



NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2020

**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 2020 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 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> <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</p>

(3)

	svalutazione effettuata. I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti. 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
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 31.12.20							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	25		30		283,42	1.143.034	680.949
- Sanitaria	9		9		108	408.078	216.980
Comparto							
- Categoria Ds	5		19		68,75	537.288	6.082
- Categoria D	68	2	84	2	724,71	2.125.425	51.903
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	2		2		24	49.995	806
- Categoria C	16		15		192,01	393.812	6.591
- Categoria Bs	2		2		24	48.137	793
- Categoria B	17		17		206,75	339.103	37.469
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds	4		4		48	133.842	2.398
- Categoria D	15	2	15	2	170,14	421.803	4.697
- Categoria C	25	2	24	1	278,03	611.064	10.158

(5)

- Categoria Bs						
- Categoria B						
- Categoria A						

Dati sull'occupazione al 31.12.20				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti
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 2019	uomini - anno anno 2020
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	1,57	1,59

4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile		
		Costo storico	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	619.351		524.095	95.256				98.409		80.628	113.037
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	619.351		524.095	95.256				98.409		80.628	113.037

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
		Costo storico	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)											
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	27.654.136	10.339.316	17.314.820		153.603		839.065	16.629.358			
AAA380	Impianti e macchinari	637.144	593.719	43.425		34.756		3.317	74.864			
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.667.759	10.705.506	1.962.253		570.959		856.693	1.676.519			
AAA440	Mobili e arredi	927.768	837.739	90.029		38.726		29.803	98.952			
AAA470	Automezzi	104.717	104.717	0		0		0	0			
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0		0		0	0			
AAA510	Altre immobilizzaz.materiali	1.745.941	1.574.646	171.295		67.895		54.150	185.040			
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0		0		0	0			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	44.452.072	24.155.643	20.296.429		865.939		1.783.028	19.379.340			

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.
-------------------	----------------------------------------------------------------------

(9)

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

(10)

ELENCO PARTECIPAZIONI	
Partecipazioni in altre imprese:	
CE.R.TA.	

Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico
Foggia	Scrl	8.747.192	

Patrimonio netto incluso riserve	Total Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/PN)
			4,69%	410.000	costo

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	
Partecipazioni in altre imprese:	
CE.R.TA.	410.000

Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		
	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale
			410.000

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni dell' esercizio	Svalutazioni dell' esercizio	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni dell' esercizio (valore contabile)	Valore Contabile
					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 pegni, 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)?	NO	

6. Rimanenze

RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore Finale	di cui presso terzi (per distribuzione per nome e per conto)	di cui scorte di reparto
Abbigliamento lavoro/varie	379				98	281		
Convivenza/Pulizia	10.761				2.703	8.058		
Cancelleria/Stampati	4.908		2.159			7.067		
Diagnostici			1.903			1.903		
Materiali Laboratori Monouso	167.465				92.242	75.223		
Materiali Laboratori No Monouso	2.859				2.647	212		
Piccola Attrezzatura di Laboratorio	28.387				25.522	2.865		
Plastici/Materiali Monouso			44.415			44.415		
Reagenti Chimici			14.814			14.814		
Spese varie esercizio	328				2	326		
Terreni Culturali			687			687		
Vetreria			25396			25.396		
	215.087		89.374		123.214	181.247		

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 pugni, 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. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
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	

(12)

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	1.911.850		399.309	1.512.540	
	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	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato – altro:	1.911.850		399.309	1.512.540	
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	1.911.850		399.309	1.512.540	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0		0	0	
ABA280	<i>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti</i>	0		0	0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.373.658	98.031	393.482	1.078.208	
ABA300	<i>Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute</i>	677.672	98.031		775.703	
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute</i>	674.811		393.482	281.329	
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti</i>	21.175			21.175	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.285.508	98.031	792.791	2.590.749	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PARTE CORRENTE	17.839.788	1.003.699	16.545.359	2.298.128	
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):					
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	17.839.788		15.541.660	2.298.128	
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	16.809.860		16.545.359	264.501	
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per accounto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>					
ABA450	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</i>	1.029.928	1.003.699		2.033.627	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</i>					
ABA490	<i>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</i>					
	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	17.839.788	1.003.699	16.545.359	2.298.128	

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.	1.250.614		183.751	1.066.863	
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	1.250.614		183.751	1.066.863	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	446.153		100	446.053	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.696.767		183.851	1.512.916	

	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	763.456		102.301	661.155	
ABA670	Crediti v/clienti privati	666.798	40.486		707.284	
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici					
ABA710	Altri crediti diversi	96.658		142.787	-46.129	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale			Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale			
	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									
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 acconto 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									
	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						0			

(14)

	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 accounto 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.	231.316	11.089		242.405
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	231.316	11.089		242.405
	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. 19 (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 2016 al 2020				
		Valore crediti Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	1.731.493	531.681	0	-351.324	-399.309
	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:	1.731.493	531.681	0	-351.324	-399.309
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	1.731.493	531.681	0	-351.324	-399.309
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	1.300.000	-945.655	-354.345	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	934.315	-89.501	92.868	435.976	-295.450
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute	654.779	-24.052	74.703	-27.758	98.031
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute	258.361	-65.449	18.165	463.734	-393.482
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali	21.175				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.965.809	-503.475	-261.477	84.652	-694.759

	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	15.914.130	-3.240.609	0	4.136.339
					-16.545.359
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF				
		15.914.130	-3.240.609	0	4.136.339
					-16.545.359
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 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	404.890	146.538	325.552	152.948
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	16.319.021	-3.094.072	325.552	4.289.287
					-15.541.660

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 2016 al 2020				
		Valore crediti Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
ABA530	CREDITI V/COMUNI					

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.	1.897.843	-461.684	124.874	-310.419	-183.751
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	1.897.843	-461.684	124.874	-310.419	-183.751
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	173.939	-81	4.244	268.051	-100
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.071.782	-461.765	129.118	-42.368	-183.851

	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:	159.924	-75	342	0	0
--------	-------------------	---------	-----	-----	---	---

	CREDIT V/ALTRI	917.293	-34.107	-40.569	-79.161	-102.301
ABA670	Crediti v/clienti privati	615.120	42.232	22.681	-13.235	40.486
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici					
ABA710	Altri crediti diversi	302.173	-76.339	-63.250	-65.926	-142.787

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 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	1.512.541		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
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 acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato – altro:	1.512.541		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	1.078.208		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	775.703		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute	281.329		
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	3.285.508		
	TOTALE CREDITI V/STATO			

(17)

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):	2.298.128	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	2.298.128	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	264.501	
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 accounto 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	2.033.627	
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	2.298.128	

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 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.	1.066.863		
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		
	<i>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</i>	1.512.916		
	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		

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

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell’esercizio sono state effettuate riduzioni o svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante nella misure strettamente correlata: alla conclusione di progetti di ricerca, di convenzioni con la Regione Puglia per l’Osservatorio Epidemiologico (Deliberazione D.G. 316/2020), o di convenzioni con il Ministero per il contrasto al bioterrorismo (Deliberazioni D.G. 49/2019 e D.G. 56/2020), con riduzione in alcuni casi del credito iniziale assegnato; nel 2019, invece, vi è stata riduzione del credito in conseguenza di una rideterminazione dello stesso credito nei confronti del Ministero in relazione all’attività di contrasto alla BSE - Scrapie, come spiegato nella N.I. 2019.
--------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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. E’ il caso di evidenziare, inoltre, che nell’ultimo periodo dell’esercizio in chiusura, anche a seguito di pressante attività di sollecito da parte dell’Ente, si è verificato una forte riduzione dei crediti verso la Regione Puglia, per i rilevanti incassi relativi ai saldi dei trasferimenti annuali del CIPE sul FSN, dal 2016 al 2020 in favore di questo Istituto.

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore Iniziale	MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	2.169	285		2.454
ABA770	Istituto tesoriere	42.056.550	24.453.956		66.510.506
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	13.261	62.954		76.215

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	Se sì, illustrare
--------------	---------------------	-------------------

(19)

	azienda?	
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
	DETALLO 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
	DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	ASSICURAZIONI	17.803	
	MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE		
	totale	17.803	

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 2020 ma che sono in maggior misura a carico dell'esercizio successivo.

10. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO 2020				Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre Variazioni (+/-)		Risultato di Esercizio (+/-)	Copertura perdite	Sterilizzazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	25.193.419		-403.687	1.225.676		26.015.408			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	9.384.127		-400.269	43.951		9.027.809			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione									
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	9.030.399		-400.269	43.951		8.674.080			
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	854.136		-57.855	43.951		840.232			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti- altro	7.076.263		-342.414			6.733.849			
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	ALTRÉ 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 riconstituzione risorse da investimenti esercizi precedenti									
PAA200	Altro									
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	35.302.771	-1.225.676			6.040.861	40.117.956			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.040.861			-6.040.861	4.767.627	4.767.627			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	75.921.178	-1.225.676	-803.956	-4.771.234	10.808.488	79.928.800			

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. 4 mln di euro (cioè ca. il 5,3%) è il risultato dei seguenti elementi: **1)** in positivo, l'utile di esercizio 2020 di € 4.767.627; contestualmente l'utile dell'esercizio precedente viene appostato, mediante giroconto, alla 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

(21)

quota annua di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto capitale per ca. 804mila 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 (43.951 euro) nel 2020, l'acquisto di apparecchiature con fondi vincolati 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 dall'esercizio 2015 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 2020 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	631.315	11.089			642.404
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:	631.315	11.089			642.404
PBA070	Fondi da distribuire:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					

(22)

PBA090	FSR vincolato da distribuire				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pgressi				
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:				
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota F.S. vincolato	5.221.381	3.289.306	-482.725	1.838.181 6.189.779
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	492.166	995.000	-482.725	76.980 927.459
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.729.215	2.294.306		1.761.201 5.262.320
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
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	6.087.440	3.300.395	-482.725	1.838.181 7.066.927

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.	
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" (1.619.000 euro) ed i progetti di ricerca 2020 (614.626). Gli utilizzi sono costituiti dal totale di tutte le spese sostenute nel corso 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). Alla voce Riclass. dell'esercizio è stato inserito l'importo corrispondente a minori crediti accertati a chiusura dell'esercizio in relazione alle spese effettivamente sostenute rispetto alle	

(23)

	previsioni contrattuali (è il caso della convenzione-Bioterrorismo 2020 e 2019).	
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.	

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	

DETtaglio QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO al 31/12/20	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		
			2017 e precedenti	2018	2019	2020			
			B.1) Acquisti di beni						
"Riclassificazione delle acque destinate alla molluschicoltura" Delib.n. 53/2020	2020	euro 280.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				37.046,23		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totali	0	0	0	37.046,23	242.954	
"Valorizzazione dell'Agroalimentare			B.1) Acquisti di beni						

(24)

Lattiero-caseario di Origine della Regione Puglia - VA.L.O.Re Puglia" Delib. N. 27/2020		euro	B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			265.000				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Totale	0	0	0	- 265.000
BIOTERRORISMO Delib- DG 46 del 28/02/2019	2019	euro	B.1) Acquisti di beni			14.479,10	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi e insussistenze			72.661	
			Totale	0	0	387.339	- 0
BIOTERRORISMO CONVENZ. MINISTERO DG 55/2018	2018	euro	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	
			Totale	0	433.113	28.643	- 1.757
POR Puglia Del. 64/06	2005/6	euro	B.1) Acquisti di beni	3.999			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)	127.608			
			Totale	131.607	0	0	108.393
PON ONEV Del. 282/11	2011	euro	B.1) Acquisti di beni	835.189			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	66.779			
			B.6) Costi del personale	164.723			
			Altri costi (dettagliare)	28.185	-99.308		
			Totale	1.094.876	-99.308	0	33.232
Contaminanti inorganici - Del.	2012		B.1) Acquisti di beni				

103/12		euro 140.000	B.2) 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)					
			Totale	120.362,47	-	0	-	19.638
Contaminanti inorganici - Del. 205/12	2012	euro 260.000	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)					
			Totale	0	0	0	0	260.000
TOTALE		3.133.800	TOTALE	1.346.845,47	333.805,33	415.982,66	109.707,23	927.459,31

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 31/12/20	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizi	Esercizio	Esercizio	Esercizio		
			2017 e precedenti	2018	2019	2020			
Ricerca Corrente 2020 Delib. n. 348/2020	2020	euro 614.626,29	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)						
			Totale	-	-	-	-	614.626,29	
Ricerca Finalizzata GR 2018 Delib. 201/2019	2019	euro 450.000,00	B.1) Acquisti di beni				12.731,10		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				880,00		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						

(26)

			B.6) Costi del personale			36.510,47	
			Altri costi (dettagliare)			42.300,00	
			Total	-	-	92.421,57	357.578,43
ERFAN OIE Delib. 210/2019	2019	euro 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	
			Altri costi (dettagliare)				
			Total	-	-	94,34	64.498,64
							193.407,02
Piramide della Ricerca legge 205/2017	2019	euro 2.674.969,40	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	
			Altri costi (dettagliare)				
			Total	-	-	1.170.416,89	1.504.552,51
Ricerca Corrente 2019 Delib. n. 359/2019	2019	euro 369.421,14	B.1) Acquisti di beni			6.954,73	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			1.659,75	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altri costi (dettagliare)				
			Total	-	-	8.614,48	360.806,66
Ricerca Corrente 2018 Delib. n. 8 del 18/01/2019	2018	euro 473.502,70	B.1) Acquisti di beni		6.463,54	39.400,99	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			6.344,42	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale		1.422,35	131.304,57	
			Altri costi (dettagliare)		7.959,46	12.421,96	
			Total	-	-	15.845,35	189.471,94
							268.185,41

(27)

Ricerca Corrente 2017 Delib. n. 407 del 14/12/2017	2017	euro 480.440,00	B.1) Acquisti di beni		16.536,56	72.402,11	29.671,44	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				5.015,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		15.916,68	146.183,26	31.719,54	
			Altri costi (dettagliare)		824,75	29.816,50	3.011,70	
			Total	-	33.277,99	248.401,87	69.417,68	129.342,46
Ricerca Corrente 2016 Delib. n. 322 del 02/10/2017	2017	euro 478.676,00	B.1) Acquisti di beni		16.414,33	58.264,00	17.713,88	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				792,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		22.500,02	161.208,34	36.241,14	
			Altri costi (dettagliare)		3.843,45	19.045,47	347,20	
			Total	-	42.757,80	238.517,81	55.094,22	142.306,17
Ricerca Finalizzata 2013 Delib. N. 5 del 13/01/16 GR2013 "DEVELOPMENT INNOVATIVE" Delib. 176/18	2017	euro 305.606,40	B.1) Acquisti di beni		3.231,24	60.390,00		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.607,83	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			*primo incasso+ 2^rata	B.6) Costi del personale	38.401,84	39.482,92	5.226,92	
			Altri costi (dettagliare)	871,00		93.178,93		
			Total	871,00	41.633,08	193.051,85	6.834,75	63.215,72
Ricerca Corrente 2015 Delib. 254/2016	2016	euro 499.181,00	B.1) Acquisti di beni	22.948,18	55.401,87	5.413,71		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.250,90	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			*primo incasso	B.6) Costi del personale	22.825,54	133.055,70	36.700,01	
			Altri costi (dettagliare)	59.508,07	14.678,46	1.704,91	837,25	
			Total	105.281,79	203.136,03	43.818,63	3.088,15	143.856,40
Ricerca Corrente 2014	2015	euro 470.077	B.1) Acquisti di beni	127.125,70	14.664,21			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	196.238,27	13.500,01			

(28)

			Altri costi (dettagliare)	24.354,92	15.071,95	1.717,28	32.498,32	
			Total	347.718,89	43.236,17	1.717,28	32.498,32	44.906,34
Ricerca Finalizzata OMICS Delib. 115/14 GR-2011	2015	334.367 euro	B.1) Acquisti di beni	18.483,25	9.552,42			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	154.883,37	6.560,00	7.741,75		
			Total	173.366,62	16.112,42	7.741,75	-	137.146,04
Ricerca Alimenti Irradiati Delib. 45/15	2015	79.300 euro	B.1) Acquisti di beni	23.790,00	1.723,80			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		4.629,33	880,50		
			Altri costi (dettagliare)	1.320,00	1.583,79			
			Total	25.110,00	7.936,92	880,50	-	45.372,58
Ricerca Finalizzata 2010 "FOOD IRRADIATION" DEL 201/2012	2012	311.300 euro	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	1.184,00	28.408,92			
			Altri costi (dettagliare)	5.907,00	19.890,11	4.713,75		
			Total	72.848,99	48.299,03	4.713,75	-	185.438
Ricerca Finalizzata 2008	2011	55.250 euro	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	3.609,00		-		
			Altri costi (dettagliare)	49.055,00				
			Total	52.664,00	-	-	-	2.586,00
Ricerca Corrente 2010	2011	655.790 euro	B.1) Acquisti di beni	150.346,00	16.801,12			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	342.783,00				
			Altri costi (dettagliare)	35.697,00				

(29)

			Total	533.288,00	16.801,12	-	-	105.700,88
Ricerca Corrente 2009	2010	<i>euro</i> 642.103	B.1) Acquisti di beni	278.666,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	299.854,00	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	35.469,00				
			Total	613.989,00	-	-	-	28.114,00
Ricerca Sorv. Val d'Agri	2010	<i>euro</i> 480.000	B.1) Acquisti di beni	224,00			51.346,42	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	99.574,00	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	138.600,00				
			Total	238.398,00	-	-	51.346,42	190.255,58
Ricerca Finalizzata 2008	2010	<i>euro</i> 87.200	B.1) Acquisti di beni	8.810,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	33.743,00	-	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Total	42.553,00	-	-	-	44.647,00
Ricerca Finalizzata 2008	2010	<i>euro</i> 81.850	B.1) Acquisti di beni	6.909,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	20.587,00				
			Altri costi (dettagliare)	2.946,00				
			Total	30.442,00	-	-	-	51.408,00
Ricerca Finalizzata 2006	2008	<i>euro</i> 83.200	B.1) Acquisti di beni	29.757,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	- 1.355,00				
			B.6) Costi del personale	35.770,00				
			Altri costi (dettagliare)	4.909,00			11.977,99	
			Total	69.081,00	-	-	11.977,99	2.141,01

(30)

Ricerca Finalizzata 2006	2008	euro	B.1) Acquisti di beni	10.914,00				
			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				
			Total	25.978,00	-	-	-	57.222,00
Ricerca Finalizzata 2006	2007	euro	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)					
			Total		-	-	-	164.182,00
Ricerca Finalizzata 2006	2007	euro	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				
			Total	172.290,00	-	-	-	326.910,00
Altri Progetti Ricerca Anni Precedenti		3.158.927	B.1) Acquisti di beni	1.042.135,92	8.873,05			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	- 8.768,00				
			B.6) Costi del personale	1.043.856,55				
			Altri costi (dettagliare)	906.909,57	25.312,65		5.520,00	
			Restituzione contributi progetto QUANDHIP (concluso nel 2014)		36.674,11			
			Total	3.020.808,15	34.185,70	-	5.520,00	98.413,15
	TOTALE	13.790.369	TOTALE	5.524.688,44	487.376,27	754.783,13	1.761.200,81	5.262.320,11

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

CODIC E MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31.12.20	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobili zzazioni
		Valore Iniziale 01.01.20	Incrementi	Decrementi		
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					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
DEBITI V/REGIONE O PROV. AUT.						
PDA080	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti	0	83.946		83.946	
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.	0	83.946		83.946	
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 –					

(32)

	finanz. sanit.agguntivo 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	3.084.373	1.209.316		4.293.689	443.321
PDA290	Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. Sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.084.373	1.209.316		4.293.689	443.321
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	345.594	187.576		533.170	
	IVA e ritenute erariali	345.594	187.576		533.170	

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE:	12.211	443.722		455.933	
	Debiti v. Istituti previdenziali ass. e sicur.soc.	3.870	443.126		446.996	
	Debiti v. Istituti previdenziali per riscatti	8.341	596		8.937	

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.389.647	161.628		1.551.275	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Deviti v/dipendenti	1.383.446	147.441		1.530.887	
PDA370	Deviti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	6.201	14.187		20.388	

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 2020, 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.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
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			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca			
PDA060	Altri debiti v/Stato			

DEBITI V/REGIONE O PROV. AUT.		
PDA080 Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti	83.946	
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.	83.946	
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.aggiuntivo corrente LEA		
PDA180 Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggiuntivo 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	4.293.689	
PDA290 Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. sanitarie		
PDA300 Debiti verso altri fornitori	4.293.689	
PDA310 DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		
PDA320 DEBITI TRIBUTARI:	533.170	
IVA differita		
Erario ritenute - Iva	533.170	
PDA330 DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE:	455.933	
Contributi Cps, Cpdel, Inadel	446.996	
Riscatti Cps, Cpdel	8.937	
PDA340 DEBITI V/ALTRI:	1.551.275	
PDA350 Debiti v/altri finanziatori		
PDA360 Deviti v/dipendenti	1.530.887	
PDA370 Deviti v/gestioni liquidatorie		
PDA380 Altri debiti diversi:	20.388	

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
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	0	0

RISCONTI PASSIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
DETTAGLIO 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	0	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 veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

15. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
					(35)

PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE

5.406		3.800	1.606

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	21.151.617	
<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 2020 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 20/2020 del 14/05/2020, pubblicata in G.U. serie generale n. 230 del 16/09/2020, relativa al riparto per il SSN 2020. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 209 del 18/12/2020.
<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 2020 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 20/2020 del 14/05/2020, pubblicata in G.U. serie generale n. 230 del 16/09/2020, relativa al riparto per il SSN 2020. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 209 del 18/12/2020.
<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 2020 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 20/2020 del 14/05/2020, pubblicata in G.U. serie generale n. 230 del 16/09/2020, relativa al riparto per il SSN 2020. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa n. 209 del 18/12/2020.

<i>CONTR.C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI</i>	469.918	L'importo, per € 469.918, deriva in particolare dal rimborso oneri per piano sentinella blue tongue, disposto dalla Regione Puglia – come da rendicontazione dell'Ente effettuata con nota prot. 7656 del 29/04/2021. La Regione Puglia con Determinazione Dirigenziale n. 127 del 03/05/2020 ha già liquidato l'intera somma dovuta.
Contributi in c/esercizio - extra fondo	179.259	
<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)	121.341	
<i>CONTR.C/ESERC.DA ASL-PIF ISPEZ.ALIMENTI</i>	121.341	Si tratta di trasferimenti dalle ASL e dai posti di ispezione frontaliera ai sensi del D.LGS. n. 194/08 per supporto alle verifiche ispettive effettuate sugli alimenti in transito.
Contributi da altri soggetti pubblici	57.918	
<i>CONTR.C/ESERC.DELLO STATO INDISTINTI</i>	2.906	E' il 5 per mille trasferito dallo stato.
<i>CONTR.C/ESERC.DELLO STATO VINCOLATI</i>	55.012	L'importo iscritto nel 2020 fa prevalentemente riferimento alla convenzione con il Ministero della Salute in materia di Bioterrorismo per 39.935 euro, di cui alla deliberazione n. 56/2020 dell'Ente ed a trasferimenti per complessivi € 15.078 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	2.862.316	
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		
<i>CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/CORRENTE</i>	2.233.626	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 di € 1.619.000 ex L. 205/2017 art. 1 c. 422 – comunicato con nota ns. prot. 20420/2020; 2) i progetti di ricerca 2020 finanziati per € 614.626, come da deliberazione D.G. 348/20.
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		
<i>CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/FINALIZZATA</i>	60.680	Nel 2020 è stato accertato il saldo finale della ricerca finalizzata approvata con delibera D.G. 115/14 per 60.680 euro: GR 2011 "OMICS Biomarkers".
<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	568.010	L'importo comprende, in particolare: 1) un progetto della Regione Puglia su "Valorizzazione agroalimentare nel settore lattiero-caseario" per 265.000 euro, approvato con nostra deliberazione n. 27/2020; 2) Un finanziamento per la Riclassificazione delle acque ai fini della molluscoltura, in collaborazione con l'ARPA Puglia, approvato con

(37)

		Delibera n. 53/2020, integrata con ulteriore Delibera n. 29/21, che prevede un accordo biennale, 280.000 per anno 2020/2021.
<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 2020 l'importo della voce sopra riportata, subisce una variazione significativa rispetto all'anno precedente. La variazione in aumento, di circa 712mila euro è frutto della maggiore spesa, rispetto all'esercizio 2019, 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 € 1.619.000.</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 2020	Importi anno 2019	Variazione importo	Variazione %
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	777.737	839.348	-61.611	-7%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				
PIANI PROFILASSI BRUCELL. E LEUCOSI	747.008	800.383	-53.375	-7%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				

(38)

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie- altro				
A.I.E. A.V.E. E ALTRE ORDINANZE	30.728	38.965	-8.237	-21%
Altri ricavi e proventi	594.426	717.315	-122.889	-17%
ENTRATE VARIE				
PRESTAZ.SERV. A PAGAMENTO DL.270 E CONV.	196.925	147.705	49.220	33%
SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	136	638	-502	-79%
ALTRE ENTRATE PRESTAZ. DI SERVIZI	380.233	543.000	-162.767	-30%
VENDITA SIERI E VACCINI	12.230	20.812	-8.582	-41%
RIVALSA SPESE DI TRASPORTO ED IMBA.	491	749	-258	-34%
FITTI ATTIVI	4.412	4.412	0	0,00%

Tab. 54 (DM 20/03/13) – Dettaglio ricavi e proventi

Come si vede, gli importi dei ricavi per prestazioni sanitarie sono sostanzialmente analoghi rispetto all'anno precedente – con particolare riferimento ai piani nazionali per la prevenzione della brucellosi e leucosi, come anche ai piani di contrasto all' A.I.E. ed A.V.E. - facendo riferimento a strutture di erogazione e volumi di attività del tutto sovrapponibili fra i due esercizi. Unica variazione di maggior rilievo è il ricavo annuale, in misura minore, per 380.233 euro, iscritto ad “Altre entrate prestaz. di servizi” nel 2020 e relativo alla convenzione con la Regione Puglia per la tenuta dell’Osservatorio Epidemiologico Veterinario.

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	Specificamente, il volume complessivo di “Altri ricavi e proventi”, passato da ca. 717 a ca. 594 mila euro, registra come si è detto uno scostamento in diminuzione (-17%) dovuto all'inserimento dell'importo annuale previsto nella convenzione con la Regione Puglia per l’Osservatorio Epidemiologico Veterinario Regionale (prot.n. 995/2018). La convenzione, infatti, la cui durata è prevista per gli anni 2018-2020, è stata approvata dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 563 del 05/04/18. L’Ente ha preso atto ed approvato con D.G. 129/18. Nel 2020 l'importo accertato, sulla base del rendiconto delle spese approvato da questo Ente con

			deliberazione del D.G. n. 188/2021, è stato inferiore come si è detto, per l'importo di € 380.233 poi richiesto alla Regione Puglia.
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

17. Acquisti di beni

CONTO ECONOMICO	2020	Descrizione																
Acquisti di beni sanitari	1.897.981																	
- Materiale per laboratori	1.872.377	<p>Vi è stato un significativo aumento della spesa sostenuta per Materiale di laboratorio, per le 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, 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 sono stati analizzati 17625 tamponi per la Regione Puglia e 30197 per la Regione Basilicata, i cui costi diretti si quantificano complessivamente fino al 31.12.2020 in 735.675,34 €, articolati nel quadro di sintesi di seguito riportato.</p> <table> <tbody> <tr> <td>Acquisto materiali diagnostici,</td> <td>512.242,14 €</td> </tr> <tr> <td>Acquisto di tecnologia,</td> <td>76.248,96 €</td> </tr> <tr> <td>Acquisto di presidi,</td> <td>41.903,83 €</td> </tr> <tr> <td>Servizio trasporto tamponi</td> <td>14.640,00 €</td> </tr> <tr> <td>Acquisto altri beni sanitari</td> <td>5.195,86 €</td> </tr> <tr> <td>Servizi di pulizia</td> <td>5.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Spese co.co.co. al lordo imposte</td> <td>80.445,15 €</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>735.675,94 €</td> </tr> </tbody> </table>	Acquisto materiali diagnostici,	512.242,14 €	Acquisto di tecnologia,	76.248,96 €	Acquisto di presidi,	41.903,83 €	Servizio trasporto tamponi	14.640,00 €	Acquisto altri beni sanitari	5.195,86 €	Servizi di pulizia	5.000,00 €	Spese co.co.co. al lordo imposte	80.445,15 €	Totale	735.675,94 €
Acquisto materiali diagnostici,	512.242,14 €																	
Acquisto di tecnologia,	76.248,96 €																	
Acquisto di presidi,	41.903,83 €																	
Servizio trasporto tamponi	14.640,00 €																	
Acquisto altri beni sanitari	5.195,86 €																	
Servizi di pulizia	5.000,00 €																	
Spese co.co.co. al lordo imposte	80.445,15 €																	
Totale	735.675,94 €																	
- Acquisto e mantenimento animali da esperimento	531	Acquisto di piccoli animali (Conigli, cavie, ecc.) e mangimi utili all'attività tecnico-scientifica. Ditta: A.co. srl.																
- Piccola attrezzatura generica di lab.	24.616	Si tratta di piccola attrezzatura di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è interamente ammortizzata nell'esercizio in cui sono acquistati: Data logger, puntali, filtro per distillatori, pipette e micro pipette, tritagliaccio, termometri, ecc.																
- Sconti e abbuoni	403	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.																
Acquisti di beni non sanitari:	230.497																	
- Carburante, lubrificanti e pedaggi autostr.	26.653																	
- Equipaggiamento da lavoro	122.642	Trattasi di spesa per il noleggio dei camici da lavoro, delle divise degli autisti ed il lavaggio con le ditte: Logitex e Alsco Italia; ditta Bollacchi o Hachiko per le mascherine; Clini Lab per i guanti; Artec per tute monouso.																

(40)

- Materiale pulizia e igiene locali	25.031	Comprende carta asciugamani, detersivi, candeggina, disinfettante, ecc. Ditte: Biosigma, Biodisin, Solis; inoltre acquisti con cassa economale.
- Lavanderia abiti da lavoro	0	Lavaggio divise degli autisti pagate con cassa economale.
- Beni inferiori al milione	8.689	Sono beni durevoli di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è ammortizzata interamente nell'esercizio in cui vengono acquistati: poltroncine, HW, barriere parafiatto (Covid), bandiere, ecc.
- Acquisto/rileg. Libri, riviste, banche dati	18.661	Gli abbonamenti più importanti sono con Ebsco, Maggioli SpA, Wolter Kluwer Italia, ecc.
- Cancelleria stampati e mat. Per computer	16.204	Comprende acquisti di cancelleria (Errebian) o acquisti di carta per fotocopie (Ditta RD Srl). Inoltre acquisti effettuati con cassa economale.
- Spese varie d'esercizio	11.934	Spese varie: da bombole gas, parcheggi, boccioni d'acqua, diritti di segreteria o sanzioni su cartelle esattoriali, marche da bollo, vidimazione registri o ad altre spese (bollettari, ricevute per pasti, duplicati chiavi, batterie).
- Spese accessorie	682	Comprende spese di trasporto per le varie tipologie di materiali di laboratorio

18. Acquisti di servizi

Per ciò che riguarda gli “Acquisti di servizi non sanitari” è il caso di evidenziare che la spesa per il rimborso spese al personale dipendente per missioni, si è più che dimezzato (-58%) a causa del persistente lockdown che ha caratterizzato il periodo in esame, riducendo fortemente tutti gli spostamenti sul territorio.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI	Valore 2020	Valore 2019	Variazioni importo	Variazioni %
Acquisti di servizi sanitari	1.035.491	1.675.766	-640.275	-38%
- prestazioni sanit. da terzi	468.572	560.525	-91.953	-16%
- prestazioni sanit. in favore dipendenti	19.848	25.140	-5.292	-21%
- Borse di studio	545.527	1.077.991	-532.464	-49%
- Rimborso spese missioni borsisti	1.544	12.110	-10.566	-87%
- Lavoro Interinale Sanitario	0	0	0	
Acquisti di servizi non sanitari	2.910.421	2.854.906	55.515	2%
Servizi non sanitari	2.625.264	2.593.935	31.329	1%
- Convenzione con altri Izs ed enti di ricerca	324.835	103.702	221.133	213%
- Rimborsi spese personale ruoli vari	43.872	103.672	-59.800	-58%
- Facchinaggio e traslochi	13.762	5.020	8.742	174%
- Pulizia locali sede centrale e sezioni	281.643	271.985	9.658	4%
- Servizi informatici per progetti	46.543	67.690	-21.147	-31%
- Smaltimento rifiuti speciali e tossici nocivi	274.058	276.265	-2.207	-0,8%
- Manutenzione ed assistenza HW e SW	195.766	173.241	22.525	13%
- Vigilanza e commessi	248.704	250.301	-1.597	-0,6%
- Corriere e trasporti	102.005	84.551	17.454	21%
- Manutenzione giardini ed aree esterne	35.597	32.169	3.428	10%
- Utenze: elettricità, gas	571.077	637.123	-66.046	-10%
- Spese telefoniche	120.164	139.872	-19.708	-14%
- Assicurazioni	64.549	77.977	-13.428	-17%

(41)

- Spese Condominiali	2.824	3.072	-248	-8%
- Spese Postali	3.404	1.749	1655	95%
- Spese di rappresentanza	11,60	151	-139	-93%
- Spese di pubblicazione e per l'A.N.A.C.	41.244	29.198	12.046	41%
- Accreditamento e sist. Qualità	40.354	34.578	5.776	17%
- Commissioni di concorsi e gare	5.949	7.073	-1.124	-15%
- Liti, arbitraggi e risarcimenti	0	43.622	-43.622	-100%
- Altri servizi non sanitari	151.372	129.673	21.699	17%
- Organiz.e partecipaz.congr.conv.semin.	2.310	63.799	-61.489	-96%
- Servizio mensa in appalto o sostitutivo	55.220	57.452	-2.232	-4%
			0	
Consulenze, Collab. Interin. e altre non san.	276.553	257.911	18.642	7%
- Consulenze tecniche	3.694	18.862	-15.168	-80%
- Spese legali e notarili	15.163	112.733	-97.570	-86%
- Prestazioni non sanitarie da terzi	70.800	15.201	55.599	366%
- Competenze ed oneri sociali co.co.co.	79.308	46.988	32.320	69%
- Lavoro interinale non sanitario	61.149	57.472	3.677	6%
- Collaborazioni interaziendali non sanit.	24.213	0	24.213	0%
- Oneri sociali collab. Coord. E cont.	22.226	6.655	15.571	234%
Formazione	8.604	3.060	5.544	181%
- Formazione ed aggiornamento del personale dipendente	8.604	3.060	5.544	181%

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. 1.035 mln di euro è prevalentemente riferito ai costi delle borse di studio (ca. 545.527 mila euro) ed, in misura inferiore, alle prestazioni sanitarie rese da terzi, per l'importo di ca. 469 mila euro. Di questi ultimi: per € 290 mila circa vi sono i compensi di personale con rapporto di collaborazione co.co.(convenzioni relative al Piano regionale per Blue Tongue), mentre la parte restante comprende analisi affidate ad altri I.I.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. La spesa per borse di studio, registra comunque una forte diminuzione dovuta al fatto che il Ministero della Salute, con la già citata Legge 205/2017, art. 1 c. 424, ha introdotto un apposito profilo di personale tecnico ricercatore a tempo determinato per lo svolgimento delle attività relative alla c.d. "Piramide della ricerca" destinando un finanziamento pluriennale, che per il 2020 ha previsto il trasferimento, come si è già avuto modo di dire in precedenza, di € 1.619.000.
-------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

AS 04 – SI	Le consulenze tecniche riguardano 2 incarichi per perizie tecniche, di natura professionale, per un importo totale di € 3.694, riferite a contenziosi e nomine derivanti da sedi giudiziarie. La macrocategoria comprende, infine: lavoro interinale non sanitario per circa 61mila, spese legali per circa 15mila euro ed infine incarichi di varia natura inquadrati come collaborazioni co.co. (componenti di Organi previsti da leggi che non emettono fattura, ad
-------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(42)

	es. componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione, ecc.).
--	-------------------------------------------------------------------

AS05 – Manutenzione e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie, interamente gravanti sull'esercizio per ca. 452 mila euro, sono per la gran parte quelle per le apparecchiature scientifiche e tecnologiche (411 mila euro), nessuna in regime di global service, e – per ca. 175 mila euro, e 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 più 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.

DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
Manutenzioni e riparazioni immobili ed impianti
Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari
Manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche
Manutenzioni e riparazioni ai mobili e macchine d'ufficio
Manutenzioni e riparazioni agli automezzi
Altre manutenzioni e riparazioni
Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
TOTALE

Valore 2020	Valore 2019	Variazioni importo	Variazioni %
336.469	220.197	116.272	52,8%
		0	
387.846	358.619	29.227	8,1%
2.201	7.435	-5.234	-70,4%
2.399	643	1756	273,1%
2.900	4.285	-1.385	-32,3%
		0	
731.815	591.179	140.636	23,8%

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

DET TAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)
Assistenza tecnica attrezzature sanitarie e scientifiche in global

Valore 2020	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

DET TAGLIO
Noleggio attrezzature sanitarie e scientifiche
Noleggio fotocopiatori (convenzione Consip)
Fitto stabulario Università di Bari
Noleggio 2 auto servizio (convenzione Consip).
Totale

Importo 2020
32.013
27.455
12.180
71.648

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

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2020	Valore CE 2019	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Totale Costi del Personale</i>				
Costi del personale dirigente medico	2.410.365	2.458.401	-48.036	-2,0%
Competenze fisse	1.833.185	1.887.252	-54.067	-2,9%
Trattamento accessorio	49.686	33.903	15.783	46,6%
Oneri sociali	527.494	537.246	-9.752	-1,8%
Costi del personale dirigente ruolo san. non medico	875.513	773.755	101.758	13,2%
Competenze fisse	663.677	590.438	73.239	12,4%
Trattamento accessorio	18.777	12.347	6.430	52,1%
Oneri sociali	193.058	170.971	22.087	12,9%
Costi del personale comparto ruolo sanitario	2.468.462	2.455.477	12.985	0,5%
Competenze fisse	1.622.342	1.618.534	3.808	0,2%
Trattamento accessorio	302.014	283.238	18.776	6,6%
Oneri sociali	544.106	553.705	-9.599	-1,7%
Costi del personale tempo determinato comparto	1.552.566	463.667	1.088.899	234,8%
Competenze fisse tempo determinato	1.207.744	362.958	844.786	232,8%
Oneri sociali tempo determinato	344.822	100.709	244.113	242,4%
Costi del personale dirigente altri ruoli	11.955	11.955	0	0
Competenze fisse dirigente amministrativo	9.014	9.014	0	0
Trattamento accessorio dirigente amministrativo				
Oneri sociali dirigente amministrativo	2.941	2.941	0	0
Costi del personale comparto altri ruoli	2.541.238	2.576.872	-35.634	-1,4%
Competenze fisse comparto ruolo tecnico	730.333	728.041	2.292	0,3%
Trattamento accessorio comparto ruolo tecnico	155.345	155.987	-642	-0,4%
Oneri sociali comparto ruolo tecnico	236.457	236.122	335	0,1%
Competenze fisse comparto ruolo amm.vo	913.215	938.687	-25.472	-2,7%
Trattamento accessorio comparto ruolo amm.vo	202.711	188.087	14.624	7,8%
Oneri sociali comparto ruolo amm.vo	303.177	329.947	-26.770	-8,1%
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	9.860.099	8.740.127	1.119.972	12,8%

CP01 – Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale, come si è già avuto modo di spiegare in relazione all'utilizzo di risorse vincolate, subiscono una variazione significativa in aumento di circa 1.090 milione di 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 2020 l'Istituto ha incamerato apposito finanziamento di € 1.619.000: 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. 56/2021).
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(44)

	Le variazioni si riflettono e comprendono i costi per oneri previdenziali e assistenziali. Si dimostrano sostanzialmente immutati rispetto a quelli dell'anno precedente i costi del personale a tempo indeterminato, il che d'altronde riflette le variazioni nella consistenza numerica complessiva del personale in servizio, intervenute in misura minima. Eventuali differenze fra le risultanze del conto annuale e delle del bilancio traggono origine dalle differenti metodiche di riclassificazione dei 2 strumenti di rilevazione, e comunque non incidono sulla complessiva correttezza dei valori totali dell'uno e dell'altro, e sulla loro congruenza.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

La successiva tabella dei fondi ex CCNL per il personale dipendente dell'Ente, è stata compilata, e pertanto va esaminata in tal senso, secondo la determinazione effettuata per i dirigenti con atto deliberativo n. 307 "Fondi dirigenza 2020" che li quantifica accorpando gli importi per il personale medico veterinario e non medici da una parte e dirigenti amministrativi dall'altra. Pertanto, il totale medici e veterinari riportato nella colonna "al 31/12/2020" comprende anche dirigenti sanitari non medici e nella medesima colonna, per i dirigenti non medici SPTA è riportato il fondo per i dirigenti amministrativi.

Per il comparto, diversamente dalla precedente, la delibera n. 308/2020 determina i fondi CCNL per l'art. 80 e 81, così come descritti in tabella per le rispettive finalità, consentendo il raffronto con l'esercizio precedente.

	IMPORTO FONDO AL 01/01/2020	Personale presente al 01/01/2020	Personale assunto nell'anno 2020	Personale cessato nell'anno 2020	Personale presente al 31/12/2020	Importo fondo al 31/12/2020	Variazione fondo anno 2020 VS fondo iniziale anno 2019 importo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)+(3)-(4)	(6)	(7)=(6)-(1)
MEDICI E VETERINARI							
-Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam.	385.057	25	5		30	469.458	
-Fondo tratt. access. cond.lavoro	31.578	25	5		30	53.085	
-Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv.	51.690	25	5		30	91.173	
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA							
-Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam.	85.470	9	0	0	9	9.014	
-Fondo tratt. access. cond.lavoro	11.108	9	0	0	9		
-Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv.	28.518	9	0	0	9	954	
PERSONALE NON DIRIGENTE							
-Fondi ex artt. 29, 30, 31		154	30	-2	181		
-Fondo art. 80 - Condiz. lav. e incarichi	177.689	154	30	-2	181	190.484	
-Fondi art. 81 - Premialità e Fasce	604.526	154	30	-2	181	618.317	
TOTALE	1.375.636	188	35	-2	221	1.432.485	

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

19. Oneri diversi di gestione

DETALLO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore 2020	Valore 2019	Variazioni importo	Variazioni %
INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	279.309	233.448	45.861	19,65%
RIMB. SPESE E MISSIONI ORGANI ISTITUZIONALI	760	7.454	-6.694	-89,80%
ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI	40.888	45.188	-4.300	-9,52%
INDENNITA' ORGANI DIRETTIVI	224.790	224.790	0	0%
RIMB. SPESE E MISSIONI ORGANI DIRETTIVI	133	3.367	-3.234	-96,05%
ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI	91.607	83.688	7.919	9,46%
IMPOSTE INDIRETTE	12.181	51.675	-39.494	-76,43%
TOTALE	649.668	649.610	58	0,01%

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?	SI	<p>Si rilevano variazioni nelle indennità degli Organi Istituzionali, confrontando l'anno 2020 con il 2019, dovute alle mensilità non corrisposte al Consiglio di Amministrazione nel periodo maggio 2019-dicembre 2019, fino all'insediamento del Nuovo CDA verificatosi a fine 2019.</p> <p>Identica la spesa sostenuta nei due esercizi a confronto per le indennità corrisposte agli organi direttivi, con minore incidenza del rimborso spese per le missioni fuori sede.</p> <p>In ultimo, significativa variazione in meno nel confronto tra i due esercizi nella spesa imposte comunali: in particolare, infatti, il costo registrato nel 2019 per la TARI pagata al Comune di Foggia, non ha analogia uscita finanziaria nell'esercizio 2020. Essa, come si evince dalla Determina n. 595/19, è tuttora oggetto di contestazione ed è stata pagata in attesa di definirne l'effettivo obbligo a carico dell'Ente in sede di Commissione tributaria provinciale, trattandosi di rifiuti per lo svolgimento di attività sanitaria.</p>

20. Accantonamenti

DETALLO ACCANTONAMENTI	Valore 2020	Valore 2019	Variazioni importo	Variazioni %
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	11.089	12.392	-1.303	-10,51%
SVALUTAZIONE CREDITI				
ACCANTONAMENTI PER PREMIO OPEROSITÀ				
ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI	2.879.241	2.669.792	209.449	7,85%
ALTRI ACCANTONAMENTI	213.170	201.252	11.918	5,92%
TOTALE	3.103.500	2.883.436	220.064	7,63%

Tab.72 – Dettaglio accantonamenti

(46)

La voce “Accantonamenti per rischi” comprende l'accantonamento, 11mila 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” registra una variazione in aumento in quanto nel corso dell'esercizio in chiusura sono stati effettuati, in relazione ad analoghi accertamenti dei relativi finanziamenti in entrata, diversi accantonamenti relativi a: 1) la c.d. “piramide della ricerca”, finanziamento per ricerca di circa 1.619mila euro in aumento rispetto al 2019; 2) il contributo per lo svolgimento di progetti di ricerca corrente 2020 per € 614.626, come da delibera n. 348/2020, in aumento rispetto all'analogo contributo del precedente esercizio; 3) la convenzione per bioterrorismo, 460.000 euro rinnovati di anno in anno, delibera D.G. n. 56/2020, in diminuzione l'accantonamento 2020 poiché la spesa rendicontata a fine esercizio 2020 è stata soltanto di 40mila euro circa; 4) infine la ricerca finalizzata per 60.680, si è provveduto ad accantonare il saldo del progetto “Omics- Giovani Ricercatori 2011” derivante dal progetto approvato con delibera n. 115/14.

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 ca. 213 mila euro, per la competenza del relativo Fondo anno 2020.

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?	SI	L'ammontare globale degli oneri finanziari è in diminuzione rispetto al precedente esercizio e la diminuzione è riferibile in particolare sia agli interessi passivi pagati in misura minore su gas, acqua, ecc., sia per la parte riferibile ai costi da contratto per la gestione del servizio di tesoreria, dell'importo di 15.860 euro, ovviamente inferiore rispetto all'esercizio precedente; infatti nel 2019 si è applicato per l'ultimo anno la convenzione di tesoreria con Banca Intesa (18.300 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 le seguenti condizioni: il contributo forfettario di € 13.000 oltre Iva per l'organizzazione e la gestione del servizio, corrisposto annualmente. Al contrario le condizioni per l'anticipazione sono: uno spread di maggiorazione del 2,50% sull'Euribor 3 mesi/360 giorni come interesse passivo da applicare; a questo bisogna aggiungere che l'Ente è da svariati anni che non necessita di ricorrere a tale strumento per l'anticipazione straordinaria di cassa. Inoltre la Banca addebita i costi sostenuti per pagamenti all'estero.

(47)

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 2020:
 € 9.758,10 di credito dell'Ente con la ditta Epta riferito a prestazioni svolte nel II semestre 2018;
 € 36.269,30 insussistenza, riguardante i fondi ex CCNL, contratto dirigenti di competenza economica 2017, rilevata a consuntivo dopo aver liquidato e corrisposto ogni somma al personale;
 € 72.660,73 per insussistenze rilevata, sulla base del rendiconto spese trasmesso al Ministero della Salute, rispetto alla somma assegnata preventivamente in base alla convenzione sul Bioterrorismo per l'anno 2019, (450.000 euro).

PS04 – Sopravvenienze passive

Di seguito sono illustrate le sopravvenienze passive di maggior entità dell'esercizio, prevalentemente riferite a forniture di servizi degli anni precedenti il 2020 o ad insussistenze:
 € 8.928,43 per arretrati corrisposti al personale con contratto di collaborazione co.co. per attività Blue Tongue relativi agli anni 2018/19;
 € 73.035,14, produttività del 2018, oneri sociali inclusi, del Direttore generale, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario come determinati e liquidati con deliberazione n. 198/2020;
 € 7.161,95 per integrazioni al compenso dei componenti del Collegio dei Revisori per l'anno 2018, determinato con la deliberazione sopra citata rispetto alle somme corrisposte agli Organi Direttivi come premio di risultato;
 € 1.547,00 utenza Acquedotto Agro Putignano anno 2019;
 € 250.000,00 trasferimento erogato dall'Ente all'OIE, organismo internazionale per la sanità animale, II annualità per l'anno 2019; nell'anno è stata anche imputata la III annualità prevista, per il 2020, nel conto di competenza;
 € 7.721,69 per servizi della Ditta Publisys, che gestisce il software degli stipendi, relativi ad attività rendicontate per il 2019.

PS05 – Insussistenze dell’attivo

Per ciò che riguarda le insussistenze dell’attivo, nel caso specifico minori crediti accertati ex post, nel corso dell’esercizio in chiusura si è ridotto, analogamente a quanto si è descritto per le sopravvenienze attive in relazione al minore accantonamento per Bioterrorismo, per lo stesso importo di € 72.660,73 il credito verso il Ministero della Salute per il minore importo rendicontato rispetto a quanto assegnato dalla convenzione per l’anno 2019 (450.000 euro).

Per ragioni analoghe, si è provveduto a ridurre per € 26.009,00 il credito dell’Ente verso la Regione Puglia per il minore accertamento effettuato ex post in sede di rendicontazione e richiesta di rimborso rispetto agli introiti previsti dalla convenzione sull’Osservatorio Epidemiologico Veterinario regionale per l’anno 2019.

Altre informazioni

Informazione	Se sì, 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	

Risultato dell’esercizio

La produzione del copioso utile dell’esercizio 2020 conferma più di ogni altro elemento l’ottima condizione economico-finanziaria dell’Ente, mantenuta anche in una situazione contingente quale quella prodottasi nell’anno in dipendenza della pandemia indotta dal Covid, nella quale l’Istituto ha dovuto assolvere al superiore mandato conferito dalle due regioni, che l’hanno individuato quale laboratorio ufficiale di riferimento.

Il calo del valore assoluto di tale utile, di ca. il 20% rispetto ai volumi dei pregressi esercizi, è infatti direttamente dovuto agli oneri diretti sopportati per l’approvvigionamento dei beni, dei servizi e delle prestazioni professionali necessari per le attività rese in favore delle AASSL pugliesi e lucane nell’ambito della rete dell’emergenza Covid, e per i quali non sono al momento quantificabili, con la dovuta certezza, proventi di natura compensativa provenienti dalle regioni o dallo Stato; proventi che saranno, nel caso, rilevati a ricavi all’atto della loro effettiva erogazione.