO 2022
Debiti Irap	249.988
Trattenuta Inps 10%	1.548
Tratt. Inail su coll.coor	61
Trattenuta L. 662/96	7.291
Erario c/Irpef cod. 1001	674.505
Erario c/irpef cod.1040	- 11.221
Erario c/irpef cod. 1004	9.550
Add.le regionale	5.421
Add.le comunale	1.313
Erario /IVA da versare	-
IVA acq. Intrac. Istituz	10.194
IVA split payment IST.	53.299
IVA split payment COMM	3.266
sospeso irpef 1004	- 2.773
TOTALE	1.002.442

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

D.10) Debiti v/altri finanziatori

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.11) Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.110.020.

Di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE CONTO	SALDO 2022
F.do credito Cpdel 0,35%	6.711
F.do credito Cps 0,35%	3.383
Debiti Cpdel	663.843
Debiti Cpdel Diret.Amm.vo	12.471
F.do cred.Cpdel Dir.Amm.v	3.296
Debiti Inps	257.774
Debiti Cps	135.213
Debiti Inpdap ex inadel	3.027
Debiti Enpdep	4.153
Debiti Inail	20.150
Debiti ENPAV	-
TOTALE	1.110.020

D.12) Debiti v/altri

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 8.856.383.

In questa voce sono contabilizzate le seguenti voci:

D.12 a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.040.065 e si riferisce ai debiti v/Unità Operative per ricerca corrente e finalizzata relativamente alle quote da pagare.

D.12 b) Debiti v/altri

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.816.318; di seguito il dettaglio:

- ✓ le trattenute effettuate sugli stipendi dei dipendenti accantonate per conto terzi ancora da versare (ad esempio le ritenute sindacali, pignoramenti, Onaosi, cessioni del quinto) pari ad € 194.320;
- ✓ i debiti accantonati verso il personale dirigente e del comparto relativamente alle somme di competenza dell'anno 2022 ancora da corrispondere al termine dell'esercizio, pari ad € 4.621.998.

Tali somme sono dovute a titolo di retribuzione di risultato per la dirigenza e di erogazione della produttività per il comparto. Queste quote sono state calcolate considerando l'importo dei Fondi Contrattuali aziendali proposti dalla Direzione Generale con le Deliberazioni del Direttore Generale n. 192 del 05 maggio 2023 per l'Area Comparto nonché n. 191 05 maggio 2023 per l'Area Dirigenza.

Inoltre sono state accantonate somme relative all'integrazione economica spettante agli Organi Direttivi per il raggiungimento degli obiettivi assegnati nell'anno 2022.

Di seguito si riportano le consistenze dei Fondi Contrattuali cui fanno riferimento le sopra citate Deliberazioni e le relative tabelle con le somme accantonate da liquidare nel 2023.

AREA COMPARTO

Fondo condizioni di lavoro ed incarichi (Art. 80)	
Fondo condizioni di lavoro ed incarichi al 31.12.2021 (Fondo determinato con Delibera 318/22)	378.151,46
Incremento ex art. 101 CCNL 2019 – 2021 (euro 84,50*300 unità = 25.350,00)	25.350,00
Incremento a seguito saldo negativo di n. 2 unità per rapporto assunti/cessati – base annua	2.637,26
Totale 2022	406.138,72
Fondo premialità e fasce (Art. 81)	
Fondo premialità e fasce al 31.12.2021 (al netto degli importi non storicizzabili ai sensi della Delibera n. 318/2022)	918.069,29
Totale ex Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative per l'anno 2022	738.986,07
ex “fondo produttività collettiva” – Incremento a seguito saldo positivo di n. 2 unità per rapporto assunti/cessati – base annua (179.110,22+1.170,66)	180.280,88
Compensi 2022 per internalizzazione dei servizi ex art. 16 co.4 e 5 d.l. 98/2011 – Compensi non soggetti a storicizzazione	27.143,52
Compensi 2021 art. 43 legge 449/1997 - Compensi non soggetti a storicizzazione	386.497,00
Compensi 2021 art. 43 legge 449/1997 (Incassi per “attività covid” da soggetti privati) - Compensi non soggetti a storicizzazione	38.553,00
Compensi 2022 art. 43 legge 449/1997 - Compensi non soggetti a storicizzazione	312.284,00
Compensi 2022 art. 43 legge 449/1997 (Incassi per “attività covid” da soggetti privati) - Compensi non soggetti a storicizzazione	4.943,00
Incremento Ria dovuto a personale cessato 2021 - Compensi non soggetti a storicizzazione	2.353,16
Totale 2022	1.691.040,63

COMPARTO					
	TOTALE FONDI ANNO 2022	TOTALE SPESO ANNO 2022	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
TOTALE ART.80	406.138,72	316.679,73	89.458,99	21.380,70	110.839,69
TOTALE ART.81	921.620,11	797.960,59	123.659,52	29.554,63	153.214,15
TOTALE	1.327.758,83	1.114.640,32	213.118,51	50.935,32	264.053,83

AREA DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA'

Art. 94 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 Fondo per la retribuzione degli incarichi – ANNO 2022	
Totale fondo consolidato 2021	2.460.845,14
Saldo a pareggio fra entrati e usciti anno 2022	0
Incremento corrispondente alla RIA ed agli assegni <i>ad personam</i> per n. 3 Dirigenti dell'Area della Sanità cessati nel corso dell'anno precedente a quello di costituzione del fondo RIA = 11.276,20 Assegno ad personam = 331,76 Totale 11.607,96	11.607,96
Totale 2022	2.472.453,10
Art. 95 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 Fondo per la retribuzione di risultato – ANNO 2022	
Totale fondo consolidato 2021	244.407,95
Saldo a pareggio fra entrati e usciti anno 2022	0
Incremento corrispondente alla RIA ed agli assegni <i>ad personam</i> per n. 3 Dirigenti dell'Area della Sanità cessati nel corso dell'anno precedente a quello di costituzione del fondo – Compensi non soggetti a storicizzazione RIA = 7.047,06 Assegno ad personam = 510,40 Totale 7.557,46	7.557,46
Totale 2022	251.965,41
Art. 96 CCNL dell'Area Sanità 2016 -2018 Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro – ANNO 2022	
Totale fondo consolidato 2021	81.501,88
Saldo a pareggio fra entrati e usciti anno 2022	0
Totale 2022	81.501,88

AREA DIRIGENZA SANITA'					
TOTALE FONDI ANNO 2022		TOTALE SPESO ANNO 2022	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
TOTALE ART.94	2.472.453,10	1.858.257,90	947.662,49	226.491,34	1.174.153,83
TOTALE ART.95	251.965,41			-	-
TOTALE ART. 96	81.501,88			-	-
TOTALE	2.805.920,39	1.858.257,90	947.662,49	226.491,34	1.174.153,83

AREA DELLA DIRIGENZA DELL'AREA PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA

Art. 90 CCNL dell'Area delle Funzioni Locali 2016 -2018 Fondo per la retribuzione di posizione – ANNO 2022	
Totale fondo consolidato 2021	253.147,61
Incremento corrispondente alla RIA ed agli assegni ad personam per n. 1 Dirigente dell'Area della Sanità cessati nel corso dell'anno precedente a quello di costituzione del fondo	712,66
Decremento personale di numero 2 unità di dirigenti PTA	-42.191,27
Totale 2022	211.669,00
Art. 91 CCNL dell'Area delle Funzioni Locali 2016 -2018 Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori– ANNO 2022	
Totale fondo consolidato 2021	50.217,67
Decremento personale di numero 2 unità di dirigenti PTA	-8369,61
Totale 2022	41.848,06

AREA DIRIGENZA PTA					
TOTALE FONDI ANNO 2022		TOTALE SPESO ANNO 2022	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
TOTALE ART.90	211.669,00	188.276,39	65.240,67	15.592,52	80.833,19
TOTALE ART.91	41.848,06	-		-	-
TOTALE	253.517,06	188.276,39	65.240,67	15.592,52	80.833,19

E. Ratei e Risconti Passivi

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
33.025	33.025	0	0,0 %

E.1) Ratei passivi

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

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

E.2) Risconti passivi

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F. Conti d'ordine

F.1) Canoni di leasing ancora da pagare

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.2) Depositi cauzionali

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.3) Beni in comodato

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

F.4) Altri conti d'ordine

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

CONTO ECONOMICO

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

A) Valore della produzione

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

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

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

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

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

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

A.1) Contributi in c/esercizio

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
38.791.050	38.411.689	379.363	1,0 %

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

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

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 29.685.174.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.a	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	29.685.174	28.623.396	1.061.778	3,7%

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

L'ultimo riparto di FSN approvato dal CIPESS è quello relativo all'anno 2022, approvato con Delibera CIPESS n. 4 del 08 febbraio 2023 pubblicata nella G.U. Serie Generale n. 68, del 21 marzo 2023, in cui all'Istituto è stato riconosciuto il contributo complessivo di € 32.261.603, 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;
- € 2.576.429 arretrati contrattuali periodo 2019-2021;
- € 1.061.778 annualità 2022.

La somma relativa agli arretrati contrattuali 2019-2021, pari ad € 2.576.429, sono stati rilevati come sopravvenienze attive, poiché tale costo è stato rilevato tutto per competenza nei bilanci precedenti chiusi ed approvati.

La quota del Fondo viene erogata attraverso la Regione Lazio.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.007.210

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.b	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo	1.007.210	1.552.095	(544.885)	-35,1%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
	EXTRA FONDO:				
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) vincolati:				400.000
	Contr.Regione Toscana quota vincolata	Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 1502	19/12/2022	Progetto Servizio trasporto campioni laboratori di prevenzione Regione Toscana	400.000
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro				75.000
	Contr. Regione Toscana	DGRT n. 1401 del 16-12-2019	27/12/2021	Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2021-2022	75.000
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				100.413
	Contributo L.194/08				100.413
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici				431.797
	contrib. bse/bt stabiliz.				115.324
	CONTRIB. X Attività' Ministero				184.800
	PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5%				131.673
	TOTALE				1.007.210

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 400.000.

Il saldo è costituito dal finanziamento riconosciuto all'Istituto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni, per una somma fino ad € 400.000, rendicontata con Deliberazione del Direttore Generale n.185 del 05 maggio2023.

A.1 b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 75.000.

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

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2022
Regione Toscana	UST 2021	Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2021-2022 dei protocolli di intervento mirato nei settori igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi.	Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 1401 del 27/12/2021	75.000
TOTALE				75.000

A.1 b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 100.413.

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.

.

A.1 b.6) Contributi da Ministero della Salute

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 431.797.

In questa voce sono previsti:

- ✓ le somme che vengono erogate dal Ministero della Salute per lo svolgimento delle analisi relative alla Selezione Genetica e alle Scrapie, per un importo pari ad € 115.324, rendicontate al Ministero della Salute rispettivamente con nota prot. n. 3208/23 del 02/05/2023 e con Deliberazione del Direttore Generale n.200 del 10 maggio2023;
- ✓ le somme relative alle convenzioni stipulate con il Ministero della Salute per l'assolvimento dei compiti di natura tecnica scientifica, per un importo pari ad € 184.800;
- ✓ 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 un importo pari ad € 131.673.

Di seguito si riporta il dettaglio di tali contributi:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA IZSLT	IMPUTAZIONE 2022
8MS121	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"	DELIBERA 190 DEL 18/05/2021	99.400
8MS221	Attività vs regolamento CE 1107/2009 e direttiva 91/414 CEE rinnovi prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche	DELIBERA N.339 DEL 24/09/2021	13.400
8MSP22	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 e linea guida SANCO/6895/2009 - rev.2.2 nuove autorizzazioni prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche" (linee di attività B1 – Convenzione 1). Codice IAS DOS 8MSP22 Ricavo massimo previsto € 360.000,00.	Delibera n.450 del 11/10/2022	72.000
ELEZIONE GENETICA 2022			82.047
BSE/SCRAPIE 2022			33.277
PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5%			131.673
TOTALE			431.797

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 8.098.666.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.296.300	3.460.030	- 163.730	-4,7%
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.947.333	4.337.333	- 390.000	0,0%
A.1.c.3)	da Regioni e altri soggetti pubblici	684.592	345.405	339.187	98,2%
A.1.c.4)	da privati	170.441	93.428	77.013	82,4%
	TOTALE	8.098.666	8.236.196	(137.530)	-1,7%

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.296.300.

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

Il Ministero della Salute, con nota del 01/09/2022, ha assegnato all'Istituto il finanziamento per l'anno 2022, per una somma pari ad € 1.048.799; tali contributi sono stati contabilizzati nell'esercizio per un importo pari all'80% e al netto dei debiti destinati alle Unità Operative rientranti nelle ricerche.

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

In tale voce confluiscono anche i fondi stanziati dallo Stato per la Piramide della Ricerca che, per l'anno 2022 è pari ad € 2.500.000.

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

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

La quota del 2021 è stata riscontata per la somma eccedente la copertura dei costi sostenuti per il personale della Piramide.

La quota del 2022 è stata riscontata interamente nell'anno 2023.

ANNO	CONTRIBUTI PIRAMIDE	COSTI PERSONALE PIRAMIDE	FINANZIAMENTO CON CONTRIBUTI PIRAMIDE	FINANZIAMENTO CON RICERCA	RISCONTI
2019	1.157.959,20	-			1.157.959,20
2020	1.717.000,00	1.575.680,90	717.000,00	858.680,90	1.000.000,00
2021	2.187.000,00	1.659.103,68	1.345.752,17	313.351,51	841.247,83
2022	2.500.000,00	1.434.261,22		1.434.261,22	2.500.000,00

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

CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
FONDO PIRAMIDE 2022	Fondi Piramide	2.500.000
LT0122	Genomica delle popolazione di Campylobacter zoonosici in Italia in Ottica One Health, con particolare riguardo alle Cam-pylobacteriosi antibioticoresistenti, e sviluppo di un prototipo di rete di sorveglianza a livello locale (Regione Lazio).	92.800
LT0222	Caratterizzazione del microbioma di starters utilizzati per la produzione di prodotti da forno e aceti di frutta mediante l'utilizzo di metodiche di Next Generation Sequencing (NGS).	49.460
LT0322	Sviluppo di metodiche molecolare per l'early detection di parassiti endocellulari dei pesci.	49.680
LT0422	Valutazione del benessere negli allevamenti ovini da latte del centro Italia con diverso utilizzo del pascolo. (BENOVI)	34.400
LT0522	Studio delle caratteristiche bromatologiche e verifica in vitro degli effetti pro e anti infiammatori del latte con isoforme A1 e A2 della β -caseina finalizzato alla implementazione di un sistema di certificazione del latte e dei derivati prodotti nella Regione Lazio.	47.600
LT0622	Studio del microbiota di Culex pipiens (Diptera, Culicidae) ed eventuale ruolo nella trasmissione di alcuni agenti patogeni ad esso associato, nei territori del Lazio e della Toscana.	53.600
LT0722	EDIIS - Equine Diseases Italian Information System.	53.200

LT0822	Valutazione del benessere in Apis mellifera e messa a punto di protocolli operativi in relazione alle misure di biosicurezza e di contesto ambientale (BEEWELL).	44.480
LT0922	Ocratossina A nuova normativa e nuove prospettive. Sviluppo e validazione interlaboratorio di un metodo per la determinazione multi-matrice dell'OTA per il monitoraggio e la valutazione dell'esposizione correlata al consumo di alimenti inclusi nella nuova normativa presente e futura.	65.600
LT1022	Terapia Rigenerativa: utilizzo di cellule staminali mesenchimali per il recupero funzionale del tessuto mammario. Il modello delle mastiti negli ovini da latte.	46.400
LT1122	Le strongilosi gastrointestinali (SGI) dei piccoli ruminanti: efficacia degli antielmintici e farmaco resistenza in un'area del Centro Italia.	46.400
LT1222	HErmetia ILlucens quale produttore di Peptidi antimicrobici (AMPs) e loro potenziale impiego negli allevamenti zootecnici. (HELP-AMPs)	55.600
LT1322	Studio e sviluppo di saggi Multiplex in digital PCR (dPCR) da introdurre nel controllo ufficiale di alimenti e mangimi geneticamente modificati nell'ambito del network italiano dei laboratori OGM. (NI;LO)	57.400
LT1422	Studio pilota per la definizione di un metodo di sequenziamento di nuova generazione (Next Generation Sequencing) finalizzato alla identificazione di specie in alimenti di origine animale, vegetali o composti commercializzati in rete.	45.280
ME0522	Validazione di algoritmi diagnostici per l'identificazione e la caratterizzazione delle lesioni traumatiche, penetranti o non penetranti, in Medicina Forense Veterinaria.	1.650
VE0622	Analisi spaziale e tanatologica per lo sviluppo di protocolli mirati alla sorveglianza passiva della Peste Suina Africana nel cinghiale. DEATHBOARS	1.650

VE1022	Eco-res: Sviluppo di approcci Eco-epidemiologici e molecolari per la valutazione del rischio di diffusione di determinanti genetici di antibiotico resistenza dall'ambiente marino all'uomo, attraverso il consumo di molluschi bivalvi sessili.	12.000
PS19AM	Progetto strategico RC 2019 dal titolo "SNAI: Social Network Analysis e metodiche diagnostiche innovative per il controllo degli spostamenti e delle malattie infettive dei cavalli in Italia" responsabile scientifico dott. ssa Maria Teresa Scicluna- Ricavo presunto massimo € 23.100,00 –DIA DMV PS19AM	23.100
PS20VE	Accordo di collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie per il progetto di ricerca strategico RC 2020 dal titolo: "Susceptibilità dei mammiferi a SARS-COV-2: rischi di zoonosi inversa e possibilità in medicina traslazionale", responsabile scientifico Unità Operativa Dott.ssa Maria Teresa Scicluna - contributo massimo, previsto a rimborso delle spese sostenute € 32.000,00 - DIA DMV PS20V	16.000
TOTALE		3.296.300

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.947.333.

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

DESCRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
ent.piani/prog.Min.altro	8MSG22	Bando per la selezione di progetti per la sperimentazione dell'impiego del prodotto GONACON per via orale nei cinghiali"; versamento dei contributi necessari per l'ottenimento delle autorizzazioni previste dal bando per l'assegnazione definitiva del progetto da parte del Ministero della Salute	250.000
ent.piani/prog.Min.altro	8FOR22	Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi	492.000
ent.piani/prog.Min.altro	8AIE22	Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina	495.000
ent.piani/prog.Min.altro	8BTB22	Convenzione con Ministero della Salute e IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina	500.000
ent.piani/prog.Min.altro	8OGM22	Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per la realizzazione dello sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi.-	995.000
ent.piani/prog.Min.altro	8AMR22	Convenzione tra Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibiotico resistenza nel settore veterinario.	1.200.000
ent.piani/prog.Min.altro	8MSS21	Stipula della convenzione con le Unità Operative per il progetto dal titolo "Sviluppo di un metodo alternativo al modello animale: biosensori cellulari per l'evidenziazione in vitro degli effetti di sostanze con potenziale espressione di Interferenza Endocrina, sul recettore degli estrogeni (estrogen gene reporter assay)"- Responsabile Scientifico dott.ssa Katia Barbaro - Codice progetto 8MSS21	15.333
TOTALE			3.947.333

A.1 c.3) Da Regioni e altri Soggetti Pubblici

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 684.592.

La voce comprende i contributi erogati da

- ✓ dalle Regioni per la ricerca corrente per € 243.009;
- ✓ dall'Unione Europea e da altri stati per la ricerca corrente per € 164.148;
- ✓ da altri Soggetti Pubblici per la ricerca corrente. per € 277.435.

Di seguito il dettaglio dei suddetti contributi:

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
entrate piani/progetti da Regione	RLAR22	Adesione all'attività di sorveglianza ambientale di SARS-CoV-2 attraverso i reflui urbani nel Lazio. Presa d'atto Determinazione Regione Lazio 23 dicembre 2021, n. G16210 concernente "Criteri di riparto della spesa autorizzata ex art. 34, comma 4, del d.lgs. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 per l'istituzione di una sorveglianza sistematica del SARS-CoV-2 e delle sue varianti nelle acque reflue". Rimborso massimo previsto € 8.636,58 –Responsabile Scientifico Dott.ssa Antonella Cersini	8.637
entrate piani/progetti da Regione	8RTE21	Preso d'atto Delibera della giunta regionale della Toscana n. 1400 del 27/12/2021 - 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". rimborso massimo previsto € 155.000,00. RESPONSABILE SCIENTIFICO DR. CLAUDIO DELIBERATO. CODICE COMMESSA DIA DIG 8RTE21.	77.500
entrate piani/progetti da Regione	8RTO22	Accordo di collaborazione tra Regione Toscana e Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per l'attività di vigilanza sull'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati, per il miglioramento della competitività delle attività zootecniche regionali, comprese quelle dell'acquacoltura e della pesca professionale, e per l'applicazione dei regolamenti unionali d'igiene e sicurezza alimentare	30.000
entrate piani/progetti da Regione	PSA22	PSA22 PESTE SUINA AFRICANA 2022	15.000
entrate piani/progetti da Regione	8RLT21 ANNO 2022	Accordo di collaborazione con l'università degli studi di Roma Tor Vergata per la realizzazione del progetto Biopolimeri e derivati del timolo: sviluppo di idrogel sostenibili per la cura delle api (BeeO-GEL)	35.864
entrate piani/progetti da Regione	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. Rimborso massimo previsto € 22.500,00. Codice commessa SIF GEN 8RTSCG.	10.000
entrate piani/progetti da Regione	8RLE21	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 Lazio e Toscana (cod. cred. 1375) per l'importo di € 100.000,00 (euro centomila/00) sul capitolo H13900 - missione 13 programma 07 macro aggregato 1.03.02.18. Esercizio finanziario 2020.	50.000
entrate piani/progetti da Regione	8PCA19	Convenzione con la Regione Emilia Romagna per la realizzazione del progetto CCM dal titolo "Definizione della strategia integrata di gestione dei vettori e sua applicazione nei Piani comunali arborivivi in collaborazione con la Rete Città Sane"- ricavo massimo previsto € 50.000,00- Codice centro di costo DIA DIG 8PCA19- Responsabile scientifico Dott. Claudio De Liberato	10.000
entrate piani/progetti da Regione	TUB22	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 2022.	6.008
TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE			243.009

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
entrate piani/progetti Unione Europea	22BNET	Consortium Agreement per il progetto n°101059812 – B-THENET dal titolo: “BEST PRACTICES AND INNOVATIONS FOR A SUSTAINABLE BEEKEEPING” HORIZON-CL6-2021- GOVERNANCE-01, responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, finanziamento complessivo pari a € 3.271.891,00 - Codice progetto 22BNET	125.767
entrate piani/progetti Unione Europea	LIND19	Accordo di partenariato con il Dipartimento dell'Agricoltura, Allevamento ed Ambiente del Governo di Aragona (ES), partner leader nell'ambito del progetto "INTERREG EUROPE PROJECT PGI 05799 LINDANET". Ricavo massimo previsto € 147.368,75 - Codice di progetto LIND19.	38.381
TOTALE CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA			164.148

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8PGS21	Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto “Avvio analisi molecolari genetiche su campioni biologici finalizzate al monitoraggio genetico Orso (<i>Ursus arctos marsicanus</i>), Lupo (<i>Canis lupus</i>), Cinghiale (<i>Sus Scrofa</i>), Lepre italiana (<i>Lepus corsicanus</i>) e Martora (<i>Martes martes</i>) nel Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga”, Ricavo massimo previsto a contributo € 25.000,00 - Codice progetto SPG GEN 8PGS21 - Resp. Scientifico Dott.ssa Rita Lorenzin	8.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8ECH21	Progetto “ECHINO-SAFE-MED - New sustainable tools and innovative actions to control cystic ECHINOCOCOSIS 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. Presa d’atto approvazione	49.620
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	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)	3.450
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8MAT21	Convenzione tra Istituto Superiore per la prevenzione e la Ricerca Ambientale (ISPRA) nell’ambito dello studio sulle tematiche della Strategia Marina ai fini del conseguimento degli obiettivi prioritari della direttiva 2008/56/CE, come recepita dal D.lgs 190/2010. -Ricavo massimo previsto a contributo € 72.000,00 - Codice progetto DIA DIG 8MAT21 -Resp. Scientifico Dott. Cristiano Cocumelli	49.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8RLB22	Presenza d’atto stipula Accordo di collaborazione con l’Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l’Innovazione dell’Agricoltura del Lazio relativo al progetto “Caratterizzazione genetica e morfologica dell’Apis mellifera ligustica del Lazio – prosecuzione”. Ricavo massimo presunto € 39.200,00. Responsabile scientifico dr. Giovanni Formato Codice IGA GEN 8RLB22	39.200
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	22OIEA	Consortium Agreement per il progetto dal titolo: “STRENGTHENING CAPACITY ON AQUATIC ANIMAL HEALTH AND EPIDEMIOLOGICAL SURVEILLANCE”, responsabile scientifico dott.ssa Teresa Bossù, Ricavo presunto massimo pari a € 166.856,00 - Codice progetto 22OIEA	50.057
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8RLB21	Accordo di aggregazione in effettiva collaborazione con l’Università degli Studi della Tuscia, Dipartimento di Scienze Agrarie e Forestali per la realizzazione del progetto “TECnologie innovative per la gestione della BUFALA da latte ai fini della caratterizzazione, della qualità e della sostenibilità delle produzioni (TEC.BUFALA)”. Presa d’atto sottoscrizione. Codice commessa SIL GEN 8RLB21	17.609
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8IBP20	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 pesci 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 8IBP20	40.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8PRX20	Accordo di Collaborazione con il Comando Unità Forestali, Ambientali e Agroalimentari Carabinieri per il progetto LIFE17/NAT/IT/000588-LIFE-PERDIX dal titolo: "Italian Grey Partridge reintroduction in Italy (LIFE Perdix)" contributo massimo previsto € 88.956,00 - codice progetto 8PRX20; Responsabile Scientifico Dott. Massimo Mari.	20.500
TOTALE CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI			277.435

A.1 c.4) Da privati

Il saldo della voce al 31.12 è pari a 170.441.

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

Di seguito il dettaglio:

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2022
entrate piani/progetti da privati	22FAOA	Letter of Agreement (LoA) CJWZD 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. Presa d’atto sottoscrizione	44.536
entrate piani/progetti da privati	22FMD22	Stipula dell’accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFEU110019498.5575 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto “Services for the reduction of the Foot-and-mouth And Similar Transboundary animal diseases (“FAST diseases”) risk to EuFMD Member Nations and for improving the uptake of the global strategy for progressive control of FMD”, -Contributo massimo € 57.573,00– Codice progetto DIR OES 22FMD2	17.270
entrate piani/progetti da privati	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
entrate piani/progetti da privati	20UE05	Convenzione per la gestione amministrativa dell’azione europea di coordinamento e supporto della ricerca ERAnet Co – Fund ICRAD “International Coordiantion of Research on Infectious Animal Diseases”. Call H2020 Eranet Co-Fund Proposal N°862605. Incremento budget disponibile quota partner MoH-IZSLT – Codice DIR RES 20UE05	10.000
entrate piani/progetti da privati	3INS21	Consortium Agreement per il progetto Service contract: N° 09.200200/2021/864096/SER/ENV.D.2“Preparatory action for monitoring of environmental pollution using honey bees” responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, Ricavo presunto massimo pari a € 69.012,51-Codice commessa IGA GEN 3INS21	17.967
entrate piani/progetti da privati	22SME1	Stipula dell’accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFOM250021071 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto “Services related to Strengthening SME’s capacities for sustainable and economic apiculture in the Sultanate of Oman”, - Ricavo massimo € 35.000,00– Codice progetto IGA GEN 22SME1	27.605
entrate piani/progetti da privati		Entrata 5 per mille	3.063
TOTALE			170.441

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

In tale voce, del valore di € 255.100, sono inserite le quote di contributi vincolati assegnati in esercizi precedenti (relativi a progetti o attività di durata pluriennale) e utilizzate nell'esercizio corrente.

Trattandosi di contributi con vincolo di destinazione, alla fine dell'esercizio in cui è contabilizzato il rispettivo contributo si procede ad accantonare, per ciascun progetto o attività, la quota rimasta inutilizzata nell'apposito fondo dello Stato Patrimoniale "Quote inutilizzate di contributi vincolati di parte corrente – progetti". Le quote in tal modo accantonate, vengono contabilizzate (quali utilizzi dei contributi di esercizi precedenti) nel Valore della Produzione dell'esercizio nel quale i costi relativi al progetto o attività finanziati vengono effettivamente sostenuti (il metodo è lo stesso utilizzato per la rilevazione dei risconti attivi). Con la chiusura contabile del progetto si procede ad effettuare la rettifica dell'eventuale accantonamento rimasto inutilizzato.

Il dettaglio degli utilizzi per singolo progetto è riportato nella tabella nota integrativa CE, alla voce "utilizzo fondo per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per ricerca", cod. AA0300, conto R30012 e nel dettaglio nell'allegata Tabella "Utilizzi contributi vincolati di esercizi precedenti".

Di seguito il dettaglio:

"UTILIZZO FONDO PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI"	
CODICE RICERCHE	IMPUTAZIONE ANNO 2022
LER0921 IN CORSO 2022	4.773
LT0117 CHIUSA 2022	176
LT0118 CHIUSA 2022	690
LT01119 IN CORSO 2022	8.310
LT0120 CHIUSA 2022	475
LT0219 IN CORSO 2022	4.957
LT0220 IN CORSO 2022	776
LT0316 CHIUSA 2022	1.656
LT0318 CHIUSA 2022	236
LT0319 IN CORSO 2022	962
LT0320 IN CORSO 2022	6.808
LT0321 IN CORSO 2022	22
LT0419 IN CORSO 2022	11.208
LT0420 IN CORSO 2022	8.324
LT0518 CHIUSA 2022	3.760
LT0519 IN CORSO 2022	409
LT0520 IN CORSO 2022	3.052
LT0521 IN CORSO 2022	2.418
LT0617 CHIUSA 2022	3.686
LT0618 CHIUSA 2022	164
LT0619 IN CORSO 2022	3.091
LT0620 CHIUSA 2022	573
LT0716 CHIUSA 2022	1.625
LT0718 CHIUSA 2022	5.050
LT0719 IN CORSO 2022	4.739
LT0720 IN CORSO 2022	49.172
LT0817 CHIUSA 2022	390
LT0818 CHIUSA 2022	50.099
LT0819 IN CORSO 2022	4.496
LT0820 CHIUSA 2022	4.992
LT0911 CHIUSA 2022	533
LT0917 CHIUSA 2022	15.476
LT0918 CHIUSA 2022	431
LT0920 IN CORSO 2022	1.677
LT0921 CHIUSA 2022	683
LT1018 CHIUSA 2022	3.939
LT1019 IN CORSO 2022	123
LT1020 IN CORSO 2022	724
LT1021 IN CORSO 2022	4.525
LT1118 CHIUSA 2022	107
LT1119 IN CORSO 2022	1.690
LT1120 IN CORSO 2022	3.391
LT1121 IN CORSO 2022	798
LT1219 IN CORSO 2022	6.496
LT1220 IN CORSO 2022	193
LT1221 IN CORSO 2022	4.591
LT1416 CHIUSA 2022	5.180
LT1421 IN CORSO 2022	11.114
PS0121 IN CORSO 2022	64
PS20VE IN CORSO 2022	545
PL0918 CHIUSA 2022	571
VE0620 IN CORSO 2022	5.159
TOTALE	255.100

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
2.587.385	5.093.889	-2.506.504	-49,2 %

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.052.457.

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.a	Ricavi per analisi				
	Piani profil. brucellosi	140.587	127.034	13.553	10,7%
	Piani profil. leucosi	74.053	57.270	16.784	29,3%
	ESAMI COVID REGIONE (ASL)	757.609	2.839.967	(2.082.358)	
	PRESTAZIONI ASL ISTITUZIONALI	80.207	-	80.207	-
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PUBBLICI	1.052.457	3.024.270	(1.971.814)	-65,2%

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

- Piano profilassi brucellosi:

- Regione Lazio € 110.262;
- Regione Toscana € 30.325;

- Piano profilassi leucosi:

- Regione Lazio € 63.974;
- Regione Toscana, € 10.079.

Come sopra dettagliato, nel corso del 2020 l'Istituto è entrato a far parte della rete dei laboratori COROnet della Regione Lazio costituita nell'ambito dell'emergenza COVID, effettuando attività analitiche relative ai test sierologici, antigenici e molecolari.

Con nota prot. n. 1656/21 dell'11 marzo 2021 è stata inviata alla Regione Lazio anche la rendicontazione dei test antigenici effettuati nel 2020 e rientranti nel SSR, alla tariffa stabilita dalla Regione Lazio pari ad € 13,94. La Regione Lazio con nota prot. 024356 del 10 marzo 2022, ha precisato che anche i test antigenici potevano essere rendicontati, come quelli molecolari, attraverso l'emissione di fattura per ciascun mese di competenza, con i tamponi effettuati valorizzati alla tariffa di € 13,94.

Pertanto nel 2022 è stata emessa la fattura sul conto di bilancio 121001000070 FATTURE DA EMETTERE rilevando il ricavo per competenza nel 2021, per i tamponi antigenici a carico del Servizio Sanitario Nazionale effettuati ne corso del 2021, per un importo pari ad € 145.464, mentre i tamponi antigenici dell'anno 2020 è stata emessa la fattura nel 2022 a sopravvenienze attive.

Di seguito il dettaglio delle prestazioni effettuate dei test antigenici nel 2021:

TAMPONI ANTIGENICI 2021			
IZS del Lazio e della Toscana			
MESE	Comunicati ECV	Tamponi a pagamento	Tamponi a carico SSR
GENNAIO	2391	399	1992
FEBBRAIO	1884	516	1368
MARZO	1969	557	1412
APRILE	1509	495	1014
MAGGIO	1300	365	935
GIUGNO	702	329	373
LUGLIO	778	336	442
AGOSTO	672	396	276
SETTEMBRE	459	198	261
OTTOBRE	485	134	351
NOVEMBRE	671	160	511
DICEMBRE	1879	379	1500
TOTALI	14699	4264	10435

Nel corso del 2022 l'attività del un drive-in COVID inerente l'esecuzione dei tamponi molecolari ed antigenici si è protratta fino a maggio 2022.

Con nota della Regione Lazio prt. N. U0070712 del 25 gennaio 2022 è stata rimodulata la tariffa dei tamponi molecolari, che è passata da € 69,88 ad € 48,56, a seguito della diminuzione dei costi dei reagenti.

Pertanto dal mese di febbraio 2022 la rendicontazione per i soli tamponi molecolari è stata effettuata applicando la tariffa di € 48,56.

Di seguito il dettaglio delle prestazioni effettuate dei test molecolari e antigenici nel 2022:

TAMPONI MOLECOLARI 2022				
IZS del Lazio e della Toscana				
MESE	Comunicati ECV	Tamponi a pagamento	Tamponi a carico SSR	Imputazione anno 2022
GENNAIO	4336	69	4267	298.177,96
FEBBRAIO	2627	83	2544	123.536,64
MARZO	1726	48	1678	81.483,68
APRILE	1084	74	1010	49.045,60
MAGGIO	471	22	449	21.803,44
TOTALI	10244	296	9948	574.047,32
TAMPONI ANTIGENICI 2022				
IZS del Lazio e della Toscana				
MESE	Comunicati ECV	Tamponi a pagamento	Tamponi a carico SSR	Imputazione anno 2022
GENNAIO	4749	209	4540	63.287,60
FEBBRAIO	3005	72	2933	40.886,02
MARZO	2456	59	2397	33.414,18
APRILE	2109	57	2052	28.604,88
MAGGIO	1265	19	1246	17.369,24
TOTALI	13584	416	13168	183.561,92

La valorizzazione per l'esercizio 2022 è pari ad € 757.609.

A.4 b) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.4 c) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.534.928.

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

Come sopra specificato, nel corso del 2022 sono stati effettuati anche test antigenici e molecolari a pagamento verso utenti finali con la tariffa imposta dalla Regione Lazio; per i test molecolari, essi

rientrano negli esami di virologia, mentre per quelli antigenici è stato creato un nuovo conto denominato esami COVID (test rapidi).

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.c	Ricavi per vendita prodotti	42.487	29.428	13.059	44,4%
	Vaccini	42.487	29.428	13.059	44,4%
				0 -	
A.4.c	Ricavi per analisi	1.492.441	2.040.191	(547.749)	-26,8%
	Esami latte	76.470	286.421	(209.951)	-73,3%
	Esami RIA	14.345	61.394	(47.050)	-76,6%
	Esami Chimico	47.920	330.568	(282.648)	-85,5%
	Esami Sierologia	12.718	55.270	(42.552)	-77,0%
	Esami Virologia	70.157	351.141	(280.984)	-80,0%
	Esami Alimenti autocontrollo	53.023	175.874	(122.851)	-69,9%
	ESAMI OGM	474	1.419		0,0%
	Esami diagnostica	21.541	53.749	(32.208)	-59,9%
	esami varie	132.927	79.131	53.795	68,0%
	Dossier Malta	292.000	389.850	(97.850)	-25,1%
	ESAMI ACCETTAZIONE	9.986	36.036	(26.050)	-72,3%
	ESAMI BIOTECNOLOGIE	1.699	8.483	(6.784)	-80,0%
	esami grosseto	-	-	0 -	
	esami firenze	-	-	0 -	
	esami api	583	6.318	(5.735)	-90,8%
	esami tor vergata	1.903	10.949	(9.046)	-82,6%
	ESAMI COVID (TEST RAPIDI)	12.012	59.259	(47.247)	-79,7%
	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO	742.953	132.613		0,0%
	imposta di bollo	1.730	1.714	16	0,9%
	sconti su convenzioni	-		0 -	
	Ricavi per servizi diversi			0 -	
	Altri ricavi			0 -	
				0 -	
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	1.534.928	2.069.619	(534.693)	-25,8%

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
798.492	381.765	416.727	109,2 %

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

CODICE MOD. CE	CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.5	Rimborsi INAIL	-	909	(909)	-100,0%
A.5	Rimborsi vari	8.391	25.112	(16.721)	-66,6%
A.5	Rimborsi assicurativi	-	500	(500)	-100,0%
A.5	Rimb. contrib.pers.comand	450.103	291.612	158.490	54,3%
A.5	Recup. assenze dipendenti	71.870	46.544	25.326	54,4%
A.5	Recupero mensa	12.356	17.088	(4.733)	-27,7%
A.5	Recupero procedura penale	-	-	0	-
A.5	RIMBORSI PSA	254.475	-	254.475	-
A.5	Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi	1.298	-	1.298	-
	TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	798.492	381.765	416.727	109,2%

Nel 2022 a causa dell'emergenza derivante dalla Peste Suina Africana (PSA), malattia virale che colpisce suini e cinghiali, individuata in un focolaio nella Regione Lazio, è stato necessario attivare un servizio quotidiano di ritiro delle carcasse nei luoghi di ritrovamento.

Con Ordinanza del Presidente della Regione Lazio n. Z00002 del 7 maggio 2022, recante "Ordinanza ai sensi dell'articolo 32, comma 3 della legge 23 dicembre 1978, n. 833 in materia di igiene e sanità pubblica. Prime misure di regolamentazione per il contenimento della Peste Suina Africana sul territorio della Regione Lazio" sono state definite misure per contenere i rischi derivanti dalla malattia.

Con nota prot. 3398/22 del 10 maggio 2022 la Regione Lazio ha dato mandato all'Istituto di provvedere alla ricezione, gestione ed allo smaltimento di tutte le carcasse di suidi ritrovate nel territorio regionale e di elaborare la procedura regionale unificata per l'organizzazione del trasporto, campionamento, smaltimento carcasse secondo le norme di sicurezza previste dal Manuale delle emergenze per la peste suina africana in popolazioni di suini selvatici.

La Regione Lazio ha altresì predisposto le istruzioni per il conferimento, la diagnosi e lo smaltimento di carcasse e campioni di suidi presso le sedi dell'Istituto della Regione Lazio.

Pertanto, l'Istituto ha provveduto all'espletamento di gare per l'affidamento del servizio di gestione e smaltimento di tutte le carcasse dei suidi, anche per conto dell'ASL Roma 1 maggiormente interessata all'emergenza PSA.

Alla luce di quanto sopra descritto è stato stipulato un protocollo di intesa con l'ASL Roma 1, che ha stabilito le attività e i costi sostenuti dall'istituto e le modalità di rimborso effettuate attraverso l'emissione di una fattura elettronica, pari ad € 254.475.

A.7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2020	VARIAZIONI	%
1.018.918	1.055.495	-36.577	-3,5 %

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

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

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

In tabella il valore della quota utilizzata.

CODICE MOD. CE	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.6	Quota capitale investimenti finanziati	1.018.918	1.055.495	(36.577)	-3,5%
A.6	utilizzo riserva successioni e donazioni			-	
	TOTALE RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	1.018.918	1.055.495	(36.577)	-3,5%

A.8) Incrementi delle Immobilizzazioni per lavori interni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

A.9) Altri ricavi e proventi

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
4.452	5.2000	-748	-14,4 %

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

La formazione è un compito istituzionale degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali secondo quanto disposto dall'art. 3 comma 1 lettera l) e m) delle leggi di riordino dell'Istituto n. 14 del 29 dicembre

2014 della Regione Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Regione Toscana, adottate in applicazione del D.Lgs. 106/12.

Nel conto Entrate per concessione di servitù e proventi vari, pari ad € 3.352, sono stati registrati i ricavi riguardanti:

- la concessione del servizio di installazione e gestione di distributori automatici di bevande calde e fredde ed alimenti solidi presso la sede di Roma ed alcune UOT dell’Istituto; giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 241 del 18 maggio 2023;
- la concessione dei locali della mensa per la preparazione di pasti in asporto per un cliente scolastico; giusta Determina Dirigenziale n. 244 del 01 dicembre 2022.

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.452.

CODICE MOD. CE	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.8	Ricavi per formazione	1.100	5.200	(4.100)	-78,8%
A.8	Entrate per concessione di servitù e proventi vari	3.352	-	3.352	-
	TOTALE ALTRI RICEVI E PROVENTI	4.452	5.200	(748)	-14,4%

B) Costi della produzione

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

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

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

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

La contabilizzazione dei costi è stata effettuata per competenza.

Si riportano di seguito le principali attività intraprese.

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

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

Sono stati altresì assicurati, nelle forniture di beni e servizi, gli obblighi di pubblicazione degli atti relativi alla procedura di affidamento, di cui all'art. 29 del D.Lgs. 50/16 e gli adempimenti contenuti nel programma triennale della trasparenza e dell'integrità 2021-2023.

Essendo l'Istituto regolarmente iscritto all'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti, sono stati acquisiti presso l'Autorità Nazionale Anticorruzione 349 Codici Identificativi di Gara (CIG) per altrettante procedure espletate per l'acquisizione di beni e servizi.

Per la razionalizzazione delle procedure di acquisizione di beni consumabili, i tavoli tecnici, costituiti con precedenti Deliberazioni, hanno contribuito alla redazione di capitolati di gara per l'acquisto di materiali di consumo.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 462 del 20 ottobre 2022 è stata definita la programmazione 2022/20223 delle procedure di acquisto di beni e servizi ex art. 21, Decreto Legislativo 50/16 - Approvazione del piano biennale degli acquisti.

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

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

I costi relativi agli acquisti dei prodotti per laboratori sono diminuiti nel corso dell'esercizio 2022 a causa della chiusura del Drive in COVID, nel mese di maggio 2022, le cui attività sono state precedentemente descritte.

Di seguito si dettagliano i costi per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022.

B.1) Acquisti di beni

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
3.152.950	4.224.830	-1.071.881	-25,4 %

B.1 a) Acquisti di beni sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.080.621.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.a	Acq.mater./prod.laborat.	3.050.786	4.103.652	(1.052.866)	-25,7%
B.1.a	Acq. mater.laborat. econ.	11.484	12.100	(615)	-5,1%
B.1.a	DPI monouso	8.387	6.008	2.379	39,6%
B.1.a	Acq./manten. animali	8.995	13.601	(4.606)	-33,9%
B.1.a	Acq./mant animali f.do ec	969	124	845	680,6%
	TOTALE	3.080.621	4.135.485	(1.054.865)	-25,5%

B.1 b) Acquisti di beni non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 72.329.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.b	Acq. piccoli attrezzi	20.270	38.436	(18.167)	-47,3%
B.1.b	Acq. piccoli attr.F.do ec	8.969	3.681	5.288	143,7%
B.1.b	Acquisto imballaggi	31	3.864	(3.834)	-99,2%
B.1.b	Imballaggi f.do economato	28	950	(922)	-97,0%
B.1.b	Acq. materiale CED	1.435	1.007	428	42,5%
B.1.b	Mater. pulizia e conviv.	11.583	11.340	242	2,1%
B.1.b	Acq.libri	105	1.858	(1.753)	-94,3%
B.1.b	Cancelleria e mater. CED	11.394	16.102	(4.708)	-29,2%
B.1.b	Cancelleria -CED- f.do ec	18.514	12.106	6.408	52,9%
	TOTALE	72.329	89.345	(17.016)	-19,0%

B.2) Acquisti di servizi sanitari

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
2.097.609	1.690.719	406.890	24,1 %

B.2 a) Acquisti di servizi sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

B.2 n) Rimborso assegni e contributi sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 948.352.

La voce di costo più rilevante è quella relativa alle borse di studio per attività di ricerca pari ad € 899.353.

Le borse di studio sono attribuite da questo Istituto, per l'espletamento di attività rientranti in ricerche e progetti finanziati principalmente dai contributi in c/esercizio del Ministero della Salute e da altri contributi in c/esercizio, ai sensi della disciplina regolamentare approvata con Deliberazione del Direttore Generale n. 9 del 16 gennaio 2018 avente ad oggetto "Approvazione del Regolamento per il conferimento di borse di studio per la collaborazione di progetti finalizzati e ricerca", successivamente modificato ed integrato con Deliberazioni del Direttore Generale n. 124 del 04 aprile 2020 e n. 243 del 24 giugno 2021.

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

B.2 p) Altri servizi a rilevanza sanitaria

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.149.257.

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.2.o	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIO	948.352	887.147	61.204	6,9%
B.2.o	Incar. profess.x ricerche	48.998	56.147	(7.149)	-12,7%
B.2.o	Missioni incarichi x ricer	-	-	0	-
B.2.o	Borsa di studio	899.353	831.000	68.353	8,2%
B.2.p	ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA	1.149.257	803.572	345.685	43,0%
B.2.e	Sp.trasp. campioni Toscan	367.522	253.358	114.164	45,1%
B.2.e	Spese x pubblic. bandi	6.902	9.372	- 2.470	-26,4%
B.2.e	Sm.to rifiuti speciali	241.125	212.793	28.332	13,3%
B.2.e	Sp. trasf. mater. labor.	-	51	- 51	-100,0%
B.2.e	Trasp.Mat.Lab. e Campioni	-	-	-	-
B.2.e	Spese varie per ricerche	34.365	25.134	9.230	36,7%
B.2.e	Spese laborat.x ricerche	986	1.383	- 397	-28,7%
B.2.e	spese per convenzioni	271.277	301.481	- 30.204	-10,0%
B.2.e	SERVIZI PER EMERGENZA SANITARIA PSA	227.080	-	227.080	-
	TOTALE	2.097.609	1.690.719	406.890	24,1%

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

Nella voce di costo **spese per convenzioni** è previsto l'importo di € 250.000 come quota da erogare per quattro anni, a partire dal 2022, al World Organization for Animal Health (WOAH, già OIE) o Organizzazione Mondiale della Sanità Animale, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 432 del 19 settembre 2022 avente ad oggetto: "Adesione al programma di ricerca tra World Organization for Animal Health (WOAH, già OIE), il Ministero della Salute e gli II.ZZ.SS. concernente "Advancing efforts to address challenges related to One health and Food Security" annualità 2022-2025"; inoltre in questa voce sono previsti i costi per altre convenzioni con soggetti qualificati.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
3.628.252	3.094.801	533.451	17,2 %

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.3.a	SERVIZI NON SANITARI	3.334.614	2.853.869	480.744	16,8%
B.3.a	Acq.combustib. x riscald.	21.330	219.538	(198.209)	-90,3%
B.3.a	Acq.combust. x automezzi	43.372	34.415	8.958	26,0%
B.3.a	Spedizioni e oneri dogana	1.365	2.059	(694)	-33,7%
B.3.a	Manifes.fiere e congressi	-	3.050	(3.050)	-100,0%
B.3.a	Ped.autost.parcheggi/metr	7.501	6.708	792	11,8%
B.3.a	Spediz. e trasp. F.econom	766	-	766	-
B.3.a	Convenz. con altri Enti	3.001	59.606	(56.605)	-95,0%
B.3.a	Serv. attività ausiliarie	448.507	418.580	29.927	7,1%
B.3.a	Spese mediche personale	36.992	34.149	2.842	8,3%
B.3.a	Rimborsi tirocinanti	48.494	57.601	(9.107)	-15,8%
B.3.a	Sp.stampe di relaz. e doc	2.710	4.609	(1.899)	-41,2%
B.3.a	Riviste abbonamenti rileg	41.806	47.294	(5.489)	-11,6%
B.3.a	Pubb.ni IZSLT, estratti	46.496	44.359	2.137	4,8%
B.3.a	Premi assicurazioni	92.180	93.538	(1.359)	-1,5%
B.3.a	Spese postali	956	10.063	(9.108)	-90,5%
B.3.a	SPESE TELEFONICHE	175.815	180.937	(5.122)	-2,8%
B.3.a	Sp. telefoniche cellulari	449	1.561	(1.113)	-71,3%
B.3.a	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	929.927	724.757	205.170	28,3%
B.3.a	FORNITURA ACQUA POTABILE	15.090	13.665	1.425	10,4%
B.3.a	UTENZE ACQUA	25.403	-	25.403	-
B.3.a	UTENZE GAS	292.315	-	292.315	-
B.3.a	Spese trasporto	98.908	76.915	21.993	28,6%
B.3.a	Spese gas speciali	22.682	39.791	(17.110)	-43,0%
B.3.a	Spese di rappresentanza	1.756	1.717	39	2,2%
B.3.a	Spese x la sicurezza	22.886	3.460	19.426	561,5%
B.3.a	Spese per la qualità	60.665	37.589	23.076	61,4%
B.3.a	Spese pulizia locali	484.672	401.205	83.467	20,8%
B.3.a	Sp. vigilanza sede e sez.	147.476	126.285	21.191	16,8%
B.3.a	Lavag. e fornitura camici	42.223	40.800	1.423	3,5%
B.3.a	Spese mensa	100.462	117.829	(17.368)	-14,7%
B.3.a	Esternalizzazione servizi	84.407	19.093	65.314	342,1%
B.3.a	Spese bancarie	34.005	32.694	1.311	4,0%
B.3.b	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	211.318	203.676	7.643	3,8%
B.3.b	Docenze corsi formazione	-	-	0	-
B.3.b	Incarichi professionali	131.053	159.109	(28.056)	-17,6%
B.3.b	Spese per incarichi professionali	8.406	-	8.406	-
B.3.b	Docenze ns/personale	1.538	397	1.141	287,2%
B.3.b	Commissioni concorsi	8.483	12.075	(3.591)	-29,7%
B.3.b	Spese legali	61.837	32.094	29.743	92,7%
B.3.b	Componenti Esterni Commissioni	-	-	0	-
B.3.c	FORMAZIONE	82.321	37.256	45.065	121,0%
B.3.c	Iscr.personale a corsi	21.065	23.407	(2.342)	-10,0%
B.3.c	Spese varie corsi formaz.	58.365	13.801	44.565	322,9%
B.3.c	CORSI FORMA.ISCR. CONGRES	2.891	-	2.891	-
B.3.c	CORSI FORMA.ISCR. CONGRES	-	49	(49)	-100,0%
	TOTALE	3.628.252	3.094.801	533.451	17,2%

B.3 a) Servizi non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.334.614.

La voce di costo **Utenze Energia Elettrica** per l'anno 2022 subisce un aumento rispetto al consuntivo 2021 in quanto i prezzi dell'energia elettrica sono influenzati dai costi di approvvigionamento della materia prima, dalla spesa per gli oneri di sistema e dalle tariffe di trasporto e gestione del contatore.

Nel 2022 sono stati creati nuovi conti per le utenze dell'acqua e del gas, per tenere distinti i vari servizi; anche questi costi hanno subito nel 2022 degli incrementi dovuti principalmente all'incremento del prezzo del gas sui mercati internazionali (da cui dipende oltre il 40% della produzione elettrica italiana), ma anche al COVID, a fattori meteo sfavorevoli e a tensioni geopolitiche internazionali in ambito energetico.

La voce di costo **Spese per la sicurezza** per l'anno 2022 subisce un incremento rispetto al consuntivo 2021 in quanto l'Istituto, con Determina Dirigenziale n. 165 del 31 agosto 2022 ha affidato un servizio di bonifica mediante la rimozione di lastre in cemento-amianto presso la UOT Lazio Nord, sede di Viterbo.

La voce di costo **Spese mensa** è diminuita rispetto al consuntivo 2021 per minore presenza del personale dovuta allo smart working e per il minor costo del pasto mensa aziendale aggiudicato con Deliberazione del Direttore Generale n. 88 del 28 febbraio 2020 avente ad oggetto "*Gara telematica n. G00397 ai sensi del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n.50, art. 36, comma 2, lett. b), per l'affidamento per anni 4 del servizio di mensa aziendale - Aggiudicazione del servizio alla ditta Cir Food S.C.*"

La voce di costo **Spese bancarie**, riguarda anche la quota di compenso dell'Istituto Tesoriere, il cui servizio è stato affidato con Deliberazione del Direttore Generale n. 251 del 30 giugno 2021.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 211.318.

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

B.3 c) Formazione

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 82.321.

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

Esistono vari tipi di formazione tra le quali quella di inserimento o formazione iniziale e quella di aggiornamento. Esiste anche una formazione obbligatoria, come ad esempio alcune di quelle previste dal D. Lgs. 81/2008 che reca norme in materia di sicurezza e prevenzione sui posti di lavoro.

Nel corso del 2022 sono stati effettuati corsi, anche obbligatori per disposizioni legislative, on line e in presenza; il costo è aumentato rispetto al consuntivo 2021.

B.4) Manutenzione e riparazione

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
1.952.543	2.348.304	-395.761	-16,9 %

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.4	Manut.ripar.attr.re macch	1.509.833	1.390.988	118.845	8,5%
B.4	Manut.rip. locali/implan.	71.958	486.899	(414.941)	-85,2%
B.4	Manut. strade e parchi	31.781	10.687	21.094	197,4%
B.4	Manut.rip.mob./macch.uff.	-	361	(361)	-100,0%
B.4	Manut. ripar.automezzi	8.030	11.563	(3.533)	-30,6%
B.4	MANUT.RIP.ASSIS.HARDWARE	2.684	1.331	1.353	101,6%
B.4	Manut.rip.assist.software	328.257	446.475	(118.218)	-26,5%
	TOTALE	1.952.543	2.348.304	(395.761)	-16,9%

Il costo relativo alle **manutenzioni delle apparecchiature sanitarie** tiene conto del nuovo contratto di manutenzione globale delle apparecchiature biomediche e di laboratorio valevole per il quadriennio 2019-2023 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 123 del 28 febbraio 2019 a decorrere dal 1° marzo 2019. Nel corso del 2022 c'è stato un incremento della manutenzione delle apparecchiature sanitarie.

L'aumento dei costi, rispetto al consuntivo 2021, della **manutenzione strade e parchi** è dovuto all'affidamento del servizio di manutenzione delle aree verdi presso le sedi dell'Istituto della Regione Toscana, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 479 del 26 ottobre 2022.

B.5) Godimento di beni di terzi

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
270.531	307.816	-37.285	-12,1 %

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.5	Fitti reali	13.277	2.169	11.108	512,2%
B.5	Canoni di noleggio	51.968	143.376	(91.409)	-63,8%
B.5	Canone noleggio automezzi	75.970	23.103	52.867	228,8%
B.5	Canoni leasing finanz.	-	-	-	-
B.5	Canoni licenze software	129.316	139.167	(9.852)	-7,1%
	TOTALE	270.531	307.816	(37.285)	-12,1%

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, giuste Deliberazioni del Direttore Generale n. 46 del 01 febbraio 2022 e n. 372 del 05 agosto 2022.

Nel corso del 2020 e fino a maggio del 2022 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 2022 è aumentata per l'affidamento del servizio di noleggio a lungo termine per mesi 48 di n. 2 furgoni coibentati, giusta deliberazione del Direttore Generale n. 16 del 17 gennaio 2022.

B.6) Costi del personale

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
26.133.518	26.047.885	85.633	0,3%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato, che grava sul bilancio dell'Istituto, si deve tener conto dell'aumento contrattuale del Comparto Sanità dovuto alla stipula del nuovo CCNL 2019-2021 siglato in data 03/11/2022.

Nel corso del 2022 sono cessati 71 unità e sono state assunte 80 unità così suddivise:

CONTRATTO	NUMERO CESSATI 2022
Borsista/Tirocinante	39
Borsista Senior	14
Collab.prof.ricerca	1
DIR.VETER.	1
Qualifica AA TIROCINANTE	3
Qualifica J BORSISTA	19
Ricercatore sanitar.	1
Contratto Comparto	17
Ass. Tecnico	1
Ass.Amm.	6
Coadiutore	2
Coll. Sanit. Senior	1
Coll.Amm.	2
Collab.Prof.Sanit.	2
Collab.tecn.-profess	2
Tecnico di laboratorio	1
Contratto Dirigenza Medica/Veterinaria	3
DIR.VETER.	3
Contratto Dirigenza PTA	2
DIR.AMM.VO	1
DIR.PROF./TECNICO	1
Contratto Dirigenza Sanitaria	2
Direttore Sanitario	1
Qualifica S DIR. SANITARIO	1
Ricercatori	8
Collab.prof.ricerca	6
Collab.tecn.-profess	1
Ricercatore sanitar.	1
Totale complessivo	71

CONTRATTO	NUMERO ASSUNTI 2022
Borsista	48
Borsista Senior	23
Qualifica J BORSISTA	25
Contratto Comparto	13
Ass. Tecnico	2
Ass.Amm.	5
Coll.Amm.	1
Collab.Prof.Sanit.	2
Collab.tecn.-profess	3
Contratto Dirigenza Medica/Veterinaria	3
DIR.VETER.	3
Contratto Dirigenza PTA	1
DIR.AMM.VO	1
	15
Collab.prof.ricerca	5
Ricercatore sanitar.	10
Totale complessivo	80

Di seguito il dettaglio dei costi del personale:

Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana M. Aleandri
Nota Integrativa – Bilancio di esercizio 2022

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.6.a	Personale dirigente medico	8.400.856	8.649.480	(248.625)	-2,9%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.INDET.VETERI	415.807	437.253	(21.446)	-4,9%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.DETER.VETERI	0	3.284	(3.284)	-100,0%
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.IND.VETERIN.	4.908.638	5.330.675	(422.037)	-7,9%
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.DET.VETERIN.	44.951	26.729	18.222	68,2%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.IND.VETER.	17.063	10.059	7.003	69,6%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.DET.VETER.	10	24	(14)	-57,3%
E.B.6.a	INDENNITA' RAPPOTO ESCLUSIVO VET	0	0	0	-
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.VET	1.648.420	1.568.349	80.071	5,1%
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.VET	13.148	8.752	4.395	50,2%
E.B.6.a	ONERI CPS DIRIG.T.IND.VET	609	0	609	-
E.B.6.a	RAT.XIII DIRIG.T.IND.VETE	0	0	0	-
E.B.6.a	RAT.XIII DIRIG.T.DET.VETE	0	0	0	-
E.B.6.a	F.do risult. dirigenza	1.174.154	1.081.038	93.116	8,6%
E.B.6.a	Altre indennita' dirigen. (+ 1% risorse aggiuntive)	62.103	59.580	2.523	4,2%
E.B.6.a	ONERI SOCIALI DIRIGENZA DA LIQUIDARE (FONDI)	115.953	123.736	(7.783)	-6,3%
E.B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.417.562	2.365.721	51.841	2,2%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.INDET.SANITA	142.361	143.411	(1.050)	-0,7%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.DETER.SANITA	0	0	0	-
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.IND.SANITARI	1.705.158	1.722.931	(17.773)	-1,0%
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.DET.SANITARI	0	0	0	-
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.IND.SANIT.	5.250	6.139	(889)	-14,5%
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.DET.SANIT.	0	0	0	-
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.SAN	552.963	493.240	59.724	12,1%
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.SAN	548	0	548	-
E.B.6.b	RAT.XIII DIRIG.T.IND.SANI	0	0	0	-
E.B.6.b	F.do lav. straord.dirig.	11.281	0	11.281	-
E.B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	8.586.956	7.902.724	684.233	8,7%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.IND.SANI	1.886.590	1.692.384	194.206	11,5%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.DET.SANI	27.658	5.472	22.185	405,4%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.IND.SANIT	471.164	458.133	13.031	2,8%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.DET.SANIT	6.928	1.452	5.476	377,1%
E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.IND.SANIT	5.998.617	5.642.774	355.843	6,3%
E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.DET.SANIT	86.313	17.041	69.272	406,5%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.IND.SANIT	7.155	9.714	(2.559)	-26,3%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.DET.SANIT	52	0	52	-
E.B.6.c	STRAORD.COMP.T.IND.SANITA	32.974	53.878	(20.904)	-38,8%
E.B.6.c	STRAORD.COMP.T.DET.SANITA	0	0	0	-
E.B.6.c	STRAORDINARIO PARTICOLARI ESIGENZE T.IND. SANIT	0	0	0	-
E.B.6.c	ALTRE IND.COMP.T.IND.SANI	68.655	21.875	46.780	213,9%
E.B.6.c	ALTRE IND.COMP.T.DET.SANI	115	0	115	-
E.B.6.c	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND. SANI	736	0	736	-
E.B.6.c	RAT.XIII COMP.T.IND.SANI	0	0	0	-
E.B.6.c	RAT.XIII COMP.T.DET.SANIT	0	0	0	-
E.B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	878.905	1.082.542	(203.637)	-18,8%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.INDET.APT	49.030	57.949	(8.919)	-15,4%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.DETER.APT	1.759	0	1.759	-
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.IND.APT	526.218	693.641	(167.423)	-24,1%
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.DET.APT	24.629	0	24.629	-
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.IND.APT	1.434	1.388	46	3,3%
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.DET.APT	22	0	22	-
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.APT	187.437	201.100	(13.663)	-6,8%
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.APT	7.541	0	7.541	-
E.B.6.d	IRAP DIRIG.T.DET. APT	0	0	0	-
E.B.6.d	F.do risultato pta/sanita	80.833	128.463	(47.630)	-37,1%
E.B.6.d	RAT.XIII DIRIG.T.DET.APT	0	0	0	-
E.B.6.d	RAT.XIII DIRIG.T.IND.APT	0	0	0	-
E.B.6.e	Personale comparto altri ruoli	5.849.239	6.047.418	(198.179)	-3,3%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.IND.AMMI	572.043	510.925	61.118	12,0%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.DET.AMMI	21.504	7.318	14.186	193,9%
E.B.6.e	ONERI SOCIALI COMPARTO DA LIQUIDARE(FONDI)	135.634	143.552	(7.918)	-5,5%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.IND.AMMIN	148.276	135.520	12.755	9,4%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.DET.AMMIN	1.195	1.936	(742)	-38,3%
E.B.6.e	Fasce retribut. Comparto	0	0	0	-
E.B.6.e	Incentivazione comparto	357.693	429.803	(72.110)	-16,8%
E.B.6.e	F.do lav. strord.comparto	0	0	0	-
E.B.6.e	Altre indennità comparto (+1% risorse aggiuntive)	64.406	302.934	(238.528)	-78,7%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.IND.AMMIN	1.808.150	1.734.936	73.214	4,2%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.DET.AMMIN	72.687	23.464	49.223	209,8%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.IND.AMMIN	2.190	1.365	825	60,4%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.DET.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	Straordinario notturno/festivo e pronta disponibilità Comparto	9.432	0	9.432	-
E.B.6.e	STRAORD.COMP.T.IND.AMMIN.	7.212	7.563	(351)	-4,6%
E.B.6.e	STRAO.PART.ESIG.T.IND.AMMI	1.705	0	1.705	-
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.IND.AMMI	22.047	11.796	10.251	86,9%
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.DET.AMMI	423	0	423	-
E.B.6.e	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND.AMMI	382	0	382	-
E.B.6.e	RAT.XIII COMP.T.IND.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	RAT.XIII COMP.T.DET.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	Missioni e rimb. sp.viag.	2.678	2.479	199	8,0%
E.B.6.e	Missioni all'estero	21.413	1.482	19.931	1344,6%
E.B.6.e	Missioni Italia formazion	0	2.306	(2.306)	-100,0%
E.B.6.e	Competenze art.43	453.182	607.215	(154.033)	-25,4%
E.B.6.e	Oneri sociali	32.676	12.318	20.358	165,3%
E.B.6.e	XIII PERSONALE PIRAMIDE	75.898	77.299	(1.401)	-1,8%
E.B.6.e	XIII Mensilità- liquidata	36.239	30.580	5.659	18,5%
E.B.6.e	RIMBORSO BORSISTI	4.485	5.081	(597)	-11,7%
E.B.6.e	Stip.lordi pers.comandato	446.792	377.135	69.658	18,5%
E.B.6.e	Oneri Cpdel per.comandato	128.078	98.792	29.285	29,6%
E.B.6.e	Oneri IRAP per.comandato	0	0	0	-
E.B.6.e	ALTRE INDENNITA COMPARTO (ART. 113 E ART. 16)	40.659	2.112	38.547	1825,1%
E.B.6.e	Straord.partic. esigenze	24.590	153.224	(128.634)	-84,0%
E.B.6.e	MISSIONI SPESE VIAGGIO CO	750	0	750	-
E.B.6.e	STRAORDINARIO PERS.DETERM	446	0	446	-
E.B.6.e	F.do posiz. biolog.chim.	371	0	371	-
E.B.6.e	Stipendi fissi pers.deter	69.212	21.964	47.248	215,1%
E.B.6.e	Missioni spese viaggio de	343	116	227	196,4%
E.B.6.e	Incentiv. tempo determin.	0	8.844	(8.844)	-100,0%
E.B.6.e	Straord. partic. esig T.D	1.004	721	283	39,2%
E.B.6.e	ALTRE SPESE PERS.DETERMIN	339	0	339	-
E.B.6.e	Stipendi fissi co.co.co	4.708	0	4.708	-
E.B.6.e	Oneri INPS co.co.co.	11.854	13.664	(1.810)	-13,2%
E.B.6.e	Oneri INAIL co.co.co.	11.820	40.411	(28.592)	-70,8%
E.B.6.e	Stipendi Fissi Piramide	949.799	977.445	(27.646)	-2,8%
E.B.6.e	Oneri Sociali Piramide	294.174	301.959	(7.785)	-2,6%
TOTALE		26.133.518	26.047.885	85.633	0,3%

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

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 26 del 24 gennaio 2023 è stato approvato il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (P.T.F.P.) 2022-2024., rettificato successivamente con Deliberazioni del Direttore Generale n. 29 del 24 gennaio 2023.

Con Deliberazione del Direttore Generale n.56 del 06 febbraio 2023 è stato approvato il Piano triennale del Fabbisogno del Personale 2021-2023 afferente al ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca (P.T.F.P. – R.S.) ex art. 1 comma 422 della Legge 205/2017).

Di seguito il dettaglio del costo del personale della Piramide della ricerca:

COSTI STIPENDI PIRAMIDE	ANNO 2022
Stipendi Fissi Piramide	949.799
Oneri Sociali Piramide	294.174
Missione Italia Piramide	12.750
IRAP PERSONALE PIRAMIDE	101.640
XIII PIRAMIDE	75.898
TOTALE	1.434.261

B.7) Oneri diversi di gestione

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
642.654	781.772	-139.118	-17,8 %

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

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

Di seguito il dettaglio.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.7	Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	30.987	32.495	(1.508)	-4,6%
E.B.7	Ind.tà/spese Coll.Revisor	37.867	57.439	(19.572)	-34,1%
E.B.7	Missioni Coll. Revisori	-	-	0	-
E.B.7	Ind.tà lorda Presidente	30.988	34.000	(3.012)	-8,9%
E.B.7	Missioni Presidente	-	-	0	-
E.B.7	Indenn. rim.nucleo valuta	34.368	18.246	16.122	88,4%
E.B.7	Missioni Nucleo Valutaz.	-	-	0	-
E.B.7	Indenn.incent.organi coll	76.193	98.877	(22.684)	-22,9%
E.B.7	Ind.tà lorda Diret.Gener.	43.834	150.289	(106.455)	-70,8%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Gener	-	1.045	(1.045)	-100,0%
E.B.7	In.tà lorda Dir. Amm.vo	120.231	121.377	(1.146)	-0,9%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Amm.v	363	-	363	-
E.B.7	On.sociali Dirett. ammin	32.183	32.212	(29)	-0,1%
E.B.7	Ind.tà lorda Dir. Sanitar	141.523	120.231	21.292	17,7%
E.B.7	Miss. e trasf.Dir. Sanit.	765	931	(166)	-17,8%
E.B.7	Quota Associativa	7.517	3.759	3.758	100,0%
E.B.7	Spese diverse di esercizi	67	3.040	(2.973)	-97,8%
E.B.7	Iva indebitabile	30.774	36.509	(5.735)	-15,7%
E.B.7	Imposta di bollo	1.866	1.971	(105)	-5,3%
E.B.7	Imposte/tasse trib. vari	50.121	52.332	(2.210)	-4,2%
E.B.7	Serv.risc.tributi Firenze	-	-	0	-
E.B.7	Serv. Risc. tributi Roma	-	14.270	(14.270)	-100,0%
E.B.7	Serv. Risc. tributi Grosseto	-	-	0	-
E.B.7	Bolli autovetture	2.708	2.750	(42)	-1,5%
E.B.7	Permessi centro storico	300	-	300	-
	TOTALE	642.654	781.772	(139.118)	-17,8%

B.8) Ammortamenti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
2.164.980	1.998.596	166.384	8,3 %

L'ammontare complessivo degli ammortamenti al 31.12 è pari ad euro 2.164.980, di cui € 1.018.918 sterilizzati con quote di specifici finanziamenti finalizzati.

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

CODICE MOD. CE	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.8	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.050	108.969	81	0,1%
B.8	Amm.to diritti di superf.	2.441	2.441	0	0,0%
B.8	Amm.to programmi software	106.609	106.526	82	0,1%
B.8	Ammortamento dei fabbricati	951.242	941.409	9.833	1,0%
B.8	Amm.to fabbricati	951.242	941.409	9.833	1,0%
B.8	Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali	1.104.688	948.219	156.469	16,5%
B.8	Amm.to impianti/macchin.	229.427	177.140	52.287	29,5%
B.8	Amm.to attrezz. ssanitarie	759.637	643.378	116.259	18,1%
B.8	Amm.to mobili e arredi	39.595	45.737	(6.142)	-13,4%
B.8	Amm.to automezzi	3.404	7.864	(4.461)	-56,7%
B.8	Amm.to appar. elettron.	72.625	74.100	(1.475)	-2,0%
	TOTALE	2.164.980	1.998.596	166.384	8,3%

B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 109.050.

B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 951.242.

B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.104.688.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
200.000	100.000	100.000	100,0%

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 200.000.

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

CODICE MOD. CE	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	-
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali				-
B.9	Svalutazione dei fabbricati				-
B.9	Svalutazione delle altre immobilizzazioni immateriali				-
B.9	Svalutazione crediti	200.000	100.000	100.000	100,0%
B.9	Svalutazione crediti v/privati	200.000	100.000	100.000	100,0%
B.9	Svalutazione crediti v/enti pubblici				-
	TOTALE	200.000	100.000	100.000	100,0%

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

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

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

È stato definito di procedere alla svalutazione dei crediti di natura esclusivamente commerciale per l'importo complessivo di € 200.000, eseguita in via prudenziale per i crediti ancora aperti per il periodo 2022.

B.10) Variazione delle rimanenze

SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	VARIAZIONI	%
-65.662	129.763	-195.462	-150,6 %

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 2022 risultano meno giacenze finali di magazzino dovute agli utilizzi delle scorte di materiale di laboratorio acquistati nel corso del 2021 necessari per i test COVID.

CODICE MOD. CE	Variazione delle rimanenze	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.10	Variazione delle rimanenze sanitarie				
B.10.a	Altri beni e prodotti sanitari	(55.084)	132.739	(187.823)	-141,5%
B.10	Variazione delle rimanenze non sanitarie			0	
B.10.b	Altri beni non sanitari	(10.578)	(2.976)	(7.602)	255,5%
	TOTALE	(65.662)	129.763	(195.426)	-150,6%

B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € -55.084.

B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € -10.578.

B.11) Accantonamenti

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
4.128.851	2.630.275	1.498.576	57,0 %

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.11.a	Accantonamenti per rischi:	0	0	0	-
B.11.a	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	-
B.11.a	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	-
B.11.a	Altri accantonamenti per rischi			0	-
B.11.b	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.348.887	1.907.876	1.441.011	75,5%
B.11.b	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	3.348.887	1.907.876	1.441.011	75,5%
B.11.c	Altri accantonamenti:	779.964	722.399	57.565	8,0%
B.11.c	Accantonamenti per interessi di mora		0	0	-
B.11.c	Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza e comparto	679.964	722.399	(42.435)	-5,9%
B.11.c	Altri accantonamenti	100.000	0	100.000	-
	TOTALE	4.128.851	2.630.274	1.498.577	57,0%

B.11 a) Accantonamenti per rischi

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

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

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.348.887.

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

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

Nel 2022 è stata accantonata l'intera somma del contributo per la Piramide della Ricerca per € 2.500.000.

B.11 c) Altri accantonamenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 779.694.

In tale voce è stata accantonata la somma di € 313.386 in via prudenziale per l'eventuale rinnovo del CCNL Area Dirigenza così suddiviso:

- € 225.570 Area Dirigenza Medica (Veterinari)
- € 58.197 Area Dirigenza Sanitaria
- € 29.618 Area Dirigenza PTA (Professionale – Tecnica – Amministrativa)

In via prudenziale è stata altresì accantonata la somma di € 366.579 relativa all'eventuale rinnovo del CCNL Comparto Sanità.

Nella voce altri accantonamenti è stata accantonata prudenzialmente, la somma pari ad € 100.000, per eventuale richiesta di revisione dei prezzi prevista dalla seguente normativa:

- Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50, *"Codice dei contratti pubblici"*, art. 106, comma 1;
- art. 1467 del Codice Civile nel quale è disposta la possibilità di modificare le condizioni contrattuali nei contratti a esecuzione continuata o periodica;
- art. 1664 del Codice Civile, recante *"Onerosità o difficoltà dell'esecuzione"*, il quale dispone quanto segue in ordine alle obbligazioni contrattuali: *"Qualora per effetto di circostanze imprevedibili si siano verificati aumenti o diminuzioni nel costo dei materiali o della mano d'opera, [...] l'appaltatore o il committente possono chiedere una revisione del prezzo medesimo. [...]"*;

- Decreto-Legge 27 gennaio 2022, n. 4, di cui all'art. 29, recante: *“Disposizioni urgenti in materia di contratti pubblici”*, convertito con modificazioni dalla Legge 28 marzo 2022, n. 25;

C. Proventi e oneri finanziari

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
-9.983	-732	-9.250	1.263,6 %

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
C.1	Interessi attivi	1	0	(1)	-
C.1	Interessi attivi su c/c bancari	1	0	(1)	-
C.1	utili su cambi				-
C.2	Interessi passivi	9.984	732	9.251	1263,5%
C.2	Interessi passivi bancari	3	0	(3)	-
C.2	Ammende e interessi	0	12	12	100,0%
C.2	Sanzioni pecun. Su imposte	0	0		-
C.2	Inter. su ritard. pagam.	9.981	720	(9.261)	-1286,2%
	TOTALE	(9.983)	(732)	(9.250)	1263,4%

C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.

C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2021 sono dovuti ad un incremento degli interessi per ritardato pagamento.

L'importo di € 9.981 riguarda interessi moratori relativi a note di debito emesse da Banca Farmafactoring S.p.A., cessionaria di crediti di diversi fornitori, il cui atto di cessione relativo alle fatture cedute dai fornitori stessi, non risulta mai pervenuto all'Istituto.

A fronte delle suddette note di debito, la Banca Farmafactoring ha intrapreso un'azione legale per il recupero degli interessi moratori riportati dalle stesse note di debito; nel contempo, con la nota n. 6043 del 16 settembre 2021, diretta all'Avvocatura Generale dello Stato, l'Istituto ha relazionato sul contenzioso con la Banca Farmafactoring S.p.A.

Da ultimo, a seguito di una verifica contabile di tutte le note di debito ricevute, l'Istituto ha richiesto a Banca Farmafactoring S.p.A. lo storno degli interessi moratori non dovuti; conseguentemente, per gli interessi moratori riconosciuti, ha stipulato un atto transattivo con il cessionario - Banca Farmafactoring S.p.A. - che ha comportato per l'Ente un risparmio di interessi moratori per euro 4.940,39, come si evince dalla Deliberazione del Direttore Generale n. 281 del 10 giugno 2022.

L'Istituto nel perfezionare l'accordo transattivo, oltre il rispetto delle norme del diritto civile, ha assicurato il rispetto dell'interesse pubblico sotteso all'azione amministrativa, contemperando il medesimo con gli interessi di cui è portatore il soggetto privato.

Da un punto di vista civilistico, la transazione (art. 1965 c.c.) è il contratto con il quale le parti, facendosi reciproche concessioni, pongono fine a una lite già incominciata o prevengono una lite che può sorgere tra loro.

L'Istituto ha ponderato attentamente la sussistenza dei presupposti per procedere alla stipula del negozio transattivo; in particolare, ha valutato la fondatezza della pretesa giuridica vantata dal privato e la conseguente convenienza economica della transazione.

Di seguito il dettaglio degli interessi moratori:

2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	1.337,31
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	137,15
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	636,00
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	457,18
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	1.143,65
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	1.524,00
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	1.169,05
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	350,72
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	640,00
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	192,00
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	807,71
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	4.198,11
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di debito	13.993,68
2022	BANCA FARMAFACTORING SPA	Nota di credito -	242,31
TOTALE ANNO 2022			9.980,99

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

Inoltre, essendoci disponibilità di cassa, per quanto detto, si rileva che nel 2022 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a giorni 0.

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2022 (espresso in giorni)	0
--	----------

D.1) Rivalutazioni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

D.2) Svalutazioni

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

E. Proventi e oneri straordinari

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
3.027.266	366.258	2.661.008	726,5 %

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.1	Proventi straordinari	3.323.940	471.503	2.852.437	605,0%
E.1.a	Plusvalenze			0 -	
E.1.b	Sopravvenienze attive	3.147.753	402.342	2.745.410	682,4%
E.1.b	Insussistenza attiva	175.944	67.775	108.169	159,6%
E.1.b	Rivalutazioni economiche			0 -	
E.1.b	Altri proventi straordinari	244	1.386	(1.142)	-82,4%
E.2	Oneri straordinari	296.674	105.245	191.428	181,9%
E.2.a	Minusvalenze	0	0	0 -	
E.2.b	Sopravvenienze passive	21.068	104.125	(83.057)	-79,8%
E.2.b	Insussistenza passiva	275.596	0	275.596 -	
E.2.b	Altri oneri straordinari	10	1.120	(1.110)	-99,1%
	TOTALE	3.027.266	366.257	2.661.009	726,5%

E.1) Proventi straordinari

E.1 a) Plusvalenze

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

E.1 b) Altri proventi straordinari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.323.940.

La voce più consistente è quella relativa alle sopravvenienze attive, dell'importo complessivo di € 3.147.753.

Per sopravvenienze attive si intendono le componenti positive del reddito, ma non preventivate dall'Istituto e che hanno a che vedere con operazioni effettuate negli esercizi precedenti. Esse incidono sul reddito dell'esercizio in maniera positiva. Riguardano ricavi maggiori a quelli stimati o maturati mediamente negli esercizi precedenti di cui l'ente è venuto a conoscenza soltanto nel corso dell'esercizio 2022 e derivano da costi ed oneri sostenuti in esercizi precedenti e che sono venuti meno nell'esercizio 2022 (Note di credito riferite a costi rilevati precedentemente).

Per quanto riguarda i proventi straordinari si illustra quanto segue:

▪ **Sopravvenienze attive**

- ✓ la somma pari ad € 2.576.429 riguarda l'importo di FSN di cui alla delibera del CIPESS dell'8 febbraio 2023 pubblicata in G.U. n. 68 del 21 marzo 2023 per la quota relativa agli arretrati contrattuali 2016-2018 di tutte le aree che non era stata precedentemente inclusa nel fondo ordinario annuale previsto per il funzionamento degli IZS;
- ✓ note di credito su fatture anni precedenti per un totale di € 8.746;
- ✓ emissione fattura, per € 361.381, per i tamponi antigenici, per il periodo agosto – dicembre 2020, a seguito del ricevimento della nota prot. 024356 del 10 marzo 2022 della Regione Lazio, che ha precisato che anche i test antigenici potevano essere rendicontati, come quelli molecolari, attraverso l'emissione di fattura per ciascun mese di competenza, con i tamponi effettuati valorizzati alla tariffa di € 13,94;
- ✓ somme relative a ricerche di anni precedenti che in via prudenziale erano state contabilizzate a "Fondo ricerche correnti"; nel corso degli esercizi precedenti sono state rendicontate per l'intero importo assegnato, e pertanto riconosciute ed incassate nel 2022.

DESCRIZIONE PROGETTO/RICERCA	IMPUTAZIONE ANNO 2022
LT0112 INCASSO SALDO (FONDO)	15.580
LT0312 INCASSO SALDO 2022(FONDO)	12.000
LT0412 INCASSO SALDO 2022(FONDO)	14.000
LT1112 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE	4.500
LT0311 INCASSO SALDO FONDO PARZIALE	15.367
LT0911 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	22.660
VE1211 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	3.376
LT0411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	14.850
PL1011 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	3.000
LT0511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	8.455
LT1411 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	15.939
LT1511 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	6.688
LT0111 INCASSO SALDO CHIUSURA FONDO	7.744
TOTALE	144.159

✓ la somma pari ad € 57.038 riguarda prestazioni effettuate nel 2021 ma fatturate nel 2022.

▪ **Insussistenza Attiva**

✓ La somma pari ad € 175.944 riguarda insussistenze attive che rappresentano variazioni economiche di reddito straordinarie positive. In sostanza, consistono in diminuzioni di passività, nel 2022 sono stati chiusi debiti prescritti e mai interrotti e non riconosciuti dai fornitori a seguito di invio di lettere di circolarizzazione.

Tale stralcio dei debiti, dalle Passività dello Stato Patrimoniale, è stata approvato con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 215 del 15 maggio 2023, a cui il Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 20 del 29 maggio 2023, ha dato parere favorevole.

▪ **Altri proventi straordinari**

✓ La somma residua pari ad € 244 riguarda gli arrotondamenti e gli abbuoni attivi.

E.2) Oneri straordinari

E.2 a) Minusvalenze

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

Le minusvalenze sono relative alla dismissione dei seguenti cespiti:

E.2 b) Altri oneri straordinari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 296.674.

Per quanto riguarda gli oneri straordinari si illustra quanto segue:

▪ **Sopravvenienze passive**

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

Riguardano costi maggiori a quelli stimati o maturati mediamente negli esercizi precedenti di cui l'ente è venuto a conoscenza soltanto nel corso dell'esercizio 2022 per un importo complessivo di € 21.068.

▪ **Insussistenza passiva**

- ✓ La somma pari ad € 275.596 riguarda insussistenze passive che rappresentano variazioni economiche di reddito straordinarie negative. In sostanza, consistono in diminuzioni di attività, nel 2022 sono stati chiusi crediti non commerciali prescritti, per i quali è stata accertata la inesigibilità.

Tale stralcio dei crediti, dalle Attività dello Stato Patrimoniale, è stata approvato con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 215 del 15 maggio 2023, a cui il Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 20 del 29 maggio 2023, ha dato parere favorevole.

▪ **Altri oneri straordinari**

- ✓ La somma residua pari ad € 10 riguarda gli arrotondamenti e gli abbuoni passivi.

Y. Imposte sul reddito dell'esercizio

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI	%
	1.518.286	33.153	2,2 %

Y.1) IRAP

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.802.604.

CODICE MOD. CE	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
Y.1	Irap	1.599.757	1.518.286	81.471	5,4%
Y.1.a	Irap su personale dipendente	1.547.006	1.478.328	68.678	4,6%
Y.1.b	Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	52.751	39.958	12.794	32,0%
Y.1.c	Irap su attività di libera professione	-	-	0	-
Y.1.d	Irap su attività commerciale	-	-	-	-
y.2	Ires	-	-	-	-
	Ires su fabbricati	-	-	-	-
	Ires su attività commerciale	-	-	-	-
y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
	TOTALE	1.599.757	1.518.286	81.471	5,4%

Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.479.853.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 52.751.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

Per l'esercizio 2022 non è dovuta alcuna l'IRAP per l'attività commerciale svolta dall'Istituto, in quanto il valore della produzione presenta un saldo negativo per effetto delle deduzioni IRAP previste dall'art. 11 del D.Lgs. 446/97, relativamente alle spese sostenute per il personale disabile e al costo residuo del personale dipendente.

Y.2) IRES

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

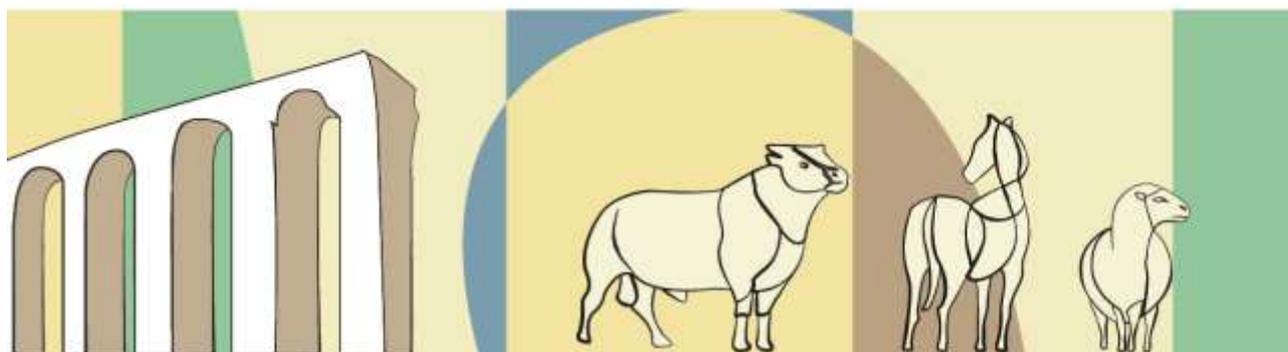
L'esercizio 2022 chiude con un utile netto di € 566.700.



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

UNITÀ OPERATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022
TABELLE NOTA INTEGRATIVA



CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)		Ammortamenti	
	Costi d'impianto e di ampliamento															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
	Costi di ricerca e sviluppo															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.I.3	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.312.207	-	-	3.154.373	157.835										
	di cui soggetti a sterilizzazione	30.264														
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili															
	di cui soggette a sterilizzazione															
A.I.4	Immobilitazioni immateriali in corso e acconti	1.539	-	-	-	1.539										
	Migliorie su beni di terzi															
	di cui soggette a sterilizzazione															
	Pubblicità															
	di cui soggette a sterilizzazione															
A.I.5	Altre immobilizzazioni immateriali	73.316			51.263	22.054									2.441	19.612
	di cui soggette a sterilizzazione															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.417.327	-	-	3.205.635	181.427	-	-	-	142.618	-	-	-	-	109.050	214.995
	di cui soggette a sterilizzazione	30.264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)		Ammortamenti	
A.II.1.a	Terreni disponibili	2.410.921			-	2.410.921										
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.II.1.b	Terreni indisponibili	-														
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.II.2.a	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-														
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.II.2.c	Fabbricati strumentali (indisponibili)	38.573.788			19.754.915	18.818.872					577.137				951.242	18.444.767
	di cui soggetti a sterilizzazione	907.546													907.546	
A.II.3	Impianti e macchinari	3.300.583			2.424.891	875.692				429.446				29.528	229.427	1.075.711
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.II.4	Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.064.171			11.843.874	2.220.297				859.534				379.681	759.637	2.320.194
	di cui soggette a sterilizzazione	96.039													92.959	
A.II.5	Mobili e arredi	1.483.133			1.331.008	152.126				84.500				2.291	39.595	197.031
	di cui soggetti a sterilizzazione	19.636													16.104	
A.II.6	Automezzi	245.456			240.350	5.106								67.424	3.404	1.702
	di cui soggetti a sterilizzazione															
A.II.8	Altre immobilizzazioni materiali	1.498.387			1.244.989	253.399				37.046				1.637	72.625	217.820
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.009													2.309	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	62.601.669	-	-	36.840.026	24.736.413	-	-	-	1.410.525	577.137	-	480.561	3.074.848	24.668.145	
	di cui soggette a sterilizzazione	1.025.230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.018.918	-

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
biblioteca	625.330	625.330	-
apparecchiature elettroniche	908.466	690.646	217.820
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.533.797	1.315.977	217.820

B) ATTIVO CIRCOLANTE

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi Utilità/Fondo Svalutazione magistero	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di riparto
	Altri beni e prodotti sanitari	607.917		55.084			663.001		
	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari								
B.1.1	RIMANENZE BENI SANITARI	607.917	-	55.084	-	-	663.001	-	-
	Altri beni non sanitari	15.803		10.578			26.381		
	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
B.1.2	RIMANENZE BENI NON SANITARI	15.803	-	10.578	-	-	26.381	-	-
	TOTALE RIMANENZE	623.719	-	65.662	-	-	689.382	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
B.1.1.a	Crediti V/Stato per spesa corrente					
	F.S.N. Stato	-	32.261.603	28.623.396	3.638.207	
	Min.poli.agric.per comand	9.344		9.344	0	
	Ministero della Salute	3.643.240	4.289.908	4.981.138	2.952.010	
	Ministero Economia e Finanze	66.382			66.382	
	Crediti V/Stato - altro:					
	Crediti V/Stato per spesa corrente - altro					
	TOTALE CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	3.718.965	36.551.512	33.613.878	6.656.600	

CODICE MOD. SP	CREDITI V/STATO - RICERCA	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO - RICERCA CORRENTE					
B.1.1.c	Crediti V/Ministero della Salute per ricerca corrente					
B.1.1.c.1	Crediti V/Ministero della Salute per ricerca corrente	3.238.502	3.721.614	3.700.669	3.259.448	29.316
B.1.1.c.2	Crediti V/Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
B.1.1.c.3	Crediti V/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	49.620		49.620	
B.1.1.c.4						
	TOTALE CREDITI V/STATO - RICERCA	3.238.502	3.771.234	3.700.669	3.309.068	29.316

CODICE MOD. SP	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
B.1.2.a.1	Crediti V/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.857.569	799.144	682.150	1.974.563	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.857.569	799.144	682.150	1.974.563	-

CODICE MOD. SP	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
B.1.2.b.1	Crediti V/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	112.998		112.998	-	
	Crediti V/Regione o P.A. per ripiano perdite					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	112.998	-	112.998	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
B.1.4.a	Crediti V/ASL RM/D Person. comando	4.735		4.735	-	

Adi RM/H pers. comandato	51.358		51.358	-	
Crediti diversi (ASL RIETI/Pets)	57		57	-	
Crediti v/ASL RIETI (Pets)	88.071	40.180	123.175	5.077	
Brucci/leucosi da rendic.	179.593	103.446	84.920	198.119	
crediti enti ric.as.sanit	49.514	-	-	49.514	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	373.328	143.626	264.244	252.709	

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ERARIO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.6	CREDITI V/ERARIO					
	Credito tra	56.204	95.009	103.733	47.480	
	Crediti IRAP	1.137.451	202.847	-	1.340.297	
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	1.193.654	297.856	103.733	1.387.777	

CODICE MOD. SP	CREDITI V/ALTRI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
B.II.7	CREDITI V/ALTRI					
	Fatture da emettere	830.249	581.215	870.381	541.084	541.084
	Clienti Privati	2.160.360	2.100.095	2.074.845	2.185.610	
	Fido svalutazione crediti	- 896.055	200.392	119.697	- 976.750	
	Dipendenti v/anticipi	9.309	3.291	5.667	6.933	
	Crediti v/DIPENDENTI	6.689	1.298	1.298	6.689	
	Anticipi fatture ricerche	76.660	-	76.660	-	
	Fornitori C/anticipi	30.548	201.869	196.170	36.247	
	Crediti INTERSTUDIO	45.497	-	45.497	-	
	crediti vs INAIL e piani	38.000	-	282	37.718	
	Dipos. cauzionali pagati	30.090	30.109	10.282	49.917	
	DIPSA pers. in comando	45.528	-	45.528	-	
	crediti enti ric. Altri	10.680	-	-	10.680	
	Crediti INFODAP Dir. Gen.	10.413	-	10.413	-	
	Crediti V/INPS	11.178	15.904	-	27.081	
	crediti vs u.o.	1.600	-	-	1.600	
	Clienti Pubblici	2.443.938	4.008.868	3.752.922	2.699.884	
	Crediti v/Unione Europea e altri Stati per ricerca	508	1.612.381	1.591.364	21.525	
	TOTALE CREDITI V/ ALTRI	4.855.190	8.755.422	8.801.004	4.648.218	541.084

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
B.IV.1	Cassa	206	14.727	14.812	122
B.IV.2	Istituto Tesoriere e altri C/C Bancari	16.462.044	46.377.523	46.288.468	16.551.099
B.IV.3	Tesoreria unica	-	-	-	-
B.IV.4	Conto corrente postale	-	-	-	-
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.462.250	46.392.250	46.303.280	16.551.220

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
C.II	Risconti attivi		
	Risconti attivi assicurazione	7.678	-
	Altri risconti attivi	-	-
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	7.678	-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnamenti nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
A.I	FONDO DI DOTAZIONE	2.144.760					2.144.760
A.II	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	15.302.250	-	-	1.018.918	- 1.117.916	- 14.184.334
A.II.1	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-
A.II.2	Finanziamenti da Stato per investimenti	14.887.041	-	-	1.018.918	- 1.117.916	13.769.125
A.II.2.a	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-
A.II.2.b	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-
A.II.2.c	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	14.887.041	-	-	-	- 1.117.916	13.769.125
A.II.3	Finanziamenti da Regione per investimenti	407.714	-	-	-	-	407.714
A.II.4	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.495	-	-	-	-	7.495
A.II.5	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
A.III	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-
A.IV	ALTRE RISERVE:	1.528.892	-	-	-	-	1.528.892
	Riserve di utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-
	Riserve diverse	1.528.892	-	-	-	-	1.528.892
A.V	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-	-	-
A.VI	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	2.923.474	-	-	-	7.295.374	10.218.847
A.VII	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	440.516	-	-	-	(440.516)	566.700
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	22.339.892	0	0	1.018.918	5.736.942	0

0,00

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnamenti nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui ricorsi	di cui investimenti			
PAA020	Per beni di prima dotazione: ...assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ...assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)															
A.II	Finanziamenti per investimenti Contr. c/capitale destinati per acquisto altre immobilizzazioni Contr. c/capitale destinati per fabbricati					5.877.733 7.688.966				14.000	111.372 907.546	(111.372) (907.546)	5.780.361 6.791.420	14.000	14.000	
	...assegnati in data antecedente al 1/1/2011															
	contributo conto capitale BOVI	576.000,00	2005		attrezz. sanitarie	40.882							0		40.882	0
	contributo conto capitale SEV	240.224,19	2010		attrezz. sanitarie	65.409							0		65.409	0
	contributo conto capitale L5/B4	2.023.725,05	2002		manutenzione str. ord.	182.391							(112.998)		69.393	0
	contributo conto capitale CEESA	30.994,80	2009		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale 7AUDIT	11.000,00	2007		attrezz. sanitarie	405							0		405	0
	contributo conto capitale Knowledge	283.502,00	2007		attrezz. sanitarie	97.374							0		97.374	0
	contributo conto capitale filiera alimentare	248.000,00	2007		attrezz. sanitarie	5.450							0		5.450	0
	contributo conto capitale 8REC	30.000,00	2008		attrezz. sanitarie	22.692							0		22.692	0
	contributo conto capitale SAMR	110.000,00	2011		attrezz. sanitarie	545							0		545	0
	contributo conto capitale 9TOD	50.500,00	2011		attrezz. sanitarie	2.514							0		2.514	0
	contributo conto capitale 8AE3	93.000,00	2012		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale BCIV	3.636,36	2012		attrezz. sanitarie	2.792							0		2.792	0
	contributo conto capitale BE5T9	20.000,00	2013		attrezz. sanitarie	20.000							0		20.000	0
	contributo conto capitale BE5T8	1.000,00	2012		attrezz. sanitarie	1.000							0		1.000	0
	contributo conto capitale CRTD	14.000,00	2013		attrezz. sanitarie	1.160							0		1.160	0
	contributo conto capitale SAMR1	120.000,00	2012		attrezz. sanitarie	83.232							0		83.232	0
	contributo conto capitale BBE5T	125.800,00	2012		attrezz. sanitarie	5.049							0		5.049	0
	contributo conto capitale 3BH1	14.174,00	2013		attrezz. sanitarie	7.287							0		7.287	0
	contributo conto capitale 9V8C	12.000,00	2012		attrezz. sanitarie	626							0		626	0
	contributo conto capitale 8PDM	117.000,00	2012		attrezz. sanitarie	109.417							0		109.417	0
	contributo conto capitale 9NAN	5.000,00	2012		attrezz. sanitarie	921							0		921	0
	contributo conto capitale BILL	13.000,00	2013		attrezz. sanitarie	8.007							0		8.007	0
	contributo conto capitale 8P4L	8.454,00	2013		attrezz. sanitarie	8.454							0		8.454	0
	contributo conto capitale 8AE4	65.000,00	2013		attrezz. sanitarie	30.940							0		30.940	0
	contributo conto capitale SAMR2	117.000,00	2013		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale FITD4A	30.000,00	2013		attrezz. sanitarie	11.440							0		11.440	0
	contributo conto capitale 8AN	18.000,00	2013		attrezz. sanitarie	10.374							0		10.374	0
	contributo conto capitale 8T1	68.000,00	2013		attrezz. sanitarie	55.687							0		55.687	0
	contributo conto capitale 8FOR1	15.000,00	2013		attrezz. sanitarie	15.000							0		15.000	0
	contributo conto capitale BE5T10	20.000,00	2014		attrezz. sanitarie	6.702							0		6.702	0
	contributo conto capitale FITD5A	36.000,00	2014		attrezz. sanitarie	35.744							0		35.744	0
	contributo conto capitale FITD5b	34.000,00	2014		attrezz. sanitarie	33.132							0		33.132	0
	contributo conto capitale SAMR3	70.000,00	2014		attrezz. sanitarie	23.316							0		23.316	0
	contributo conto capitale 8FOR2	20.000,00	2014		attrezz. sanitarie	20.000							0		20.000	0
	contributo conto capitale 8OGM14	40.000,00	2014		attrezz. sanitarie	16.739							0		16.739	0
	contributo conto capitale 2OV14	1.300.000,00	2014		laboratorio alimenti vegetali	219.122							0		219.122	0
	contributo conto capitale FITD6B	15.000,00	2015		attrezz. sanitarie	4.752							0		4.752	0
	contributo conto capitale FITD6A	10.000,00	2015		attrezz. sanitarie	10.000							0		10.000	0
	contributo conto capitale BE5T11	5.213,00	2015		attrezz. sanitarie	4.711							0		4.711	0
	contributo conto capitale KMS14	290.000,00	2014		software	108.830							0		108.830	0
	contributo conto capitale moria dei pesci	20.000,00	2008		attrezz. sanitarie	20.000							0		20.000	0
	contributo conto capitale bioterrorismo strutture	331.430,00	2003		manutenzione str. ord./attrezz. Sanitarie	199.670							0		199.670	0
	contributo conto capitale bioterrorismo apparecchiature	84.910,00	2006		attrezz. sanitarie	84.910							0		84.910	0
	contributo conto capitale CSS	220.478,93	2007		attrezz. sanitarie	21.566							0		21.566	0
	contributo conto capitale medicina forense 2008	75.000,00	2008		attrezz. sanitarie	541							0		541	0
	contributo conto capitale filiera latte ovi.PQL	280.000,00	2008		attrezz. sanitarie	19.847							0		19.847	0
	contributo conto capitale 8GO	5.404,94	2014		attrezz. sanitarie	5.405							0		5.405	0
	contributo conto capitale medicina forense	25.000,00	2008		attrezz. sanitarie	6.929							0		6.929	0
	contributo conto capitale ittiopatologia Pisa	3.750,00	2006		attrezz. sanitarie	1.986							0		1.986	0
	contributo conto capitale epidemiologia Siena	2.000,00	2007		attrezz. sanitarie	2.000							0		2.000	0
	contributo conto capitale ICP-MS	57.000,00	2006		attrezz. sanitarie	57.000							0		57.000	0
	contributo conto capitale 8GEN	48.789,60	2009		attrezz. sanitarie	1.020							0		1.020	0
	contributo conto capitale arte Spp1-2	205.000,00	2009		attrezz. sanitarie	6.918							0		6.918	0
	...assegnati a partire dall'1/1/11															
	contributo conto capitale 8P3	121.000,00	2012		attrezz. sanitarie	6.892							0		6.892	0
	contributo conto capitale Dip. Siena	80.000,00	2010		attrezz. sanitarie	6.360							0		6.360	0
	contributo conto capitale TRIC	26.566,58	2013		attrezz. sanitarie	1.135							0		1.135	0
	contributo conto capitale 8P6	2.800,00	2014		attrezz. sanitarie	2.800							0		2.800	0
	contributo conto capitale SCORVCI1	9.000,00	2014		attrezz. sanitarie	221							0		221	0
	contributo conto capitale 8MIE2	1.500,00	2014		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale 8NO5E	3.000,00	2014		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale 8FAI/VIR	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	7.152							0		7.152	0
	contributo conto capitale 8FAI/DIA ACC	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	0							0		0	0
	contributo conto capitale 8MIE3	3.000,00	2015		attrezz. sanitarie	1.083							0		1.083	0
	TOTALE					15.302.250	0	14.000	1.018.918	(1.131.915)	14.184.335	14.000	14.000			

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
B.1	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
B.2	FONDI PER RISCHI:	824.401	-	-	118.780	705.621
	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	824.401	-	-	118.780	705.621
	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
B.3	FONDI DA DISTRIBUIRE:	1.509.675	931.551	-	-	2.441.226
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.509.675	931.551	-	-</	

B.4	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	8.416.709	3.339.040	-	255.100	11.500.648
	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	527.735			-	527.735
	Quote inutilizzate contributi per ricerca	7.888.974	3.339.040		255.100	10.972.913
	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
B.5	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.972.761	364.305	-	172.815	3.164.251
	Fondo ricerche correnti/finalizzate	2.972.761	264.305		172.815	3.064.251
	Fondo accantonamento tipico istituzionale	-	100.000			100.000
	Altri fondi per oneri e spese					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	13.723.546	4.634.896	-	546.695	17.811.747

0,00

D) DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
D.1	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
D.2	DEBITI V/STATO FSN	6.854.858		6.854.858	-		
	Debiti v/Statto per restituzione finanziamenti - per ricerca:	6.854.858		6.854.858	-		
D.3	DEBITI V/REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	-			-		
D.4	DEBITI V/COMUNI	-			-		
D.5	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	156.816		156.816	-		
D.6	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-			-		
D.7	DEBITI V/FORNITORI	4.508.913	17.847.047	19.457.132	2.898.828	733.890	
D.8	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	5.399	8.320	9.345	4.375		
D.9	DEBITI TRIBUTARI	974.523	21.243.390	21.215.471	1.002.442		
D.10	DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-			-		
D.11	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	1.036.834	20.805.794	20.732.607	1.110.020		
D.12	DEBITI V/ALTRI:	7.727.930	29.261.438	28.132.985	8.856.383		
D.12.a	DEBITI V/ALTRI ENTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.559.959	1.605.488	125.382	4.040.065		
	Debiti unità operative per convenzioni	7.500			7.500		
	Debiti unità operative per progetti	1.700.147	1.484.647	71.782	3.113.012		
	Debiti unità operative da liquidare	490.888	81.840	53.600	519.128		
	Debiti unità operative ricerche chiuse	361.424	39.001	0	400.425		
D.12.b	DEBITI V/ALTRI	5.167.972	27.655.950	28.007.603	4.816.318		
	Debiti v/dipendenti	5.014.289	26.793.291	27.185.581	4.621.998		
	Altri debiti diversi	153.682	862.660	822.022	194.320		
	TOTALE DEBITI	21.265.273	89.165.989	96.559.214	13.872.049		

0,00

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE		
		2020	2021	2022
D.2	DEBITI V/STATO FSN	6.854.858	6.854.858	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
	debito v/asl rm8 dir. Gen.	156.816	156.816	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	156.816	156.816	-
D.7	DEBITI V/FORNITORI:			
	Fornitori	4.418.849	3.339.072	2.132.346
	Percipienti	33.033	27.591	32.593
	Fatture da ricevere	1.021.752	1.142.250	733.890
	TOTALE DEBITI V/FORNITORI	5.473.634	4.508.913	2.898.828
D.7	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	2.658	5.399	4.375
D.8	DEBITI TRIBUTARI:			
	Debiti Irap	228.397	229.710	249.988
	Trattenuta Inps 10%	1.329	1.332	1.548
	Tratt. Inail su coll.coor			61
	Trattenuta L. 662/96	10.411	10.411	7.291
	Erario c/irpef cod. 1001	518.294	470.774	674.505
	Erario c/irpef cod.1040	7.312	10.308	11.221
	Erario c/irpef cod. 1004	13.692	12.283	9.550
	Add.le regionale	2.400	8.914	5.421
	Add.le comunale	847	1.687	1.313
	ERARIO/IVA DA VERSARE	87.938	-	-
	IVA acq. intrac. Istuz	8.431	7.488	10.194
	IVA split payment IST.	36.965	224.390	53.299
	IVA split payment COMM	-	-	3.266
	sospeso irpef 1004	(2.773)	(2.773)	(2.773)
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	913.242	974.523	1.002.442
D.11	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE			
	F.do credito CPDEL 0,35%	6.241	6.377	6.711
	F.do credito CIPS 0,35%	2.863	2.863	3.383
	debiti CPDEL	590.311	598.247	663.843
	debiti CPDEL Dir. Amm.vo	12.471	12.471	12.471
	F.do cred. CPDEL Dir. Amm	85	-	3.296
	debiti INPS	2.705	2.645	257.774
	debiti CPS	277.681	281.743	135.213
	debiti INPDAP ex INADEL	121.498	123.152	3.027
	debiti ENPDAP	3.174	3.200	4.153
	debiti INAIL	764	2.157	20.150
	debiti ENPAV	35.929	3.980	-
	TOTALE DEBITI V/IST. PREV., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	1.053.722	1.036.835	1.110.020
D.12.a)	DEBITI v/altri Enti per attività di ricerca			
	Debiti unità operative per convenzioni	-	7.500	7.500
	Debiti unità operative per progetti	1.442.065	1.700.147	3.113.012
	Debiti unità operative da liquidare	328.520	490.888	519.128
	Debiti unità operative ricerche chiuse	383.424	361.424	400.425
	TOTALE DEBITI v/altri Enti per attività di ricerca	2.154.010	2.559.959	4.040.065
D.12.b)	DEBITI V/ALTRI:			
	Debiti v/dipendenti			
	Retribuzioni nette	-	-	3.725
	competenze anno precedente	4.526.794	5.014.289	4.621.998
	Altri debiti diversi:			
	Str.a prog. indet.anno prec	10.574	18.701	1.705
	Str.a prog. detet.anno prec		352	
	Str.a ord. indet.anno prec	7.266	27.166	19.822
	Missioni comparto AP	854	3.626	683
	Iscriz.corsi anno preced.	-	724	-
	Miss. Dirigenza anno prec	95	4.279	1.267
	Missioni Dir.Sanit. A.Pre	-	240	-
	Missioni Estero Anni Prec	-	1.482	12.975

Missioni Estero AP PIRAMIDE	-	396	8.213
Miss.anno prec.form.Itali	-	1.490	-
missione dir. Amm. Anno prec.	-	-	-
missioni nucleo val. anno prec.	-	-	-
missioni anno prec. Form. Italia	-	-	-
clienti conto anticipi	58.132	36.910	65.078
depositi cauzionali	15.220	27.471	30.500
onosi	12.119	7.997	7.567
debiti FONDO FERRO	-	-	7.630
c/conto anticipi corsi	18.520	18.530	15.428
clienti c/anticipi att	207	207	207
Debiti vari	59.432	4.122	19.520
TOTALE DEBITI v/altri	2.973.667	6.167.973	4.916.319

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI PASSIVI	importo	di cui oltre 12 mesi
Ratei passivi ENIPAY	33.025	-
TOTALE RATEI PASSIVI	33.025	-

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	importo	di cui oltre 12 mesi
B.3	QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DI PARTE CORRENTE VINCOLATI	-	-
	ricavi anticipati per ricerche	10.972.913	-
	Ricavi antic. piani vari	527.735	-
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	11.500.648	-

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.a	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	29.685.174	28.623.396	1.061.778	3,7%

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.b	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo	1.007.210	1.552.095	(544.885)	-35,1%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
	EXTRA FONDO:				
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) vincolati:				400.000
	Contr. Regione Toscana quota vincolata	Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 1502	19/12/2022	Progetto Servizio trasporto campioni laboratori di prevenzione Regione Toscana	400.000
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro				75.000
	Contr. Regione Toscana	DGRT n. 1401 del 16-12-2019	27/12/2021	Approvazione con destinazione risorse di progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: prosecuzione per il biennio 2021-2022	75.000
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				100.413
	Contributo L.194/08				100.413
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici				431.797
	contrib. bse/bt stabiliz.				115.324
	CONTRIB. X Attività Ministero				184.800
	PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5%				131.673
	TOTALE				1.007.210

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %	
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.296.300	3.460.030	-	163.730	-4,7%
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.947.333	4.337.333	-	390.000	0,0%
A.1.c.3)	da Regioni e altri soggetti pubblici	684.592	345.405		339.187	98,2%
A.1.c.4)	da privati	170.441	93.428		77.013	82,4%
	TOTALE	8.098.666	8.236.196	(137.530)	-1,7%	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA	Atto	Codice Ricerca	Oggetto	Importo assegnato
	PER RICERCA:				
A.1.c.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				3.296.300
			FONDO PIRAMIDE 2022	Fondi Piramide	2.500.000
			LT0122	Genomica delle popolazione di Campylobacter zoonosici in Italia in Ottica One Health, con particolare riguardo alle Campylobacteriosi antibioticoresistenti, e sviluppo di un prototipo di rete di sorveglianza a livello locale (Regione Lazio).	92.800
			LT0222	Caratterizzazione del microbioma di starters utilizzati per la produzione di prodotti da forno e aceti di frutta mediante l'utilizzo di metodiche di Next Generation Sequencing (NGS).	49.460
			LT0322	Sviluppo di metodiche molecolare per l'early detection di parassiti endocellulari dei pesci.	49.680
			LT0422	Valutazione del benessere negli allevamenti ovini da latte del centro Italia con diverso utilizzo del pascolo. (BENOVN)	34.400
			LT0522	Studio delle caratteristiche bromatologiche e verifica in vitro degli effetti pro e anti infiammatori del latte con isoforme A1 e A2 della β-caseina finalizzato alla implementazione di un sistema di certificazione del latte e dei derivati prodotti nella Regione Lazio.	47.600
			LT0622	Studio del microbiota di Culex pipiens (Diptera, Culicidae) ed eventuale ruolo nella trasmissione di alcuni agenti patogeni ad esso associato, nei territori del Lazio e della Toscana.	53.600
			LT0722	EDIS - Equine Diseases Italian Information System.	53.200
			LT0822	Valutazione del benessere in Apis mellifera e messa a punto di protocolli operativi in relazione alle misure di biosicurezza e di contesto ambientale (BEEWELL).	44.480
			LT0922	Ocrotossina A nuova normativa e nuove prospettive. Sviluppo e validazione interlaboratorio di un metodo per la determinazione multi-matrice dell'OTA per il monitoraggio e la valutazione dell'esposizione correlata al consumo di alimenti inclusi nella nuova normativa presente e futura.	65.600
			LT1022	Terapia Rigenerativa: utilizzo di cellule staminali mesenchimali per il recupero funzionale del tessuto mammario. Il modello delle mastiti negli ovini da latte.	46.400
			LT1122	Le strongilosi gastrointestinali (SGI) dei piccoli ruminanti: efficacia degli antelmintici e farmaco resistenza in un'area del Centro Italia.	46.400

				LT1222	HErmetia illucens quale produttore di Peptidi antimicrobici (AMPs) e loro potenziale impiego negli allevamenti zootecnici. (HELP-AMPs)	55.600
				LT1322	Studio e sviluppo di saggi Multiplex in digital PCR (dPCR) da introdurre nel controllo ufficiale di alimenti e mangimi geneticamente modificati nell'ambito del network italiano dei laboratori OGM. (WELG)	57.400
				LT1422	Studio pilota per la definizione di un metodo di sequenziamento di nuova generazione (Next Generation Sequencing) finalizzato alla identificazione di specie in alimenti di origine animale, vegetali o composti commercializzati in rete.	45.280
				ME0522	Validazione di algoritmi diagnostici per l'identificazione e la caratterizzazione delle lesioni traumatiche, penetranti o non penetranti, in Medicina Forense Veterinaria.	1.650
				VE0622	Analisi spaziale e tanatologica per lo sviluppo di protocolli mirati alla sorveglianza passiva della Peste Suina Africana nel cinghiale. DEATHBOARS	1.650
				VE1022	Eco-res: Sviluppo di approcci Eco-epidemiologici e molecolari per la valutazione del rischio di diffusione di determinanti genetici di antibiotico resistenza dall'ambiente marino all'uomo, attraverso il consumo di molluschi bivalvi sessili.	12.000
				PS19AM	Progetto strategico RC 2019 dal titolo "SNAI: Social Network Analysis e metodiche diagnostiche innovative per il controllo degli spostamenti e delle malattie infettive dei cavalli in Italia" responsabile scientifico dott. ssa Maria Teresa Scicluna- Ricavo presunto massimo € 23.100,00 -DIA DMV PS19AM	23.100
				PS20VE	Accordo di collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie per il progetto di ricerca strategico RC 2020 dal titolo: "Susceptibilità dei mammiferi a SARS-CoV-2: rischi di zoonosi inversa e possibilità in medicina trasazionale". responsabile scientifico Unità Operativa Dott.ssa Maria Teresa Scicluna - contributo massimo, previsto a rimborso delle spese sostenute € 32.000,00 -DIA DMV PS20V	16.000
A.1.c.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					3.947.333
				8MSG22	Bando per la selezione di progetti per la sperimentazione dell'impiego del prodotto GONACON per via orale nei cinghiali"; versamento dei contributi necessari per l'ottenimento delle autorizzazioni previste dal bando per l'assegnazione definitiva del progetto da parte del Ministero della Salute	250.000
				8FOR22	Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi	492.000
				8AIE22	Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina	495.000
				8BTB22	Convenzione con Ministero della Salute e IZSLT per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina	500.000
				8OGM22	Convenzione tra il Ministero della Salute e l'IZSLT per la realizzazione dello sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM nei mangimi.-	995.000
				8AMR22	Convenzione tra Ministero della Salute e l'IZSLT per il potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'ambientico resistenza nel settore veterinario.	1.200.000
				8MSS21	Stipula della convenzione con le Unità Operative per il progetto dal titolo "Sviluppo di un metodo alternativo al modello animale: biosensori cellulari per l'evidenziazione in vitro degli effetti di sostanze con potenziale espressione di Interferenza Endocrina, sul recettore degli estrogeni (estrogen gene reporter assay)". Responsabile Scientifico dott.ssa Katia Barbaro - Codice progetto 8MSS21	15.333
A.1.c.3)	Contributi da Regioni:					243.009
				RLAR22	Adesione all'attività di sorveglianza ambientale di SARS-CoV-2 attraverso i reflui urbani nel Lazio. Presa d'atto Determinazione Regione Lazio 23 dicembre 2021, n. G16210 concernente "Criteri di riparto della spesa autorizzata ex art. 34, comma 4, del d.lgs. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 per l'istituzione di una sorveglianza sistematica del SARS-CoV-2 e delle sue varianti nelle acque reflue". Rimborso massimo previsto € 8.636,58 -Responsabile Scientifico Dott.ssa Antonella Cersini	8.637

					8US21	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.NET)	3.450
					8MAT21	Convenzione tra Istituto Superiore per la prevenzione e la Ricerca Ambientale (ISPR) nell'ambito dello studio sulle tematiche della Strategia Marina ai fini del conseguimento degli obiettivi prioritari della direttiva 2009/56/CE, come recepita dal D.lgs 190/2010. - Ricavo massimo previsto a contributo € 72.000,00 - Codice progetto DIA DIG 8MAT21 - Resp. Scientifico Dott. Cristiano Cocumelli	49.000
					8RLB22	Presenza d'atto stipula Accordo di collaborazione con l'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio relativo al progetto "Caratterizzazione genetica e morfologica dell'Apis mellifera ligustica del Lazio - prospezione". Ricavo massimo presunto € 39.200,00. Responsabile scientifico dr. Giovanni Formato Codice IGA GEN 8RLB22	39.200
					22OIEA	Consortium Agreement per il progetto dal titolo: "STRENGTHENING CAPACITY ON AQUATIC ANIMAL HEALTH AND EPIDEMIOLOGICAL SURVEILLANCE", responsabile scientifico dott.ssa Teresa Bossù, Ricavo presunto massimo pari a € 166.856,00 - Codice progetto 22OIEA	50.057
					8RLB21	Accordo di aggregazione in effettiva collaborazione con l'Università degli Studi della Toscana, Dipartimento di Scienze Agrarie e Forestali per la realizzazione del progetto "Tecnologie innovative per la gestione della BUFALA da latte ai fini della caratterizzazione, della qualità e della sostenibilità delle produzioni (TEC.BUFALA)". Presenza d'atto sottoscrizione. Codice commessa SIL GEN 8RLB21	17.609
					8IBP20	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 pesci 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 8IBP20	40.000
					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.	20.500
A.1.c.4)	Contributi da privati per ricerca:						170.441
					22FAOA	Letter of Agreement (LoA) CIWZD 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. Presenza d'atto sottoscrizione	44.536
					22FMD22	Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFEU110019498.5575 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Services for the reduction of the Foot-and-mouth And Similar Transboundary animal diseases ("FAST diseases") risk to EuFMD Member Nations and for improving the uptake of the global strategy for progressive control of FMD", - Contributo massimo € 57.573,00- Codice progetto DIR OES 22FMD22	17.270
					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
					20UE05	Convenzione per la gestione amministrativa dell'azione europea di coordinamento e supporto della ricerca ERANet Co - Fund ICRAD "International Coordination of Research on Infectious Animal Diseases". Call H2020 Grant Co-Fund Proposal N°862605. Incremento budget disponibile quota partner MoH-I2SLT - Codice DIR RES 20UE05	10.000

			3INS21	Consortium Agreement per il progetto Service contract: N° 09.200200/2021/864096/SER/ENV. D.2° Preparatory action for monitoring of environmental pollution using honey bees" responsabile scientifico dott. Giovanni Formato. Ricavo presunto massimo pari a € 69.012,51- Codice commessa IGA GEN 3INS21	17.967
			225ME1	Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFOM250021071 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Services related to Strengthening SME's capacities for sustainable and economic apiculture in the Sultanate of Oman". - Ricavo massimo € 35.000,00- Codice progetto IGA GEN 225ME1	27.605
				Entrata 5 per mille	3.063
				TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	8.098.666

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.a	Ricavi per analisi				
	Piani profil. brucellosi	140.587	127.034	13.553	10,7%
	Piani profil. leucosi	74.053	57.270	16.784	29,3%
	ESAMI COVID REGIONE (ASL)	757.609	2.839.967	(2.082.358)	
	PRESTAZIONI ASL ISTITUZIONALI	80.207	-	80.207	-
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PUBBLICI	1.052.457	3.024.270	(1.971.814)	-65,2%

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.c	Ricavi per vendita prodotti	42.487	29.428	13.059	44,4%
	Vaccini	42.487	29.428	13.059	44,4%
				0	-
A.4.c	Ricavi per analisi	1.492.441	2.040.191	(547.749)	-26,8%
	Esami latte	76.470	286.421	(209.951)	-73,3%
	Esami RIA	14.345	61.394	(47.050)	-76,6%
	Esami Chimico	47.920	330.568	(282.648)	-85,5%
	Esami Sierologia	12.718	55.270	(42.552)	-77,0%
	Esami Virologia	70.157	351.141	(280.984)	-80,0%
	Esami Alimenti autocontrollo	53.023	175.874	(122.851)	-69,9%
	ESAMI OGM	474	1.419	(945)	-66,0%
	Esami diagnostica	21.541	53.749	(32.208)	-59,9%
	esami varie	132.927	79.131	53.795	68,0%
	Dossier Malta	292.000	389.850	(97.850)	-25,1%
	ESAMI ACCETTAZIONE	9.986	36.036	(26.050)	-72,3%
	ESAMI BIOTECNOLOGIE	1.699	8.483	(6.784)	-80,0%
	esami grosseto	-	-	0	-
	esami firenze	-	-	0	-
	esami api	583	6.318	(5.735)	-90,8%
	esami tor vergata	1.903	10.949	(9.046)	-82,6%
	ESAMI COVID (TEST RAPIDI)	12.012	59.259	(47.247)	-79,7%
	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO	742.953	132.613	610.340	459,9%
	imposta di bollo	1.730	1.714	16	0,9%
	sconti su convenzioni	-	-	0	-
	Ricavi per servizi diversi			0	0,0%
	Altri ricavi			0	0,0%
				0	0,0%
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	1.534.928	2.069.619	(534.693)	-25,8%

534.691

CODICE MOD. CE	CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.5	Rimborsi INAIL	-	909	(909)	-100,0%
A.5	Rimborsi vari	8.391	25.112	(16.721)	-66,6%
A.5	Rimborsi assicurativi	-	500	(500)	-100,0%
A.5	Rimb. contrib.pers.comand	450.103	291.612	158.490	54,3%
A.5	Recup. assenze dipendenti	71.870	46.544	25.326	54,4%
A.5	Recupero mensa	12.356	17.088	(4.733)	-27,7%
A.5	Recupero procedura penale	-	-	0	-
A.5	RIMBORSI PSA	254.475	-	254.475	-
A.5	Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi	1.298	-	1.298	-
	TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	798.492	381.765	416.727	109,2%

CODICE MOD. CE	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.6	Quota capitale investimenti finanziati	1.018.918	1.055.495	(36.577)	-3,5%
A.6	utilizzo riserva successioni e donazioni			-	
	TOTALE RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	1.018.918	1.055.495	(36.577)	-3,5%

CODICE MOD. CE	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
A.8	Ricavi per formazione	1.100	5.200	(4.100)	-78,8%
A.8	Entrate per concessione di servizi e proventi vari	3.352	-	3.352	
	TOTALE ALTRI RICEVI E PROVENTI	4.452	5.200	(748)	-14,4%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.a	Acq.mater./prod.laborat.	3.046.426	4.103.652	(1.057.226)	-25,8%
B.1.a	Acq. mater.laborat. econ.	11.484	12.100	(615)	-5,1%
B.1.a	DPI monouso	8.387	6.008	2.379	39,6%
B.1.a	Acq./manten. animali	8.995	13.601	(4.606)	-33,9%
B.1.a	Acq./mant animali f.do ec	969	124	845	680,6%
	TOTALE	3.076.261	4.135.485	(1.059.225)	-25,6%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.b	Acq. piccoli attrezzi	24.630	38.436	(13.807)	-35,9%
B.1.b	Acq. piccoli attr.F.do ec	8.969	3.681	5.288	143,7%
B.1.b	Acquisto imballaggi	31	3.864	(3.834)	-99,2%
B.1.b	Imballaggi f.do economato	28	950	(922)	-97,0%
B.1.b	Acq. materiale CED	1.435	1.007	428	42,5%
B.1.b	Mater. pulizia e conviv.	11.583	11.340	242	2,1%
B.1.b	Acq.libri	105	1.858	(1.753)	-94,3%
B.1.b	Cancelleria e mater. CED	11.394	16.102	(4.708)	-29,2%
B.1.b	Cancelleria -CED- f.do ec	18.514	12.106	6.408	52,9%
	TOTALE	76.689	89.345	(12.656)	-14,2%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.2.o	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIO	948.352	887.147	61.204	6,9%
B.2.o	Incar. profess.x ricerche	48.998	56.147	(7.149)	-12,7%
B.2.o	Missioni incarichi x ricer	-	-	0	
B.2.o	Borsa di studio	899.353	831.000	68.353	8,2%
B.2.p	ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA	1.149.257	803.572	345.685	43,0%
B.2.e	Sp.trasp. campioni Toscan	367.522	253.358	114.164	45,1%
B.2.e	Spese x pubblic. bandi	6.902	9.372	(2.470)	-26,4%
B.2.e	Sm.to rifiuti speciali	241.125	212.793	28.332	13,3%
B.2.e	Sp. trasf. mater. labor.	-	51	(51)	-100,0%
B.2.e	Trasp.Mat.Lab. e Campioni	-	-	-	
B.2.e	Spese varie per ricerche	34.365	25.134	9.230	36,7%
B.2.e	Spese laborat.x ricerche	986	1.383	(397)	-28,7%
B.2.e	spese per convenzioni	271.277	301.481	(30.204)	-10,0%
B.2.e	SERVIZI PER EMERGENZA SANITARIA PSA	227.080	-	227.080	
	TOTALE	2.097.609	1.690.719	406.890	24,1%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.3.a	SERVIZI NON SANITARI	3.334.614	2.853.869	480.744	16,8%
B.3.a	Acq.combustib. x riscald.	21.330	219.538	(198.209)	-90,3%
B.3.a	Acq.combust. x automezzi	43.372	34.415	8.958	26,0%
B.3.a	Spedizioni e oneri dogana	1.365	2.059	(694)	-33,7%
B.3.a	Manifesti fiere e congressi	-	3.050	(3.050)	-100,0%
B.3.a	Ped.autost.parcheggi/metr	7.501	6.708	792	11,8%
B.3.a	Spediz. e trasp. F.econom	766	-	766	
B.3.a	Convenz. con altri Enti	3.001	59.606	(56.605)	-95,0%
B.3.a	Serv. attivit� ausiliarie	448.507	418.580	29.927	7,1%
B.3.a	Spese mediche personale	36.992	34.149	2.842	8,3%
B.3.a	Rimborsi tirocinanti	48.494	57.601	(9.107)	-15,8%
B.3.a	Sp.stampe di relaz. e doc	2.710	4.609	(1.899)	-41,2%
B.3.a	Riviste abbonamenti rileg	41.806	47.294	(5.489)	-11,6%
B.3.a	Pubb.ni IZSLT, estratti	46.496	44.359	2.137	4,8%
B.3.a	Premi assicurazioni	92.180	93.538	(1.359)	-1,5%
B.3.a	Spese postali	956	10.063	(9.108)	-90,5%

B.3.a	SPESE TELEFONICHE	175.815	180.937	(5.122)	-2,8%
B.3.a	Sp. telefoniche cellulari	449	1.561	(1.113)	-71,3%
B.3.a	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	929.927	724.757	205.170	28,3%
B.3.a	FORNITURA ACQUA POTABILE	15.090	13.665	1.425	10,4%
B.3.a	UTENZE ACQUA	25.403	-	25.403	-
B.3.a	UTENZE GAS	292.315	-	292.315	-
B.3.a	Spese trasporto	98.908	76.915	21.993	28,6%
B.3.a	Spese gas speciali	22.682	39.791	(17.110)	-43,0%
B.3.a	Spese di rappresentanza	1.756	1.717	39	2,2%
B.3.a	Spese x la sicurezza	22.886	3.460	19.426	561,5%
B.3.a	Spese per la qualità	60.665	37.589	23.076	61,4%
B.3.a	Spese pulizia locali	484.672	401.205	83.467	20,8%
B.3.a	Sp. vigilanza sede e sez.	147.476	126.285	21.191	16,8%
B.3.a	Lavag. e fornitura camici	42.223	40.800	1.423	3,5%
B.3.a	Spese mensa	100.462	117.829	(17.368)	-14,7%
B.3.a	Esternalizzazione servizi	84.407	19.093	65.314	342,1%
B.3.a	Spese bancarie	34.005	32.694	1.311	4,0%
B.3.b	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	211.318	203.676	7.643	3,8%
B.3.b	Docenze corsi formazione	-	-	0	-
B.3.b	Incarichi professionali	131.053	159.109	(28.056)	-17,6%
B.3.b	Spese per incarichi professionali	8.406	-	8.406	-
B.3.b	Docenza ns/personale	1.538	397	1.141	287,2%
B.3.b	Commissioni concorsi	8.483	12.075	(3.591)	-29,7%
B.3.b	Spese legali	61.837	32.094	29.743	92,7%
B.3.b	Componenti Esterni Commissioni	-	-	0	-
B.3.c	FORMAZIONE	82.321	37.256	45.065	121,0%
B.3.c	Iscr.personale a corsi	21.065	23.407	(2.342)	-10,0%
B.3.c	Spese varie corsi formaz.	58.365	13.801	44.565	322,9%
B.3.c	CORSI FORMA.ISCR. CONGRES	2.891	-	2.891	-
B.3.c	CORSI FORMA.ISCR. CONGRES	-	49	(49)	-100,0%
	TOTALE	3.628.252	3.094.801	533.451	17,2%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.4	Manut.ripar.attr.re macch	1.509.833	1.390.988	118.845	8,5%
B.4	Manut.rip. locali/implan.	71.958	486.899	(414.941)	-85,2%
B.4	Manut. strade e parchi	31.781	10.687	21.094	197,4%
B.4	Manut.rip.mob./macch.uff.	-	361	(361)	-100,0%
B.4	Manut. ripar.automozzi	8.030	11.563	(3.533)	-30,6%
B.4	MANUT.RIP.ASSIS.HARDWARE	2.684	1.331	1.353	101,6%
B.4	Manut.rip.assist.software	328.257	446.475	(118.218)	-26,5%
	TOTALE	1.952.543	2.348.304	(395.761)	-16,9%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.5	Fitti reali	13.277	2.169	11.108	512,2%
B.5	Canoni di noleggio	51.968	143.376	(91.409)	-63,8%
B.5	Canone noleggio automezzi	75.970	23.103	52.867	228,8%
B.5	Canoni leasing finanz.	-	-	-	-
B.5	Canoni licenze software	129.316	139.167	(9.852)	-7,1%
	TOTALE	270.531	307.816	(37.285)	-12,1%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.6.a	Personale dirigente medico	8.400.856	8.649.480	(248.625)	-2,9%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.INDET.VETERI	415.807	437.253	(21.446)	-4,9%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.DETER.VETERI	0	3.284	(3.284)	-100,0%
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.IND.VETERIN.	4.908.638	5.330.675	(422.037)	-7,9%
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.DET.VETERIN.	44.951	26.729	18.222	68,2%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.IND.VETER.	17.063	10.059	7.003	69,6%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.DET.VETER.	10	24	(14)	-57,3%
E.B.6.a	INDENNITA' RAPPORTO ESCLUSIVO VET	0	0	0	-
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.VET	1.648.420	1.568.349	80.071	5,1%
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.VET	13.148	8.752	4.395	50,2%
E.B.6.a	ONERI CPS DIRIG.T.IND.VET	609	0	609	-
E.B.6.a	RAT.XIII DIRIG.T.IND.VETE	0	0	0	-
E.B.6.a	RAT.XIII DIRIG.T.DET.VETE	0	0	0	-
E.B.6.a	F.do risult. dirigenza	1.174.154	1.081.038	93.116	8,6%
E.B.6.a	Altre indennita' dirigen. (+ 1% risorse aggiuntive)	62.103	59.580	2.523	4,2%
E.B.6.a	ONERI SOCIALI DIRIGENZA DA LIQUIDARE (FONDI)	115.953	123.736	(7.783)	-6,3%
E.B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.417.562	2.365.721	51.841	2,2%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.INDET.SANITA	142.361	143.411	(1.050)	-0,7%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.DETER.SANITA	0	0	0	-
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.IND.SANITARI	1.705.158	1.722.931	(17.773)	-1,0%
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.DET.SANITARI	0	0	0	-
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.IND.SANIT.	5.250	6.139	(889)	-14,5%
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.DET.SANIT.	0	0	0	-
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.SAN	552.963	493.240	59.724	12,1%
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.SAN	548	0	548	-
E.B.6.b	RAT.XIII DIRIG.T.IND.SANI	0	0	0	-
E.B.6.b	F.do lav. straord.dirig.	11.281	0	11.281	-
E.B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	8.586.956	7.902.724	684.233	8,7%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.IND.SANI	1.886.590	1.692.384	194.206	11,5%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.DET.SANI	27.658	5.472	22.185	405,4%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.IND.SANIT	471.164	458.133	13.031	2,8%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.DET.SANIT	6.928	1.452	5.476	377,1%

E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.IND.SANIT	5.998.617	5.642.774	355.843	6,3%
E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.DET.SANIT	86.313	17.041	69.272	406,5%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.IND.SANIT	7.155	9.714	(2.559)	-26,3%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.DET.SANIT	52	0	52	-
E.B.6.c	STRAORD.COMP.T.IND.SANITA	32.974	53.878	(20.904)	-38,8%
E.B.6.c	STRAORD.COMP.T.DET.SANITA	0	0	0	-
E.B.6.c	STRAORDINARIO PARTICOLARI ESIGENZE T.IND. SANIT	0	0	0	-
E.B.6.c	ALTRE IND.COMP.T.IND.SANIT	68.655	21.875	46.780	213,9%
E.B.6.c	ALTRE IND.COMP.T.DET.SANI	115	0	115	-
E.B.6.c	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND. SANI	736	0	736	-
E.B.6.c	RAT.XIII COMP.A.T.IND.SANI	0	0	0	-
E.B.6.c	RAT.XIII COMP.T.DET.SANIT	0	0	0	-
E.B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	878.905	1.082.542	(203.637)	-18,8%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.INDET.APT	49.030	57.949	(8.919)	-15,4%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.DETER.APT	1.759	0	1.759	-
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.IND.APT	526.218	693.641	(167.423)	-24,1%
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.DET.APT	24.629	0	24.629	-
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.IND.APT	1.434	1.388	46	3,3%
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.DET.APT	22	0	22	-
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.APT	187.437	201.100	(13.663)	-6,8%
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.APT	7.541	0	7.541	-
E.B.6.d	IRAP DIRIG.T.DET. APT	0	0	0	-
E.B.6.d	F.do risultato pta/sanita	80.833	128.463	(47.630)	-37,1%
E.B.6.d	RAT.XIII DIRIG.T.DET.APT	0	0	0	-
E.B.6.d	RAT.XIII DIRIG.T.IND.APT	0	0	0	-
E.B.6.e	Personale comparto altri ruoli	5.849.239	6.047.418	(198.179)	-3,3%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.IND.AMMI	572.043	510.925	61.118	12,0%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.DET.AMMI	21.504	7.318	14.186	193,9%
E.B.6.e	ONERI SOCIALI COMPARTO DA LIQUIDARE(FONDI)	135.634	143.552	(7.918)	-5,5%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.IND.AMMIN	148.276	135.520	12.755	9,4%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.DET.AMMIN	1.195	1.936	(742)	-38,3%
E.B.6.e	Fasce retribut. Comparto	0	0	0	-
E.B.6.e	Incentivazione comparto	357.693	429.803	(72.110)	-16,8%
E.B.6.e	F.do lav. strord.comparto	0	0	0	-
E.B.6.e	Altre indennità comparto (+1% risorze aggiuntive)	64.406	302.934	(238.528)	-78,7%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.IND.AMMIN	1.808.150	1.734.936	73.214	4,2%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.DET.AMMIN	72.687	23.464	49.223	209,8%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.IND.AMMIN	2.190	1.365	825	60,4%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.DET.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	Straordinario notturno/festivo e pronta disponibilità Comparto	9.432	0	9.432	-
E.B.6.e	STRAORD.COMP.T.IND.AMMIN.	7.212	7.563	(351)	-4,6%
E.B.6.e	STRAO.PART.ESIG.T.IND.AMM	1.705	0	1.705	-
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.IND.AMMI	22.047	11.796	10.251	86,9%
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.DET.AMMI	423	0	423	-
E.B.6.e	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND.AMMI	382	0	382	-
E.B.6.e	RAT.XIII COMP.T.IND.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	RAT.XIII COMP.T.DET.AMMIN	0	0	0	-
E.B.6.e	Missioni e rimb. sp.viag.	2.678	2.479	199	8,0%
E.B.6.e	Missioni all'estero	21.413	1.482	19.931	1344,6%
E.B.6.e	Missioni Italia formazione	0	2.306	(2.306)	-100,0%
E.B.6.e	Competenze art.43	453.182	607.215	(154.033)	-25,4%
E.B.6.e	Oneri sociali	32.676	12.318	20.358	165,3%
E.B.6.e	XIII PERSONALE PIRAMIDE	75.898	77.299	(1.401)	-1,8%
E.B.6.e	XIII Mensilità- liquidata	36.239	30.580	5.659	18,5%
E.B.6.e	RIMBORSO BORSISTI	4.485	5.081	(597)	-11,7%
E.B.6.e	Stip.lordi pers.comandato	446.792	377.135	69.657	18,5%
E.B.6.e	Oneri Cpdel per.comandato	128.078	98.792	29.285	29,6%
E.B.6.e	Oneri IRAP per comandato	0	0	0	-
E.B.6.e	ALTRE INDENNITA COMPARTO (ART. 113 E ART. 16)	40.659	2.112	38.547	1825,1%
E.B.6.e	Straord.partic. esigenze	24.590	153.224	(128.634)	-84,0%
E.B.6.e	MISSIONI SPESE VIAGGIO CO	750	0	750	-
E.B.6.e	STRAORDINARIO PERS.DETERM	446	0	446	-
E.B.6.e	F.do posit. biolog.chim.	371	0	371	-
E.B.6.e	Stipendi fissi pers.deter	69.212	21.964	47.248	215,1%
E.B.6.e	Missioni spese viaggio de	343	116	227	196,4%
E.B.6.e	Incentiv. tempo determin.	0	8.844	(8.844)	-100,0%
E.B.6.e	Straord. partic. esig.T.D	1.004	721	283	39,2%
E.B.6.e	ALTRE SPESE PERS.DETERMIN	339	0	339	-
E.B.6.e	Stipendi fissi co.co.co	4.708	0	4.708	-
E.B.6.e	Oneri INPS co.co.co.	11.854	13.664	(1.810)	-13,2%
E.B.6.e	Oneri INAIL co.co.co.	11.820	40.411	(28.592)	-70,8%
E.B.6.e	Stipendi Fissi Piramide	949.799	977.445	(27.646)	-2,8%
E.B.6.e	Oneri Sociali Piramide	294.174	301.959	(7.785)	-2,6%
	TOTALE	26.133.518	26.047.885	85.633	0,3%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.7	Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	30.987	32.495	(1.508)	-4,6%
E.B.7	Ind.tà/spese Coll.Revisor	37.867	57.439	(19.572)	-34,1%
E.B.7	Missioni Coll. Revisori	-	-	0	-
E.B.7	Ind.tà lorda Presidente	30.988	34.000	(3.012)	-8,9%
E.B.7	Missioni Presidente	-	-	0	-
E.B.7	Indenn. rim.nucleo valuta	34.368	18.246	16.122	88,4%
E.B.7	Missioni Nucleo Valutaz.	-	-	0	-
E.B.7	Indenn.incent.organi coll	76.193	98.877	(22.684)	-22,9%
E.B.7	Ind.tà lorda Diret.Gener.	43.834	150.289	(106.455)	-70,8%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Gener	-	1.045	(1.045)	-100,0%
E.B.7	In.tà lorda Dir. Amm.vo	120.231	121.377	(1.146)	-0,9%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Amm.v	363	-	363	-
E.B.7	On.sociali Dirett. ammin	32.183	32.212	(29)	-0,1%
E.B.7	Ind.tà lorda Dir. Sanitar	141.523	120.231	21.292	17,7%
E.B.7	Miss. e trasf.Dir. Sanit.	765	931	(166)	-17,8%
E.B.7	Quota Associativa	7.517	3.759	3.758	100,0%
E.B.7	Spese diverse di esercizi	67	3.040	(2.973)	-97,8%
E.B.7	Iva indetraibile	30.774	36.509	(5.735)	-15,7%
E.B.7	Imposta di bollo	1.866	1.971	(105)	-5,3%
E.B.7	Imposte/tasse trib. vari	50.121	52.332	(2.210)	-4,2%
E.B.7	Serv.risc.tributi Firenze	-	-	0	-
E.B.7	Serv. Risc. tributi Roma	-	14.270	(14.270)	-100,0%
E.B.7	Serv. Risc. tributi Grosseto	-	-	0	-
E.B.7	Bolli autovetture	2.708	2.750	(42)	-1,5%
E.B.7	Permessi centro storico	300	-	300	-
	TOTALE	642.654	781.772	(139.118)	-17,8%

CODICE MOD. CE	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
----------------	-------------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------	--------------

B.8	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.050	108.969	81	0,1%
B.8	Amm.to diritti di superf.	2.441	2.441	0	0,0%
B.8	Amm.to programmi software	106.609	106.526	82	0,1%
B.8	Ammortamento dei fabbricati	951.242	941.409	9.833	1,0%
B.8	Amm.to fabbricati	951.242	941.409	9.833	1,0%
B.8	Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali	1.104.688	948.219	156.469	16,5%
B.8	Amm.to impianti/macchin.	229.427	177.140	52.287	29,5%
B.8	Amm.to attrez. ssanitarie	759.637	643.378	116.259	18,1%
B.8	Amm.to mobili e arredi	39.595	45.737	(6.142)	-13,4%
B.8	Amm.to automezzi	3.404	7.864	(4.461)	-56,7%
B.8	Amm.to appar. elettron.	72.625	74.100	(1.475)	-2,0%
	TOTALE	2.164.980	1.998.596	166.384	8,3%

CODICE MOD. CE	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	-
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
B.9	Svalutazione dei fabbricati	-	-	-	-
B.9	Svalutazione delle altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
B.9	Svalutazione crediti	200.000	100.000	100.000	100,0%
B.9	Svalutazione crediti v/privati	200.000	100.000	100.000	100,0%
B.9	Svalutazione crediti v/enti pubblici	-	-	-	-
	TOTALE	200.000	100.000	100.000	100,0%

CODICE MOD. CE	Variazione delle rimanenze	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.10	Variazione delle rimanenze sanitarie				
B.10.a	Altri beni e prodotti sanitari	(55.084)	132.739	(187.823)	-141,5%
B.10	Variazione delle rimanenze non sanitarie			0	
B.10.b	Altri beni non sanitari	(10.578)	(2.976)	(7.602)	255,5%
	TOTALE	(65.662)	129.763	(195.426)	-150,6%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
B.11.a	Accantonamenti per rischi:	0	0	0	-
B.11.a	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	-
B.11.a	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	-
B.11.a	Altri accantonamenti per rischi	-	-	0	-
B.11.b	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.348.887	1.907.876	1.441.011	75,5%
B.11.b	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	3.348.887	1.907.876	1.441.011	75,5%
B.11.c	Altri accantonamenti:	779.964	722.399	57.565	8,0%
B.11.c	Accantonamenti per interessi di mora	-	0	0	-
B.11.c	Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza e comparto	679.964	722.399	(42.435)	-5,9%
B.11.c	Altri accantonamenti	100.000	0	100.000	-
	TOTALE	4.128.851	2.630.274	1.498.577	57,0%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
C.1	Interessi attivi	1	0	1	-
C.1	Interessi attivi su c/c bancari	1	0	1	-
C.1	utili su cambi	-	-	-	-
C.2	Interessi passivi	9.984	732	9.251	1263,5%
C.2	Interessi passivi bancari	3	0	(3)	-
C.2	Ammende e interessi	0	12	12	100,0%
C.2	Sanzioni pecun. Su imposte	0	0	-	-
C.2	Inter. su ritard. pagam.	9.981	720	(9.261)	-1286,2%
	TOTALE	(9.983)	(732)	(9.250)	1263,4%

D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
E.1	Proventi straordinari	3.323.940	471.503	2.852.437	605,0%
E.1.a	Plusvalenze	-	-	0	-
E.1.b	Sopravvenienze attive	3.147.753	402.342	2.745.410	682,4%
E.1.b	Insussistenza attiva	175.944	67.775	108.169	159,6%
E.1.b	Rivalutazioni economiche	-	-	0	-
E.1.b	Altri proventi straordinari	244	1.386	(1.142)	-82,4%
E.2	Oneri straordinari	296.674	105.245	191.428	181,9%
E.2.a	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b	Sopravvenienze passive	21.068	104.125	(83.057)	-79,8%
E.2.b	Insussistenza passiva	275.596	0	275.596	-
E.2.b	Altri oneri straordinari	10	1.120	(1.110)	-99,1%
	TOTALE	3.027.266	366.257	2.661.009	726,5%

F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

CODICE MOD. CE	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
Y.1	Irap	1.599.757	1.518.286	81.471	5,4%

Y.1.a	Irap su personale dipendente	1.547.006	1.478.328	68.678	4,6%
Y.1.b	Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	52.751	39.958	12.794	32,0%
Y.1.c	Irap su attività di libera professione	-		0	-
Y.1.d	Irap su attività commerciale				-
y.2	Ires				-
	Ires su fabbricati				-
	Ires su attività commerciale				-
y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				-
	TOTALE	1.599.757	1.518.286	81.471	5,4%