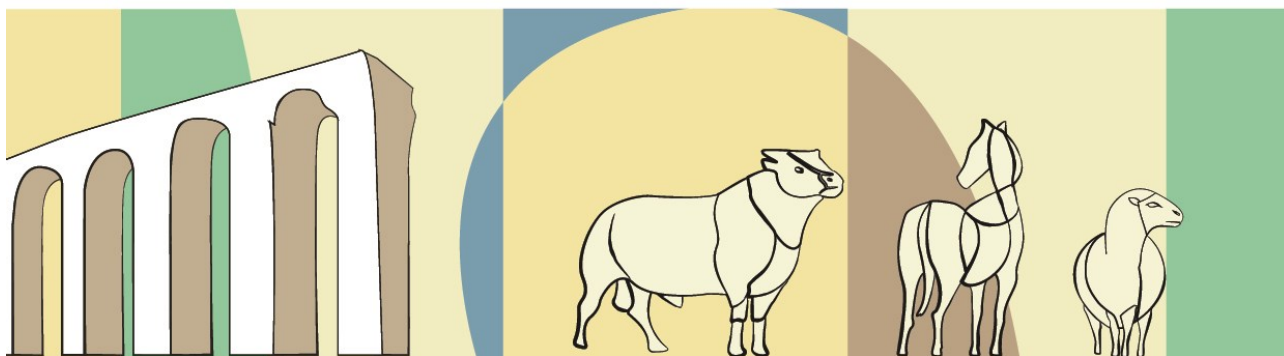




Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

UNITÀ OPERATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2023
NOTA INTEGRATIVA



Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	1
Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	2
Dati relativi al personale	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.....	19
A.II.3 Impianti e macchinari.....	19
A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche.....	20
A.II.5 Mobili e arredi.....	20
A.II.6 Automezzi.....	20
A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali.....	21
A.III Immobilizzazioni finanziarie.....	21
B. Attivo Circolante	22
B.I Rimanenze.....	22
B.II Crediti.....	22
B.II.1 Crediti v/Stato	23
B.II.1.a) Crediti v/Stato – parte corrente	23
B.II.1.c) Crediti v/Stato per ricerca	26
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	35
B.II.4 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche.....	35
B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	35
B.II.6 Crediti v/erario	35
B.II.7 Crediti v/altri	36
Clienti Pubblici	37
Clienti Privati	38
Fondo svalutazione crediti	38
Crediti v/Altri Enti per Ricerca	40
Crediti v/Unione Europea e altri Stati	41
B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	44
B.IV Disponibilità liquide	44
C. Ratei e Risconti attivi	47
C.II Risconti attivi.....	47
PASSIVO PATRIMONIALE	48
A. Patrimonio Netto	48
A.I Fondo di dotazione	48

A.II Finanziamenti per investimenti	48
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	49
A.II.3) Finanziamenti da Regioni per investimenti.....	50
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti.....	50
A.IV Altre riserve	50
A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo.....	50
A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio.....	51
B. Fondi per rischi ed oneri.....	51
C. Trattamento di fine rapporto.....	55
D. Debiti	55
D.1) Mutui Passivi.....	56
D.2) Debiti v/Stato.....	56
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	56
D.4) Debiti v/Comuni.....	56
D.5) Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche	56
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	56
D.7) Debiti v/fornitori.....	56
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere	56
D.9) Debiti Tributarî	57
D.10) Debiti v/altri finanziatori	57
D.11) Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	57
D.12) Debiti v/altri.....	58
D.12 a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca.....	58
D.12 b) Debiti v/altri.....	58
E. Ratei e Risconti Passivi	66
E.1) Ratei passivi.....	66
E.2) Risconti passivi	67
F. Conti d'ordine.....	67
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare.....	67
F.2) Depositi cauzionali	67
F.3) Beni in comodato	67
F.4) Altri conti d'ordine	67
.....	68
CONTO ECONOMICO	68
A) Valore della produzione	68
A.1) Contributi in c/esercizio.....	68
A.1 a) Contributi in c/ esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale.....	69
A.1 b) Contributi in c/ esercizio – extra fondo.....	69
A.1 b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	70
A.1 b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	70
A.1 b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	70
A.1 b.6) Contributi da altri soggetti pubblici.....	71
A.1 c) Contributi in c/ esercizio – per ricerca.....	73
A.1 c.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente.....	73
A.1 c.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	76
A.1 c.3) Da Regioni e altri Soggetti Pubblici.....	78
A.1 c.4) Da privati	82

A.1 d) Contributi in c/esercizio – da privati	83
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	83
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie	84
A.4 a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad azienda sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	85
A.4 b) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia	85
A.4 c) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro	85
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	86
A.7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	88
A.8) Incrementi delle Immobilizzazioni per lavori interni	88
A.9) Altri ricavi e proventi	88
B) Costi della produzione	89
B.1) Acquisti di beni	90
B.1 a) Acquisti di beni sanitari	90
B.1 b) Acquisti di beni non sanitari	91
B.2) Acquisti di servizi sanitari	91
B.2 a) Acquisti di servizi sanitari	91
B.2 m) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	91
B.2 n) Rimborso assegni e contributi sanitari	92
B.2 o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	92
B.2 p) Altri servizi a rilevanza sanitaria	92
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	93
B.3 a) Servizi non sanitari	95
B.3 b) Consulenze, collaborazioni interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	95
B.3 c) Formazione	95
B.4) Manutenzione e riparazione	96
B.5) Godimento di beni di terzi	97
B.6) Costi del personale	98
B.7) Oneri diversi di gestione	101
B.8) Ammortamenti	102
B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	103
B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati	103
B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	103
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	103
B.10) Variazione delle rimanenze	104
B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie	105
B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	105
B.11) Accantonamenti	105
B.11 a) Accantonamenti per rischi	105
B.11 b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	106
B.11 c) Altri accantonamenti	106
C. Proventi e oneri finanziari	107
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	107
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	107
D.1) Rivalutazioni	108
D.2) Svalutazioni	108
E. Proventi e oneri straordinari	108
E.1) Proventi straordinari	109
E.1 a) Plusvalenze	109
E.1 b) Altri proventi straordinari	109
E.2) Oneri straordinari	110

E.2 a) Minusvalenze.....	110
E.2 b) Altri oneri straordinari.....	111
Y. Imposte sul reddito dell'esercizio.....	111
Y.1) IRAP.....	111
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente	112
Y.1 b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.....	112
Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia).....	112
Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali	112
Y.2) IRES.....	112
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.).....	112
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	112

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

	1996 nonché delle aliquote fissate dall'allegato 3 al D. Lgs. 118/2011.
	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.
Immobilizzazioni materiali	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. I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio fino a quando sono eliminati o alienati.
	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 1996 nonché delle aliquote fissate dall'allegato 3 al D. Lgs. 118/2011. 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. 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.

	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
	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. 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. 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.
	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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti

	di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	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	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. Sono valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza. Non sono stati costituiti fondi generici privi della relativa giustificazione economica.
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 2019 - 2021 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 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1		T12		T12		T13	
Tipologia personale	Personale al 31/12/2022	Di cui Personale Part Time al 31/12/22	Personale al 31/12/2023	Di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO	272	7			3.083,48	7.767.164	964.874
Dirigenza	91	0	86	0	981,11	3.398.616	654.920
- Medico-veterinaria	66	0	62	0	728,33	2.531.614	489.320

- Sanitaria	25	0	24	0	252,78	867.002	165.600
Comparto	181	7	180	5	2.045,39	4.139.726	276.389
- Categoria Ds	20	0	20	0	259,61	507.963	44.278
- Categoria D	146	7	147	5	1.621,12	3.264.314	206.545
- Categoria C	15	0	13	0	164,66	367.449	25.566
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	0	0	7	24.196	6.556
Dirigenza	1	0	1	0	12	45.260	13.112
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	61	4	65	4	807,94	1.204.391	126.639
Dirigenza	6	0	6	0	72	242,40	40.535
Livello dirigenziale	6	0	6	0	72	242,40	40.535
Comparto	55	4	59	4	735,91	1.179.929	86.104
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	16	4	19	4	245,64	413.276	31.023
- Categoria C	15	0	16	0	202,27	354.259	24.447
- Categoria Bs	3	0	3	0	36	60.574	3.623
- Categoria B	19	0	19	0	228	312.020	23.861
- Categoria A	2	0	2	0	24	39.800	3.150
RUOLO AMMINISTRATIVO	77	1	71	1	832,14	1.644.693	146.461
Dirigenza	5	0	5	0	69	179.906	44.860
Livello dirigenziale	5	0	5	0	69	179.906	44.860
Comparto	72	1	66	1	763,14	1.464.787	101.601
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	18	0	18	0	216	424.944	26.482
- Categoria C	45	1	39	1	439,14	873.775	58.695
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria B	9	0	9	0	108	166.068	16.424
- 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 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia personale di	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti	Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/23 da altri enti
RUOLO SANITARIO	3	0	1	1
Dirigenza	1	0		
- Medico-veterinaria	1	0	1	0
- Sanitaria	0	0	0	0
Comparto	2	0	0	0
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	1	0	0	1
- Categoria C	1	0	0	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	4	0		
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	4	0	3	0
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	1	0	1	0
- Categoria C	3	0	2	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	9	1	2	0
Dirigenza	1	0	0	0
Livello dirigenziale	1	0	0	0
Comparto	8	0	2	0
- Categoria Ds	0	0	0	0

- Categoria D	1	0	1	0
- Categoria C	7	0	1	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 31/12/22	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/22	Personale al 31/12/23	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/23
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 2022	Uomini-anno anno 2023
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 2022	Uomini-anno anno 2023
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 2022	Uomini-anno anno 2023
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 2022	Uomini-anno anno 2023
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 2023 sono stati alienati beni dal Libro dei Cespiti per un totale di € 569.465, non rilevando alcuna minusvalenza in quanto tutti i beni sono stati totalmente ammortizzati negli esercizi precedenti, giusta Deliberazione del Commissario Straordinario n. 190 del 10 maggio 2024.

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

BENI ELIMINATI/DISMESSI NEL PERIODO 01/01/2023 - 31/12/2023 - 1 BENI MATERIALI						
Codice Classe	Descrizione	Va1. STORICO	Va1. NON AMM	FONDO	RESIDUO	MINUS/PLUSVAL
0109	MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED :	39.726,70	0,00	39.726,70	0,00	0,00
0130	ATTREZZATURE SANITARIE :	471.302,12	0,00	471.302,12	0,00	0,00
0140	MOBILI E ARREDI :	1.270,99	0,00	1.270,99	0,00	0,00
0150	AUTOMEZZI :	24.653,15	0,00	24.653,15	0,00	0,00
0160	IMPIANTI E MACCHINARI :	32.512,06	0,00	32.512,06	0,00	0,00
TOTALE BENI MATERIALI :		569.465,02	0,00	569.465,02	0,00	0,00
TOTALI GENERALI :		569.465,02	0,00	569.465,02	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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
274.358	214.995	59.363	27,6 %

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 274.358.

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	3.454.825	-	-	3.260.981	193.844		-	-	200.729	-	-		138.925	255.648
	di cui soggetti a sterilizzazione														
	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			53.704	19.612								2.441	17.170
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.529.680	-	-	3.314.686	214.995	-	-	-	200.729	-	-	-	141.366	274.358
	di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 € 200.729.

Nel corso del 2023 non sono state effettuate dismissioni.

Al 31.12 il valore è di € 255.648 al netto del fondo di ammortamento di € 3.399.906.

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 € 17.171 al netto del fondo di ammortamento di € 56.146.

A.II Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
26.579.403	24.668.145	1.911.258	7,7 %

ALIQUEUTE 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 di cui soggetti a sterilizzazione	2.410.921			-	2.410.921				183.244			-		2.594.165
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) di cui soggetti a sterilizzazione	39.150.924 880.955			20.706.157	18.444.767				1.143.795	377.633			982.721 880.955	18.983.474
A.II.3	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	3.700.501			2.624.789	1.075.711	- 2.116			940.526			32.512	359.160	1.654.961
A.II.4	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	14.545.734 124.510			12.225.541	2.320.194	2.116			1.664.716			471.302	1.082.332 124.510	2.904.693
A.II.5	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	1.565.342 16.100			1.368.312	197.031				63.492			1.271	39.952 16.100	220.571
A.II.6	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	178.032			176.330	1.702				10.477			36.135	2.750	9.430
A.II.8	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	1.533.797 2.629			1.315.977	217.820				88.056			39.727	93.766 2.629	212.109
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.109.445	-	-	38.417.106	24.668.145	-	-	-	4.094.306	377.633	-	580.947	2.560.681	26.579.403
	di cui soggette a sterilizzazione	1.024.194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.024.194	-

A.II.1 Terreni

Il valore al 31.12 è pari ad € 2.594.165.

Nel 2023 l'Istituto ha acquistato una porzione di terreno e un fabbricato comprensivo di aree pertinenziali confinante con la proprietà "Acqua Appia" dalla Società Sorgenti Srl in liquidazione e dalla Società Idrominerale Romana Bognanco Srl in liquidazione, confinante con la sede centrale di Roma, con accesso in Via Ciampino snc.

Con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 288 del 03 luglio 2023 si è preso atto dell'avvenuta sottoscrizione dell'atto di compravendita rep. 36147 rac. 12905 del 16 giugno 2023

Il nuovo acquisto consentirà l'ampliamento degli spazi da destinare al nuovo laboratorio di virologia e di avere una struttura che unisca al contempo la necropsopia, la virologia e il laboratorio BLS3, oltre che un'estensione delle aree da destinare a parcheggio necessario per i ridotti spazi interni.

Il nuovo investimento è stato finanziato con risorse aziendali interne.

L'incremento nel 2023 è pari ad € 183.244.

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
Roma (RM) [00178]	Via di Ciampino	snc	IZSLT sede centrale di Roma	8880
Scandicci (FI) [50018]	Via di Castelpulci	43	IZSLT sede di Firenze	1703
Arezzo (AR) [52100]	Via Uguccione 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 € 18.983.474, al netto del fondo di ammortamento di € 21.688.878.

Gli incrementi nell'esercizio 2023 riguardano le manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di proprietà dell'Istituto che risultano pari ad € 377.633 e l'acquisto dell'immobile pari ad € 1.143.795 comprensivo delle spese notarili per la redazione dell'atto di acquisto nonché le tasse per la registrazione dell'atto (come previsto dai principi contabili OIC 16).

Nel corso dell'esercizio 2023 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 € 880.955.

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
Roma (RM) [00178]	Via di Ciampino	snc	IZSLT sede centrale di Roma	1220
Scandicci (FI) [50018]	Via di Castelpulci	43	IZSLT sede di Firenze	1178
Arezzo (AR) [52100]	Via Uguccione 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 € 1.654.961 al netto del fondo di ammortamento di € 2.951.438.

Gli incrementi nell'esercizio 2023 risultano pari ad € 940.526.

Nel corso del 2023 sono state effettuate dismissioni pari ad € 32.512.

Nel 2023 è stata effettuata una riclassificazione di un cespite da impianti e macchinari ad attrezzature sanitarie, a seguito di una richiesta da parte del Responsabile detentore del cespite dovuta ad un controllo da parte della Società Accredia in qualità di Ente Terzo dotato di mutuo riconoscimento internazionale che attesta la garanzia d'imparzialità e competenza tecnica dei laboratori ad eseguire specifiche prove o determinati tipi di prova nella conformità della normativa di riferimento (UNI CEI EN ISO/IEC 17025).

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore delle attrezzature sanitarie e scientifiche al 31.12 è pari ad € 2.904.693, al netto del fondo di ammortamento di € 12.836.571.

Le variazioni in positivo della voce attrezzature sanitarie e scientifiche, pari ad € 1.664.716 riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2023, 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 2023 sono state effettuate dismissioni pari ad € 471.302. Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 124.510.

A.II.5 Mobili e arredi

Il valore dei mobili e arredi al 31.12 è pari ad € 220.571, al netto del fondo di ammortamento di € 1.406.993.

Le variazioni in positivo della voce mobili e arredi è pari ad € 63.492, e riguardano tutti gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2023.

Nel corso del 2023 sono state effettuate dismissioni pari ad € 1.271.

Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 16.100.

A.II.6 Automezzi

Il valore degli automezzi al 31.12 è pari ad € 9.430, al netto del fondo di ammortamento di € 142.944.

Le variazioni in positivo della voce automezzi è pari ad € 10.477, e riguarda l'acquisto di un carrello con rimorchio giusta Determinazione Dirigenziale n. 126 del 03 luglio 2023 effettuato nel corso dell'esercizio 2023

Nel corso del 2023 sono state effettuate dismissioni pari ad € 36.135, relative ad n. 2 Fiat Panda targate ED627CS (nr. gen. 93610) e DZ083FF (nr. gen. 91750), di proprietà dell'ente (Deliberazione del Commissario Straordinario n. 382 del 09 ottobre 2023) e n.1 autovettura Renault Kangoo targata CN483PG (nr. gen. 70910) di proprietà dell'ente (Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 190 del 05 maggio 2023).

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
biblioteca	625.330	625.330	-
apparecchiature elettroniche	956.795	744.686	212.109
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.582.125	1.370.016	212.109

Il valore delle altre immobilizzazioni materiale al 31.12 è pari ad € 212.109, al netto del fondo di ammortamento di € 1.370.016.

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 € 88.056.

Nel corso del 2023 sono state effettuate dismissioni pari ad € 39.727.

Alcuni acquisti sono stati finanziati da contributi finalizzati vincolati; pertanto le relative quote di ammortamento sono state sterilizzate per € 2.629.

A.III Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12 non risultano immobilizzazioni finanziarie.

B. Attivo Circolante

B.I Rimanenze

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
637.413	689.382	-51.968	-7,5 %

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
	Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)								
	Altri beni e prodotti sanitari	663.001				- 40.470	622.531		
	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
B.I.1	RIMANENZE BENI SANITARI	663.001	-	-	-	- 40.470	622.531	-	-
	Altri beni non sanitari	26.381				- 11.499	14.882		
	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
B.I.2	RIMANENZE BENI NON SANITARI	26.381	-	-	-	- 11.499	14.882	-	-
	TOTALE RIMANENZE	689.382	-	-	-	- 51.968	637.413		

Il valore delle rimanenze finali di **beni sanitari** è di € 622.531, mentre quello dei **beni non sanitari** è pari ad € 14.882.

Si precisa che anche nell'esercizio 2023, 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 2020.

Nel mese di dicembre 2023 è stato effettuato presso l'ente l'inventario dei beni consumabili sanitari e non sanitari giacenti alla data del 31 dicembre 2023 sia presso il magazzino centrale che presso le strutture sanitarie della sede centrale e delle sedi territoriali, con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 121 del 22 marzo 2024 è stato approvato l'inventario necessario alle scritture in contabilità.

B.II Crediti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
19.119.942	18.229.052	890.891	4,9 %

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 € 10.529.883.

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 € 7.024.392 e comprendono:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
B.II.1.a	Crediti v/Stato per spesa corrente					
	F.S.N. Stato	3.638.207	31.533.276	31.874.693	3.296.790	
	Min.poli.agric.per.comand	-			-	
	Ministero della Salute	2.952.010	5.212.317	4.780.670	3.383.657	
	Ministero Economia e Finanze	66.382	150.113	63.188	153.307	
	Minis. Salute pers.comand	0	512.729	322.090	190.638	
	Crediti v/Stato - altro:					
	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	TOTALE CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	6.656.600	37.408.434	37.040.641	7.024.392	-

- le somme relative alla quota del Fondo Sanitario Nazionale non sono state tutte incassate nel corso dell'esercizio 2023;
- l'importo di € 3.383.657 riguarda i crediti nei confronti del Ministero della Salute per progetti ed altri rimborsi;
- l'importo di € 153.307 riguarda per la somma di € 66.382 il finanziamento in c/capitale 20V14 finalizzato alle opere civili ed impiantistiche per la realizzazione del Laboratorio per le valutazioni analitiche sui vegetali e per la restante somma di € 86.925 i crediti ancora aperti delle somme richieste per il personale dell'Istituto in comando presso il Ministero;
- l'importo di € 190.638 riguarda i crediti ancora aperti delle somme richieste per il personale dell'Istituto in comando presso il Ministero della Salute.

Nell'esercizio 2023 gli incrementi per progetti assegnati dal Ministero della Salute, con stipula di convenzioni (giuste Deliberazioni del Direttore Generale), ammontano ad € 5.212.317.

Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2023
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	457/22	187.600
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	450/22	72.000
23SPFA	Accordo di collaborazione con la Direzione generale degli organi collegiali per la tutela della salute (DGOCTS) del Ministero della salute per il progetto formativo "Networking e formazione nell'ambito della valutazione del rischio" – contributo massimo previsto € 10.000,00 a favore dell'ente. Responsabile scientifico Dott.ssa Paola Scaramozzino. Codice 23SPFA. Presa d'atto sottoscrizione	5/2023	10.000
8MSE23	Stipula convenzione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana finalizzata alla regolamentazione dei rapporti per la partecipazione ai bandi transnazionali di ricerca nell'ambito di azioni europee di coordinamento della ricerca (ERA-NET CO-FUND; EJP; JPI, DISCONTTOOLS) in materia di sanità animale e benessere animale e sicurezza alimentare	151/2023	290.000
8MSS22	Preso d'atto della stipula della convenzione dal titolo "Progetto di ricerca e sviluppo, attraverso tecnologie sperimentali, di metodi sostitutivi al modello animale" Codice progetto 8MSS22 – Costo complessivo 100.000,00	123/2023	100.000
8MSB23	Stipula con il Ministero della Salute – Direzione Generale dei Dispositivi Medici e del Servizio Farmaceutico – dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "VALUTAZIONE AI FINI DELL'AUTORIZZAZIONE ALL'IMMISSIONE IN COMMERCIO DI BIOCIDI". Importo massimo presunto: € 450.000,00. CUP G89I23000380001. Responsabile per l'Accordo il dott. Alessandro Ubaldi Codice IAS DOS 8MSB23	153/2023	180.000
MSMT23	Stipula con il Ministero della Salute - Direzione Generale per l'Igiene e la Sicurezza degli Alimenti e la Nutrizione - dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Sviluppo di nuovi sistemi di sorveglianza di malattie a trasmissione alimentare in ottica one Health e realizzazione di un prototipo di gestione". Codice MIA MIC MSMT23. Responsabile scientifico Dr.ssa Teresa Bossù. Contributo massimo complessivo previsto € 116.000,00	385/23	46.400
MSB123	Stipula con il Ministero della Salute – Direzione Generale dei Dispositivi Medici e del Servizio Farmaceutico – dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "VALUTAZIONE DELL'IMPATTO DERIVANTE DALL'IMPIEGO DEI PRODOTTI BIOCIDI E RELATIVA DIFFUSIONE PER UN USO CONSAPEVOLE E SOSTENIBILE" – CUP G89I23000700001 - Importo massimo presunto: € 250.000,00. Codice IAS DOS – DIR OES – DIR FOD – IGA GEN – DIR RES MSB123	297/2023	100.000
8MSP23	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 di prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linee di attività B1 - C2) – Convenzione 2 - 2023. Codice IAS DOS 8MSP23. Contributo massimo complessivo previsto € 336.250,00	294/2023	134.500
8FOR23	Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi	566/2022	542.000
8AIE23	Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell'anemia infettiva equina	566/2022	545.000
8BTB23	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	566/2022	550.000
8OGM23	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.-	566/2022	1.045.000
8AMR23	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.	566/2022	1.250.000
SELEZIONE GENETICA 2023			87.595
BSE/SCRAPIE 2023			43.252
MINISTERO SALUTE DECRETO LG.VO 194 QUOTE 2023			28.970
TOTALE CREDITI V/MINISTERO			5.212.317

I decrementi, pari ad € 37.040.641, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione conto	Importo incassato 2023	Descrizione incasso
F.S.N. Stato	3.638.207	ARRETRATI F.S.N. 2022
	14.280.000	F.S.N. I e II TRIMESTRE 2023
	7.140.000	F.S.N.III TRIMESTRE 2023
	6.816.486	F.S.N.IV TRIMESTRE 2023
TOTALE F.S.N. Stato	31.874.693	
Ministero della Salute	247.500	8AIE22 ANNO 2022
	600.000	8AMR22
	250.000	8BTB22 ANNO 2022
	246.000	8FOR22 ANNO 2022
	78.674	8MS121 ANNO 2022
	10.000	8MS121 ANNO 2022
	20.726	8MS121 ANNO 2022
	497.500	8OGM22
	100.000	MSB123 ANNO 2023
	46.400	MSMT23 RICA VO ANNO 2023
	272.500	8AIE23
	625.000	8AMR23
	275.000	8BTB23
	271.000	8FOR23
	90.000	8MSB23 ANNO 2023
	232.000	8MSE23
	65.000	8MSP22 INCASSO ANNO 2023
	7.000	8MSP22 INCASSO ANNO 2023
	134.500	8MSP23 ANNO 2023
	6.000	8MSS22
	74.000	8MSS22
	49.674	8MS221 ANNO 2023
	522.500	8OGM23
	30.726	CHIUSURA CREDITO 8MS121 AD INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO
	7.810	MINISTERO SALUTE D. LG.VO 194 ANNO 2023
	6.376	MINISTERO SALUTE D. LG.VO 194 ANNO 2023
	14.784	MINISTERO SALUTE D. LG.VO 194 ANNO 2023
TOTALE Ministero della Salute	4.780.670	
Ministero Economia e Finanze	36.538	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO
	26.650	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO
TOTALE Ministero Economia e Finanze	63.188	
Minis. Salute pers.comandato	322.090	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO
TOTALE Minis. Salute pers.comandato	322.090	
TOTALE COMPLESSIVO	37.040.641	

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

Il saldo al 31.12 è pari ad € 3.505.490.

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	3.259.448	3.233.458	3.066.807	3.426.098	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	29.772		79.392	
B.II.1.c.4						
	TOTALE CREDITI V/STATO - RICERCA	3.309.068	3.263.230	3.066.807	3.505.490	29.316

Gli incrementi pari ad € 3.263.230 sono relativi ai fondi assegnati dal Ministero della Salute per la ricerca corrente, suddivisi come segue:

- Piramide della Ricerca, € 2.301.660, 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 2023 è stata riscontata nell'anno 2024 dell'importo non utilizzato per la copertura dei costi del personale dedicato;
- con nota prot. n. 6469 del 25 settembre 2023, il Ministero della Salute, ha approvato i progetti per la ricerca corrente all'Istituto la somma pari ad € 915.374, le somme rilevate in bilancio pari ad € 732.299 sono pari all'80% dell'importo totale incassato delle ricerche assegnate al netto dei Debiti v/ Unità Operative, il restante 20% pari ad € 183.075 sono state accantonate al Fondo ricerche correnti;
- la somma pari ad € 16.424 riguarda il credito girato dal Fondo ricerche correnti per l'incasso del 20% della ricerca LT0913.

I decrementi, pari ad € 3.066.807, riguardano gli incassi della ricerca corrente regolarizzati nell'esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023
FONDO PIRAMIDE 2023	Fondi Piramide	2.301.660	2.301.660
LT0123	Sviluppo di linee cellulari ingegnerizzate per studi sperimentali innovativi in ambito tossicologico in sostituzione del modello animale anche per la collezione di biorisorse.	77.429	77.429
LT0223	Sviluppo di un modello innovativo per la sorveglianza e l'early detection di patogeni animali. Protocollo diagnostico da matrici ambientali, acque reflue e di abbeverata.	68.612	68.612
LT0323	Sviluppo di protocolli innovativi basati sull'ozonoterapia nel controllo di patologie branchiali e tegumentarie nei pesci di acqua dolce. Contributo al percorso di sostenibilità ambientale e di riduzione dell'impatto sanitario del settore dell'acquacoltura.	64.720	64.720
LT0423	Valutazione di protocolli innovativi di analisi e sanificazione per la caratterizzazione di ceppi di <i>Listeria monocytogenes</i> isolati in aziende di prodotti Ready to Eat ed il contenimento del rischio di contaminazione.	63.800	63.800
LT0523	Studio sull'esposizione a <i>Campylobacter</i> antibiotico-resistenti da consumo di carni avicole in Italia CAMREXP (CAMpylobacter AntiMicrobial Resistance EXposure).	52.520	52.520
LT0623	Approccio multidisciplinare integrato clinico/in vitro per la valutazione dell'esposizione a micro e nano-contaminanti nel latte del mercato nazionale.	62.400	62.400
LT0723	Gli ungulati selvatici come reservoir e sentinelle di agenti infettivi zoonosici: modello di sorveglianza sanitaria integrata per un controllo sulla trasmissione all'interfaccia uomo-animale, basato sul rischio, nelle regioni Lazio e Toscana.	72.060	72.060
LT0823	Caratterizzazione dei siti di sviluppo larvale dei flebotomi (<i>Psychodidae</i> : <i>Phlebotominae</i>) vettori di <i>Leishmania infantum</i> e Toscana Virus: studio pilota in territori ad elevato rischio di circolazione.	54.080	54.080

LT0923	Identificazione del pericolo di listeriosi nell'uomo basata sulla caratterizzazione di determinanti genomici in isolati di <i>Listeria monocytogenes</i> di origine umana, alimentare e ambientale. Studio di un modello per una gestione One Health-based.	51.622	51.622
LT1023	Monitoraggio Sanitario di allevamenti di <i>Hermetia Illucens</i> per il CONsumo quali mangimi e sviluppo di protocolli per la gestione del rischio. (MOSAHICO).	67.936	67.936
LT1123	Utilizzo di piattaforme di PCR digitale per la ricerca quantitativa di eventi geneticamente modificati in soia e mais in alimenti e mangimi.	60.720	60.720
LER0923	Ricerca di un agente alternativo alla formalina per l'inattivazione dei vaccini stabulogeni (NOFORM).	5.200	5.200
LER1023	Valutazione dei pericoli emergenti nei sostitutivi della carne. (MICROBIOPREPREG)	5.200	5.200
LER1323	Sistema idrografico ed antibiotico-resistenza: utilizzo della nutria (<i>Myocastor coypus</i>) come possibile specie sentinella per la valutazione della dispersione dell'antimicrobico-resistenza attraverso i corsi d'acqua.	2.400	2.400
PLV0323	Immuno terapia in medicina veterinaria: Valutazione della risposta immunitaria indotta dall'autovaccino nel trattamento delle lesioni cutanee indotte da papillomavirus in equini e bovini.	2.400	2.400
PB0123	Antibiotico Resistenza, il ruolo dell'Avifauna Selvatica (ARAS)	2.400	2.400
SA0723	Animal welfare in extensive breeding: applicazione di principi e tecnologie di Precision Livestock Farming nell'allevamento estensivo. (AWEB)	2.400	2.400
SI0723	Carcinoma mammario canino e umano: caratterizzazione di organoidi per lo sviluppo di nuove terapie a bersaglio molecolare.	2.400	2.400
VE0323	Identificazione e rivelazione di piante tossiche in alimenti vegetali mediante analisi omiche, chimiche e iperspettrali innovative: nuove strategie di controllo di laboratorio per una riduzione del rischio in campo.	5.200	5.200

ME1023	Controllo degli stadi preimmaginali dell'infestante degli alveari <i>Aethina tumida</i> (Murray, 1867) mediante variazioni dell'umidità del terreno e utilizzo di nematodi entomopatogeni, altri biocidi naturali, trappole intercettatori.	4.000	4.000
UM0523	Caratterizzazione molecolare di stipiti della Peste Suina Africana (PSA) mediante un approccio di sequenziamento "multi-gene" e un approccio "whole genome". ASF gene-genome.	4.800	4.800
LT0913	INCASSO 20% LT0913 ANNO 2023	16.424	16.424
TOTALE Crediti vs Ministero della Salute per Ricerca Corrente		3.050.383	3.050.383
8ECH21	Nuovi strumenti sostenibili ed azioni innovative per il controllo della echinococcosi cistica negli allevamenti ovini dell'area del mediterraneo	29.772	
TOTALE Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		29.772	
LT0123	LT0123 INIZIATA ANNO 2023	19.357	
LT0223	LT0223 INIZIATA ANNO 2023	17.153	
LT0323	LT0323 INIZIATA ANNO 2023	16.180	
LT0423	LT0423 INIZIATA ANNO 2023	15.950	
LT0523	LT0523 INIZIATA ANNO 2023	13.130	
LT0623	LT0623 INIZIATA ANNO 2023	15.600	
LT0723	LT0723 INIZIATA ANNO 2023	18.015	
LT0823	LT0823 INIZIATA ANNO 2023	13.520	
LT0923	LT0923 INIZIATA ANNO 2023	12.906	
LT1023	LT1023 INIZIATA ANNO 2023	16.984	
LT1123	LT1123 INIZIATA ANNO 2023	15.180	
LER0923	LER0923 INIZIATA ANNO 2023	1.300	
LER1023	LER1023 INIZIATA 2023	1.300	

LER1323	LER1323 INIZIATA ANNO 2023	600	
PLV0323	PLV0323 INIZIATA ANNO 2023	600	
PB0123	PB0123 INIZIATA ANNO 2023	600	
SA0723	SA0723 INIZIATA ANNO 2023	600	
SI0723	SI0723 INIZIATA ANNO 2023	600	
VE0323	VE0323 INIZIATA ANNO 2023	1.300	
ME1023	ME1023 INIZIATA ANNO 2023	1.000	
UM0523	UM0523 INIZIATA ANNO 2023	1.200	
LT0913	CHIUSURA LT0913 PER SALDO 20% INCASSO 2023		16.424
TOTALE Crediti vs Enti Ricerca Stato		183.075	16.424
TOTALE		3.263.230	3.066.807

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

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
2.467.927	1.974.563	493.365	25,0 %

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 € 2467.927.

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	1.974.563	1.911.435	1.418.070	2.467.927	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.974.563	1.911.435	1.418.070	2.467.927	

Gli incrementi, pari ad € 1.911.435, riguardano le rilevazioni dei seguenti progetti assegnati dalla Regione Lazio e dalla Regione Toscana:

DESCRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2023
Regione Lazio	8CCM23	Convenzione tra la Regione Lazio e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per la realizzazione del progetto "Sviluppo di un sistema di sorveglianza integrata dell'infezione da Hantavirus in Italia con un approccio One Health" CUP F43C22000330001, di cui al Programma 2022 del Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo delle Malattie (CCM), adottato con decreto Ministero della Salute 05 agosto 2022; stipula – Contributo massimo complessivo previsto € 500.000,00 – Codice centro di costo DIA DMV 8CCM23 – Responsabile Scientifico Dott. Roberto Nardini.	563/23	175.000
Regione Lazio	23RLSA	Stipula delle convenzioni con Università di Roma Tor Vergata, Centro Interdipartimentale 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	122/23 E 195/23	77.028
Regione Lazio	8COV23	Decreto ministeriale del 30 ottobre 2021 concernente i "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". Accertamento sul capitolo di bilancio E0000227240 dell'importo di euro 160.567,37 a carico del Ministero della Salute e impegni per complessivi euro 115.287,37 sul Capitolo U0000H13201 a favore della ASL Roma 1 (DEPLazio), dell'INMI "L. Spallanzani" (SERESMI), di Arpa Lazio e dell'IZSLT, e per complessivi euro 45.280,00 sul Capitolo U0000H13202 a favore di ACEA Elabori S.p.A., Acqualatina S.p.A. e Taletta S.p.A., esercizio finanziario 2022	8COV23 ANNO 2023 DETERMINA REGIONE LAZIO G18632 DEL 24/12/2022	11.400
Regione Lazio	8RLS20	Accordo di programma tra il Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare e la Regione Lazio per la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale Bacino del Fiume Sacco. Intervento "Caratterizzazione Aree Agricole Ripariali" - CUP F67F19000440001 - Piano Operativo "Ambiente" FSC 2014/2020 – Sotto piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque – Linea di intervento 2.1.1 Bonifica aree inquinate". Convenzione con la Regione Lazio e l'Istituto Superiore di Sanità. Ricavo presunto massimo di € 649.720,00. – durata prevista 24 mesi - codice progetto 8RLS20 - Responsabile Scientifico Dott. Marcello Sala.	314/20	220.000
Regione Lazio	PANFLU23 ANNO 2022	Ripartizione fondi stanziati per l'anno 2022 per finanziare le prime misure previste dal Piano Strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale (PAN- FLU) 2021-2023. Liquidazione dell'impegno n. 74899/2022 a valere sul capitolo di bilancio U0000H11715.	PANFLU23 ANNO 2022 DETERMINA REGIONE LAZIO G08118 DEL	300.000
Regione Lazio	PANFLU23 ANNO 2023	Ripartizione fondi stanziati per l'anno 2023 per finanziare le prime misure previste dal PanFlu (Piano Strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale) 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021) e assunzione degli impegni in favore delle Strutture Sanitarie della Regione Lazio a valere sul capitolo di bilancio U0000H11715 per un importo complessivo pari ad Euro 30.207.338,29. Esercizio finanziario 2023.	PANFLU23 ANNO 2023 DETERMINA REGIONE LAZIO G16515 DEL 07/12/2023	518.000
Regione Lazio	PNCAR23 ANNO 2021	Accertamento dell'importo di € 4.339.525,00 sul capitolo E0000227270 "Fondi stanziati per l'anno 2021 per l'implementazione delle misure previste dal "Piano nazionale di contrasto dell'antimicrobico resistenza (PNCAR) 2017-2020" prorogato al 31 dicembre 2021, (Rep. Atti n. 10 del 26 gennaio 2023)" e contestualmente impegno per l'importo totale di euro 4.339.525,00 sul capitolo U0000H11780 in favore delle Strutture Sanitarie della Regione Lazio. Esercizio finanziario 2023	PNCAR23 ANNO 2021 DETERMINA REGIONE LAZIO G16549 DEL 07/12/2023	150.000
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.	134/22	30.000
Regione Toscana	8RTF23	Presa d'atto della delibera della Giunta della Regione Toscana n. 711 del 26/06/2023 "Piano regionale per la sorveglianza sanitaria della fauna selvatica", Contributo massimo previsto 200.000,00. Responsabile scientifico Antonino Barone.	397/23	50.000
Regione Toscana	TUB23	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 2023.	DEL.418/23 DD RT 25537 28/11/2023	10.950
Regione Toscana	8RTA21	Presa d'atto delibera della Giunta regionale della Regione Toscana n.1127/2020 "Piano di controllo finalizzato all'eradicazione della Malattia di Aujeszky negli allevamenti suini della Regione Toscana". Corrispettivo massimo previsto €20.000,00. Responsabili: Dr.ssa Teresa Scicluna e Dario Deni. Codice commessa 8RTA21	66/21	744
Regione Toscana	8RTC23	Stipula della 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. Responsabile scientifico Dott. Giovanni Brajon.	273/22	5.000
Regione Toscana	8RTE21	Presa 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	20/22	39.693
Regione Toscana	TRASPORTI 2023	Servizio trasporto materiali e documenti della rete integrata dei Laboratori di prevenzione della Regione Toscana. Liquidazione a saldo anno 2022 e impegno e parziale liquidazione anno 2023.	Determina Regione Toscana 25374 del 29/11/2023	323.619
TOTALE CREDITI V/REGIONE				1.911.435

I decrementi, pari ad € 1.418.070, riguardano gli incassi regolarizzati nell'esercizio dei seguenti progetti:

DECRIZIONE CONTO	DESCRIZIONE DECREMENTI	IMPORTO DECREMENTO 2023
Regione Lazio	8COV23 INCASSO	11.400
Regione Lazio	8RLE21 INCASSO ANNO 2021 DETERMINA RL N. G15286 14/12/20	50.000
Regione Lazio	8RLE21 INCASSO RICAPO 2022	50.000
Regione Lazio	8CCM23 INCASSO ANNO 2023	175.000
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA ANNO 2022	342.927
Regione Toscana	8RTF23 INCASSO ANNO 2023	50.000
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA ANNO 2023 ACCONTO	200.000
Regione Toscana	TUB23	10.950
Regione Toscana	8RTA21 INCASSO 2021	20.000
Regione Toscana	8RTA21 INCASSO 2023	744
Regione Toscana	8RTO22 INCASSO ANNO 2023	9.000
Regione Toscana	8RTV18 INCASSO ANNO 2018	15.300
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA ANNO 2021	307.746
Regione Toscana	UST 2021 COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2022 NOTA RT 144/24 DEL 09/01/24	7.069
Regione Toscana	8UST21 COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2022 NOTA RT 144/24 DEL 9/1/24	5.432
Regione Toscana	8UST21 COMPENSAZ. CONTR. LETO ANNO 2022 NOTA RT 5724/23 I TRANCHE 2023 8UST21	5.531
Regione Toscana	8UST21 COMPENSAZ. CONTR. LETO ANNO 2022 NOTA RT 5724/23 I TRANCHE 2023 8UST21	24.469
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2022 NOTA RT 144/24 DEL 9/01/24	9.435
Regione Toscana	8RTO22 COMPENSAZIONI CONTRIBUTI LETO ANNO 2022 NOTA RT 8280/23 DEL 30/11/2023	21.000
Regione Toscana	8RTSCG COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2022 NOTA RT 5614/23 DEL 07/08/2023	1.833
Regione Toscana	8RTSCG COMPENSAZIONE SCOPETANI ANNO 2021 RT 5614/23 DEL 07/08/2023	8.167
Regione Toscana	8RTSCG COMPENSAZIONE LETO ANNO 2021 STORNATO 1 SEMESTRE 2023	5.000
Regione Toscana	8RTSCG RENDICONTATO IMPORTO INFERIORE SU IMPEGNO REGIONE TOSCANA	888
Regione Toscana	8UST21 RENDICONTATO IMPORTO INFERIORE SU IMPEGNO REGIONE TOSCANA	4.908
Regione Toscana	8RTA19 COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2019 DD 9354/2020	18.957
Regione Toscana	8RTA19 COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2019 DD 9354/2020	22.749
Regione Toscana	CHIUSURA 8RTE21 COMPENSAZIONE LETO	15.500
Regione Toscana	8RTA19 COMPENSAZIONE CONTRIBUTI LETO ANNO 2019 DD 9354/2020	8.295
Regione Toscana	TRASPORTI TOSCANA ANNO 2021 COMPENSAZIONI CONTRIBUTI LETO ANNO 2021	15.771
TOTALE DECREMENTI 2023		1.418.070

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

Il saldo al 31.12 è pari a zero.

B.II.4 Crediti v/aziende sanitarie pubbliche

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
193.009	252.709	-59.700	-23,6 %

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

Il saldo al 31.12 è pari ad € 193.009.

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					
	Crediti v/ASL RIETI	5.077	52.840	52.573	5.344	
	Bruce.l.leucosi da rendic.	198.119	92.992	103.446	187.665	
	crediti enti ric.az.sanit	49.514		49.514	0	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	252.709	145.833	205.533	193.009	

B.II.6 Crediti v/erario

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.614.377	1.387.777	226.599	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	47.480	91.606	94.247	44.839	
	Crediti IRAP	1.340.297	229.240	-	1.569.537	
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	1.387.777	320.846	94.247	1.614.377	

Il saldo si riferisce alle seguenti voci:

- credito IVA, pari ad € 44.839 così suddiviso:

- ✓ credito IVA, il saldo pari ad € 44.839 del conto in argomento esprime un credito IVA nei confronti dell'Erario per € 37.272 relativo all'IVA Split Payment sull'attività commerciale relativa ad esercizi precedenti e € 7.567 relativo all'IVA sulle fatture passive relative all'attività commerciale registrate nell'esercizio 2023 e non saldate;
- credito IRAP, pari ad € 1.569.537 così suddiviso:
 - ✓ € 1.493.588 relativo al recupero dell'IRAP istituzionale;
 - ✓ € 75.948 relativo all'attività commerciale.

Per quanto sopra, il credito IRAP risultante al 31 dicembre 2023, sarà recuperato dopo l'invio delle dichiarazioni fiscali.

B.II.7 Crediti v/altri

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
4.314.746	4.648.335	-333.589	-7,2 %

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	541.084	337.180	495.857	382.407	382.407
	Clienti Privati	2.185.610	2.245.760	2.247.284	2.184.086	
	F.do svalutazione crediti	- 976.750	50.000	19.498	- 1.007.251	
	Dipendenti c/anticipi	6.933	276.647	17.350	266.230	
	Crediti v/DIPENDENTI	6.689	5.915	5.419	7.184	
	Fornitori C/anticipi	36.247	464.483	496.289	4.441	
	INAIL PERSONALE COMANDATO	-	43.143	43.143	-	
	IZS DELLE VENEZIE PERSONALE COMANDATO	-	67.516	34.009	33.507	
	COMUNE DI SIENA PERSONALE COMANDATO	-	32.738	32.738	-	
	REGIONE LAZIO PERSONALE COMANDATO	-	23.160	-	23.160	
	ARPA LAZIO PERSONALE COMANDATO	-	37.824	-	37.824	
	ARPA CALABRIA PERSONALE COMANDATO	-	19.290	-	19.290	
	ANTICIPO CASSA ECONOMALE FATTURE ELETTRONICHE	117	6.951	6.469	600	
	ANTICIPI SPESE POSTALI	-	10.000	1.153	8.847	
	c/ transitorio Recupero Crediti	-	103.218	101.213	2.005	
	crediti vs INAIL x piani	37.718	-	37.718	-	
	Depos. cauzionali pagati	49.917	2.273	24.156	28.034	
	crediti enti Altri per Ricerca	10.680	313.292	22.752	301.220	
	Crediti V/INPS	27.081	-	-	27.081	
	crediti vs u.o.	1.600	-	-	1.600	
	Clienti Pubblici	2.699.884	2.603.150	3.373.078	1.929.957	
	Crediti v/Unione Europea e altri Stati per ricerca	21.525	342.248	299.248	64.525	
	TOTALE CREDITI V/ ALTRI	4.648.335	6.984.789	7.257.376	4.314.746	382.407

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	2.699.884	2.603.150	3.373.078	1.929.957	
	TOTALE CREDITI Clienti Pubblici	2.699.884	2.603.150	3.373.078	1.929.957	-

Il conto **Clienti Pubblici**, pari ad € 1.929.957, 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.

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	<i>CREDITI V/ALTRI</i>					
	Fatture da emettere	541.084	337.180	495.857	382.407	382.407
	Clienti Privati	2.185.610	2.245.760	2.247.284	2.184.086	
	F.do svalutazione crediti	- 976.750	50.000	19.498	- 1.007.251	
	TOTALE CREDITI Clienti Privati	1.749.943	2.632.940	2.762.640	1.559.242	382.407

Il conto **Clienti Privati** pari ad € 1.559.242, 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.

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 31.12.2023.

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
2023	976.750	50.000	19.498	1.007.251

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 € 19.498, è stata approvata con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 212 del 28 maggio 2024.

Crediti v/Altri Enti per Ricerca

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/Altri Enti per Ricerca	10.680	313.292	22.752	301.220	
	TOTALE CREDITI V/ Altri Enti per Ricerca	10.680	313.292	22.752	301.220	-

Gli incrementi, pari ad € 313.292 riguardano le assegnazioni dei seguenti progetti assegnati da Altri Enti nel 2023, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2023
9CCM23	Protocollo d'intesa con la Fondazione I.R.C.C.S. Policlinico San Matteo per la realizzazione del progetto CCM 2022 "SURVEID-STUDIO PILOTA PER LA SORVEGLIANZA DI POTENZIALI MINACCE DA MALATTIE INFETTIVE EMERGENTI (EIDS) DI ORIGINE VIRALE MEDIANTE UNA PIATTAFORMA DIAGNOSTICA BASATA SUL SEQUenziAMENTO METAGENOMICO DI NUOVA GENERAZIONE (MNGS)" - CUP B93C22001210001- Responsabile Scientifico Dott. Giuseppe Manna	Delibera n. 65/2023	22.752
PNRA23	Atto di adesione e di impegno per il programma di Ricerca e Innovazione "One Health Basic and Translational Research Actions Addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Diseases (INF-ACT)" PE00000007 "INF-ACT" - CUP B83C22005190006 con l'A.I.Z.S. Contributo Massimo previsto € 871.618,70- Responsabile scientifico Antonio Battisti.	Delibera n. 411/2023	290.540
TOTALE			313.292

I decrementi, pari ad € 22.752, riguardano gli incassi dei seguenti progetti, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	DECREMENTI 2023
9CCM23	Protocollo d'intesa con la Fondazione I.R.C.C.S. Policlinico San Matteo per la realizzazione del progetto CCM 2022 "SURVEID-STUDIO PILOTA PER LA SORVEGLIANZA DI POTENZIALI MINACCE DA MALATTIE INFETTIVE EMERGENTI (EIDS) DI ORIGINE VIRALE MEDIANTE UNA PIATTAFORMA DIAGNOSTICA BASATA SUL SEQUenziAMENTO METAGENOMICO DI NUOVA GENERAZIONE (MNGS)" - CUP B93C22001210001- Responsabile Scientifico Dott. Giuseppe Manna	Delibera n. 65/2023	22.752
TOTALE			22.752

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	21.525	342.248	299.248	64.525	
	TOTALE CREDITI V/ Unione Europea e altri Stati per Ricerca	21.525	342.248	299.248	64.525	-

Gli incrementi, pari ad € 342.248 riguardano le assegnazioni dei seguenti progetti assegnati dall'Unione Europea e altri Stati nel 2023, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	IMPUTAZIONE 2023
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. 99/2020	132.847
23ABPE	Sottoscrizione dell'Annex X Mandate, allegato 10 del Framework Partnership Agreement per la collaborazione nel progetto "Support to EFSA in the risk assessment of alternative methods for the use and disposal of animal by-products and derived products" – bando GP/EFSA/BIOHAW/2023/01 – CONTRIBUTO MINIMO PRESUNTO € 36.000,00 – Responsabile scientifico Dott. Roberto Condoleo – Codice progetto DIR OES 23ABPE	Delibera n. 271/2023	4.500
23BETB	Consortium Agreement per il progetto "Improving Bees' Resilience to Stressors by Restoring Harmony and Balance - BETTER-B" Grant Agreement 101081444 responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, Ricavo presunto massimo pari a € 175.980,00 -Codice commessa IGA GEN 23BETB	Delibera n. 233/2023	85.051
23BTSM	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Food Hygiene and Controls of Meat, including derived products under the Better Training for Safer Food initiative" - Contributo massimo a titolo di rimborso € 47.100,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto 23BTSM	Delibera n. 214/2023	47.100
23BTSP	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Organisation and implementation of training activities on food hygiene at primary production under the "Better Training for Safer Food" initiative" –bando Chafea/2018/BTSF/01, all'interno del programma BTSF della Commissione Europea – Contributo massimo a titolo di rimborso € 16.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto DIR RES 23BTSP	Delibera n. 312/2023	16.000
23EUFO	Stipula del Grant Agreement For An Action With Multiple Beneficiaries con European Food Safety Authority (EFSA) per la collaborazione nel progetto "Selection of hosting sites and fellows for EU-FORA Risk Assessment Fellowship Programme" – bando EUBA-EFSA-2022- ENREL-02. - Contributo massimo € 55.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Roberto Condoleo – DIR OES 23EUFO	Delibera n. 254/2023	55.000
23TAEB	Study vist TAIEX "Series of Events on Protection of Bee Hives and Controlling of Honey Bees Diseases and Pest", per due esperti, Roma dal 07/08/2023 al 11/08/2023, Ricavo presunto massimo pari a € 1.750,00 –Codice commessa IGA GEN 23TAEB	Delibera n. 322/2023	1.750
TOTALE			342.248

I decrementi, pari ad € 299.248, riguardano gli incassi dei seguenti progetti assegnati dall'Unione Europea e altri Stati, di seguito il dettaglio:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA	DECREMENTI 2023
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. 99/2020	132.847
23BTSM	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Food Hygiene and Controls of Meat, including derived products under the Better Training for Safer Food initiative" - Contributo massimo a titolo di rimborso € 47.100,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto 23BTSM	Delibera n. 214/2023	47.100
23BTSP	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Organisation and implementation of training activities on food hygiene at primary production under the "Better Training for Safer Food" initiative" – bando Chafea/2018/BTSF/01, all'interno del programma BTSF della Commissione Europea – Contributo massimo a titolo di rimborso € 16.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto DIR RES 23BTSP	Delibera n. 312/2023	16.000
23EUFO	Stipula del Grant Agreement For An Action With Multiple Beneficiaries con European Food Safety Authority (EFSA) per la collaborazione nel progetto "Selection of hosting sites and fellows for EU-FORA Risk Assessment Fellowship Programme" – bando EUBA-EFSA-2022- ENREL-02. - Contributo massimo € 55.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Roberto Condoleo – DIR OES 23EUFO	Delibera n. 254/2023	16.500
23TAEB	Study vist TAIEX "Series of Events on Protection of Bee Hives and Controlling of Honey Bees Diseases and Pest", per due esperti, Roma dal 07/08/2023 al 11/08/2023, Ricavo presunto massimo pari a € 1.750,00 –Codice commessa IGA GEN 23TAEB	Delibera n. 322/2023	1.750
23BETB	Consortium Agreement per il progetto "Improving Bees' Resilience to Stressors by Restoring Harmony and Balance - BETTER-B" Grant Agreement 101081444 responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, Ricavo presunto massimo pari a € 175.980,00 -Codice commessa IGA GEN 23BETB	Delibera n. 233/2023	85.051
TOTALE			299.248

B.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è pari a zero.

B.IV Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
12.942.949	16.551.220	-3.608.271	-21,8 %

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
B.IV.1	Cassa	122		122	- 0
B.IV.2	Istituto Tesoriere e altri C/C Bancari	16.551.099	46.024.940	49.633.089	12.942.949
B.IV.3	Tesoreria unica	-	-		-
B.IV.4	Conto corrente postale	-	-		-
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.551.220	46.024.940	49.633.211	12.942.949

Il saldo al 31.12 dell'Istituto Cassiere BPER BANCA SpA, è pari ad € 12.942.949, evidenziando un decremento di € 3.608.271 rispetto al 2022.

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 31/12/2023 |

0) FONDO CASSA ANNO PRECEDENTE	16.551.098,55
FONDO CASSA ENTE (1 + 2 - 4)	-3.608.149,52
FONDO CASSA DI DIRITTO (0 + 1 + 2 - 4)	12.942.949,03
1) INCASSI CONTABILIZZATI BANCA	46.024.939,71 +
2) ORDINI DI PRELIEVO POSTA	0,00 +
Ordini Di Riscossione da evadere	0,00 -
Incassi da contabilizzare	0,00 +

3) TOTALE ENTRATE BANCA	46.024.939,71
4) MANDATI EMESSI	49.633.089,23 +
Ordini di Pagamento da evadere	0,00 -
Pagamenti anticipati da regolarizzare	0,00 +

5) TOTALE USCITE BANCA	49.633.089,23
6) SALDO BANCA (0 + 3 - 5)	12.942.949,03

Ente

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO
SPERIMENTALE LAZIO/TOSCAN

Esercizio 2023

Divisa

EUR

Riepilogo di Cassa - Conto di Diritto - Situazione al 18/03/2024

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		16.551.098,55
REVERSALI		
Emesse	46.024.939,71	
Riscosse		46.024.939,71
da Riscuotere	0,00	
a Copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare		0,00
Totale delle Entrate		62.576.038,26

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	49.633.089,23	
Pagati		49.633.089,23
da Pagare	0,00	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		0,00
Totale delle Uscite		49.633.089,23

Conto di Diritto

12.942.949,03

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
20.326	7.678	12.648	164,7 %

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	20.326	-
	Altri risconti attivi	-	-
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	20.326	-

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:	14.184.334	-	-	1.024.194	- 799.745	-	13.384.589
A.II.1	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						
A.II.2	Finanziamenti da Stato per investimenti	13.769.125	-	-	1.024.194	- 799.745	-	12.969.381
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	13.769.125	-	-	-	- 799.745	-	12.969.381
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	10.218.847	-	-	-	566.700		10.785.547
A.VII	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	566.700	-	-	-	(566.700)	452.334	452.334
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	28.643.533	0	0	1.024.194	(799.745)	452.334	28.296.123

A.I Fondo di dotazione

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
2.144.760	2.144.760	0	0 %

A.II Finanziamenti per investimenti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
13.384.589	14.184.334	-799.745	-5,6 %

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:												
A.11	Finanziamenti per investimenti												
	Contr. c/capitale destinati per acquisto altre immobilizzazioni					5.780.361		224.450	143.239	(143.239)	5.861.572		0
	Contr. c/capitale destinati per fabbricati					6.791.420			880.955	(880.955)	5.910.464		0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												0
	contributo conto capitale 80VI	576.000,00	2005		attrezz. sanitarie	40.882				0	40.882		0
	contributo conto capitale 81EV	240.224,19	2010		attrezz. sanitarie	65.409				0	65.409		0
	contributo conto capitale L.53/94	2.022.726,05	2002		manutenzione straord.	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	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 8OTO	14.000,00	2013		attrezz. sanitarie	1.180				0	1.180		0
	contributo conto capitale 8AMR1	120.000,00	2012		attrezz. sanitarie	83.232				0	83.232		0
	contributo conto capitale 8BEST	125.800,00	2012		attrezz. sanitarie	5.049				0	5.049		0
	contributo conto capitale 3BIH1	14.174,00	2013		attrezz. sanitarie	7.287				0	7.287		0
	contributo conto capitale 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 8PLL	8.454,00	2013		attrezz. sanitarie	8.454				0	8.454		0
	contributo conto capitale 8AIE4	65.000,00	2013		attrezz. sanitarie	30.940				0	30.940		0
	contributo conto capitale 8AMR2	117.000,00	2013		attrezz. sanitarie	0				0	0		0
	contributo conto capitale FITO4A	30.000,00	2013		attrezz. sanitarie	11.440				0	11.440		0
	contributo conto capitale 8AN	18.000,00	2013		attrezz. sanitarie	10.374				0	10.374		0
	contributo conto capitale 8TL	88.000,00	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 20V14	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	5.793,00	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 straord./attrezz. Sanitarie	199.670				0	199.670		0
	contributo conto capitale bioterrorismo apparecchiature	84.910,00	2006		attrezz. sanitarie	84.910				0	84.910		0
	contributo conto capitale CSS	220.478,93	2007		attrezz. sanitarie	21.566				0	21.566		0
	contributo conto capitale medicina forense 2008	75.000,00	2008		attrezz. sanitarie	541				0	541		0
	contributo conto capitale filiera latte ovi.PQL	280.000,00	2008		attrezz. sanitarie	19.847				0	19.847		0
	contributo conto capitale 8GIO	5.404,94	2014		attrezz. sanitarie	5.405				0	5.405		0
	contributo conto capitale medicina forense	25.000,00	2008		attrezz. sanitarie	6.929				0	6.929		0
	contributo conto capitale Ittiopatologia Pisa	3.750,00	2006		attrezz. sanitarie	1.986				0	1.986		0
	contributo conto 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												0
	Contributo PHRA23 acquisto macchinari	290.540,00	2023		attrezz. sanitarie	224.450				(224.450)	0		0
	contributo conto capitale 8PP3	121.000,00	2012		attrezz. sanitarie	6.892				0	6.892		0
	contributo conto capitale Dip. Siena	80.000,00	2010		attrezz. sanitarie	6.360				0	6.360		0
	contributo conto capitale TRIC	26.566,58	2013		attrezz. sanitarie	1.135				0	1.135		0
	contributo conto capitale 8PE	2.800,00	2014		attrezz. sanitarie	2.800				0	2.800		0
	contributo conto capitale BORTO1	9.000,00	2014		attrezz. sanitarie	221				0	221		0
	contributo conto capitale 8MIE2	1.500,00	2014		attrezz. sanitarie	0				0	0		0
	contributo conto capitale 8NOSE	3.000,00	2014		attrezz. sanitarie	0				0	0		0
	contributo conto capitale 8FAI/VIR	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	7.152				0	7.152		0
	contributo conto capitale 8FAI/DIA ACC	7.452,00	2015		attrezz. sanitarie	0				0	0		0
	contributo conto capitale 8MIE3	3.000,00	2015		attrezz. sanitarie	1.083				0	1.083		0
	TOTALE					14.521.782	0	224.450	1.024.194	(1.361.641)	13.384.589	0	0

Il saldo dei finanziamenti per investimenti, pari ad € 13.384.589, è così ripartito:

A.11.2) Finanziamenti da Stato per investimenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 12.969.381.

Nel 2023 è stato assegnato un contributo, giusta Deliberazione del Commissario Straordinario n. 411 del 30 ottobre 2023 pari ad un contributo massimo previsto di € 871.619, per il programma di Ricerca e Innovazione “One Health Basic and Translational Research Actions Addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Diseases (INF-ACT)” PE00000007 “INF-ACT” – CUP B83C22005190006 con la Fondazione A.I.Z.S. (Associazione degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali) Codice progetto PNRA23.

L’importo di € 224.450 è stato finalizzato all’acquisto di strumentazione necessaria alla realizzazione del sopraindicato progetto di ricerca, giusta Deliberazione del Commissario Straordinario n. 467 del 01 dicembre 2023, per questo motivo è stato contabilizzato nella voce di bilancio “Finanziamenti da Stato per investimenti”.

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.528.892	1.528.892	0	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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
10.785.547	10.218.847	566.700	5,5 %

In questa voce è stato registrato l’utile di esercizio 2022, pari ad € 566.700, nella voce Utili a nuovo.

A.VII Utile (Perdita) dell'esercizio

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
452.334	566.700	-114.366	-20,2 %

L'utile di esercizio 2023 è pari ad € 452.334.

B. Fondi per rischi ed oneri

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
20.171.865	17.811.747	2.360.118	13,3 %

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:	705.621	-	-	97.929	607.693
	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	705.621			97.929	607.693
	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-			-	-
B.3	FONDI DA DISTRIBUIRE:	2.441.226	931.551	-	696.416	2.676.361
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.441.226	931.551		696.416	2.676.361
B.4	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	11.500.648	2.473.705	-	362.900	13.611.454
	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	527.735			184.124	343.611
	Quote inutilizzate contributi per ricerca	10.972.913	2.473.705		178.776	13.267.842
	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
B.5	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.164.251	183.075	-	70.969	3.276.357
	Fondo ricerche correnti/finalizzate	3.064.251	183.075		70.969	3.176.357
	Fondo accantonamento tipico istituzionale	100.000	-			100.000
	Altri fondi per oneri e spese					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	17.811.747	3.588.331	-	1.228.214	20.171.865

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 2023 non risultano contenziosi mentre gli utilizzi, per chiusure di cause concluse, sono stati pari ad € 97.929.

B.3) Fondi da distribuire

In questa voce sono stati contabilizzati il:

- “Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente” nell’esercizio 2023 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 2023	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 2023	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 2022	10.972.913	
LT0123 INIZIATA ANNO 2023	64.629	
LT0223 INIZIATA ANNO 2023	68.612	
LT0323 INIZIATA ANNO 2023	57.520	
LT0423 INIZIATA ANNO 2023	63.800	
LT0523 INIZIATA ANNO 2023	52.520	
LT0623 INIZIATA ANNO 2023	40.000	
LT0723 INIZIATA ANNO 2023	67.200	
LT0823 INIZIATA ANNO 2023	48.480	
LT0923 INIZIATA ANNO 2023	51.622	
LT1023 INIZIATA ANNO 2023	56.736	
LT1123 INIZIATA ANNO 2023	56.720	
LER0923 INIZIATA ANNO 2023	5.200	
LER1023 INIZIATA ANNOM 2023	5.200	
LER1323 INIZIATA ANNO 2023	2.400	
PLV0323 INIZIATA ANNO 2023	2.400	
PB0123 INIZIATA ANNO 2023	2.400	
SA0723 INIZIATA ANNO 2023	2.400	
SI0723 INIZIATA ANNO 2023	2.400	
VE0323 INIZIATA ANNO 2023	5.200	
ME1023 INIZIATA ANNO 2023	4.000	
UM0523 INIZIATA ANNO 2023	4.800	
RISCONTI PIRAMIDE 2023	1.809.466	
LT0119 CHIUSA 2023		6.491
LT0122 IN CORSO ANNO 2023		1.035
LT0220 CHIUSA ANNO 2023		15.505
LT0221 CHIUSA ANNO 2023		14.822
LT0222 IN CORSO ANNO 2023		508
LT0319 CHIUSA ANNO 2023		750
LT0322 IN CORSO ANNO 2023		173
LT0421 CHIUSA ANNO 2023		5.033
LT0521 IN CORSO ANNO 2023		900
LT0619 CHIUSA ANNO 2023		5.855
LT0719 CHIUSA ANNO 2023		3.906
LT0720 CHIUSA ANNO 2023		9
LT0721 CHIUSA ANNO 2023		3.603
LT0821 IN CORSO ANNO 2023		19.483
LT0822 IN CORSO 2023		78
LT0920 CHIUSA ANNO 2023		8.645
LT0921 CHIUSA ANNO 2023		4.316
LT0922 IN CORSO ANNO 2023		6.750
LT1018 CHIUSA		961
LT1020 CHIUSA ANNO 2023		8.305
LT1021 IN CORSO ANNO 2023		1.950
LT1120 CHIUSA ANNO 2023		10.035
LT1121 IN CORSO ANNO 2023		266
LT1219 CHIUSA ANNO 2023		2.034
LT1220 CHIUSA ANNO 2023		1.376
LT1221 IN CORSO ANNO 2023		598
LT1322 IN CORSO ANNO 2023		19.207
LT1421 IN CORSO ANNO 2023		5.231
LT1422 IN CORSO ANNO 2023		25.342
LT0120 CHIUSA ANNO 2023		2.217
LT0320 CHIUSA ANNO 2023		98
LT0321 CHIUSA ANNO 2023		666
LT0520 CHIUSA ANNO 2023		98
LT1119 CHIUSA ANNO 2023		2.533
TOTALE	13.446.619	178.776
SALDO AL 31 DICEMBRE 2023	13.267.842	
CODICE RICERCHE	RICAVI ANTICIPATI PIANI VARI	
SALDO AL 1 GENNAIO 2022	527.735	
8RTV18 RENDICONTO FINALE		1623,79
8MSG22 RENDICONTO FINALE		182500
TOTALE	527.735	184.124
SALDO AL 31 DICEMBRE 2023	343.611	
TOTALE 2023	13.611.454	

B.4) Altri fondi oneri

In questa voce sono stati contabilizzati il:

- “Fondo ricerche correnti/finalizzate” pari ad € 3.276.357, 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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
11.073.378	13.872.049	-2.798.788	-20.2 %

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	-		-	-		
D.3	DEBITI V/REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	-			-		
D.4	DEBITI V/COMUNI	-			-		
D.5	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-			-		
D.6	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-			-		
D.7	DEBITI V/FORNITORI	2.898.828	23.900.195	24.078.093	2.720.931	599.123	
D.8	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	4.492	5.471	4.492	5.471		
D.9	DEBITI TRIBUTARI	1.002.442	15.262.192	14.959.743	1.304.891		
D.10	DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-			-		
D.11	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	1.110.020	10.416.842	10.368.407	1.158.455		
D.12	DEBITI V/ALTRI:	8.856.383	22.170.525	25.143.279	5.883.629		
D.12.a	DEBITI V/ALTRI ENTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	4.040.065	933.656	2.826.860	2.146.861		
	DEBITI UNITA' OPERATIVE RICERCHE	919.553	68.207	206.449	781.310		
	DEBITI UNITA' OPERATIVE PROGETTI	3.120.512	865.449	2.620.410	1.365.551		
D.12.b	DEBITI V/ALTRI	4.816.319	21.236.869	22.316.419	3.736.768		
	Debiti v/dipendenti	4.621.998	20.723.568	21.828.055	3.517.511		
	Altri debiti diversi	194.320	513.302	488.365	219.257		
	TOTALE DEBITI	13.872.166	71.755.225	74.554.013	11.073.378		

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 a zero.

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 € 2.720.931.

Il saldo comprende:

- ✓ € 2.091.082 per debiti verso fornitori relativi a fatture non ancora scadute e/o non liquidabili alla scadenza dell'esercizio;
- ✓ € 30.726 per debiti verso professionisti;
- ✓ € 599.123 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 € 5.471.

La somma è relativa al totale delle spese effettuate, nel mese di dicembre 2023, con carta di credito. Questo debito viene chiuso nel mese di gennaio 2024 con l'addebito sul conto di tesoreria.

D.9) Debiti Tributari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.304.891.

Di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE CONTO	SALDO 2023
Debiti Irap	257.688
Trattenuta Inps 10%	2.773
Tratt. Inail su coll.coor	-
Trattenuta L. 662/96	14.438
Erario c/Irpef cod. 1001	796.860
Erario c/irpef cod.1040	7.352
Erario c/irpef cod. 1004	8.509
Add.le regionale	1.934
Add.le comunale	139
Erario /IVA da versare	-
IVA acq. Intrac. Istituz	5.472
IVA split payment IST.	206.459
IVA split payment COMM	3.266
TOTALE	1.304.891

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 € 1.158.455.

Di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE CONTO	SALDO 2023
F.do credito Cpdel 0,35%	7.997
F.do credito Cps 0,35%	2.695
Debiti Cpdel	678.817
Debiti Cpdel Diret.Amm.vo	12.471
F.do cred.Cpdel Dir.Amm.v	-
Debiti Inps	4.320
Debiti Cps	263.696
Debiti Inpdap ex inadel	140.094
Debiti Enpdep	3.264
Debiti Inail	6.367
Debiti ENPAV	38.734
TOTALE	1.158.455

D.12) Debiti v/altri

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 5.883.629.

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 € 2.146.861 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 € 3.736.768; 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 € 219.257;
- ✓ i debiti accantonati verso il personale dirigente e del comparto relativamente alle somme di competenza dell'anno 2023 ancora da corrispondere al termine dell'esercizio, pari ad € 3.517.511.

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 Commissario Straordinario n. 182 del 02 maggio 2024 per l'Area Comparto nonché n. 214 28 maggio 2024 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 2023.

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 2024.

AREA COMPARTO

Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali (Art. 102)		
COSTITUZIONE	a	Quota del Fondo per il finanziamento dei Differenziali Economici di Professionalità (DEP) – (ex fasce retributive) con riferimento alle seguenti voci: - Quota dell' ex "Fondo premialità e fasce (Art. 81- CCNL 2016-2018)" per il finanziamento dei Differenziali Economici di Professionalità (DEP) – ex fasce retributive (determinato con Delibera 192/23 in Euro 919.266,95 – per i soli importi storizzabili) al netto delle risorse da destinare al fondo di cui all' art. 103 per il finanziamento dei premi correlati alla performance organizzativa. Ammontare disponibile: Euro 738.986,07; - quota dell'incremento del 30% dell'ammontare complessivo presente nel "Fondo premialità e condizioni di lavoro" ai sensi dell'art. 103 comma 12 del CCNL 2019-2021 e dell'art 12 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023 (con corrispettiva decurtazione del "Fondo premialità e condizioni di lavoro"), nella misura di Euro 20.633,00 (riga h); - Incremento corrispondente alle differenze tabellari tra D e Ds, ai sensi dell' art. 102, comma 2 lettera e) CCNL 2019 – 2021 (euro 39.259,58) – (riga i); - Incremento relativo agli anni 2019-2022 previsto dall'art. 101 comma 2 del CCNL 2019-2021 per "garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite", nella misura di Euro 68.118,70 – (righe d, e, f e g).
	b	Quota dell'ex "Fondo condizioni di lavoro ed incarichi (Art. 80- CCNL 2016-2018)" per il finanziamento delle indennità (determinato con Delibera 192/23 in Euro 406.138,72) al netto delle risorse da destinare al fondo di cui all' art. 103 per i compensi da lavoro straordinario con riferimento alle seguenti voci: - "indennità di qualificazione professionale"; - "indennità professionale specifica"; - Indennità di coordinamento, già ad esaurimento L'importo sopra indicato va decurtato in favore del fondo di cui all'art. 103 per il finanziamento dei compensi da lavoro straordinario nella misura di Euro 35.779,00 (riga m).
	c	Quota del Fondo per il finanziamento (ai sensi dell'art 1 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023) degli incarichi con riferimento alle seguenti voci: - indennità di funzione per "incarichi di funzione organizzativa"; - indennità di funzione per "incarichi di funzione professionale". Tale finanziamento è così composto: - quota dell'incremento del 30% dell'ammontare complessivo presente nel "Fondo premialità e condizioni di lavoro" ai sensi dell'art. 103 comma 12 del CCNL 2019-2021 e dell'art 12 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023 (con corrispettiva decurtazione del "Fondo premialità e condizioni di lavoro"), nella misura di Euro 50.341,00 (riga h); - Incremento ai sensi dell' art. 102, comma 5 CCNL 2019 – 2021 (euro 145,53*300 unità di personale al 31.12.2018 = 43.659,00) – (riga i). Gli incarichi previsti ai sensi dell'art 1 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023 non hanno trovato applicazione nel corso del 2023.
	d	Incremento relativo all'anno 2019 previsto dall'art. 101 comma 2 del CCNL 2019-2021 per "garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite", mediante incremento "di un importo calcolato in rapporto all'incremento delle fasce disposto dall'art. 97, comma 1 (Incrementi degli stipendi tabellari)". Tale incremento è destinato alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
INCREMENTI	e	Incremento relativo all'anno 2020 previsto dall'art. 101 comma 2 del CCNL 2019-2021 per "garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite", mediante incremento "di un importo calcolato in rapporto all'incremento delle fasce disposto dall'art. 97, comma 1 (Incrementi degli stipendi tabellari)". Tale incremento è destinato alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
	f	Incremento relativo all'anno 2021 previsto dall'art. 101 comma 2 del CCNL 2019-2021 per "garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite", mediante incremento "di un importo calcolato in rapporto all'incremento delle fasce disposto dall'art. 97, comma 1 (Incrementi degli stipendi tabellari)". Tale incremento è destinato alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
	g	Incremento relativo all'anno 2022 previsto dall'art. 101 comma 2 del CCNL 2019-2021 per "garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite", mediante incremento "di un importo calcolato in rapporto all'incremento delle fasce disposto dall'art. 97, comma 1 (Incrementi degli stipendi tabellari)". Tale incremento è destinato alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
	h	Incremento del 30% dell'ammontare complessivo presente nel "Fondo premialità e condizioni di lavoro" ai sensi dell'art. 103 comma 12 del CCNL 2019-2021 e dell'art 12 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023 (con corrispettiva decurtazione del "Fondo premialità e condizioni di lavoro"). Tale incremento è destinato: - nella misura di Euro 20.633,00, alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023. - nella misura di Euro 50.341,00, alla copertura dei costi per l'attribuzione degli incarichi previsti ai sensi dell'art 1 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
	i	Incremento ai sensi dell' art. 102, comma 5 CCNL 2019 – 2021 (euro 145,53*300 unità di personale al 31.12.2018 = 43.659,00). Tale incremento è vincolato alla remunerazione degli incarichi.
	j	Incremento corrispondente alle differenze tabellari tra D e Ds, ai sensi dell' art. 102, comma 2 lettera e) CCNL 2019 – 2021 (euro 39.259,58). Tale incremento è destinato alla copertura dei costi per l'attribuzione di n. 116 DEP con decorrenza 01.01.2023 ai sensi dell'art 8 dell' "accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023.
	k	Incremento per importi annuali della Ria non più corrisposti in virtù di personale cessato nel 2022 - importi non soggetti a storizzazione.
	l	Decremento a seguito di saldo negativo di n. 9 unità per rapporto assunti/cessati anno 2023.
TOTALE FONDO 2023		Euro 1.326.365,44

Fondo premialità e condizioni di lavoro (Art. 103)			
COSTITUZIONE		Quota dell' ex "Fondo condizioni di lavoro ed incarichi (Art. 80- CCNL 2016-2018)" per il finanziamento dei compensi da lavoro straordinario (determinato con Delibera 192/23 in Euro 406.138,72) al netto delle risorse da destinare al fondo di cui all'art. 102 per il finanziamento delle indennità.	Euro 35.779,00
	m		
		Quota dell' ex "Fondo premialità e fasce (Art. 81- CCNL 2016-2018)" per il finanziamento dei premi correlati alla performance organizzativa (determinato con Delibera 192/23 in Euro 919.266,95 – per i soli importi storicizzabili) al netto delle risorse da destinare al fondo di cui all'art. 102 per il finanziamento delle dei Differenziali Economici di Professionalità (DEP).	Euro 180.280,88
	n		
INCREMENTI	o	Incremento ai sensi dell'art. 103, comma 7 CCNL 2019 – 2021 (euro 68,41*300 unità di personale al 31.12.2018 = 20.523,00)	Euro 20.523
	p	Compensi 2023 ai sensi dell'art. 43 legge 449/1997 - Compensi non soggetti a storicizzazione.	Euro 296.345,00*
	q	Compensi 2023 per internalizzazione dei servizi ai sensi dell' art. 16 co.4 e 5 d.l. 98/2011 – Compensi non soggetti a storicizzazione.	Euro 27.143,52
	r	Incremento per importi annuali della Ria non più corrisposta in virtù di personale cessato nel 2023 - importi non soggetti a storicizzazione	Euro 0,00
DECREMENTI	t	Decremento a seguito di saldo negativo di n. 9 unità per rapporto assunti/cessati anno 2023.	Euro -13.824,34
	s	Decremento del 30% dell'ammontare complessivo presente nel "Fondo premialità e condizioni di lavoro" ai sensi dell'art. 103 comma 12 del CCNL 2019-2021 e dell'art 12 dell'"accordo per lo sviluppo professionale del personale" approvato con Delibera n. 474/2023 (con corrispettivo incremento del "Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali) (Art. 102).	Euro – 70.974,00
TOTALE FONDO 2023			Euro 475.273,06

COMPARTO					
TOTALE FONDI ANNO 2023		TOTALE SPESO ANNO 2023	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali (Art. 102)	1.326.365,44	1.076.457,29	249.908,15	59.728,05	309.636,20
Fondo premialità e condizioni di lavoro (Art. 103)	475.273,06	390.346,96	84.926,10	20.297,34	105.223,44
TOTALE	1.801.638,50	1.466.804,25	334.834,25	80.025,39	414.859,64

DIRIGENZA DELL'AREA SANITA'

Art. 72 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021 Fondo per la retribuzione degli incarichi – ANNO 2023		
COSTITUZIONE	Totale fondo consolidato 2022	Euro 2.472.453,10
INCREMENTI	Incremento a decorrere dal 31.12.2021 e a valere dal 01.01.2022, su base annua, pari a Euro 1.109,31 pro-capite, applicati alle unità di dirigenti in servizio al 31.12.2018.	Euro 96.509,97
	(Euro 1.109,31 per n. 87 dirigenti= Euro 96.509,97)	
	Incremento corrispondente al risparmio per la RIA e gli assegni <i>ad personam</i> per n.3 Dirigenti dell'Area della Sanità cessati nel corso dell'anno di costituzione del fondo.	Euro 23.925,55
	RIA= Euro 14.149,61; Assegni <i>ad Personam</i> = Euro 9.775,94	
	Incremento ai sensi dell'art. 65 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021 per rideterminazione del valore dell'Indennità di Specificità Medica	Euro 43.207,29
	(Euro 685,83 per n. 63 Dirigenti Medici Veterinari= Euro 43.207,29).	
DECREMENTI	Decremento a seguito di saldo negativo di n. 3 unità per rapporto assunti/cessati anno 2023.	Euro - 85.257,00
TOTALE ANNO 2023		Euro 2.550.838,71

Art. 73 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021 Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro – ANNO 2023		
COSTITUZIONE	Totale fondo consolidato 2022	Euro 81.501,88
INCREMENTI	Incremento a decorrere dal 31.12.2021 e a valere dal 01.01.2022, su base annua, pari a Euro 136,56 pro-capite, applicati alle unità di dirigenti in servizio al 31.12.2018. (Euro 136,56 per n. 87 dirigenti= Euro 11.880,72)	Euro 11.880,72
DECREMENTI	Decremento a seguito di saldo negativo di n. 3 unità per rapporto assunti/cessati anno 2023.	Euro -2810,40
TOTALE ANNO 2023		Euro 90.572,20

Art. 74 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021 Fondo per la retribuzione di risultato – ANNO 2023		
COSTITUZIONE	Totale fondo consolidato 2022	Euro 251.965,41
INCREMENTI	Incremento a decorrere dal 31.12.2021 e a valere dal 01.01.2022, su base annua, pari a Euro 99,97 pro-capite, applicati alle unità di dirigenti in servizio al 31.12.2018.	Euro 8.697,39
	(Euro 99,97 per n. 87 dirigenti= Euro 8.697,39)	
INCREMENTI	Incremento corrispondente alla RIA ed agli assegni <i>ad personam</i> per n.3 Dirigenti dell'Area della Sanità cessati nell'anno precedente a quello di costituzione del fondo.	Euro 13.399,75
	RIA= Euro 13.399,75; Assegni ad Personam: 0,00	
DECREMENTI	Decremento a seguito di saldo negativo di n. 3 unità per rapporto assunti/cessati anno 2023.	Euro -8.688,46
TOTALE ANNO 2023		Euro 265.374,09

AREA DIRIGENZA SANITA'					
TOTALE FONDI ANNO 2022		TOTALE SPESO ANNO 2023	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
Art. 72 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021	2.550.838,71	2.165.740,01	741.044,99	177.109,75	918.154,74
Art. 73 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021	90.572,20			-	-
Art. 74 CCNL dell'Area Sanità 2019-2021	265.374,09			-	-
TOTALE	2.906.785,00	2.165.740,01	741.044,99	177.109,75	918.154,74

DIRIGENZA DELL'AREA PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA

Art. 90 CCNL dell'Area delle funzioni locali 2016-2018		
Fondo per la retribuzione di posizione – ANNO 2023		
COSTITUZIONE	Totale fondo consolidato 2022	Euro 211.669,00
INCREMENTI	Incremento corrispondente al risparmio per la RIA e gli assegni <i>ad personam</i> Dirigenti dell'Area delle funzioni locali cessati nell'anno precedente a quello di costituzione del fondo.	Euro 838,50
	RIA= Euro 838,50; Assegni <i>ad Personam</i> = Euro 0,00	
	Incremento personale di numero una unità di dirigenti PTA	Euro 26.458,625
DECREMENTI	Nessun decremento da effettuare	Euro 0,00
TOTALE ANNO 2023		Euro 238.965,75

Art. 91 CCNL dell'Area delle funzioni locali 2016-2018		
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori – ANNO 2023		
COSTITUZIONE	Totale fondo consolidato 2022	Euro 50.217,67
INCREMENTI	Incremento corrispondente al risparmio per la RIA e gli assegni <i>ad personam</i> Dirigenti dell'Area delle funzioni locali cessati nel corso dell'anno a quello di costituzione del fondo.	Euro 0,00
	RIA= Euro 0,00; Assegni <i>ad Personam</i> = Euro 0,00	
	Incremento personale di numero una unità di dirigenti PTA	Euro 6.277,20
DECREMENTI	Nessun decremento da effettuare	Euro 0,00
TOTALE ANNO 2023		Euro 56.494,87

AREA DIRIGENZA PTA					
TOTALE FONDI ANNO 2022		TOTALE SPESO ANNO 2023	RESIDUO DA ACCANTONARE	ONERI 23,90%	TOTALE DA ACCANTONARE
TOTALE ART.90	238.965,75	209.512,04	85.948,58	20.541,71	106.490,29
TOTALE ART.91	56.494,87	-		-	-
TOTALE	295.460,62	209.512,04	85.948,58	20.541,71	106.490,29

E. Ratei e Risconti Passivi

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
42.124.671	38.791.050	3.333.620	8,6 %

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 € 31.533.276.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.a	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	31.533.276	29.685.174	1.848.102	6,2%

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 2023, approvato con Delibera CIPESS n. 33 del 30 novembre 2023 pubblicata nella G.U. Serie Generale n. 9, del 12 gennaio 2024, in cui all'Istituto è stato riconosciuto il contributo complessivo di € 31.533.276, 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;
- € 1.061.778 per il finanziamento degli oneri contrattuali del biennio economico 2016-2018;
- € 1.252.353 per il finanziamento degli oneri contrattuali del biennio economico 2019-2021.

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 € 1.491.924.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.b	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo	1.491.924	1.007.210	484.714	48,1%

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:				323.619
	Contr.Regione Toscana quota vincolata	Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 25374	29/11/2023	Oggetto: DGRT 1501/2022 - Servizio trasporto materiali e documenti della rete integrata dei Laboratori di prevenzione della Regione Toscana. Liquidazione a saldo anno 2022 e impegno e parziale liquidazione anno 2023.	323.619
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro				-
	Contr. Regione Toscana				-
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				258.321
	Contributo L.194/08				258.321
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici				909.984
	contrib. bse/bt stabiliz.				130.847
	CONTRIB. X Attività Ministero				674.100
	PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5%				105.037
	TOTALE				1.491.924

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 323.619.

Il saldo è costituito dal finanziamento riconosciuto all'Istituto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni, per una somma fino ad € 323.619, rendicontata con Deliberazione del Commissario Straordinario n.53 del 07 febbraio 2024.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 258.321.

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 altri soggetti pubblici

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 909.984.

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 € 130.847, rendicontate al Ministero della Salute rispettivamente con nota prot. n. 2871/24 del 19/04/2024 e con Deliberazione del Commissario Straordinario n.181 del 29 aprile 2024;
- ✓ 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 € 674.100;
- ✓ 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 € 105.037.

Di seguito si riporta il dettaglio di tali contributi:

CODICE	DESCRIZIONE	DELIBERA IZSLT	IMPUTAZIONE 2023
8MSB23	Stipula con il Ministero della Salute – Direzione Generale dei Dispositivi Medici e del Servizio Farmaceutico – dell’Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato “VALUTAZIONE AI FINI DELL’AUTORIZZAZIONE ALL’IMMISSIONE IN COMMERCIO DI BIOCIDI”. Importo massimo presunto: € 450.000,00. CUP G89I23000380001. Responsabile per l’Accordo il dott. Alessandro Ubaldi Codice IAS DOS 8MSB23	153/2023	180.000
MSB123	Stipula con il Ministero della Salute – Direzione Generale dei Dispositivi Medici e del Servizio Farmaceutico – dell’Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato “VALUTAZIONE DELL’IMPATTO DERIVANTE DALL’IMPIEGO DEI PRODOTTI BIOCIDI E RELATIVA DIFFUSIONE PER UN USO CONSAPEVOLE E SOSTENIBILE” – CUP G89I23000700001 - Importo massimo presunto: € 250.000,00. Codice IAS DOS – DIR OES – DIR FOD – IGA GEN – DIR RES MSB123	297/2023	100.000
8MSP23	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 di prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche (linee di attività B1 - C2) – Convenzione 2 - 2023. Codice IAS DOS 8MSP23. Contributo massimo complessivo previsto € 336.250,00	294/2023	134.500
8MS221	Attività vs regolamento CE 1107/2009 e direttiva 91/414 CEE rinnovi prodotti fitosanitari a base di sostanze attive chimiche	339/2021	187.600
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.	450/2022	72.000
ELEZIONE GENETICA 2023			87.595
BSE/SCRAPIE 2023			43.252
PORTI ISPEZ/CONTROLLI 5%			105.037
TOTALE			909.984

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 9.099.471.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	2.965.899	3.296.300	- 330.400	-10,0%
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	4.109.400	3.947.333	162.067	0,0%
A.1.c.3)	da Regioni e altri soggetti pubblici	1.773.869	684.592	1.089.277	159,1%
A.1.c.4)	da privati	250.303	170.441	79.861	46,9%
	TOTALE	9.099.471	8.098.666	1.000.805	12,4%

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.965.899.

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 prot. n. 6469/23 del 25/09/2023, ha assegnato all'Istituto il finanziamento per l'anno 2023, per una somma pari ad € 915.374; 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 2023 è pari ad € 2.301.660.

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.

La quota del 2023 è stata riscontata per la somma eccedente la copertura dei costi sostenuti per il personale della Piramide.

ANNO	CONTRIBUTI PIRAMIDE	COSTI PERSONALE PIRAMIDE	FINANZIAMENTO CON CONTRIBUTI PIRAMIDE	FINANZIAMENTO CON RICERCA	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
2023	2.301.660,00	2.007.252,02	492.193,82	1.515.058,20	1.809.466,18

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

CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2023
FONDO PIRAMIDE 2023	Fondi Piramide	2.301.660
LT0123	Sviluppo di linee cellulari ingegnerizzate per studi sperimentali innovativi in ambito tossicologico in sostituzione del modello animale anche per la collezione di biorisorse.	64.629
LT0223	Sviluppo di un modello innovativo per la sorveglianza e l'early detection di patogeni animali. Protocollo diagnostico da matrici ambientali, acque reflue e di abbeverata.	68.612
LT0323	Sviluppo di protocolli innovativi basati sull'ozonoterapia nel controllo di patologie branchiali e tegumentarie nei pesci di acqua dolce. Contributo al percorso di sostenibilità ambientale e di riduzione dell'impatto sanitario del settore dell'acquacoltura.	57.520
LT0423	Valutazione di protocolli innovativi di analisi e sanificazione per la caratterizzazione di ceppi di <i>Listeria monocytogenes</i> isolati in aziende di prodotti Ready to Eat ed il contenimento del rischio di contaminazione.	63.800

LT0523	Studio sull'esposizione a Campylobacter antibiotico-resistenti da consumo di carni avicole in Italia CAMREXP (CAMpylobacter AntiMicrobial Resistance EXPosure).	52.520
LT0623	Approccio multidisciplinare integrato clinico/in vitro per la valutazione dell'esposizione a micro e nano-contaminanti nel latte del mercato nazionale.	40.000
LT0723	Gli ungulati selvatici come reservoir e sentinelle di agenti infettivi zoonosici: modello di sorveglianza sanitaria integrata per un controllo sulla trasmissione all'interfaccia uomo-animale, basato sul rischio, nelle regioni Lazio e Toscana.	67.200
LT0823	Caratterizzazione dei siti di sviluppo larvale dei flebotomi (Psychodidae: Phlebotominae) vettori di Leishmania infantum e Toscana Virus: studio pilota in territori ad elevato rischio di circolazione.	48.480
LT0923	Identificazione del pericolo di listeriosi nell'uomo basata sulla caratterizzazione di determinanti genomici in isolati di Listeria monocytogenes di origine umana, alimentare e ambientale. Studio di un modello per una gestione One Health-based.	51.622
LT1023	Monitoraggio Sanitario di allevamenti di Hermetia Illucens per il CONsumo quali mangimi e sviluppo di protocolli per la gestione del rischio. (MOSAHICO).	56.736
LT1123	Utilizzo di piattaforme di PCR digitale per la ricerca quantitativa di eventi geneticamente modificati in soia e mais in alimenti e mangimi.	56.720
LER0923	Ricerca di un agente alternativo alla formalina per l'inattivazione dei vaccini stabulogeni (NOFORM).	5.200
LER1023	Valutazione dei pericoli emergenti nei sostitutivi della carne. (MICROBIOPREPVEG)	5.200
LER1323	Sistema idrografico ed antibiotico-resistenza: utilizzo della nutria (Myocastor coypus) come possibile specie sentinella per la valutazione della dispersione dell'antimicrobico-resistenza attraverso i corsi d'acqua.	2.400

PLV0323	Immuno terapia in medicina veterinaria: Valutazione della risposta immunitaria indotta dall'autovaccino nel trattamento delle lesioni cutanee indotte da papillomavirus in equini e bovini.	2.400
PB0123	Antibiotico Resistenza, il ruolo dell'Avifauna Selvatic.a (ARAS)	2.400
SA0723	Animal welfare in extensive breeding: applicazione di principi e tecnologie di Precision Livestock Farming nell'allevamento estensivo. (AWEb)	2.400
SI0723	Carcinoma mammario canino e umano: caratterizzazione di organoidi per lo sviluppo di nuove terapie a bersaglio molecolare.	2.400
VE0323	Identificazione e rivelazione di piante tossiche in alimenti vegetali mediante analisi omiche, chimiche e iperspettrali innovative: nuove strategie di controllo di laboratorio per una riduzione del rischio in campo.	5.200
ME1023	Controllo degli stadi preimmaginali dell'infestante degli alveari Aethina tumida (Murray, 1867) mediante variazioni dell'umidità del terreno e utilizzo di nematodi entomopatogeni, altri biocidi naturali, trappole intercettatori.	4.000
UM0523	Caratterizzazione molecolare di stipiti della Peste Suina Africana (PSA) mediante un approccio di sequenziamento "multi-gene" e un approccio "whole genome". ASF gene-genome.	4.800
TOTALE		2.965.899

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 4.109.400.

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 2023
ent.piani/prog.Min.altro	8AIE23	Convenzione per l'implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza RISK BASED dell' anemia infettiva equina	545.000
ent.piani/prog.Min.altro	8BTB23	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	550.000
ent.piani/prog.Min.altro	8OGM23	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.-	1.045.000
ent.piani/prog.Min.altro	8FOR23	Sviluppo di protocolli diagnostici a supporto di atti criminosi perpetrati a danno di popolazioni animali per l'identificazione di specie per finalità forensi	542.000
ent.piani/prog.Min.altro	8AMR23	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.	1.250.000
ent.piani/prog.Min.altro	23SPFA	Accordo di collaborazione con la Direzione generale degli organi collegiali per la tutela della salute (DGOCTS) del Ministero della salute per il progetto formativo "Networking e formazione nell'ambito della valutazione del rischio" – contributo massimo previsto € 10.000,00 a favore dell'ente. Responsabile scientifico Dott.ssa Paola Scaramozzino. Codice 23SPFA. Presa d'atto sottoscrizione	10.000
ent.piani/prog.Min.altro	8MSE23	Stipula convenzione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana finalizzata alla regolamentazione dei rapporti per la partecipazione ai bandi transnazionali di ricerca nell'ambito di azioni europee di coordinamento della ricerca (ERA-NET CO-FUND; EJP; JPI, DISCONTTOOLS) in materia di sanità animale e benessere animale e sicurezza alimentare	27.000
ent.piani/prog.Min.altro	8MSS22	Presenza d'atto della stipula della convenzione dal titolo "Progetto di ricerca e sviluppo, attraverso tecnologie sperimentali, di metodi sostitutivi al modello animale" Codice progetto 8MSS22 – Costo complessivo 100.000,00	94.000
ent.piani/prog.Min.altro	MSMT23	Stipula con il Ministero della Salute - Direzione Generale per l'Igiene e la Sicurezza degli Alimenti e la Nutrizione - dell'Accordo di collaborazione tra pubbliche amministrazioni per la realizzazione del Progetto denominato "Sviluppo di nuovi sistemi di sorveglianza di malattie a trasmissione alimentare in ottica one Health e realizzazione di un prototipo di gestione". Codice MIA MIC MSMT23. Responsabile scientifico Dr.ssa Teresa Bossù. Contributo massimo complessivo previsto € 116.000,00	46.400
TOTALE			4.109.400

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.773.869.

La voce comprende i contributi erogati da

- ✓ dalle Regioni per la ricerca corrente per € 1.001.865;
- ✓ dall'Unione Europea e da altri stati per la ricerca corrente per € 311.742;
- ✓ da altri Soggetti Pubblici per la ricerca corrente. per € 460.262.

Di seguito il dettaglio dei suddetti contributi:

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2023
entrate piani/progetti da Regione	8CCM23	Convenzione tra la Regione Lazio e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana per la realizzazione del progetto "Sviluppo di un sistema di sorveglianza integrata dell'infezione da Hantavirus in Italia con un approccio One Health" CUP F43C22000330001, di cui al Programma 2022 del Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo delle Malattie (CCM), adottato con decreto Ministero della Salute 05 agosto 2022; stipula – Contributo massimo complessivo previsto € 500.000,00 – Codice centro di costo DIA DMV 8CCM23 – Responsabile Scientifico Dott. Roberto Nardini.	32.200
entrate piani/progetti da Regione	8RTE21	Presa 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.	39.693
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	8RTF23	Presa d'atto della delibera della Giunta della Regione Toscana n. 711 del 26/06/2023 "Piano regionale per la sorveglianza sanitaria della fauna selvatica", Contributo massimo previsto 200.000,00. Responsabile scientifico Antonino Barone.	50.000
entrate piani/progetti da Regione	8RTA21	Presa d'atto delibera della Giunta regionale della Regione Toscana n.1127/2020 "Piano di controllo finalizzato all'eradicazione della Malattia di Aujeszky negli allevamenti suini della Regione Toscana". Corrispettivo massimo previsto €20.000,00. Responsabili: Dr.ssa Teresa Scicluna e Dario Deni. Codice commessa 8RTA21	744
entrate piani/progetti da Regione	23RLSA	Stipula delle convenzioni con Università di Roma Tor Vergata, Centro Interdipartimentale 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	83.878
entrate piani/progetti da Regione	8COV23	Decreto ministeriale del 30 ottobre 2021 concernente i "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". Accertamento sul capitolo di bilancio E0000227240 dell'importo di euro 160.567,37 a carico del Ministero della Salute e impegni per complessivi euro 115.287,37 sul Capitolo U0000H13201 a favore della ASL Roma 1 (DEPLazio), dell'INMI "L. Spallanzani" (SeRESMi), di Arpa Lazio e dell'IZSLT, e per complessivi euro 45.280,00 sul Capitolo U0000H13202 a favore di ACEA ElaboRI S.p.A., Acqualatina S.p.A. e Taletè S.p.A., esercizio finanziario 2022	11.400
entrate piani/progetti da Regione	8RTC23	Stipula della 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. Responsabile scientifico Dott. Giovanni Brajon.	5.000
entrate piani/progetti da Regione	PANFLU23	Ripartizione fondi stanziati per l'anno 2023 per finanziare le prime misure previste dal PanFlu (Piano Strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale) 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021) e assunzione degli impegni in favore delle Strutture Sanitarie della Regione Lazio a valere sul capitolo di bilancio U0000H11715 per un importo complessivo pari ad Euro 30.207.338,29. Esercizio finanziario 2023.	518.000
entrate piani/progetti da Regione	8RLS20	Accordo di programma tra il Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare e la Regione Lazio per la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale Bacino del Fiume sacco. Intervento " Caratterizzazione Aree Agricole Ripariali" - CUP F67F19000440001 - Piano Operativo "Ambiente FSC 2014/2020 - Sotto piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque - Linea di intervento 2.1.1 Bonifica aree inquinate"	220.000
entrate piani/progetti da Regione	TUB23	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 2023.	10.950
TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE			1.001.865

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2023
entrate piani/progetti Unione Europea	20LAN1	GRANT AGREEMENT LIFE18/NAT/IT/000720 - LFE - LANNER progetto: "Urgent conservation actions for Lanner falcon (Falco birmicus feldeggii)". Ricavo presunto massimo € 428.978,00 - codice progetto 20LAN1 - Responsabile Scientifico Dott.ssa Rita Lorenzini.	171.591
entrate piani/progetti Unione Europea	23BETB	Consortium Agreement per il progetto "Improving Bees' Resilience to Stressors by Restoring Harmony and Balance - BETTER-B" Grant Agreement 101081444 responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, Ricavo presunto massimo pari a € 175.980,00 -Codice commessa IGA GEN 23BETB	85.051
entrate piani/progetti Unione Europea	23BTSP	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Organisation and implementation of training activities on food hygiene at primary production under the "Better Training for Safer Food" initiative" – bando Chafea/2018/BTSF/01, all'interno del programma BTSF della Commissione Europea – Contributo massimo a titolo di rimborso € 16.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto DIR RES 23BTSP	16.000
entrate piani/progetti Unione Europea	23EUFO	Stipula del Grant Agreement For An Action With Multiple Beneficiaries con European Food Safety Authority (EFSA) per la collaborazione nel progetto "Selection of hosting sites and fellows for EU-FORA Risk Assessment Fellowship Programme" – bando EUBA-EFSA-2022- ENREL-02. - Contributo massimo € 55.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Roberto Condoleo – DIR OES 23EUFO	15.000
entrate piani/progetti Unione Europea	23TAEB	Study visit TAIEX "Series of Events on Protection of Bee Hives and Controlling of Honey Bees Diseases and Pest", per due esperti, Roma dal 07/08/2023 al 11/08/2023, Ricavo presunto massimo pari a € 1.750,00 –Codice commessa IGA GEN 23TAEB	1.750
entrate piani/progetti Unione Europea	23ABPE	Sottoscrizione dell'Annex X Mandate, allegato 10 del Framework Partnership Agreement per la collaborazione nel progetto "Support to EFSA in the risk assessment of alternative methods for the use and disposal of animal by-products and derived products" – bando GP/EFSA/BIOHAW/2023/01 – CONTRIBUTO MINIMO PRESUNTO € 36.000,00 – Responsabile scientifico Dott. Roberto Condoleo – Codice progetto DIR OES 23ABPE	4.500
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.	17.850
TOTALE CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA			311.742

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2023
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	CUFA23	Accordo di collaborazione con il Comando Unità Forestali, Ambientali e Agroalimentari Carabinieri per il progetto "APINCITTÀ" contributo massimo previsto € 100.000 – codice progetto CUFA23, responsabile scientifico Dott. Bruno Neri.	50.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	9CCM23	Protocollo d'intesa con la Fondazione I.R.C.C.S. Policlinico San Matteo per la realizzazione del progetto CCM 2022 "SURVEID-STUDIO PILOTA PER LA SORVEGLIANZA DI POTENZIALI MINACCE DA MALATTIE INFETTIVE EMERGENTI (EIDS) DI ORIGINE VIRALE MEDIANTE UNA PIATTAFORMA DIAGNOSTICA BASATA SUL SEQUENZIAMENTO METAGENOMICO DI NUOVA GENERAZIONE (MNGS)" - CUP B93C22001210001– Responsabile Scientifico Dott. Giuseppe Manna	22.750
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 Lorenzini	8.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	23MAOH	Accordo per la realizzazione di due edizioni del Master universitario di II livello "One Health" in Sanità pubblica con l'Università di Pisa e l'Università degli studi di Roma Tor Vergata	1.208
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	8R1M23	Accordo di collaborazione con la ASL Roma 1- Dipartimento di Epidemiologia del Servizio Sanitario Regionale nell'ambito del progetto "Programma di valutazione epidemiologica", relativamente ai requisiti tecnici, della popolazione residente nel Sito di Interesse Nazionale (S.I.N) Bacino del Fiume Sacco - CUP F85D19000270001 - Contributo massimo a rimborso € 130.000,00 – Responsabile Dott. Bruno Neri -	130.000
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8CCC23	Accordo di collaborazione con Centro Carabinieri Cinofili - Responsabile Scientifico Dott. Bruno Neri.	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	29.772
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	25.178
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	8USI23	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 "NATuRANetwork Toscana" (NAT.NE.T) CUP D53C22002480007 - Responsabile Scientifico Dott.ssa Giuliana Terracciano.	8.050
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	41.714
entrate piani/progetti altri soggetti pubblici	PNRA23	Atto di adesione e di impegno per il programma di Ricerca e Innovazione "One Health Basic and Translational Research Actions Addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Diseases (INF-ACT)" PE00000007 "INF-ACT" – CUP B83C22005190006 con l'A.I.Z.S. Contributo Massimo previsto € 871.618,70– Responsabile scientifico Antonio Battisti.	66.090
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			460.262

A.1 c.4) Da privati

Il saldo della voce al 31.12 è pari a 250.303.

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

Di seguito il dettaglio:

DECRIZIONE CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE 2023
entrate piani/progetti da privati	22UBER	Accordo di collaborazione scientifica con l'Università di Berna per l'esecuzione del progetto "mySNF" dal titolo: "Evoluzione dell'accoppiamento e della riproduzione alla base delle invasioni di un parassita del coleottero", responsabile scientifico dott. Giovanni Formato, Ricavo presunto massimo pari a € 5.824,20-Codice commessa IGA GEN 22UBER	2.999
entrate piani/progetti da privati	3VET22	Progetto "Evaluation of Lysozyme preparation (ApiùForte) as feed additive for supporting the seasonally adequate development of honey bee colonies in terms of optimal brood nest, successful overwintering, and colony strength during the production-free period" - Approvazione contratto con la Società Ovovet Pharma SRL	4.000
entrate piani/progetti da privati	22FMD2	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	40.303
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	25.000
entrate piani/progetti da privati	23FAOA	Letter of Agreement (LoA) GF NSAHD RY20300000000, PO Number 357176 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Support to reduce the need for antimicrobial use in apiculture", - Contributo massimo a titolo di rimborso € 20.000,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Giovanni Formato - Codice progetto IGA GEN 23FAOA	20.000
entrate piani/progetti da privati	23BTSM	Stipula del Cooperation Agreement con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit per la collaborazione nel progetto "Food Hygiene and Controls of Meat, including derived products under the Better Training for Safer Food initiative" - Contributo massimo a titolo di rimborso € 47.100,00 a favore dell'Ente – Responsabile scientifico Dott. Romano Zilli - Codice progetto 23BTSM	47.100
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	27.605
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 Coordination 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	80.847
entrate piani/progetti da privati		Entrata 5 per mille	2.449
TOTALE			250.303

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 € 178.776, 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 2023
LT0119 CHIUSA 2023	6.491
LT0122 IN CORSO ANNO 2023	1.035
LT0220 CHIUSA ANNO 2023	15.505
LT0221 CHIUSA ANNO 2023	14.822
LT0222 IN CORSO ANNO 2023	508
LT0319 CHIUSA ANNO 2023	750
LT0322 IN CORSO ANNO 2023	173
LT0421 CHIUSA ANNO 2023	5.033
LT0521 IN CORSO ANNO 2023	900
LT0619 CHIUSA ANNO 2023	5.855
LT0719 CHIUSA ANNO 2023	3.906
LT0720 CHIUSA ANNO 2023	9
LT0721 CHIUSA ANNO 2023	3.603
LT0821 IN CORSO ANNO 2023	19.483
LT0822 IN CORSO 2023	78
LT0920 CHIUSA ANNO 2023	8.645
LT0921 CHIUSA ANNO 2023	4.316
LT0922 IN CORSO ANNO 2023	6.750
LT1018 CHIUSA	961
LT1020 CHIUSA ANNO 2023	8.305
LT1021 IN CORSO ANNO 2023	1.950
LT1120 CHIUSA ANNO 2023	10.035
LT1121 IN CORSO ANNO 2023	266
LT1219 CHIUSA ANNO 2023	2.034
LT1220 CHIUSA ANNO 2023	1.376
LT1221 IN CORSO ANNO 2023	598
LT1322 IN CORSO ANNO 2023	19.207
LT1421 IN CORSO ANNO 2023	5.231
LT1422 IN CORSO ANNO 2023	25.342
LT0120 CHIUSA ANNO 2023	2.217
LT0320 CHIUSA ANNO 2023	98
LT0321 CHIUSA ANNO 2023	666
LT0520 CHIUSA ANNO 2023	98
LT1119 CHIUSA ANNO 2023	2.533
TOTALE	178.776

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.826.777	2.587.385	-760.608	-29,4 %

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 € 256.511.

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.a	Ricavi per analisi				
	Piani profil. brucellosi	152.399	140.587	11.812	8,4%
	Piani profil. leucosi	103.487	74.053	29.434	39,7%
	ESAMI COVID REGIONE (ASL)	-	757.609	(757.609)	
	PRESTAZIONI ASL ISTITUZIONALI	624	80.207	(79.583)	-99,2%
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PUBBLICI	256.511	1.052.457	(795.946)	-75,6%

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

- Piano profilassi brucellosi:

- Regione Lazio € 134.688;
- Regione Toscana € 17.711.

- Piano profilassi leucosi:

- Regione Lazio € 95.942;
- Regione Toscana € 7.545.

I ricavi per prestazioni sanitarie a pagamento erogate a soggetti pubblici sono diminuiti nell'esercizio 2023 in quanto non sono presenti Esami Covid Regione a seguito del termine dell'emergenza Covid.

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 € 1.570.266.

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.

CODICE MOD. CE	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.4.c	Ricavi per vendita prodotti	39.875	42.487	(2.612)	-6,1%
	Vaccini	39.875	42.487	(2.612)	-6,1%
				0 -	
A.4.c	Ricavi per analisi	1.530.391	1.492.441	37.950	2,5%
	Esami latte	-	76.470	(76.470)	-100,0%
	Esami RIA	-	14.345	(14.345)	-100,0%
	Esami Chimico	73.082	47.920	25.162	52,5%
	Esami Sierologia	-	12.718	(12.718)	-100,0%
	Esami Virologia	-	70.157	(70.157)	-100,0%
	Esami Alimenti autocontrollo	-	53.023	(53.023)	-100,0%
	ESAMI OGM	-	474		0,0%
	Esami diagnostica	-	21.541	(21.541)	-100,0%
	esami varie	240.405	132.927	107.478	80,9%
	Dossier Malta	50.400	292.000	(241.600)	-82,7%
	ESAMI ACCETTAZIONE	198	9.986	(9.789)	-98,0%
	ESAMI BIOTECNOLOGIE	-	1.699	(1.699)	-100,0%
	esami grosseto	-	-	0 -	
	esami firenze	-	-	0 -	
	esami api	-	583	(583)	-100,0%
	esami tor vergata	-	1.903	(1.903)	-100,0%
	ESAMI COVID (TEST RAPIDI)	60	12.012	(11.952)	-99,5%
	RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO	1.164.705	742.953		0,0%
	imposta di bollo	1.542	1.730	(188)	-10,9%
	sconti su convenzioni	-		0 -	
	Ricavi per servizi diversi			0 -	
	Altri ricavi			0 -	
				0 -	
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	1.570.266	1.534.928	35.336	2,3%

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.035.760	798.492	237.267	29,7 %

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.5	Rimborsi INAIL	1.937	-	1.937	-
A.5	Rimborsi vari	20.423	8.391	12.031	143,4%
A.5	Rimborsi assicurativi	4.450	-	4.450	-
A.5	Rimb. contrib.pers.comand	886.513	450.103	436.410	97,0%
A.5	Recup. assenze dipendenti	106.085	71.870	34.216	47,6%
A.5	Recupero mensa	16.353	12.356	3.997	32,4%
A.5	Recupero procedura penale	-	-	0	-
A.5	RIMBORSI PSA	-	254.475	(254.475)	-100,0%
A.5	Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi	-	1.298	(1.298)	-100,0%
	TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	1.035.760	798.492	237.267	29,7%

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.

Nel 2023 l'emergenza derivante dalla Peste Suina Africana (PSA) è terminata.

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

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2020	VARIAZIONI	%
1.024.194	1.018.918	5.277	0,5 %

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.6	Quota capitale investimenti finanziati	1.024.194	1.018.918	5.277	0,5%
A.6	utilizzo riserva successioni e donazioni			-	
	TOTALE RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	1.024.194	1.018.918	5.277	0,5%

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
15.849	4.452	11.397	256,0 %

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 € 10.002, 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;

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 15.849.

CODICE MOD. CE	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
A.8	Ricavi per formazione	5.846	1.100	4.746	431,5%
A.8	Entrate per concessione di servitù e proventi vari	10.002	3.352	6.650	198,4%
	TOTALE ALTRI RICEVI E PROVENTI	15.849	4.452	11.397	256,0%

B) Costi della produzione

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

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

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

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

La contabilizzazione dei costi è stata effettuata per competenza.

Si riportano di seguito le principali attività intraprese.

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

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

Sono stati altresì assicurati, nelle forniture di beni e servizi, gli obblighi di pubblicazione degli atti relativi alla procedura di affidamento, di cui all'art. 29 del D.Lgs. 50/16 e gli adempimenti contenuti nel programma triennale della trasparenza e dell'integrità 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 Commissario Straordinario n. 368 del 27 settembre 2023 è stata definita la programmazione 2023/2024 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.

Di seguito si dettagliano i costi per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2023.

B.1) Acquisti di beni

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
3.061.146	3.152.950	-91.803	-2,9 %

B.1 a) Acquisti di beni sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.942.331.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.a	Acq.mater./prod.laborat.	2.901.659	3.046.426	(144.767)	-4,8%
B.1.a	Acq. mater.laborat. econ.	17.570	11.484	6.086	53,0%
B.1.a	DPI monouso	7.819	8.387	(568)	-6,8%
B.1.a	Acq./manten. animali	14.680	8.995	5.685	63,2%
B.1.a	Acq./mant animali f.do ec	604	969	(365)	-37,7%
	TOTALE	2.942.331	3.076.261	(133.929)	-4,4%

B.1 b) Acquisti di beni non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 118.815.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.1.b	Acq. piccoli attrezzi	62.860	24.630	38.230	155,2%
B.1.b	Acq. piccoli attr.F.do ec	6.153	8.969	(2.816)	-31,4%
B.1.b	Acquisto imballaggi	782	31	751	2462,7%
B.1.b	Imballaggi f.do economato	502	28	473	1666,9%
B.1.b	Acq. materiale CED	3.390	1.435	1.955	136,2%
B.1.b	Mater. pulizia e conviv.	21.724	11.583	10.141	87,6%
B.1.b	Acq.libri	306	105	201	190,9%
B.1.b	Cancelleria e mater. CED	10.538	11.394	(856)	-7,5%
B.1.b	Cancelleria -CED- f.do ec	12.560	18.514	(5.953)	-32,2%
	TOTALE	118.815	76.689	42.126	54,9%

B.2) Acquisti di servizi sanitari

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.872.007	2.097.609	-255.602	-10,8 %

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 €.906.559.

La voce di costo più rilevante è quella relativa alle borse di studio per attività di ricerca pari ad € 832.970.

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 € 965.448.

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.2.o	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIO	906.559	948.352	(41.793)	-4,4%
B.2.o	Incar. profess.x ricerche	72.932	48.998	23.934	48,8%
B.2.o	Missioni incarichi x ricer	657	-	657	-
B.2.o	Borsa di studio	832.970	899.353	(66.384)	-7,4%
B.2.p	ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA	965.448	1.149.257	-183.809	-16,0%
B.2.e	Sp.trasp. campioni Toscan	371.257	367.522	3.736	1,0%
B.2.e	Spese x pubblic. bandi	13.472	6.902	6.570	95,2%
B.2.e	Sm.to rifiuti speciali	271.766	241.125	30.641	12,7%
B.2.e	Sp. trasf. mater. labor.	-	-	-	-
B.2.e	Trasp.Mat.Lab. e Campioni	-	-	-	-
B.2.e	Spese varie per ricerche	23.416	34.365	-10.948	-31,9%
B.2.e	Spese laborat.x ricerche	64	986	-922	-93,5%
B.2.e	Costi per progetti e piani vari	798			
B.2.e	spese per convenzioni	250.000	271.277	-21.277	-7,8%
B.2.e	SERVIZI PER EMERGENZA SANITARIA PSA	34.675	227.080	-192.405	-84,7%
	TOTALE	1.872.007	2.097.609	-225.602	-10,8%

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
3.627.544	3.628.252	-708	0 %

Si riportano in dettaglio i costi sostenuti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.3.a	SERVIZI NON SANITARI	3.336.922	3.334.614	2.308	0,1%
B.3.a	Acq.combustib. x riscald.	8.902	21.330	(12.428)	-58,3%
B.3.a	Acq.combust. x automezzi	42.946	43.372	(427)	-1,0%
B.3.a	Spedizioni e oneri dogana	2.874	1.365	1.509	110,6%
B.3.a	Manifes.fiere e congressi	6.605	-	6.605	-
B.3.a	Ped.autost.parcheggi/metr	8.787	7.501	1.286	17,1%
B.3.a	Spediz. e trasp. F.econom	5	766	(761)	-99,3%
B.3.a	Convenz. con altri Enti	-	3.001	(3.001)	-100,0%
B.3.a	Serv. attività ausiliarie	448.094	448.507	(413)	-0,1%
B.3.a	Spese mediche personale	51.287	36.992	14.295	38,6%
B.3.a	Rimborsi tirocinanti	9.794	48.494	(38.700)	-79,8%
B.3.a	Sp.stampe di relaz. e doc	1.994	2.710	(716)	-26,4%
B.3.a	Riviste abbonamenti rileg	31.032	41.806	(10.774)	-25,8%
B.3.a	Pubb.ni IZSLT , estratti	19.168	46.496	(27.328)	-58,8%
B.3.a	Premi assicurazioni	72.598	92.180	(19.581)	-21,2%
B.3.a	Spese postali	1.354	956	398	41,7%
B.3.a	SPESE TELEFONICHE	185.050	175.815	9.236	5,3%
B.3.a	Sp. telefoniche cellulari	-	449	(449)	-100,0%
B.3.a	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	1.052.935	929.927	123.008	13,2%
B.3.a	FORNITURA ACQUA POTABILE	21.602	15.090	6.512	43,2%
B.3.a	UTENZE ACQUA	38.709	25.403	13.305	52,4%
B.3.a	UTENZE GAS	167.988	292.315	(124.327)	-42,5%
B.3.a	Spese trasporto	107.464	98.908	8.556	8,7%
B.3.a	Spese gas speciali	27.477	22.682	4.795	21,1%
B.3.a	Spese di rappresentanza	960	1.756	(796)	-45,3%
B.3.a	Spese x la sicurezza	41.582	22.886	18.696	81,7%
B.3.a	Spese per la qualità	41.990	60.665	(18.675)	-30,8%
B.3.a	Spese pulizia locali	481.859	484.672	(2.812)	-0,6%
B.3.a	Sp. vigilanza sede e sez.	127.590	147.476	(19.886)	-13,5%
B.3.a	Lavag. e fornitura camici	45.187	42.223	2.964	7,0%
B.3.a	Spese mensa	123.251	100.462	22.790	22,7%
B.3.a	Esternalizzazione servizi	108.208	84.407	23.801	28,2%
B.3.a	Spese bancarie	52.536	34.005	18.530	54,5%
B.3.a	Spese per servizio recupero crediti	7.095	-	7.095	-
B.3.b	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	142.928	211.318	- 68.390	-32,4%
B.3.b	Docenze corsi formazione	-	-	0	-
B.3.b	Incarichi professionali	122.903	131.053	(8.150)	-6,2%
B.3.b	Spese per incarichi professionali	-	8.406	(8.406)	-100,0%
B.3.b	Docenze ns/personale	792	1.538	(746)	-48,5%
B.3.b	Commissioni concorsi	5.113	8.483	(3.371)	-39,7%
B.3.b	Spese legali	14.120	61.837	(47.717)	-77,2%
B.3.b	Componenti Esterni Commissioni	-	-	0	-
B.3.c	FORMAZIONE	147.694	82.321	65.373	79,4%
B.3.c	Iscr.personale a corsi	29.380	21.065	8.316	39,5%
B.3.c	Spese varie corsi formaz.	102.726	58.365	44.360	76,0%
B.3.c	CORSI FORMA.ISCR. CONGRES	15.588	2.891	12.697	439,3%
	TOTALE	3.627.544	3.628.252	- 708	0,0%

B.3 a) Servizi non sanitari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 3.336.922

La voce di costo Utenze Energia Elettrica per l'anno 2023 subisce un aumento rispetto al consuntivo 2022 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.

La voce di costo Spese per la sicurezza per l'anno 2023 subisce un incremento rispetto al consuntivo 2022 in quanto l'Istituto, con Delibera del Direttore Generale f.f. n. 12 del 17 gennaio 2023 ha affidato un servizio di assistenza tecnica riguardante la gestione ambientale e degli adempimenti inerenti i rifiuti speciali e supporto al RSPP per l'attuazione del Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81, da effettuarsi presso le sedi dell'Istituto, della durata di anni 4.

La voce di costo Spese mensa è aumentata rispetto al consuntivo 2022 per l'adeguamento del 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 ditta aggiudicataria con nota prot. 2330/23 del 29 marzo 2023 ha richiesto la revisione dei prezzi sulla base dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo delle famiglie di operai ed impiegati (indice FOI gennaio 2023/gennaio 2022) prevedendo per l'adeguamento un incremento del 9,8%, come da tabella ISTAT, giusta Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 161 del 14 aprile 2023.

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 € 142.928.

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 € 147.694.

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 2023 sono stati effettuati corsi, anche obbligatori per disposizioni legislative, on line e in presenza; il costo è aumentato rispetto al consuntivo 2022.

B.4) Manutenzione e riparazione

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
2.096.176	1.952.543	143.633	7,4 %

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.4	Manut.ripar.attr.re macch	1.493.831	1.509.833	(16.002)	-1,1%
B.4	Manut.rip. locali/implan.	328.130	71.958	256.172	356,0%
B.4	Manut. strade e parchi	42.268	31.781	10.486	33,0%
B.4	Manut.rip.mob./macch.uff.	-	-	0	-
B.4	Manut. ripar.automezzi	8.764	8.030	735	9,1%
B.4	MANUT.RIP.ASSIS.HARDWARE	-	2.684	(2.684)	-100,0%
B.4	Manut.rip.assist.software	223.184	328.257	(105.073)	-32,0%
	TOTALE	2.096.176	1.952.543	143.633	7,4%

Il costo relativo alle **manutenzioni delle apparecchiature sanitarie** tiene conto del nuovo contratto di manutenzione globale delle apparecchiature scientifiche e di laboratorio valevole per una durata di quattro anni approvato con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 209 del 11 maggio 2023 a decorrere dal 9 maggio 2023. Nel corso del 2023 c'è stato un decremento della manutenzione delle apparecchiature sanitarie.

L'aumento dei costi, rispetto al consuntivo 2022, della **manutenzione locali e impianti** è dovuto alle diverse aggiudicazioni fatte nel corso del 2023 alle ditte per l'adeguamento dei vari impianti dei locali dell'Istituto.

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

B.5) Godimento di beni di terzi

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
210.976	270.531	-59.555	-22 %

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.5	Fitti reali	5.422	13.277	- 7.855	-59,2%
B.5	Canoni di noleggio	18.590	51.968	(33.378)	-64,2%
B.5	Canone noleggio automezzi	74.752	75.970	- 1.218	-1,6%
B.5	Canoni leasing finanz.	-	-	-	-
B.5	Canoni licenze software	112.212	129.316	(17.103)	-13,2%
	TOTALE	210.976	270.531	(59.555)	-22,0%

La voce di costo **fitti reali** comprende il contratto di locazione transitoria stipulato con la Società Sorgenti in liquidazione dell'area confinante denominata "Acqua Appia" con quella dell'Istituto da adibire a parcheggio, giuste Deliberazioni del Direttore Generale n. 46 del 01 febbraio 2022, n. 372 del 05 agosto 2022 e n. 144 del 4 aprile 2023, questo contratto è terminato nel mese di giugno 2023, in quanto nel 2023 è stato effettuato l'acquisto del terreno e dell'edificio della proprietà confinante alla sede di Roma denominata "Acqua Appia", giusta deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 288 del 3 luglio 2023.

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** riguarda 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, del noleggio per 60 mesi di 9 Fiat Panda Ibride e di 1 Opel Combo Life veicolo commerciale, giusta Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 101 del 2 marzo 2023 e del noleggio per 48 mesi di 8 Fiat Nuova Panda giusta Deliberazione del Commissario Straordinario n. 351 del 15 settembre 2023.

B.6) Costi del personale

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
26.899.694	26.133.518	766.176	2,9%

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 incrementali 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 2023 sono cessati 18 unità e sono state assunte 4 unità così suddivise:

ASSUNTI - 2023	
QUALIFICA	Unità
Collaboratore Professionale sanitario - Cat. D	3
Assistente Tecnico - Geometra - Cat. C	1
TOTALE	4
CESSATI - 2023	
QUALIFICA	Unità
Dieigente Veterinario	3
Dirigente PTA	1
Collaboratore Professionale sanitario - Cat. D	3
Collaboratore Amministrativo Professionale- Cat. D	1
Assistente Amministrativo - Cat. C	8
Assistente Tecnico - Programmatore - Cat. C	1
Assistente Tecnico - Tecnico di laboratorio - Cat. C	1
TOTALE	18

Di seguito il dettaglio dei costi del personale:

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.6.a	Personale dirigente medico	8.424.963	8.400.856	24.108	0,3%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.INDET.VETERI	418.415	415.807	2.607	0,6%
E.B.6.a	XIII DIRIG.T.DETER.VETERI	0	0	0	
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.IND.VETERIN.	5.081.455	4.908.638	172.817	3,5%
E.B.6.a	STIP.DIRIG.T.DET.VETERIN.	0	44.951	(44.951)	-100,0%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.IND.VETER.	29.764	17.063	12.701	74,4%
E.B.6.a	MISSIO.DIRIG.T.DET.VETER.	0	10	(10)	-100,0%
E.B.6.a	INDENNITA' RAPPORTO ESCLUSIVO VET	0	0	0	
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.VET	1.797.177	1.648.420	148.757	9,0%
E.B.6.a	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.VET	19	13.148	(13.129)	-99,9%
E.B.6.a	ONERI CPS DIRIG.T.IND.VET	1.923	609	1.314	215,6%
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	918.155	1.174.154	(255.999)	-21,8%
E.B.6.a	Altre indennita' dirigen. (+ 1% risorse aggiuntive)	62.103	62.103	0	0,0%
E.B.6.a	ONERI SOCIALI DIRIGENZA DA LIQUIDARE (FONDI)	115.953	115.953	(0)	0,0%
E.B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.667.812	2.417.562	250.250	10,4%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.INDET.SANITA	155.661	142.361	13.301	9,3%
E.B.6.b	XIII DIRIG.T.DETER.SANITA	0	0	0	
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.IND.SANITARI	1.848.283	1.705.158	143.125	8,4%
E.B.6.b	STIP.DIRIG.T.DET.SANITARI	0	0	0	
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.IND.SANIT.	11.420	5.250	6.169	117,5%
E.B.6.b	MISSIO.DIRIG.T.DET.SANIT.	0	0	0	
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.SAN	651.815	552.963	98.852	17,9%
E.B.6.b	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.SAN	633	548	85	15,4%
E.B.6.b	RAT.XIII DIRIG.T.IND.SANI	0	0	0	
E.B.6.b	F.do lav. straord.dirig.	0	11.281	(11.281)	-100,0%
E.B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	8.653.410	8.586.956	66.453	0,8%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.IND.SANI	2.001.090	1.886.590	114.500	6,1%
E.B.6.c	ONERI COMPARTO T.DET.SANI	28.419	27.658	761	2,8%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.IND.SANIT	422.191	471.164	(48.973)	-10,4%
E.B.6.c	XIII COMPARTO T.DET.SANIT	3.893	6.928	(3.035)	-43,8%
E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.IND.SANIT	6.025.299	5.998.617	26.683	0,4%
E.B.6.c	STIP.COMPARTO T.DET.SANIT	87.824	86.313	1.511	1,8%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.IND.SANIT	37.225	7.155	30.071	420,3%
E.B.6.c	MISS.COMPARTO T.DET.SANIT	984	52	933	1796,9%
E.B.6.c	STRAORD.COMP.T.IND.SANITA	30.919	32.974	(2.055)	-6,2%
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	14.140	68.655	(54.515)	-79,4%
E.B.6.c	ALTRE IND.COMP.T.DET.SANI	0	115	(115)	-100,0%
E.B.6.c	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND. SANI	1.425	736	689	93,5%
E.B.6.c	RAT.XIII COMPA.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	1.022.829	878.905	143.923	16,4%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.INDET.APT	45.095	49.030	(3.935)	-8,0%
E.B.6.d	XIII DIRIG.T.DETER.APT	7.089	1.759	5.330	303,0%
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.IND.APT	563.365	526.218	37.147	7,1%
E.B.6.d	STIP.DIRIG.T.DET.APT	85.768	24.629	61.139	248,2%
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.IND.APT	2.452	1.434	1.018	71,0%
E.B.6.d	MISSIO.DIRIG.T.DET.APT	793	22	771	3462,9%
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.IND.APT	183.629	187.437	(3.808)	-2,0%
E.B.6.d	ONERI SOC.DIRIG.T.DET.APT	28.145	7.541	20.604	273,2%
E.B.6.d	IRAP DIRIG.T.DET. APT	0	0	0	
E.B.6.d	F.do risultato pta/sanita	106.490	80.833	25.657	31,7%
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	6.130.680	5.849.239	281.442	4,8%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.IND.AMMI	586.055	572.043	14.013	2,4%
E.B.6.e	ONERI COMPARTO T.DET.AMMI	0	21.504	(21.504)	-100,0%
E.B.6.e	ONERI SOCIALI COMPARTO DA LIQUIDARE(FONDI)	135.634	135.634	0	0,0%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.IND.AMMIN	139.381	148.276	(8.895)	-6,0%
E.B.6.e	XIII COMPARTO T.DET.AMMIN	0	1.195	(1.195)	-100,0%
E.B.6.e	Fasce retribut. Comparto	0	0	0	
E.B.6.e	Incentivazione comparto	480.774	357.693	123.081	34,4%
E.B.6.e	F.do lav. strord.comparto	0	0	0	
E.B.6.e	Altre indennità comparto (+1% risorse aggiuntive)	63.861	64.406	(545)	-0,8%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.IND.AMMIN	1.802.545	1.808.150	(5.604)	-0,3%
E.B.6.e	STIP.COMPARTO T.DET.AMMIN	0	72.687	(72.687)	-100,0%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.IND.AMMIN	2.197	2.190	8	0,3%
E.B.6.e	MISS.COMPARTO T.DET.AMMIN	0	0	0	
E.B.6.e	Straordinario notturno/festivo e pronta disponibilità Comparto	3.104	9.432	(6.328)	-67,1%
E.B.6.e	STRAORD.COMP.T.IND.AMMIN.	12.490	7.212	5.278	73,2%
E.B.6.e	STRAO.PART.ESIG.T.IND.AMM	0	1.705	(1.705)	-100,0%
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.IND.AMMI	6.559	22.047	(15.488)	-70,3%
E.B.6.e	ALTRE IND.COMP.T.DET.AMMI	0	423	(423)	-100,0%
E.B.6.e	ONERI PERSEO COMPARTO T.IND.AMMI	774	382	392	102,7%
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.	3.745	2.678	1.067	39,8%
E.B.6.e	Missioni all'estero	34.984	21.413	13.570	63,4%
E.B.6.e	Missioni Italia formazion	0	0	0	
E.B.6.e	Competenze art.43	423.350	453.182	(29.832)	-6,6%
E.B.6.e	Oneri sociali	54.428	32.676	21.751	66,6%
E.B.6.e	XIII PERSONALE PIRAMIDE	117.539	75.898	41.641	54,9%
E.B.6.e	XIII Mensilità- liquidata	25.797	36.239	(10.443)	-28,8%
E.B.6.e	RIMBORSO BORSISTI	7.287	4.485	2.802	62,5%
E.B.6.e	Stip.lordi pers.comandato	184.575	446.792	(262.218)	-58,7%
E.B.6.e	Oneri Cpdel per.comandato	59.671	128.078	(68.407)	-53,4%
E.B.6.e	Oneri IRAP per comando	0	0	0	
E.B.6.e	ALTRE INDENNITA COMPARTO (ART. 113 E ART. 16)	516	40.659	(40.142)	-98,7%
E.B.6.e	Straord.partic. esigenze	119.471	24.590	94.881	385,9%
E.B.6.e	MISSIONI SPESE VIAGGIO CO	93	750	(658)	-87,7%
E.B.6.e	STRAORDINARIO PERS.DETERM	532	446	86	19,2%
E.B.6.e	F.do posiz. biolog.chim.	0	371	(371)	-100,0%
E.B.6.e	Stipendi fissi pers.deter	62.287	69.212	(6.925)	-10,0%
E.B.6.e	Missioni spese viaggio de	165	343	(179)	-52,1%
E.B.6.e	Incentiv. tempo determin.	0	0	0	
E.B.6.e	Straord. partic. esig.T.D	0	1.004	(1.004)	-100,0%
E.B.6.e	ALTRE SPESE PERS.DETERMIN	0	339	(339)	-100,0%
E.B.6.e	Stipendi fissi co.co.co	0	4.708	(4.708)	-100,0%
E.B.6.e	Oneri INPS co.co.co.	13.756	11.854	1.901	16,0%
E.B.6.e	Oneri INAIL co.co.co.	14.969	11.820	3.149	26,6%
E.B.6.e	Stipendi Fissi Piramide	1.331.161	949.799	381.362	40,2%
E.B.6.e	Oneri Sociali Piramide	418.103	294.174	123.929	42,1%
	TOTALE	26.899.694	26.133.518	766.176	2,9%

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 2023
Stipendi Fissi Piramide	1.331.161
Oneri Sociali Piramide	418.103
Missione Italia Piramide	-
Missione Estero Piramide	15.918
Straordinari Piramide	
Missione Italia Formazione Piramide	663
RAT. XIII PER. PIRAMIDE	117.539
IRAP PERSONALE PIRAMIDE	123.868
TOTALE	2.007.252

B.7) Oneri diversi di gestione

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
613.961	642.654	-28.693	-4,5 %

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
E.B.7	Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	30.987	30.987	0	0,0%
E.B.7	Ind.tà/spese Coll.Revisor	66.578	37.867	28.711	75,8%
E.B.7	Missioni Coll. Revisori	-	-	0	-
E.B.7	Ind.tà lorda Presidente	30.987	30.988	(2)	0,0%
E.B.7	Missioni Presidente	-	-	0	-
E.B.7	Indenn. rim.nucleo valuta	18.854	34.368	(15.514)	-45,1%
E.B.7	Missioni Nucleo Valutaz.	-	-	0	-
E.B.7	Indenn.incent.organi coll	70.169	76.193	(6.024)	-7,9%
E.B.7	Ind.tà lorda Diret.Gener.	50.096	43.834	6.263	14,3%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Gener	572	-	572	-
E.B.7	In.tà lorda Dir. Amm.vo	120.231	120.231	0	0,0%
E.B.7	Miss. e trasf. Dir. Amm.v	-	363	(363)	-100,0%
E.B.7	On.sociali Dirett. ammin	32.192	32.183	10	0,0%
E.B.7	Ind.tà lorda Dir. Sanitar	82.646	141.523	(58.877)	-41,6%
E.B.7	Miss. e trasf.Dir. Sanit.	1.395	765	629	82,2%
E.B.7	Quota Associativa	13.852	7.517	6.335	84,3%
E.B.7	Spese diverse di esercizi	67	67	0	0,0%
E.B.7	Iva indebitabile	488	30.774	(30.286)	-98,4%
E.B.7	Imposta di bollo	3.975	1.866	2.110	113,1%
E.B.7	Imposte/tasse trib. vari	89.790	50.121	39.668	79,1%
E.B.7	Serv.risc.tributi Firenze	-	-	0	-
E.B.7	Serv. Risc. tributi Roma	-	-	0	-
E.B.7	Serv. Risc. tributi Grosseto	-	-	0	-
E.B.7	Bolli autovetture	1.083	2.708	(1.625)	-60,0%
E.B.7	Permessi centro storico	-	300	(300)	-100,0%
	TOTALE	613.961	642.654	(28.693)	-4,5%

B.8) Ammortamenti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
2.702.047	2.164.980	537.067	24,8 %

L'ammontare complessivo degli ammortamenti al 31.12 è pari ad euro 2.702.047, di cui € 1.024.194 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.8	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.366	109.051	32.315	29,6%
B.8	Amm.to diritti di superf.	2.441	2.441	0	0,0%
B.8	Amm.to programmi software	138.925	106.609	32.316	30,3%
B.8	Ammortamento dei fabbricati	982.721	951.242	31.479	3,3%
B.8	Amm.to fabbricati	982.721	951.242	31.479	3,3%
B.8	Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali	1.577.960	1.104.687	473.273	42,8%
B.8	Amm.to impianti/macchin.	359.160	229.427	129.733	56,5%
B.8	Amm.to attrez. sanitarie	1.082.332	759.637	322.695	42,5%
B.8	Amm.to mobili e arredi	39.952	39.595	357	0,9%
B.8	Amm.to automezzi	2.750	3.404	(654)	-19,2%
B.8	Amm.to appar. elettron.	93.766	72.625	21.141	29,1%
	TOTALE	2.702.047	2.164.980	537.067	24,8%

B.8 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 141.366.

B.8 b) Ammortamenti dei fabbricati

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 982.721.

B.8 c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.577.960.

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
50.000	200.000	-150.000	-75 %

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 50.000.

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	50.000	200.000	(150.000)	-75,0%
B.9	Svalutazione crediti v/privati	50.000	200.000	(150.000)	-75,0%
B.9	Svalutazione crediti v/enti pubblici				-
	TOTALE	50.000	200.000	- 150.000	-75,0%

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 € 50.000, eseguita in via prudenziale per i crediti ancora aperti per il periodo 2023.

B.10) Variazione delle rimanenze

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
51.968	-65.662	117.631	-179,1 %

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.

CODICE MOD. CE	Variazione delle rimanenze	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
B.10	Variazione delle rimanenze sanitarie				
B.10.a	Altri beni e prodotti sanitari	40.470	(55.084)	95.554	-173,5%
B.10	Variazione delle rimanenze non sanitarie			0	
B.10.b	Altri beni non sanitari	11.499	(10.578)	22.077	-208,7%
	TOTALE	51.968	(65.662)	117.631	-179,1%

B.10 a) Variazione delle rimanenze sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 40.470.

B.10 b) Variazione delle rimanenze non sanitarie

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 11.499.

B.11) Accantonamenti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
3.153.670	4.128.851	-975.181	-23,6 %

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	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:	2.473.705	3.348.887	(875.181)	-26,1%
B.11.b	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	2.473.705	3.348.887	(875.181)	-26,1%
B.11.c	Altri accantonamenti:	679.964	779.964	(100.000)	-12,8%
B.11.c	Accantonamenti per interessi di mora		0	0	-
B.11.c	Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza e comparto	679.964	679.964	0	0,0%
B.11.c	Altri accantonamenti	0	100.000	(100.000)	-100,0%
	TOTALE	3.153.670	4.128.850	(975.181)	-23,6%

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 € 2.473.705.

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 2023 è stata accantonata la somma del contributo per la Piramide della Ricerca per € 1.809.466.

B.11 c) Altri accantonamenti

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 679.964.

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.

CALCOLO ACCANTONAMENTI	AREA COMPARTO	AREA DIRIGENZA SANITARIA	AREA DIRIGENZA MEDICA (VETERINARI)	AREA DIRIGENZA PTA
MONTE SALARI 2018	8.510.437	1.683.891	6.294.302	868.942
MONTE SALARI 2018 RIVALUTATO DEL 3,48%		58.599	219.042	30.239
MONTE SALARI 2018 RIVALUTATO	8.510.437	1.742.490	6.513.344	899.181
INCREMENTO 3,78%	321.695	65.866	246.204	33.989
ELEMENTO PEREQUATIVO 2019	66.283			
TOTALE INCREMENTI	387.978	65.866	246.204	33.989
IMPORTI EROGATI PER IVC	- 21.399	- 7.669	- 20.633	- 4.372
IMPORTO COMPLESSIVO ANNO 2023	366.579	58.197	225.571	29.618

C. Proventi e oneri finanziari

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
50.469	-9.983	60.452	-605,6 %

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
C.1	Interessi attivi	53.273	0	53.273	-
C.1	Interessi attivi su c/c bancari	1	0	1	-
C.1	Interessi Attivi su Recupero Crediti	53.272			-
C.2	Interessi passivi	2.804	9.984	(7.179)	-71,9%
C.2	Interessi passivi bancari	0	3	3	100,0%
C.2	Ammende e interessi	187	0	(187)	-
C.2	Sanzioni pecun. Su imposte	0	0		-
C.2	Inter. su ritard. pagam.	2.617	9.981	7.364	73,8%
	TOTALE	50.469	(9.983)	60.452	-605,6%

C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 53.273.

C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 2.804.

Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2022 sono dovuti ad un incremento degli Interessi Attivi per recupero crediti.

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).

Nel 2023 è stato creato un conto di bilancio per la registrazione degli Interessi attivi su recupero crediti.

Nel corso degli'anni 2022 e 2023 sono stati inviati complessivi 1098 avvisi di pagamento bonari per un totale di € 382.142 per la sorte capitale oltre interessi moratori e spese di notifica.

I crediti v/privati oggetto di avvisi bonari incassati alla data del 31 dicembre 2023 risultano pari ad € 256.887 per sorte capitale, ed € 35.548 per interessi moratori.

Inoltre sono stati rilevati gli interessi attivi relativi alle Cartelle a ruolo inviate nel corso dell'anno per un totale di € 17.724.

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

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 2023 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a giorni -12.

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2023 (espresso in giorni)	-12
--	------------

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
403.103	3.027.266	-2.624.163	-86,7 %

CODICE MOD. CE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
E.1	Proventi straordinari	1.000.013	3.323.940	(2.323.927)	-69,9%
E.1.a	Plusvalenze			0	-
E.1.b	Sopravvenienze attive	987.809	3.147.753	(2.159.944)	-68,6%
E.1.b	Insussistenza attiva	12.113	175.944	(163.831)	-93,1%
E.1.b	Rivalutazioni economiche			0	-
E.1.b	Altri proventi straordinari	91	244	(152)	-62,5%
E.2	Oneri straordinari	596.910	296.674	300.236	101,2%
E.2.a	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b	Sopravvenienze passive	505.254	21.068	484.186	2298,2%
E.2.b	Insussistenza passiva	91.570	275.596	(184.025)	-66,8%
E.2.b	Altri oneri straordinari	86	10	76	755,1%
	TOTALE	403.103	3.027.265	(2.624.162)	-86,7%

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 € 1.000.013.

La voce più consistente è quella relativa alle sopravvenienze attive, dell'importo complessivo di € 987.809.

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 2023 e derivano da costi ed oneri sostenuti in esercizi precedenti e che sono venuti meno nell'esercizio 2023 (Note di credito riferite a costi rilevati precedentemente).

Per quanto riguarda i proventi straordinari si illustra quanto segue:

▪ Sopravvenienze attive

- ✓ note di credito su fatture anni precedenti per un totale di € 47.351;
- ✓ emissioni fatture, per € 323.580, per prestazioni erogate in esercizi precedenti;

- ✓ 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 2023.

DESCRIZIONE RICERCA/ PROGETTO	IMPUTAZIONE 2023
LT0913 SALDO 20% INCASSO 2023	16.277
TOTALE	16.277

- ✓ la somma pari ad € 450.000 riguarda due progetti della Regione Lazio relativi ad esercizi precedenti ma impegnati dalla Regione con Determine nell'esercizio 2023.

DESCRIZIONE PROGETTO	IMPUTAZIONE 2023
PANFLU23 ANNO 2022 DET. G08118 DEL 12/06/2023	300.000
PNCAR23 ANNO 2021 DET. G16549 DEL 07/12/2023	150.000
TOTALE	450.000

- ✓ la somma pari ad € 91.659 credito IRAP anno 2019;
- ✓ la somma pari ad € 34.513 credito IRAP anno 2020;
- ✓ la somma pari ad € 24.789 credito IRAP anno 2021.

▪ **Insussistenza Attiva**

- ✓ La somma pari ad € 12.113 riguarda insussistenze attive che rappresentano variazioni economiche di reddito straordinarie positive. In sostanza, consistono in diminuzioni di passività, nel 2023 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 Commissario Straordinario n. 212 del 28 maggio 2024.

▪ **Altri proventi straordinari**

- ✓ La somma residua pari ad € 91 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 € 596.910.

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 o mancato conseguimento di ricavi o altri proventi che hanno concorso a formare il reddito in precedenti esercizi, di cui l'ente è venuto a conoscenza soltanto nel corso dell'esercizio 2023 per un importo complessivo di € 505.254.

▪ **Insussistenza passiva**

- ✓ La somma pari ad € 91.570 riguarda insussistenze passive che rappresentano variazioni economiche di reddito straordinarie negative. In sostanza, consistono in diminuzioni di attività, nel 2023 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 Commissario Straordinario n. 212 del 28 maggio 2024.

▪ **Altri oneri straordinari**

- ✓ La somma residua pari ad € 86 riguarda gli arrotondamenti e gli abbuoni passivi.

Y. Imposte sul reddito dell'esercizio

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI	%
1.868.075	1.599.757	268.318	16,8 %

Y.1) IRAP

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.868.075.

CODICE MOD. CE	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
Y.1	Irap	1.868.075	1.599.757	268.318	16,8%
Y.1.a	Irap su personale dipendente	1.816.462	1.547.006	269.456	17,4%
Y.1.b	Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	41.035	52.751	(11.716)	-22,2%
Y.1.c	Irap su attività di libera professione	-	-	0	-
Y.1.d	Irap su attività commerciale	10.578	0	10.578	0
y.2	Ires				
	Ires su fabbricati				-
	Ires su attività commerciale				-
y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
	TOTALE	1.868.075	1.599.757	268.318	16,8%

Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 1.816.462.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari ad € 41.035.

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

Il saldo della voce al 31.12 è pari a zero.

Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali

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

Per l'esercizio 2023 l'IRAP relativa all'attività commerciale è calcolata applicando il coefficiente di forfettizzazione (pari al 4,25%) 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;

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 2023 chiude con un utile netto di € 452.334.