

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2022

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLA PUGLIA E DELLA BASILICATA
FOGGIA**

Via Manfredonia, 20 - Foggia

Codice Fiscale e Partita IVA 00168430718

1. Notizie sull'azienda

Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali sono enti di diritto pubblico operanti nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale, che svolgono attività di ricerca scientifica sperimentale veterinaria e di accertamento dello stato sanitario degli animali e della salubrità dei prodotti di origine animale.

In particolare l'Istituto Zooprofilattico con sede a Foggia opera in un ambito territoriale interregionale, garantendo la collaborazione tecnico-scientifica ai Servizi Veterinari delle Regioni Puglia e Basilicata e delle Aziende Sanitarie Locali che insistono su tale territorio.

L'attività dell'IZS della Puglia e della Basilicata, Organi e finalità, sono attualmente regolati dal D.lgs. n. 106 del 28/06/12 e dalle leggi regionali: Puglia n. 31 del 15/07/14 e Basilicata n. 28 del 2/10/14.

2. 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 corredata dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) per quanto applicabili, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs.118/11 e dal Decreto Min. Salute 20 marzo 2013 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, e fornisce in tal senso tutte le informazioni supplementari ritenute utili ad aiutare la comprensione delle poste del bilancio, in ottemperanza a quanto prescritto dal principio di chiarezza.

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. |
|------------------|--|

Il D.M. Salute del 17/09/12 riporta in allegato la casistica per Enti ed Aziende del S.S.N. sulla sterilizzazione degli ammortamenti (D.Lgs. 118 art. 29). Circa le modalità di registrazione contabile degli ammortamenti, si è proceduto, come avvenuto per gli esercizi precedenti, alla sterilizzazione soltanto per gli ammortamenti derivanti da investimenti effettuati con contributi in c/capitale.

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

| | |
|------------------|---|
| GEN3 – NO | Non sussistono casi di non comparabilità; eventuali riallocazioni di componenti economici sono stati riportati sia nelle poste dell'esercizio 2022 che in quelle dell'esercizio precedente. |
|------------------|---|

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 |
|------------------|---|

(2)

| | |
|--|--|
| | all'origine in moneta diversa dall'Euro. |
|--|--|

3. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente 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'Ente nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta 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 attive e passive è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (*incassi e pagamenti*).

I criteri di valutazione adottati sono quelli comunemente utilizzati nel settore del Servizio sanitario Nazionale, sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p> <p>Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti. Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, secondo il metodo delle quote costanti, in base alle aliquote ordinarie, ritenute rappresentative della vita utile dei beni.</p> |
| Immobilizzazioni materiali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/11.</p> <p>I beni immobili di primo conferimento sono stati valutati ed iscritti in contabilità ai sensi dell'art. 56 della L.R. 38/1994, secondo i criteri stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia di Imposta Comunale sugli Immobili. La valutazione iniziale dei beni è stata effettuata a cura di un consulente tecnico esterno e ratificata con Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 18 del 25.08.98. I beni acquisiti/costruiti successivamente sono stati iscritti al costo di acquisto/costruzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> |

(3)

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti.</p> <p>Per tutti i beni sono stati calcolati gli ammortamenti sistematicamente, secondo il metodo delle quote costanti, in base alle aliquote ordinarie applicabili, ritenute rappresentative della vita utile dei beni</p> |
| Titoli | Sono iscritti, laddove presenti, al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. |
| Partecipazioni | Sono iscritte, laddove presenti, al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. |
| Rimanenze | Sono costituite da materiali di consumo sanitario e non sanitario e 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 utilizzo di apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale, coincidente con quello effettivo. |
| 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 | I contributi in conto capitale da regione sono rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione. I contributi sono iscritti in un'apposita voce di patrimonio netto, con contestuale rilevazione di un credito verso l'ente erogante. Laddove siano impiegati per l'acquisizione di cespiti ammortizzabili, i contributi vengono successivamente stornati a proventi con un criterio sistematico, commisurato all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono, producendo la sterilizzazione dell'ammortamento stesso. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce Fondo di Dotazione. |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I 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, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |

Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31.12.22 | | | | | | | |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) | | | | | | | |
| | T1 | | | | T12 | T12 | T13 |
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2021 | di cui Personale Part Time al 31/12/2021 | Personale al 31/12/2022 | di cui Personale Part Time al 31/12/2022 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese Accessorie |
| RUOLO SANITARIO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Medico - veterinaria | 30 | | 33 | | 362,25 | 1.400.651 | 760.585 |
| - Sanitaria | 10 | | 10 | | 120,52 | 452.482 | 221.715 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | 18 | | 19 | | 223,43 | 585.425 | 11.954 |
| - Categoria D | 83 | 2 | 84 | 2 | 997,83 | 2.404.516 | 23.755 |
| - Categoria C | | | | | | | |
| - Categoria Bs | | | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | | | | |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria D | | | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | | | 1 | | 2,4 | 8.927 | 107 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | | | | | | | |
| - Categoria D | 3 | | 2 | | 16,46 | 35.463 | 407 |
| - Categoria C | 15 | | 15 | | 180,60 | 390.773 | 4.395 |
| - Categoria Bs | 2 | | 2 | | 24 | 50.041 | 3.350 |
| - Categoria B | 16 | | 16 | | 192,63 | 363.196 | 6.150 |
| - Categoria A | | | | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | | | | |
| Dirigenza | | | | | | | |
| Livello dirigenziale | | | 2 | | 17,38 | 66.596 | 711 |
| Comparto | | | | | | | |
| - Categoria Ds | 4 | | 4 | | 48 | 138.972 | 2.250 |
| - Categoria D | 15 | 4 | 14 | 2 | 160,82 | 406.830 | 4.084 |
| - Categoria C | 27 | 1 | 26 | | 317,69 | 689.520 | 9.291 |

(5)

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

| Dati sull'occupazione al 31.12.22 | | | | |
|--------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale) | | | | |
| Tipologia di personale | T1A | T1C | T1A | T1C |
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Medico/ veterinaria | | | | |
| - Sanitaria | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | 1 | | 1 | |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Tipologia di personale | uomini - anno anno 2021 | uomini - anno anno 2022 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico - veterinaria | | |
| - Sanitaria | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | 0,33 |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | 2,22 | 2,05 |

4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZ. 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 |
| AAA010 | Costi di impianto e di ampliamento | | | | | | | | | | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | | | | | | | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 753.961 | | | 644.781 | 109.180 | | | | 15.312 | | | 43.634 | 80.858 |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | | | | | | | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | | | | | | | | | | | | |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 753.961 | | | 644.781 | 109.180 | | | | 15.312 | | | 43.634 | 80.858 |

Tab. I (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| 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 |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 714.607 | | | | 714.607 | | | | | | | | 714.607 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | | | | | | | | | |

(8)

| | | | | | | | | | | |
|--------|--|------------|--|------------|------------|--|---------|--|-----------|------------|
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 28.119.898 | | 12.017.860 | 16.102.038 | | 35.726 | | 844.019 | 15.293.745 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 733.364 | | 606.365 | 126.999 | | 55.318 | | 16.629 | 165.688 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 13.892.253 | | 12.356.266 | 1.535.987 | | 299.787 | | 594.726 | 1.241.048 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 972.366 | | 889.761 | 82.605 | | 39.274 | | 17.095 | 104.784 |
| AAA470 | Automezzi | 104.717 | | 104.717 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| AAA510 | Altre immobilizzaz.materiali | 1.855.341 | | 1.609.301 | 246.040 | | 24.388 | | 58.248 | 212.180 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 46.392.546 | | 25.584.270 | 18.808.276 | | 454.493 | | 1.530.717 | 17.732.052 |

Tab. 5 (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

| | |
|-------------------|---|
| IMM01 – NO | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

| | |
|-------------------|---|
| IMM02 – NO | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

| | |
|-------------------|---|
| IMM03 – SI | Per i cespiti acquistati nell'anno, l'ammortamento è effettuato con dimezzamento forfettario dell'aliquota prevista per la categoria. |
|-------------------|---|

IMM05 – Svalutazioni

| | |
|-------------------|--|
| IMM05 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|-------------------|--|

IMM06 – Rivalutazioni.

| | |
|-------------------|---|
| IMM06 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|-------------------|---|

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

| | |
|-------------------|--|
| IMM07 – NO | Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE “Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni” è pari a zero). |
|-------------------|--|

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

| | |
|-------------------|--|
| IMM08 – NO | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari. |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|--|
| IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pogni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | SI | Si precisa che gli unici casi di contenzioso gravante su immobili di proprietà dell'Ente attengono all'occupazione abusiva da parte di soggetti privati, di porzioni di suoli, ancorchè non strumentali per l'esercizio dell'attività. Molti dei relativi contenziosi si sono conclusi positivamente per l'Ente. |
| IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti. | NO | | |
| IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | |
| IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

5. Immobilizzazioni finanziarie

| TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|---|----------------|---------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore Iniziale | Giroconti e Riklassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni e conferimenti dell'esercizio | Cessioni dell'esercizio (valore contabile) |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | 410.000 | | | 410.000 | | | 410.0000 | | - |
| Titoli di Stato | | | | | | | | | |
| Altre Obbligazioni | | | | | | | | | |
| Titoli azionari quotati in Borsa | | | | | | | | | |
| Altri titoli | | | | | | | | | |
| TOTALE TITOLI | 410.000 | | | 410.000 | | | 410.000 | | - |

| ELENCO PARTECIPAZIONI | | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valORIZZAZIONE (costo/PN) |
|---|--|------|-----------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|---|---------------------|---------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|------------------|
| | Costo storico | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore Iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni e conferimenti dell'acarriata | Cessioni dell'esercizio | Valore Contabile |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| CE.R.TA. | 410.000 | | | 410.000 | | | 410.000 | | | - |
| | | | | | | | | | | |

IF01 – Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

| | |
|------------------|--|
| IF01 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|---|
| IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pogni, pignoramenti, ecc.? | NO | |
| IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | |
| IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | |
| IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | Si è avuto luogo al consolidamento della totale dismissione delle quote di partecipazioni nella società consortile CE.R.TA. senza aver avuto di fatto alcun ritorno economico (cioè quote non vendibili), la completa svalutazione della quota, in quanto non espressiva di una |

(11)

| | | |
|--|--|--|
| | | effettiva partecipazione valorizzabile al predetto consorzio, avuto riguardo a quanto già disposto con la deliberazione del D.G. n. 98/2019. |
|--|--|--|

6. Rimanenze

| RIMANENZE | Valore Iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondi Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore Finale | di cui presso terzi (per distribuzione per nome e per conto) | di cui scorte di reparto |
|--|-----------------|-------------------------------|---------------|---|---------------|----------------|--|--------------------------|
| Abbigliamento lavoro/varie | 112 | | | | 73 | 39 | | |
| Convivenza/Pulizia | 5.230 | | | | 538 | 4.692 | | |
| Cancelleria/Stampati | 3.760 | | | | 799 | 2.961 | | |
| Diagnostici | 1.446 | | 1.041 | | | 2.487 | | |
| Materiali Laboratori Monouso | 84.793 | | 6.256 | | | 91.049 | | |
| Materiali Laboratori No Monouso | 207 | | | | | 207 | | |
| Piccola Attrezzatura di Laboratorio | 46 | | | | | 46 | | |
| Plastici/Materiali Monouso | 42.368 | | 4.305 | | | 46.673 | | |
| Reagenti Chimici | 10.914 | | | | 9.501 | 1.413 | | |
| Spese varie esercizio | 100 | | | | 100 | 0 | | |
| Terreni Culturali | 52.576 | | | | 1.884 | 50.692 | | |
| Vetreria | 23.810 | | | | 1.894 | 21.916 | | |
| Totali | 225.362 | | 11.602 | | 14.789 | 222.175 | | |

Tab.15 (DM 20/03/13) – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

| | |
|-------------------|--|
| RIM01 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pogni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc? | NO | | |
| RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | NO | | |
| RIM04 – Valore a prezzi di mercato. | NO | | |

(12)

| | | | |
|--|----|--|--|
| Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio? | | | |
| RIM05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

7. Crediti

| 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 | 1.722.840 | 415.659 | | 2.138.499 | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e conti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN | | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per conto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| | Crediti v/Stato – altro: | 1.722.840 | 415.659 | | 2.138.499 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 1.722.840 | 415.659 | | 2.138.499 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 1.121.853 | 21.590 | 0 | 1.143.443 | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute | 863.788 | 21.590 | | 885.378 | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute | 236.890 | | 0 | 236.890 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti | 21.175 | | | 21.175 | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 2.844.693 | 437.249 | 0 | 3.281.942 | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PARTE CORRENTE | 23.325.707 | 23.167.033 | 22.311.327 | 24.181.013 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente): | 23.325.707 | 23.167.033 | 22.311.327 | 24.181.013 | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 20.946.200 | 22.169896 | 20.681.299 | 22.434.397 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per conto quota FSR | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 2.379.507 | 997.137 | 1.630.028 | 1.746.616 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |

(13)

| | |
|--------|--|
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: |
| ABA500 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i> |
| ABA510 | <i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i> |
| ABA520 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i> |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA |

Tab. 16 (DM 20/03/13) – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore Iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 0 | | | 0 | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG. | 1.113.090 | 34.450 | | 1.147.540 | 444.831 |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni | 1.113.090 | 34.450 | | 1.147.540 | 444.831 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 446.053 | | | 446.053 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.559.143 | 34.450 | | 1.593.593 | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO: | 160.191 | | | 160.191 | |
| ABA670 | CREDIT V/ALTRI | 898.926 | 2.812 | -76.433 | 825.305 | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 868.079 | 2.812 | | 870.891 | |
| ABA690 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 30.847 | 0 | -76.433 | -45.586 | |

Tab. 17 (DM 20/03/13) – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |
|-------------------|--|
| | CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: |
| ABA210 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i> |
| ABA220 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN</i> |
| ABA230 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i> |
| ABA240 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i> |
| ABA250 | <i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i> |

| | | | | |
|--------|--|--|--|--|
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | |
| | Crediti v/Stato – altro: | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | |

| | | | | |
|--------|--|--|--|--|
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente): | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | |

Tab. 18 (DM 20/03/13) – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi e rettifiche | Fondo svalutazione finale |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | |

| | | | | |
|--------|---|---------|--------|---------|
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG. | 254.511 | 12.322 | 266.833 |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 254.511 | 12.322 | 266.833 |

| | |
|--------|--|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | |
|--------|-------------------|
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO: |
| | |

| | |
|--------|-----------------------------------|
| ABA670 | CREDITI V/ALTRI |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati |
| ABA690 | Crediti v/gestioni liquidatorie |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici |
| ABA710 | Altri crediti diversi |

Tab. I9 (DM 20/03/13) – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI V/STATO E REGIONI | VARIAZIONI PER ANNO VALORE DEI CREDITI dal 2017 al 2022 | | | | |
|----------------|---|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | Valore crediti Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
| | CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e conti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 0 | -351.324 | -399.309 | 210.299 | 415.658 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN | | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per conto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| | Crediti v/Stato – altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | -351.324 | -399.309 | 210.299 | 415.658 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | -354.345 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute | 92.868 | 435.976 | -295.450 | 43.647 | 21.591 |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute | 74.703 | -27.758 | 98.031 | 88.085 | 21.591 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali | 18.165 | 463.734 | -393.482 | -44.438 | 0 |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti | | | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | -261.477 | 84.652 | -694.759 | 253.945 | 437.249 |

| | | | | |
|----------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | | | | |
| 0 | 4.136.339 | -16.545.359 | 20.681.699 | 1.488.197 |
| | | | | |
| 0 | 4.136.339 | -16.545.359 | 20.681.699 | 1.488.197 |
| | | | | |
| 325.552 | 152.948 | 1.003.699 | 345.880 | -632.891 |
| | | | | |

(16)

| CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
|--|---|----------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | 325.552 | 4.289.287 | -15.541.660 | 21.027.579 | 855.306 |

Tab. 20 (DM 20/03/13) – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | ALTRI CREDITI | VARIAZIONI PER ANNO VALORE DEI CREDITI dal 2018 al 2022 | | | | |
|----------------|------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Valore crediti Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|---|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG. | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione | 124.874 | -310.419 | -183.751 | 46.227 | 34.450 |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni | 124.874 | -310.419 | -183.751 | 46.227 | 34.450 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 4.244 | 268.051 | -100 | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 129.118 | -42.368 | -183.851 | 46.227 | 34.450 |

| | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------|-------------------|--|-----|---|---|---|---|
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO: | | 342 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--------|-------------------|--|-----|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|--------|-----------------------------------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | CREDIT V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | -40.569 | -79.161 | -102.301 | 237.771 | -73.621 |
| ABA690 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 22.681 | -13.235 | 40.486 | 160.795 | 2.812 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | -63.250 | -65.926 | -142.787 | 76.976 | -76.433 |

Tab. 21 (DM 20/03/13) – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE | 2.138.499 | | |
| | Crediti v/Statuto per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA210 | Crediti v/Statuto per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | |
| ABA220 | Crediti v/Statuto per spesa corrente- FSN | | | |
| ABA230 | Crediti v/Statuto per mobilità attiva extraregionale | | | |
| ABA240 | Crediti v/Statuto per mobilità attiva internazionale | | | |
| ABA250 | Crediti v/Statuto per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | |

(17)

| | | | |
|--------|--|------------------|--|
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | 2.138.499 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 1.143.444 | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 885.378 | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute | 236.891 | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute | 0 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali | 21.175 | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti | 0 | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 3.281.943 | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | |

| | | | |
|--------|--|-------------------|--|
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 24.181.013 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente): | 24.181.013 | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 22.434.397 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 1.746.616 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 24.181.013 | |

Tab. 22 (DM 20/03/13) – Valore netto dei crediti per anno di scadenza - I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA | | |
|----------------|------------------|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | |

| | | | |
|--------|---|------------------|--|
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG. | 1.147.540 | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 446.053 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.593.593 | |

| | | | |
|--------|--|--|--|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | |

| | | | |
|--------|-------------------|---------|--|
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO: | 160.191 | |
|--------|-------------------|---------|--|

| | | | |
|--------|-----------------------------------|---------|--|
| ABA670 | CREDIT V/ALTRI | 825.305 | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 870.891 | |
| ABA690 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | -45.586 | |

Tab. 23 (DM 20/03/13) – Valore netto dei crediti per anno di scadenza - II parte

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

| | |
|------------|--|
| CRE01 – NO | |
|------------|--|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | |
|---|------------------------------------|--|---|
| CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | | |
| CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | | |
| CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | SI | | In occasione della chiusura di ciascun esercizio si provvede ad accantonare annualmente lo 0,5% del volume dei crediti derivanti da prestazioni svolte verso clienti pubblici e clienti privati, costituendo così un “fondo rischi su crediti” da utilizzare nei casi di inesigibilità. |

8. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITÀ LIQUIDE | Valore Iniziale | MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 3.439 | | -3439 | 0 |
| ABA770 | Istituto tesoriere | 50.608.586 | 6.233.673 | | 56.842.259 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | | | | |
| ABA790 | Conto corrente postale | 99.161 | | -86.120 | 13.041 |

Tab. 29 (DM 20/03/13) – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

| | |
|-----------|---|
| DL01 – NO | Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati. |
|-----------|---|

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|-------------------|
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | |
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

9. Ratei e risconti attivi

| CODICE MOD. SP | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|--|---------|-------------------------|
| | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE | | |
| | | | |
| | | | |

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) (DM 20 marzo 2013)

Non sono presenti ratei attivi.

| RISCONTI ATTIVI | | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-----------------|--|---------------|-------------------------|
| | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i> | | |
| | <i>ASSICURAZIONI</i> | 19.867 | |
| | <i>MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE</i> | | |
| | <i>totale</i> | 19.867 | |

Tab. 31 (DM 20/03/13) – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|
| RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.) ? | SI | I risconti attivi comprendono le spese di assicurazioni, per auto e patrimonio, sostenute nel 2022 ma che sono in maggior misura costi a carico dell'esercizio successivo. |

10. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO 2022 | | | | | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | | | |
|----------------|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Consistenza iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nelle corse di esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre Variazioni (+/-) | Risultato di Esercizio (+/-) | Consistenza Finale | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 26.042.545 | | -403.687 | 665.755 | | 26.304.614 | | | | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 8.815.045 | | -47.021 | 6.216 | | 8.774.240 | | | | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | | | | | | | | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 8.461.317 | | -47.021 | 6.216 | | 8.420.512 | | | | |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti – ex art. 20 legge 67/88 | 1.100.000 | | | | | 1.100.000 | | | | |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 729.278 | | -28.216 | 6.216 | | 707.278 | | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti- altro | 6.632.039 | | -18.805 | | | 6.613.234 | | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 353.728 | | | | | 353.728 | | | | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | | | | | | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | | | | | | | | | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | | | | | | | | | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE | | | | | | | | | | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | | | | | | | | | | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | | | | | | | | |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | | | | | | | | | | |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | | | | | | | | |
| PAA160 | Riserve diverse | | | | | | | | | | |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | | | | | | | | | | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | | | | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | | | | |
| PAA200 | Altro | | | | | | | | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 44.454.759 | 5.771.574 | | -665.755 | | 49.560.578 | | | | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 5.771.574 | -5.771.574 | | | 5.821.605 | 5.821.605 | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 85.083.923 | 0 | -450.708 | 6.216 | 5.821.605 | 90.461.037 | | | | |

Tab. 32 (DM 20/03/13) – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La variazione complessiva in aumento del patrimonio netto per il cospicuo valore di ca. 5,4 mln di euro (cioè ca. il 6,3%) è il risultato dei seguenti elementi: **1)** in positivo, l'utile di esercizio 2022 di € 5.821.606; contestualmente l'utile dell'esercizio precedente viene appostato, mediante giroconto, alla

(21)

voce “Utili portati a nuovo” ove nel corso degli anni sono stati allocati i risparmi di gestione che il Consiglio di Amministrazione destinava con appositi atti deliberativi alla copertura finanziaria dei piani di investimento; altro giroconto viene effettuato, a “Fondo di dotazione”, del totale delle spese di investimento realizzate nel corso dell’anno mediante utilizzo degli utili di esercizio di anni precedenti (come previsto dal DM 17.09.12); **2)** in negativo, l’operazione di sterilizzazione della quota annua di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto capitale per ca. 445mila euro, prassi conforme a quanto deciso dal C.D.A. in sede di approvazione degli ultimi bilanci e altresì al parere espresso in merito dal Commissario ad acta (sono nello stesso senso le direttive contenute nel citato DM del 17.09.12); **3)** in positivo inoltre, di ammontare poco rilevante (6.216euro) l’acquisto di apparecchiature effettuate con fondi vincolati del Ministero della Salute per l’esecuzione di progetti di ricerca; le spese per tali acquisti vengono stornate dai Fondi vincolati per ricerca e registrate a “Contributi in conto capitale vincolati ricerca” ed inseriti nei “Finanziamenti da Stato per ricerca” nel Passivo Patrimoniale voce A II 2) b) dello Schema ministeriale.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|------------------|---|
| PN01 – NO | Nell’esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
|------------------|---|

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|-------------------|--|
| PN 02 – SI | La variazione del fondo di dotazione, come si è innanzi avuto modo di dire, è riferita alla seguente dinamica: da un lato decrementi per sterilizzazioni e dall’altro incremento per investimenti effettuati e finanziati con utili di esercizio; quest’ultimo, è il risultato dell’operazione di giroconto effettuata, come negli esercizi precedenti, nell’anno 2022 ai sensi del D.M. 17.09.12 del Ministero della Salute, mediante storno, in caso di investimento finanziato con utile di esercizio, del relativo importo dal “Fondo riserva utili di esercizio destinati ad investimenti” al Fondo di dotazione. |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|-------------------|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

11. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consist.za iniziale | Accant.ti dell'eserc. | Riclassific. dell'eserc. | Utilizzi | Valore finale |
|-------------------|---|------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------|------------------|
| PBA000 | Fondi per imposte anche differite | | | | | |
| PBA010 | Fondi per rischi | 654.511 | 12.323 | | | 666.834 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | | | | | |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | | | | | |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all’acquisto di | | | | | |

(22)

| | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | prestazioni sanitarie da privato | | | |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | | | |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 654.511 | 12.323 | 666.834 |
| PBA070 | Fondi da distribuire: | | | |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | | | |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | | | |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | | | |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | | | |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | | | |
| PBA150 | Quote inutilizzate contributi: | 6.942.041 | 2.975.792 | 2.926.717 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | 6.991.116 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 1.058.258 | 491.741 | 781.225 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 5.883.783 | 2.484.051 | 2.145.492 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | 6.222.342 |
| PBA200 | Altri fondi per oneri e spese: | 234.744 | | 234.744 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | | | |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | | | |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG – PLS - MCA | | | |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | | | |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 234.744 | | 234.744 |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 7.831.296 | 2.988.115 | 2.926.717 |
| | | | | 7.892.694 |

Tab. 36 (DM 20/03/13) – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

| Fondo | Criteri di determinazione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|--|---|--|
| FONDO RISCHI | Annualmente viene effettuato un accantonamento corrispondente allo 0,5% dei crediti verso clienti sia pubblici (ASL e IZS) sia privati (vaccini, etc.) allo scopo di fronteggiare gli eventuali rischi riguardanti l'esigibilità dei crediti derivanti dalla fatturazione di attività commerciali. Il Fondo comprende, inoltre, gli accantonamenti per rischi correlati a contenziosi pregressi. | |
| QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DI PARTE CORRENTE VINCOLATI E PER RICERCA | Il Fondo è incrementato con l'accantonamento annuo delle somme non spese su progetti di ricerca ed altre somme vincolate. Di rilievo: l'accantonamento per la c.d. "Piramide della ricerca" (1.940,00 euro) ed i progetti di ricerca 2022 (544.050 euro). Gli utilizzi sono costituiti dal totale di tutte le spese sostenute nel corso | |

(23)

| | | |
|--------------------------------------|--|--|
| | dell'esercizio per i progetti stessi, fino alla loro conclusione e approvazione, e per le altre attività svolte con finanziamenti vincolati erogati da soggetti pubblici (in genere, dal Ministero della Salute). | |
| ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | Questa voce comprende il fondo formazione, costituito negli anni precedenti dagli accantonamenti effettuati con i risparmi nella voce "formazione personale dipendente", come previsto in sede di accordo decentrato. Non vi sono state movimentazioni in incremento negli ultimi anni, né utilizzo. | |

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|-------------------|
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | NO | |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | |
| FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

| Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | FONDO AL 31-12-22 | |
|---------------|--------------------|-----------|--------------------------------------|------|-----------|------|----------------------|--|
| | | | Esercizio | | Esercizio | | | |
| | | | 2019 e precedenti | 2020 | 2021 | 2022 | | |
| | | | | | | | | |
| BIOTERRORISMO | 2021 | 404.770 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non | | | | | |

(24)

| | | | | | | | |
|--|--|-----------------|--|------|-----------|------------|------------|
| Delib- DG 56/2020 | | | sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 404.769,68 | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | |
| | | | <i>Total</i> | 0,00 | 0,00 | 404.769,68 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| "Riclassificazione delle acque destinate alla molluschicoltura" Delib.n. 53/2020 Delib.n. 29/2021 | | 2020 2021 | B.1) Acquisti di beni | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | 37.046,23 | 232.100,83 | 182.955,30 |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | |
| | | | <i>Total</i> | 0,00 | 37.046,00 | 232.101,00 | 182.955,30 |
| | | | | | | | 107.898,00 |
| | | | | | | | |
| "Valorizzazione dell'Agroalimentare Lattiero-caseario di Origine della Regione Puglia - VAL.O.Re Puglia" "Delib. N. 27/2020 "Progetto "V.A.L.O.Re Puglia Benessere in stalla...."Delib.n. 232/2021 | | euro 515.000 | B.1) Acquisti di beni | | | 19.480,50 | |
| | | | B.2) Acquisti di | | | | |
| | | | Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |

(25)

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | | B.6) Costi del personale | | | 114.388,78 | 119.999,87 | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | 3.972,86 | |
| | | | <i>Total</i> | 0,00 | 0,00 | 133.869,00 | 123.972,00 | 257.158,27 |
| | | | | | | | | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | 1.756,80 | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 419.316,00 | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 12.040,61 | 28.643,39 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 433.113,00 | 28.643,00 | 0,00 | 0,00 | -1.757,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | 3.999,00 | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 127.608,00 | | | | |
| | | | <i>Total</i> | 131.607,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108.393,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------------|--|------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|--|
| Contaminanti inorganici - Del. 103/12 Del. 205/12 | 2012 2013 | Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 1.148,00 | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | 119.214,47 | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | <i>Totale</i> | 120.362,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.638,00 | |
| | | TOTALE | 2.579.782 | TOTALE | 685.082,47 | 65.689,00 | 770.739,68 | |
| | | | | | | | 306.927,30 | |
| | | | | | | | 751.329,44 | |

Tab. 38 (DM 20/03/13) – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31- 12-22 | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|--|--------------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizi | Esercizio | Esercizio | Esercizio | |
| | | | | 2019 precedenti | 2020 | 2021 | 2022 | |
| Ricerca Corrente 2022 Delib. n. 2/23 | 2022 | 544.050,74 | B.1) Acquisti di beni | | | | 2.989,00 | FONDO AL 31- 12-22 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | <i>Totale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.989,00 | |
| Ricerca Corrente | 2021 | 463.962,58 | B.1) | | | | 14.840,56 | |

| | | | | | | |
|--|------------|--|-----------|-----------|------------|------------|
| 2021 Delib. n. 01/09/2021 | 614.626,29 | Acquisti di beni | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | 31,76 | 551,31 | |
| | | <i>Total</i> | 0,00 | 0,00 | 31,76 | 15.391,87 |
| | | | | | | 448.538,95 |
| Ricerca Corrente 2020 Delib. n. 348/2020 | 2020 | B.1) Acquisti di beni | | 71.227,06 | 156.255,59 | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | 23.465,59 | 40.639,16 | |
| | | <i>Total</i> | 0,00 | 0,00 | 94.692,65 | 196.894,75 |
| | | | | | | 323.038,89 |
| Ricerca Finalizzata GR 2018 Delib. 201/2019 | 2019 | B.1) Acquisti di beni | 12.731,10 | 700,28 | 18.646,97 | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | 880,00 | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | 36.510,47 | 38.097,88 | 38.985,76 | |
| | | Altri costi (dettagliare) | 42.300,00 | 820,00 | 351,50 | |
| | | <i>Total</i> | 0,00 | 92.421,57 | 39.618,16 | 57.984,23 |
| | | | | | | 259.976,04 |

| | | | | | | | | |
|--|------|--------------|--|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ERFAN OIE Delib. 210/2019 | 2019 | 258.000,00 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 94,34 | 64.498,64 | | 38.541,60 | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | 20.384,78 | |
| | | | <i>Total</i> | 94,34 | 64.498,64 | - | 58.926,38 | 134.480,64 |
| Piramide della Ricerca legge 205/2017 | 2019 | 6.547.269,40 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | 1.170.416,89 | 1.289.569,92 | 1.572.548,49 | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | <i>Total</i> | - | 1.170.416,89 | 1.289.569,92 | 1.572.548,49 | 2.514.734,10 |
| Ricerca Corrente 2019 Delib. n.359/2019 | 2019 | 369.421,14 | B.1) Acquisti di beni | | 6.954,73 | 22.464,09 | 11.214,23 | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 1.659,75 | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | 150.694,24 | |

| | | | | | | | | |
|--|------|---|--|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | | B.6) Costi del personale | 183.708,36 | 36.241,14 | 12.083,34 | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 22.888,92 | 347,20 | 1.165,80 | 10.440,36 | |
| | | | <i>Total</i> | 281.275,61 | 55.094,22 | 29.362,52 | 10.440,36 | 102.503,29 |
| | | | | | | | | |
| Ricerca Finalizzata 2013 Delib. N. 5 del 13/01/16 GR2013 "DEVELOPMENT INNOVATIVE" Delib. 176/18 | 2017 | 360.457,09 <i>*primo incasso+ 2^rata+saldo</i> | B.1) Acquisti di beni | 63.621,24 | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 1.607,83 | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 77.884,76 | 5.226,92 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 94.049,93 | | 15.189,37 | | |
| | | | <i>Total</i> | 235.555,93 | 6.834,75 | 15.189,37 | 0,00 | 102.877,04 |
| | | | | | | | | |
| Ricerca Corrente 2015 Delib. 254/2016 | 2016 | 499.181,00 <i>*primo incasso</i> | B.1) Acquisti di beni | 83.763,76 | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 2.250,90 | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 192.581,24 | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 75.891,45 | 1.413,75 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 352.236,45 | 3.664,65 | 0,00 | 0,00 | 143.279,90 |
| Ricerca Corrente 2014 | 2015 | 470.077,00 | B.1) Acquisti di beni | 141.789,91 | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 209.738,28 | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 41.144,15 | 32.498,32 | 7.698,54 | | |
| | | | <i>Total</i> | 392.672,34 | 32.498,32 | 7.698,54 | 0,00 | 37.207,80 |
| Ricerca Finalizzata OMICS Delib. 115/14 GR-2011 | 2015 | 334.367,00 | B.1) Acquisti di beni | 28.035,67 | | | | |

| | | | | | | | |
|---|------|------------|--|------------|------|------|-----------------|
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 169.185,12 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 197.220,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 137.146,04 |
| Ricerca Alimenti Irradiati Delib. 45/15 | 2015 | 79.300,00 | B.1) Acquisti di beni | 25.513,80 | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 5.509,83 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 2.903,79 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 33.927,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 45.372,58 |
| Ricerca Finalizzata 2010 "FOOD IRRADIATION" DEL 201/2012 | 2012 | 311.300,00 | B.1) Acquisti di beni | 7.867,99 | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 57.890,00 | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 29.592,92 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 30.510,86 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 125.861,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 185.438,23 |
| Ricerca Corrente 2010 Delib. n. 174/2011 | 2011 | 655.790,00 | B.1) Acquisti di beni | 167.147,12 | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 4.462,00 | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 342.783,00 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 35.697,00 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 550.089,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 105.700,88 |
| Ricerca Corrente 2009 Delib. n. 163/2010 | 2010 | 642.103,00 | B.1) Acquisti di beni | 278.666,00 | | | |

(33)

| | | | | | | | |
|---|------|--------------|--|--------------|------|------|------------|
| Finalizzata 2006 Delib. n. 253/2008 | | 164.182,00 | Acquisti di beni | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 6.814,00 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 8.250,00 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 25.978,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricerca Finalizzata 2006 Delib. n. 225/2007 | 2007 | 499.200,00 | B.1) Acquisti di beni | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | |
| | | | <i>Total</i> | - | - | - | 164.182,00 |
| Ricerca Finalizzata 2006 Delib. n. 226/2007 | 2007 | 3.297.377,00 | B.1) Acquisti di beni | 75.335,00 | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | 96.955,00 | | | |
| | | | <i>Total</i> | 172.290,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Progetti Ricerca Anni Precedenti | | 3.297.377,00 | B.1) Acquisti di beni | 1.080.765,97 | | | 119,04 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -10.123,00 | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | 1.083.235,55 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Altri costi (dettagliare) | 986.186,22 | | 17.497,99 | 119,04 | | |
| | | Restituzione contributi progetto QUANDHIP (concluso nel 2014) | 36.674,11 | | | | | |
| | | <i>Totale</i> | 3.176.738,85 | 0,00 | 17.497,99 | 238,08 | 102.902,08 | |
| | <i>TOTALE</i> | 18.725.533,00 | <i>TOTALE</i> | 6.766.847,83 | 1.744.279,56 | 1.847.930,95 | 2.126.687,58 | 6.239.787,02 |

Tab. 39 (DM 20/03/13) – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

12. Trattamento di fine rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

L'Ente non effettua accantonamenti per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, non gravando su di esso il relativo onere di corresponsione all'atto della cessazione dei rapporti di lavoro.

13. Debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale 31.12.22 | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|---------------|--------------------------|------------|------------------------|--------------------------------|--|
| | | Valore Iniziale 01.01.22 | Incrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | | | |

| | DEBITI V/STATO | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | |

(35)

| | | | | | | |
|--|--|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca | | | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | | | | | |
| DEBITI V/REGIONE O PROV. AUT. | | 108.197 | 23.356 | | 131.553 | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti | | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva intraregionale | | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Prov.Aut. | | | | | |
| PDA120 | Altri debiti verso Regione o Prov.Aut. | 108.197 | 23.356 | | 131.553 | |
| DEBITI V/COMUNI | | | | | | |
| DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB. DELLA REGIONE | | | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – per quota FSR | | | | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggintivo corrente LEA | | | | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggintivo corrente extra LEA | | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità in compensazione | | | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità non in compensazione | | | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – altre prestazioni | | | | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende san.pub. fuori Regione | | | | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | |
| TOTALE DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB. | | | | | | |
| DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 3.313.200 | 539.476 | | 3.852.676 | 526.964 |
| PDA290 | Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. Sanitarie | | | | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 3.313.200 | 539.476 | | 3.852.676 | 526.964 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 558.622 | 123.336 | | 681.958 | |
| | IVA e ritenute erariali | 558.622 | 123.336 | | 681.958 | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE: | 472.857 | 118.004 | 323 | 590.538 | |
| | Debiti v. Istituti previdenziali ass. e sicur.soc. | 464.027 | 118.004 | | 582.031 | |
| | Debiti v. Istituti previdenziali per riscatti | 8.830 | | 323 | 8.507 | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 1.635.106 | | 375.221 | 1.259.885 | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | |
| PDA360 | Deviti v/dipendenti | 1.595.034 | | 363.031 | 1.232.003 | |
| PDA370 | Deviti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 40.072 | | 12.190 | 27.882 | |

Tab. 42 (DM 20/03/13) – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Non vi sono debiti scaduti non pagati, al di fuori di quelli collegati a situazioni di incertezza sulla debitoria o, comunque, privi dei necessari requisiti di liquidità ed esigibilità.

Conseguentemente, la quasi totalità della debitoria si riferisce a partite di fornitura dell'anno 2022, la cui regolazione finanziaria soggiace alle ordinarie procedure e tempistiche di liquidazione, e comunque sempre rientrante nel limite dei 60 gg. di legge in materia di fornitura agli enti del Servizio Sanitario Nazionale.

| CODIC E MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|---|--|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti | 131.553 | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva intraregionale | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva extraregionale | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Prov.Aut. | | | |
| PDA120 | Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma. | 131.553 | | |
| DEBITI V/COMUNI | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – per quota FSR | | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggintivo corrente LEA | | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggintivo corrente extra LEA | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità in compensazione | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità non in compensazione | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – altre prestazioni | | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende san.pub. fuori Regione | | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende san.pub. della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | |
| TOTALE DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB. | | | | |
| PDA280 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| PDA290 | Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. sanitarie | 3.852.676 | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 3.852.676 | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 681.958 | | |
| | IVA differita | | | |
| | Erario ritenute - Iva | 681.958 | | |

(37)

| | | |
|--------|--|---------|
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE: | |
| | Contributi Cps, Cpdel, Inadel | 590.538 |
| | Riscatti Cps, Cpdel | 582.031 |

| | | |
|--------|--------------------------------|-----------|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 1.259.885 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | |
| PDA360 | Deviti v/dipendenti | 1.232.003 |
| PDA370 | Deviti v/gestioni liquidatorie | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 27.882 |

Tab. 44 (DM 20/03/13) – Dettaglio dei debiti per scadenza**DB01 – Transazioni**

| | |
|------------------|--|
| DB01 – NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

14. Ratei e risconti passivi

| RATEI PASSIVI | Importo | Di cui oltre 12 mesi |
|---|---------|----------------------|
| DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE | 0 | 0 |

| RISCONTI PASSIVI | Importo | Di cui oltre 12 mesi |
|---|---------|----------------------|
| DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE | | |
| Contributi in conto esercizio da Ministero Salute Ric.corrente | 0 | 0 |
| Quota utilizzo fondi vincolati da Ministero convenzione Bioterrorismo | 81.957 | 0 |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|---|
| RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione | SI | L'importo di € 81.957 corrisponde alla quota di utilizzo relativa al I bimestre 2023 scorporata dalla rendicontazione trasmessa al Ministero, per 10 mesi riferibile alla competenza anno 2022, |

(38)

| | | | |
|---|--|--|---|
| veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | | | della convenzione sul Bioterrorismo e Antrace (Delibera D.G. n. 56/2020). |
|---|--|--|---|

15. Conti d'ordine

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000 | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | | | | |
| PFA010 | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI | 1.606 | | | 1.606 |
| PFA020 | F.3) BENI IN COMODATO | | | | |
| PFA030 | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE | | | | |

Tab. 49 (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | NO | . |
| CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

16. Contributi in conto esercizio

| Contributi in c/esercizio | Importi | Descrizione |
|--|-------------------|---|
| Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 22.605.879 | |
| <i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN INDISTINTI per spese di funzionamento degli IIZZSS</i> | 19.995.484 | L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2022 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 4/2023 del 08/12/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 68 del 21/03/2023, relativa al riparto per il SSN 2022. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 278 del 21/12/2022. |
| <i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2002 - 2005 del personale degli IIZZSS</i> | 529.000 | L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2022 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 4/2023 del 08/12/2023, pubblicata in G.U. serie |

(39)

| | | |
|--|------------------|---|
| | | generale n. 68 del 21/03/2023, relativa al riparto per il SSN 2022. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 278 del 21/12/2022. |
| <i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2006 - 2007 del personale degli IIZZSS</i> | 157.215 | L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2022 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 4/2023 del 08/12/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 68 del 21/03/2023, relativa al riparto per il SSN 2022. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 278 del 21/12/2022. |
| <i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2016 - 2019 e arretrati 2019 - 2021 del personale degli IIZZSS</i> | 1.063.348 | L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2022 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 4/2023 del 08/12/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 68 del 21/03/2023, relativa al riparto per il SSN 2022. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 278 del 21/12/2022. |
| <i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2022 del personale degli IIZZSS</i> | 424.849 | L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2022 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 4/2023 del 08/12/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 68 del 21/03/2023, relativa al riparto per il SSN 2022. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 278 del 21/12/2022. |
| <i>CONTR.C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI</i> | 435.983 | L'importo deriva in particolare dal rimborso oneri per piano sentinella blue tongue, disposto dalla Regione Puglia – come da rendicontazione dell'Ente. |
| Contributi in c/esercizio - extra fondo | 661.026 | |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i> | | |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i> | | |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i> | | |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i> | | |
| Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 52.917 | |
| CONTR.C/ESERC.DA ASL-PIF ISPEZ.ALIMENTI | 52.917 | Si tratta di trasferimenti dalle ASL e dai posti di ispezione frontaliera ai sensi del D.lgsS. n. 194/08 poi sostituito dal D.lgs n. 32/2021, per supporto alle verifiche ispettive effettuate sugli alimenti in transito. |
| Contributi da altri soggetti pubblici | 608.109 | |
| CONTR.C/ESERC.DELLO STATO INDISTINTI | 0 | |
| CONTR.C/ESERC.DELLO STATO VINCOLATI | 608.109 | L'importo iscritto nel 2022 fa prevalentemente riferimento alla convenzione con il Ministero della Salute in materia di Bioterrorismo per 491.741 euro, di cui alla deliberazione n. 56/2020 dell'Ente ed a trasferimenti per complessivi € 116.368 a carico del medesimo Ministero relativamente all'attività di controllo su alimenti irradiati e per la lotta a BSE-Scrapie. |
| Contributi in c/esercizio - per ricerca | 2.514.731 | |

| | | |
|--|-----------|--|
| <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i> | | |
| CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/CORRENTE | 2.484.051 | L'importo fa riferimento ad alcuni contributi molto rilevanti approvati dal Ministero della Salute, destinati all'attività di ricerca di questo IZS: 1) innanzitutto la c.d. "Piramide della ricerca" finanziamento per l'anno 2022 di € 1.940.000,00 ex L. 205/2017 art. 1 c. 422 – già incassato con Reversale n. 460/2022 e finalizzato alla totale copertura del personale con specifico profilo di ricercatore introdotto dalla citata L. 205; 2) i progetti di ricerca 2022 finanziati per € 544.051, come da nota di assegnazione dei fondi del Ministero della Salute, prot. 13728/2022 e delibera D.G. n. 2/2023. |
| <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | | |
| CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/FINALIZZATA | | |
| <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i> | 30.680 | L'importo comprende il secondo acconto del progetto della Regione Puglia su "Sviluppo siti ed infrastrutture legati all'acquacoltura pugliese riduzione impatti ambientali interventi – ACQUACOLTURA PUGLIESE 4.0" approvato con nostra deliberazione n. 34/2020. |
| <i>da privati</i> | | |
| Contributi in c/esercizio - da privati | 0 | |

Tab. 51(DM 20/03/13) – Informativa contributi c/esercizio

Altre informazioni relative a Valore della produzione 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti:

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------------|--|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | <p>Nel 2022 l'importo della voce sopra riportata, subisce una variazione significativa rispetto all'anno precedente. La variazione in aumento, di circa 380.776 mila euro è frutto della maggiore spesa, rispetto all'esercizio 2021, per il personale a tempo determinato assunto, ai sensi della citata Legge 205/2017 art. 1 c. 424, per la c.d. "Piramide della ricerca" ove l'Istituto ha incamerato un finanziamento ad hoc di € 1.940.000, come già detto in precedenza, totalmente capiente, in ogni modo, per la totale copertura della correlata spesa di personale dedicato.</p> <p>La spesa sopra descritta va ad aggiungersi alla spesa annua mediamente sostenuta per i progetti di ricerca e per lo svolgimento della convenzione con il Ministero sul Bioterrorismo, comprendenti sia borsisti, sia personale a t.d., sia beni e servizi per i laboratori.</p> <p>Quindi, nel Bilancio, vi è la registrazione di un valore complessivo maggiore come quota di utilizzo dei fondi vincolati precedentemente iscritti.</p> |

| Ricavi e proventi | Importi anno 2022 | Importi anno 2021 | Variazione importo | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 589.925 | 747.538 | -157.613 | -21,1% |
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | | | | |
| PIANI PROFILASSI BRUCELL. E LEUCOSI | 564.190 | 707.709 | -143.519 | -20,3% |
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | | | | |
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie- altro | | | | |
| A.I.E. A.V.E. E ALTRE ORDINANZE | 25.735 | 39.829 | -14.094 | -35,4% |
| Altri ricavi e proventi | 839.154 | 1.091.169 | -252.015 | -23,1% |
| ENTRATE VARIE | | | | |
| PRESTAZ.SERV. A PAGAMENTO DL.270 E CONV. | 96.496 | 187.467 | -90.971 | -48,5% |
| SCONTI ED ABBUONI ATTIVI | 154 | 204 | -50 | -24,5% |
| ALTRE ENTRATE PRESTAZ. DI SERVIZI | 561.154 | 538.607 | 22.547 | 4,2% |
| VENDITA SIERI E VACCINI | 43.522 | 39.901 | 3.621 | 9,1% |
| RIVALSA SPESE DI TRASPORTO ED IMBA. | 252 | 2.468 | -2.216 | -89,8% |
| FITTI ATTIVI | 5.412 | 4.412 | 1.000 | 22,7% |
| COVID: ATTIVITA' DIAGNOSTICHE E COLLABORAZIONI | 132.164 | 318.110 | -185.946 | -58,5% |

Tab. 54 (DM 20/03/13) – Dettaglio ricavi e proventi**Altre informazioni relative ad Altri ricavi e proventi**

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------------|--|
| PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Il volume complessivo di "Altri ricavi e proventi", passato da ca. 1.091mila a ca. 839154mila, registrando un decremento di circa il 23% rispetto all'anno precedente, riconducibile prevalentemente al calo (-58,5%) del volume delle attività diagnostiche Covid, svolte in convenzione con il Policlinico Riuniti di Foggia e con l'Istituto Superiore di Sanità per il sequenziamento di varianti (D.G. 323/2021). Tale volume è passato da ca. 318 mila euro a ca. 132mila ed è dovuto al |

(42)

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | superamento della situazione sanitaria emergenziale. Un aumento (4,2%) si registra per il conto “Altre entrate prestaz. di servizi”, relativo alla convenzione con la Regione Puglia per la tenuta dell’Osservatorio Epidemiologico Veterinario. La convenzione per l’O.E.V. è stata approvata dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 563 del 05/04/18. |
| | | | |

17. Acquisti di beni

| CONTO ECONOMICO | 2022 | Descrizione |
|--|------------------|--|
| Acquisti di beni sanitari | 1.609.064 | |
| - Materiale per laboratori | 1.568.430 | <p>La spesa sostenuta per Materiale di laboratorio registra, nell’anno 2022, un decremento a causa della riduzione delle attività rese in ambito emergenziale da COVID-19.</p> <p>Con Deliberazione della Giunta Regionale Regione Puglia n. 519 del 08/04/2020, l’Istituto Zooprofilattico è stato incluso nella rete regionale dei laboratori di riferimento chiamati a supportare le attività di diagnosi del virus SARS-COV-2, così concludendo il percorso amministrativo avviato nel marzo del 2020, e formalizzato nella delibera 76/2020, di attivo coinvolgimento nel fronteggiare la recente emergenza sanitaria.</p> <p>In considerazione anche della propria vocazione istituzionale ad operare nel settore, nel corso dell’ultimo triennio sono state eseguite le analisi di diverse migliaia di tamponi sulla popolazione appulo-lucana per rispondere al fabbisogno in tal senso manifestato dalle ASL di riferimento, utilizzando anche, quali punti di ricevimento dei tamponi, le sedi diagnostiche provinciali dell’Ente, e quindi la sua stessa capacità di penetrazione nei territori delle due regioni di afferenza.</p> <p>Complessivamente, nel 2022, sono stati analizzati 242 tamponi per le Regioni Puglia e Basilicata, invertendo la precedente tendenza a causa del superamento della emergenza sanitaria.</p> <p>Inoltre riguarda materiale monouso, kit e ogni tipo di materiale necessario per l’attività di laboratorio.</p> |
| - Acquisto e mantenimento animali da esperimento | 1.974 | Acquisto di piccoli animali (Conigli, cavie, ecc.) e mangimi utili all’attività tecnico-scientifica. |
| - Piccola attrezzatura generica di lab. | 38.374 | Si tratta di piccola attrezzatura di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è interamente ammortizzata nell’esercizio in cui sono acquistati: Dispensatori di antibiotici, pinzette e forbici, puntali, termometri, pipette e micro pipette, tritagliaccio, lettore microchip, bilancia, agitatori o frullatori, microonde, ecc. |
| - Sconti e abbuoni | 111 | Comprende in particolare piccoli abbuoni per arrotondamenti nel calcolo imponibile, Enpav ed imposta al momento della fatturazione dell’Anemia Equina o per la fatturazione di altre prestazioni svolte su convenzione con privati. |
| - Materie prime ed imballaggi | 176 | |
| Acquisti di beni non sanitari: | 172.355 | |
| - Carburante, lubrificanti e | 39.194 | Ovviamente le spese di esercizio degli autoveicoli in |

(43)

| | | |
|---|--------|--|
| pedaggi autostr. | | dotazione all'Ente. |
| - Equipaggiamento da lavoro | 69.526 | Trattasi di spesa per il noleggio dei camici da lavoro e per il lavaggio, zoccoli, guanti, giacche termiche, stivali, mascherine. |
| - Materiale pulizia e igiene locali | 12.505 | Comprende carta asciugamani, detersivi, candeggina, disinfettante. |
| - Lavanderia abiti da lavoro | 0 | Lavaggio divise di lavoro rientra nel servizio noleggio di cui sopra. |
| - Beni inferiori al milione | 17.031 | Sono beni durevoli di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è ammortizzata interamente nell'esercizio in cui vengono acquistati: stampanti, tastiere per Pc, estintori e carrelli, webcam, HW, gruppi di continuità, bandiere, ecc. |
| - Acquisto/rileg. Libri, riviste, banche dati | 12.158 | Tale voce comprende abbonamenti on-line, l'acquisto di libri e riviste di carattere scientifico, fiscale con i relativi aggiornamenti normativi. Inoltre vi sono acquisti effettuati con cassa economale. |
| - Cancelleria stampati e mat. Per computer | 12.743 | Comprende acquisti di cancelleria, acquisti di carta per fotocopie, timbri. Inoltre acquisti effettuati con cassa economale. |
| - Spese varie d'esercizio | 8.563 | Spese varie: da bombole gas, parcheggi, boccioni d'acqua, diritti di segreteria o contributi per giudizi in commissione tributaria, sanzioni su cartelle esattoriali, marche da bollo, vidimazione registri o ad altre spese (bollettari, ricevute per pasti, duplicati chiavi, batterie). |
| - Spese accessorie | 635 | Comprende spese di trasporto per le varie tipologie di materiali di laboratorio |

18. Acquisti di servizi

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI | Valore 2022 | Valore 2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Acquisti di servizi sanitari | 807.757 | 1.295.544 | -487.787 | -37,7% |
| - prestazioni sanit. da terzi | 350.185 | 867.163 | -516.978 | -59,6% |
| - prestazioni sanit. in favore dipendenti | 24.514 | 23.956 | 558 | 2,3% |
| - Borse di studio | 429.845 | 403.815 | 26.030 | 6,4% |
| - Rimborso spese missioni borsisti | 3.213 | 610 | 2.603 | 426,7% |
| - Lavoro Interinale Sanitario | 0 | 0 | 0 | |
| Acquisti di servizi non sanitari | 3.435.110 | 2.807.982 | 627.128 | 22,3% |
| Servizi non sanitari | 3.109.499 | 2.552.160 | 557.339 | 21,8% |
| - Convenzione con altri Izs ed enti di ricerca | 282.094 | 289.007 | -6.913 | -2,4% |
| - Rimborsi spese personale ruoli vari | 85.664 | 11.348 | 74.316 | 654,9% |
| - Facchinaggio e traslochi | 4.585 | 1.964 | 2.621 | 133,5% |
| - Pulizia locali sede centrale e sezioni | 279.259 | 281.666 | -2.407 | -0,9% |
| - Servizi informatici per progetti | 33.092 | 134.430 | -101.338 | -75,4% |
| - Smaltimento rifiuti speciali e tossici nocivi | 194.322 | 244.035 | -49.713 | -20,4% |
| - Manutenzione ed assistenza HW e SW | 334.640 | 169.929 | 164.711 | 96,9% |
| - Vigilanza e commessi | 248.086 | 248.096 | -10 | 0,0% |
| - Corriere e trasporti | 117.996 | 98.361 | 19.635 | 20,0% |
| - Manutenzione giardini ed aree esterne | 25.908 | 37.129 | -11.221 | -30,2% |
| - Utenze: elettricità, gas | 706.176 | 521.055 | 185.121 | 35,5% |
| - Spese telefoniche | 149.085 | 140.047 | 9.038 | 6,5% |
| - Assicurazioni | 71.501 | 50.915 | 20.586 | 40,4% |

(44)

| | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| - Spese Condominiali | 3.482 | 2.193 | 1.289 | 58,8% |
| - Spese Postali | 1.726 | 763 | 963 | 126,2% |
| - Spese di rappresentanza | 336 | | 336 | - |
| - Spese di pubblicazione e per l'A.N.A.C. | 45.987 | 32.176 | 13.811 | 42,9% |
| - Accreditamento e sist. Qualità | 32.966 | 37.267 | -4.301 | -11,5% |
| - Commissioni di concorsi e gare | 15.581 | 3.251 | 12.330 | 379,3% |
| - Liti, arbitraggi e risarcimenti | 232.676 | 3.000 | 229.676 | 7655,9% |
| - Altri servizi non sanitari | 145.728 | 154.114 | -8.386 | -5,4% |
| - Organiz.e partecipaz.congr.conv.semin. | 16.231 | 9.532 | 6.699 | 70,3% |
| - Servizio mensa in appalto o sostitutivo | 82.378 | 81.882 | 496 | 0,6% |
| Consulenze, Collab. Interin. e altre non san. | 308.192 | 246.150 | 62.042 | 25,2% |
| - Consulenze tecniche | 522 | 6.033 | -5.511 | -91,3% |
| - Spese legali e notarili | 45.676 | 44.729 | 947 | 2,1% |
| - Prestazioni non sanitarie da terzi | 23.851 | 33.642 | -9.791 | -29,1% |
| - Competenze co.co.co. | 121.784 | 45.784 | 76.000 | 166,0% |
| - Lavoro interinale non sanitario | 74.442 | 75.865 | -1.423 | -1,9% |
| - Collaborazioni interaziendali non sanit. | 15.409 | 36.032 | -20.623 | -57,2% |
| - Oneri sociali collab. Coord. E cont. | 26.508 | 4.066 | 22.442 | 551,9% |
| Formazione | 17.419 | 9.675 | 7.744 | 80,0% |
| - Formazione ed aggiornamento del personale dipendente | 17.419 | 9.675 | 7.744 | 80,0% |

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

| | |
|-------------------|---|
| AS 03 – SI | Come si evince dalla tabella, l'ammontare complessivo di ca. 807mila euro è prevalentemente riferito ai costi delle borse di studio (ca. 429.845mila euro) ed alle prestazioni sanitarie rese da terzi, per l'importo di ca. 350 mila euro relative alle analisi affidate ad altri II.ZZ.SS., in particolare quello di Abruzzo e Molise. Inoltre, si evidenzia che parte dei costi per le borse di studio afferisce a progetti di ricerca corrente finanziati dal Ministero, e come tale soggetta a rendicontazione ed a reintegro da parte del Ministero medesimo. |
|-------------------|---|

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

| | |
|-------------------|--|
| AS 04 – SI | Le consulenze tecniche riguardano una perizia tecnica, per un importo totale di € 522, riferita a nomina derivante da sedi giudiziarie. La macrocategoria comprende, infine: lavoro interinale non sanitario per circa 74mila, spese legali per circa 45mila euro ed infine incarichi di varia natura inquadrati come collaborazioni co.co. (componenti di Organi previsti da leggi che non emettono fattura, ad es. componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione, ecc.). |
|-------------------|--|

AS05 – Manutenzione e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie, interamente gravanti sull'esercizio per ca. 776 mila euro, sono per la gran parte quelle per le apparecchiature scientifiche e tecnologiche (552mila euro), nessuna in regime di global service, e – per ca. 209 mila euro - quelle per le manutenzioni ordinarie di strutture della sede centrale e delle sezioni periferiche, sia a livello immobiliare che a livello impiantistico; in maniera residuale, per poco meno di 15 mila euro, incidono le altre tipologie di manutenzione, come dettagliato nel prospetto che segue.

Le manutenzioni straordinarie, aventi carattere incrementativo e dunque non con finalità meramente conservativa, sono inserite nei conti patrimoniali, e la relativa spesa è ammortizzata ponendola a carico di più esercizi.

(45)

| DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Manutenzioni e riparazioni immobili ed impianti | 209.179 | 247.305 | -38.126 |
| Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari | | | 0 |
| Manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 552.113 | 421.482 | 130.631 |
| Manutenzioni e riparazioni ai mobili e macchine d'ufficio | 8.723 | 5.177 | 3.546 |
| Manutenzioni e riparazioni agli automezzi | 2.977 | 2.982 | -5 |
| Altre manutenzioni e riparazioni | 2.983 | 6.482 | -3.499 |
| Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | 0 |
| TOTALE | 775.975 | 683.428 | 92.547 |
| | | | 13,5% |

Tab. 63 (DM 20/03/13) – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | |
|---|---|
| Assistenza tecnica attrezzature sanitarie e scientifiche in global | 0 |

| Valore 2022 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|-------------|------------------------|-------|------------------------------|
| | Multiservizio | Altro | |
| 0 | | | 0 |

Tab. 64 (DM 20/03/13) – Dettaglio costi per contratti multi servizio

L'anno 2016 ha registrato la cessazione dell'unico rapporto di global service esistente, a partire dal mese di agosto, col conseguente venir meno dei rilevanti oneri che gli si accompagnavano.
Non vi sono contratti multiservizio.

Godimento beni di terzi

| DETTAGLIO | Importo 2022 |
|---|---------------------|
| Noleggio attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.589 |
| Noleggio fotocopiatori (convenzione Consip) | 27.811 |
| Fitto Aula Magna per espletamento concorso pubblico | 854 |
| Noleggio 2 auto servizio (convenzione Consip). | 28.605 |
| Totale | 101.859 |

Tab. 65 (DM 20/03/13) – Dettaglio canoni di leasing (noleggio)

| COSTI DEL PERSONALE | Valore CE 2022 | Valore CE 2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| <i>Totale Costi del Personale</i> | | | | |
| Costi del personale dirigente medico | 2.101.528 | 2.620.986 | -519.458 | -19,8% |
| Competenze fisse | 1.608.990 | 2.004.768 | -395.778 | -19,7% |
| Trattamento accessorio | 38.154 | 39.272 | -1.118 | -2,8% |
| Oneri sociali | 454.384 | 576.946 | -122.562 | -21,2% |
| Costi del personale dirigente ruolo san. non medico | 781.952 | 810.130 | -28.178 | -3,5% |
| Competenze fisse | 599.677 | 616.109 | -16.432 | -2,7% |

(46)

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Trattamento accessorio | 12.053 | 13.917 | -1.864 | -13,4% |
| Oneri sociali | 170.222 | 180.104 | -9.882 | -5,5% |
| Costi del personale comparto ruolo sanitario | 2.736.347 | 2.463.209 | 273.138 | 11,1% |
| Competenze fisse | 1.714.734 | 1.602.647 | 112.087 | 7,0% |
| Trattamento accessorio | 440.015 | 314.252 | 125.763 | 40,0% |
| Oneri sociali | 581.598 | 546.310 | 35.288 | 6,5% |
| Costi del personale tempo determinato comparto | 2.923.504 | 1.978.117 | 945.387 | 47,8% |
| Competenze fisse tempo determinato | 2.271.265 | 1.536.324 | 734.941 | 47,8% |
| Oneri sociali tempo determinato | 652.239 | 441.793 | 210.446 | 47,6% |
| Costi del personale dirigente altri ruoli | 136.834 | 11.955 | 124.879 | 1044,6% |
| Competenze fisse dirigente amministrativo | 106.245 | 9.014 | 97.231 | 1078,7% |
| Trattamento accessorio dirigente amministrativo | | | 0 | - |
| Oneri sociali dirigente amministrativo | 30.589 | 2.941 | 27.648 | 940,1% |
| Costi del personale comparto altri ruoli | 2.527.500 | 2.563.470 | -35.970 | -1,4% |
| Competenze fisse comparto ruolo tecnico | 714.468 | 691.575 | 22.893 | 3,3% |
| Trattamento accessorio comparto ruolo tecnico | 89.799 | 160.905 | -71.106 | -44,2% |
| Oneri sociali comparto ruolo tecnico | 228.850 | 227.252 | 1.598 | 0,7% |
| Competenze fisse comparto ruolo amm.vo | 1.026.818 | 960.848 | 65.970 | 6,9% |
| Trattamento accessorio comparto ruolo amm.vo | 118.106 | 204.107 | -86.001 | -42,1% |
| Oneri sociali comparto ruolo amm.vo | 349.459 | 318.784 | 30.675 | 9,6% |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | 11.207.665 | 10.447.867 | 759.798 | 7,3% |

CP01 – Costi del personale

| | |
|------------------|---|
| CP01 – SI | <p>I costi del personale subiscono rispetto al precedente esercizio, una ulteriore variazione significativa in aumento, di circa 759 mila euro frutto della maggiore spesa, rispetto all'esercizio precedente, per il personale a tempo determinato assunto, ai sensi della L. 205/2017 art. 1 comma 424, con specifico ruolo non dirigenziale di ricercatore per attività di supporto alla ricerca nell'ambito della c.d. "Piramide della ricerca". Per tale attività, anche nel 2022 l'Istituto ha incamerato apposito finanziamento di € 1.940.000.</p> <p>L'aumento è stato determinato, altresì, dall'assunzione, a seguito di concorso pubblico, di due dirigenti amministrativi, che ha accresciuto l'ammontare dei costi del personale dirigente altri ruoli, passando da € 11.955 ad € 136.834.</p> <p>Di segno opposto è la variazione del costo del personale dirigente medico (-19,8%) causato, fra l'altro, dal collocamento a riposo per pensione di dirigenti veterinari.</p> <p>La spesa descritta va pertanto ad aggiungersi a quella sempre per personale a t.d., sostenuta per altri finanziamenti vincolati come quelli provenienti dalla convenzione con il Ministero per attività legate al bioterrorismo (Delibera D.G. 56/2020).</p> <p>Le variazioni si riflettono, essendone direttamente influenzati, sui costi per oneri previdenziali e assistenziali.</p> <p>Eventuali differenze fra le risultanze del conto annuale e delle del bilancio traggono origine dalle differenti metodiche di riclassificazione dei due strumenti di rilevazione, e comunque non incidono sulla complessiva correttezza dei valori totali dell'uno e dell'altro, e sulla loro congruenza.</p> |
|------------------|---|

La seguente tabella dei fondi , anno 2022, ex CCNL per il personale dipendente dell'Ente è stata compilata, e pertanto va esaminata in tal senso, secondo la determinazione effettuata per la Dirigenza Area Sanitaria, con atto deliberativo n. 314/2022, degli artt. 94, 95 e 96; per la Dirigenza P.T.A., con atto deliberativo n. 345/2022, degli artt. 90 e 91, per il Comparto, atto deliberativo n. 157/2022, degli artt. 80 e 81, così come descritti in tabella per le rispettive finalità, consentendo il raffronto con l'esercizio precedente.

| | IMPORTO FONDO AL 01/01/2022 | Personale presente al 01/01/2022 | Personale assunto nell'anno 2022 | Personale cessato nell'anno 2022 | Personale presente al 31/12/2022 | Importo fondo al 31/12/2022 | Variazione fondo anno 2022 VS fondo iniziale anno 2021 importo |
|---|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(2)+(3)-(4) | (6) | (7)=(6)-(1) |
| MEDICI E VETERINARI | | | | | | | |
| -Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam. | 476.177 | 30 | 6 | -3 | 33 | 512.016 | 35.839 |
| -Fondo tratt. access. cond.lavoro | 53.085 | 30 | 6 | -3 | 33 | 55.382 | 2.297 |
| -Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv. | 84.454 | 30 | 6 | -3 | 33 | 46.318 | -38.136 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA | | | | | | | |
| -Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam. | 9.014 | 10 | 3 | | 13 | 38.000 | 28.986 |
| -Fondo tratt. access. cond.lavoro | | 10 | 3 | | 13 | | |
| -Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv. | 954 | 10 | 3 | | 13 | 9.000 | 8.046 |
| PERSONALE NON DIRIGENTE | | | | | | | |
| -Fondi ex artt. 29, 30, 31 | | 183 | | -1 | 182 | | |
| -Fondo art. 80 - Condiz. lav. e incarichi | 191.318 | 183 | | -1 | 182 | 191.534 | 216 |
| -Fondi art. 81 - Premialità e Fasce | 615.251 | 183 | | -1 | 182 | 627.389 | 12.138 |
| TOTALE | 1.430.253 | 223 | 9 | -4 | 228 | 1.479.639 | 49.386 |

Tab. 70 (DM 20/03/13) – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

19. Oneri diversi di gestione

| DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore 2022 | Valore 2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI | 257.538 | 252.186 | 5.352 | 2,1% |
| RIMB. SPESE E MISSIONI ORGANI ISTITUZIONALI | 4.115 | 3.301 | 814 | 24,7% |
| ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI | 56.954 | 41.271 | 15.683 | 38,0% |
| INDENNITA' ORGANI DIRETTIVI | 215.424 | 224.790 | -9.366 | -4,2% |
| RIMB.SPESE E MISSIONI ORGANI DIRETTIVI | 0 | 222 | -222 | -100,0% |
| ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI | 78.642 | 80.214 | -1.572 | -2,0% |
| IMPOSTE INDIRETTE | 5.270 | 12.228 | -6.958 | -56,9% |
| TOTALE | 617.943 | 614.212 | 3.731 | 0,6% |

(48)

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

20. Accantonamenti

| DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore 2022 | Valore 2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 12.322 | 12.107 | 215 | 1,8% |
| SVALUTAZIONE CREDITI | | | | |
| ACCANTONAMENTI PER PREMIO OPEROSITÀ | | | | |
| ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI | 2.975.792 | 3.385.883 | -410.091 | -12,1% |
| ALTRI ACCANTONAMENTI | 175.958 | 206.451 | -30.493 | -14,8% |
| TOTALE | 3.164.072 | 3.604.441 | -440.369 | -12,2% |

Tab.72 – Dettaglio accantonamenti

La voce “Accantonamenti per rischi” comprende l'accantonamento, 12mila euro circa, che l'Ente ogni anno effettua in relazione ad eventuali rischi di esigibilità del volume dei crediti verso Aziende Sanitarie e clienti privati. Esso viene rilevato nella misura dello 0,50% dell'ammontare dei crediti, a fine esercizio, verso clienti pubblici, privati e di fatture da emettere verso gli stessi.

La voce “Accantonamenti per quote inutilizzate di Contributi vincolati”, pari ad euro 2.975.792, è composta da: 1) la c.d. “piramide della ricerca” finanziata per circa 1.940mila euro, in aumento rispetto al 2021; 2) il contributo per lo svolgimento di progetti di ricerca corrente 2022 per euro 544.050,74, come da delibera n. 2 del 11/01/2023, in aumento rispetto all'analogo contributo del precedente esercizio; 3) la convenzione per bioterrorismo, 491.741,05 euro già rendicontati al Ministero della Salute sulla base dell'accordo di cui alla delibera D.G. n. 56/2020; anch'essa incrementata rispetto a 2021.

AC01 – Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|---|
| OC01. La voce “altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | SI | Nella voce sono stati inseriti i fondi per la produttività del personale, per un importo di 175.958 euro, per la competenza del relativo Fondo anno 2022. |

21. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi ed oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| OF01.Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | L'ammontare globale degli oneri finanziari è sostanzialmente in linea rispetto al precedente esercizio (17mila euro). |
| OF02.Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | SI | La convenzione del servizio di Tesoreria con BPER Banca, prevede il contributo forfettario di € 13.000 oltre Iva per l'organizzazione e la gestione del servizio, corrisposto annualmente. Al contrario, relativamente al disavanzo di cassa, pur essendo previste in convenzione le condizioni per l'anticipazione straordinaria da parte del Tesoriere (uno spread di maggiorazione del 2,50% sull'Euribor 3 mesi/360 giorni come interesse passivo da applicare), occorre dire che l'Ente da svariati anni che non necessita di ricorrere a tale strumento per l'anticipazione di cassa. Infine, da aggiugere che la Banca addebita i costi sostenuti per pagamenti all'estero. |

22. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| RF01.Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO | | |

23. Proventi e oneri straordinari

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| PS01.Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO | |

PS02 – Sopravvenienze attive

Di seguito sono illustrate le sopravvenienze attive di maggior entità dell'esercizio 2022:

- € 12.601,33 è la parte derivante dalle differenze, per gli anni 2018-2021, tra il valore complessivo delle risorse disponibili per la produttività del Comparto e gli importi liquidati in favore degli stessi, inclusi i relativi oneri, deliberazioni del DG nn. 38/20, 216/21, 97/22, 318/22;
- € 9.325,68 è relativa allo storno parziale, afferente alla determina n. 969/2022, fattura n. 776/S9 del 31/10/2021 della soc. Eco Eridania Spa, società aggiudicataria del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti sanitari (delib. D.G. n. 334/2020) e delle sostenze chimiche dell'Ente (determina n. 767/2021).

PS04 – Sopravvenienze passive

Di seguito sono illustrate le sopravvenienze passive di maggior entità dell'esercizio 2022:

- € 88.894,86 come complessiva liquidazione, con relativi oneri previdenziali, della quota integrativa al trattamento economico di base della Direzione Strategica e del Collegio dei Revisori dei Conti, effettuata con deliberazione D.G. n. 190 del 06/07/2022 e relativa all'anno 2020;
- € 24.851,16 per prestazioni di laboratorio eseguite dall'IZS del Mezzogiorno, relative all'anno 2021, nell'ambito delle collaborazioni interistituzionali tra IZS;
- € 22.625,99 per liquidazione somme riconosciute, in applicazione della sentenza n. 4403/2021 del Giudice del Lavoro, a dipendenti dell'Ente, sino ad aprile 2015, effettuata con atto deliberativo n. 122/2022.

PS05 – Insussistenze dell'attivo

Per ciò che riguarda le insussistenze dell'attivo, nel caso specifico si tratta del consolidamento della totale dismissione delle partecipazioni CE.R.TA., che senza aver avuto di fatto alcun ritorno economico (cioè trattasi di quote non vendibili), si è avuto la completa svalutazione della quota, in quanto non espressiva di una effettiva partecipazione valorizzabile al predetto consorzio, avuto riguardo a quanto già disposto con la deliberazione del D.G. n. 98/2019.

Altre informazioni

| Informazione | Se si, illustrare | |
|--|-------------------|--|
| PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 c.c.)? | NO | |