

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Documenti - art. 25, comma 2, D.Lgs. 118/2011

Conto Economico preventivo (Modello ai sensi del D. Lgs. 118/2011, come mod. D.M. Salute 20 marzo 2013)	
Conto Economico preventivo riclassificato secondo lo schema D.M. 15/06/2012	
Piano dei flussi di cassa prospettici (Modello ai sensi del D. Lgs. 118/2011, come mod. D.M. Salute 20 marzo 2013)	

Allegati - art. 25, comma 4, D.Lgs. 118/2011

Allegato 1	Nota Illustrativa
Allegato 2	Piano triennale degli investimenti 2022-2024
Allegato 3	Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Documenti - artt. 9 e 13 L.R. Abruzzo 41/2014 e L.R. Molise 2/2015

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024	
Piano annuale e triennale delle attività 2022-2024	

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Conto economico preventivo

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022		Importi: Euro			
		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
SCHEMA DI BILANCIO					
D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		34.837.605,09	36.306.549,01	-1.468.943,92	-0,04
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale		21.212.509,00	21.212.509,00	0,00	0,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		13.518.430,09	15.069.040,01	-1.550.609,92	-0,10
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA		0,00	0,00	0,00	0,00
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA		42.437,09	42.437,09	0,00	0,00
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri soggetti pubblici		13.325.993,00	14.876.602,92	-1.550.609,92	2,03
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		106.666,00	25.000,00	81.666,00	3,27
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		0,00	0,00	0,00	0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		106.666,00	0,00	106.666,00	0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici		0,00	25.000,00	-25.000,00	-1,00
4) da privati		0,00	0,00	0,00	0,00
d) Contributi in c/esercizio - da privati		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)		-5.164.336,00	-4.912.629,26	-251.706,74	0,05
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		8.540.272,84	7.776.048,05	764.224,79	0,10
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		1.588.447,54	6.231.100,00	-4.642.652,46	-0,75
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		285.000,00	285.000,00	0,00	0,00
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia		0,00	0,00	0,00	0,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro		1.303.447,54	5.946.100,00	-4.642.652,46	-1,68
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		201.175,00	196.400,81	4.774,19	0,02
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0,00	0,00	0,00	0,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.248.717,32	5.695.019,69	-1.446.302,37	-0,25
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00
9) Altri ricavi e proventi		1.324.300,00	1.016.800,00	307.500,00	0,30
Totale A)		45.576.181,79	52.309.288,30	-6.733.106,50	-0,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		3.689.000,00	8.044.000,00	-4.355.000,00	-0,54
a) Acquisti di beni sanitari		3.225.000,00	7.569.000,00	-4.344.000,00	-0,57
b) Acquisti di beni non sanitari		464.000,00	475.000,00	-11.000,00	-0,02
2) Acquisti di servizi sanitari		1.503.804,06	1.276.114,93	227.689,13	0,18
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		0,00	0,00	0,00	0,00
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0,00	0,00	0,00	0,00
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		0,00	0,00	0,00	0,00
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		0,00	0,00	0,00	0,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0,00	0,00	0,00	0,00
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00	0,00	0,00	0,00
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		0,00	0,00	0,00	0,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		0,00	0,00	0,00	0,00
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		0,00	0,00	0,00	0,00
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00	0,00	0,00	0,00
m) Compartecipazione al personale per att. Libero.prof. (intramoenia)		0,00	0,00	0,00	0,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		0,00	0,00	0,00	0,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie		1.372.804,06	1.119.314,93	253.489,13	0,23
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		131.000,00	156.800,00	-25.800,00	-0,16
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		0,00	0,00	0,00	0,00
3) Acquisti di servizi non sanitari		7.293.873,53	7.954.900,91	-661.027,38	-0,08
a) Servizi non sanitari		6.083.859,94	5.699.240,00	384.619,94	0,07
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.030.013,59	2.165.660,91	-1.135.647,32	-0,52
c) Formazione		180.000,00	90.000,00	90.000,00	1,00
4) Manutenzione e riparazione		1.576.000,00	1.367.200,00	208.800,00	0,15
5) Godimento di beni di terzi		558.588,80	573.588,80	-15.000,00	-0,56
6) Costi del personale		18.734.749,79	17.703.416,06	1.031.333,74	0,06
a) Personale dirigente medico		4.327.247,65	4.133.290,17	193.957,48	0,05
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		1.663.956,89	1.606.325,31	57.631,58	0,04
c) Personale comparto ruolo sanitario		2.414.163,61	2.365.326,57	48.837,04	0,02
d) Personale dirigente altri ruoli		2.639.543,62	1.815.530,88	824.012,75	0,45
e) Personale comparto altri ruoli		7.689.838,01	7.782.943,13	-93.105,12	-0,01
7) Oneri diversi di gestione		1.723.572,02	1.691.574,61	31.997,41	0,02
8) Ammortamenti		4.441.674,38	5.872.885,31	-1.431.210,93	-0,24
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.618.148,78	3.305.947,50	-1.687.798,72	-0,51
b) Ammortamenti dei Fabbricati		610.167,61	602.330,24	7.837,37	0,01
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.213.357,99	1.964.607,57	248.750,42	0,13
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		0,00	76.271,04	-76.271,04	1,00
10) Variazione delle rimanenze		5.492,37	84.995,92	-79.503,55	-0,94
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		7.333,72	95.206,17	-87.872,45	-0,92
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-1.841,36	-10.210,26	8.368,90	-0,82
11) Accantonamenti		4.621.913,54	6.182.007,00	-1.560.093,46	-0,25
a) Accantonamenti per rischi		120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
b) Accantonamenti per premio operosità		0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		4.501.913,54	5.912.007,00	-1.410.093,46	-0,24
d) Altri accantonamenti		0,00	150.000,00	-150.000,00	1,00
Totale B)		44.148.668,49	50.826.954,57	-6.678.286,08	-0,13
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.427.513,30	1.482.333,73	-54.820,43	-0,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)		0,00	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)		0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022 SCHEMA DI BILANCIO D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)	Importi: Euro			
	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.427.513,30	1.482.333,73	-54.820,43	-0,04
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.427.513,30	1.482.333,73	-54.820,43	-0,04
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.253.705,14	1.241.225,37	12.479,77	0,01
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	173.808,16	241.108,36	-67.300,20	-0,28
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
2) IRES	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Y)	1.427.513,30	1.482.333,73	-54.820,43	-0,04
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Conto economico preventivo riclassificato

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE
(Schema D.M. 15/06/2012 Allegato 1)

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	ABRUZZO
AZIENDA/ISTITUTO	ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'ABRUZZO E DEL MOLISE "G. CAPORALE"

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
ANNO	2022	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	34.837.605,09
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale	21.212.509,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale indistinto	21.212.509,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale vincolato	0,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.518.430,09
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	192.437,09
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	42.437,09
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	150.000,00
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	13.325.993,00
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.028.800,00
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	8.297.193,00
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	106.666,00
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	106.666,00
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.164.336,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-5.164.336,00
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.540.272,84
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	8.540.272,84
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.588.447,54
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	675.255,81
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	609.755,81
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0,00
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0,00
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	609.755,81
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	65.500,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0,00
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0,00
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0,00
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	913.191,73
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di Intramoenia	0,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	0,00
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	201.175,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	10.000,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	79.675,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	79.675,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	111.500,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	111.500,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.248.717,32
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti dallo Stato	72.142,64
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti da Regione	5.378,62
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per beni di prima dotazione	455.378,42
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	176.511,45
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	3.539.306,19
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.324.300,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.319.300,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	45.576.181,79
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	3.689.000,00
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	3.225.000,00
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0,00
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0,00
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.200.000,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.000,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.020.000,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	464.000,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	76.000,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35.000,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	70.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	30.000,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	15.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	238.000,00
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	8.797.677,59
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.503.804,06
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0,00
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0,00
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1030	B.2.A.10) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0,00
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
	BA1140	B.2.A.12) Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)	0,00
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0,00
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.372.804,06
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.372.804,06
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato	0,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.287.437,98
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	85.366,08
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	131.000,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	131.000,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	7.293.873,53
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	6.083.859,94
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	75.000,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	450.000,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	130.000,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	110.000,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	330.000,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	140.000,00
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	250.000,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	140.000,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	840.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	40.000,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	90.000,00
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	90.000,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0,00
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.488.859,94
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.488.859,94
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.030.013,59
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.030.013,59
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.015.789,87
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	14.223,72
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	180.000,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	180.000,00
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	1.576.000,00
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione al fabbricati e loro pertinenze	120.000,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	170.000,00
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.150.000,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	35.000,00
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	101.000,00
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	558.588,80
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	218.588,80
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	340.000,00
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	340.000,00
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2080	Totale Costo del personale	18.734.749,79
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	8.405.368,16
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	5.991.204,54
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	4.327.247,65
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	3.777.218,56
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	550.029,09
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.663.956,89
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.525.769,93
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	138.186,97
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.414.163,61
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.389.400,27
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	24.763,35
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0,00
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0,00
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.684.541,94
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.026.620,05
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.061.413,92
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	965.206,13
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.657.921,89
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.657.921,89
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.583.356,06
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	612.923,57
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	578.202,04
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	34.721,53
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.970.432,49
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.970.432,49
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
		B.8.1) Personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria	3.061.483,64
		B.8.B) Costo del personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria- a tempo determinato	3.061.483,64
		B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria- a tempo determinato - tempo indeterminato	0,00
		B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria- a tempo determinato - tempo determinato	3.061.483,64
		B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria- a tempo determinato- altro	0,00
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.723.572,02
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	76.410,00
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.647.162,02
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	751.497,61
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	895.664,41
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.441.674,38
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.618.148,78
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.823.525,60
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	610.167,61
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	610.167,61
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.213.357,99
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0,00
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	5.492,37
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	7.333,72
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-1.841,36
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.621.913,54
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	120.000,00
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	90.000,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	30.000,00
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0,00
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.501.913,54
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.501.913,54
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0,00
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica	0,00
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica	0,00
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti.: comparto	0,00
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0,00
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	44.148.668,49
		Risultato operativo (A-B)	1.427.513,30
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
	CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
	CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 2022
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	0,00
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.427.513,30
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	1.427.513,30
	YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	1.253.705,14
	YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	173.808,16
	YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)</i>	0,00
	YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	0,00
	YA0060	Y.2) IRES	0,00
	YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	0,00
	YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	0,00
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
	YZ9999	Totale imposte e tasse	1.427.513,30
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Piano dei flussi di cassa prospettici

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	ANNO 2022
---------------------------------------	-----------

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	Risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	610.168
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.213.358
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.618.149
	Ammortamenti	4.441.674
(+)	Rettifica contributi per acquisto cespiti	5.164.336
	Rettifica contributi per acquisto cespiti	5.164.336
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.248.717
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 4.248.717
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	+ TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	Accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	Utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	Accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.621.914
(-)	Utilizzo fondi per rischi e oneri	- 8.540.273
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 3.918.359
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.438.934
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	278.026
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	51.993
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	40.468
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	188.687
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	559.174
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	- 82.236
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	- 1.777
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche	24.784
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 16.475
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	193.256
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	117.551
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 5.492
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 5.492
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	671.233

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 2.310.591
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 2.310.591
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 250.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.305.945
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 110.500
(-)	Acquisto automezzi	- 35.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 1.152.300

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2022
(-)/(+)	Acquisto/Storno immobilizzazioni materiali in corso	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 2.853.745
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 5.164.336
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(+)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	5.164.336
(+)/(+)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	5.164.336
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		5.164.336
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		671.233
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Allegati

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



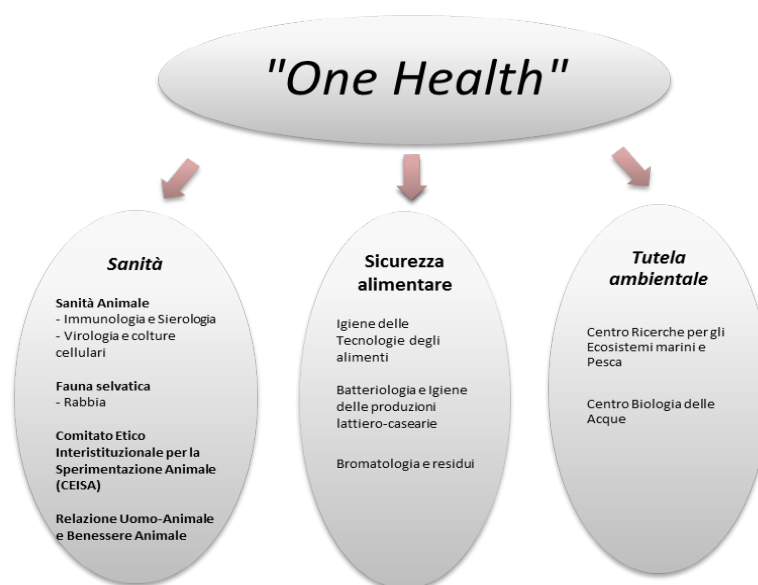
All.1 Nota illustrativa

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE ESERCIZIO 2022

PREMESSA

L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "Giuseppe Caporale" (IZSAM) è un **Ente sanitario di diritto pubblico** che contribuisce al benessere fisico, mentale e sociale dell'uomo attraverso un'incessante azione di ricerca e sperimentazione rivolta al sistema integrato **"benessere e sanità animale - sicurezza alimentare - tutela ambientale"**.



L'IZSAM opera come strumento tecnico-scientifico dello Stato e delle Regioni Abruzzo e Molise, offrendo servizi ad alto valore aggiunto ed elevato contenuto di conoscenza e innovazione nei settori della Sanità animale, della Sanità Pubblica Veterinaria e della tutela dell'ambiente, per la salvaguardia della salute degli animali e dell'uomo, in una visione *One Health*.

Parliamo di un modello sanitario basato sull'integrazione di discipline diverse, sul riconoscimento che la salute umana, la salute animale e la salute dell'ecosistema siano legate indissolubilmente. La *One Health* è un approccio ideale per raggiungere la salute globale perché affronta i bisogni delle popolazioni più vulnerabili sulla base dell'intima relazione tra la loro salute, la salute dei loro animali e l'ambiente in cui vivono.

I principali compiti definiti dal legislatore (*art. 3 legge di riordino dell'IZSAM n. 2 del 04.03.2015 della Regione Molise e n. 41 del 29.11.2014 della Regione Abruzzo - così come modificata dalla L.R. n. 6 del 24.03.2015 - adottate in applicazione del D. Lgs. 106/2012*) sono la ricerca sperimentale sull'eziologia e la patogenesi delle malattie infettive e diffuse degli animali, l'igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche, la sicurezza alimentare e benessere animale; la sorveglianza epidemiologica nell'ambito della sanità animale, dell'igiene delle produzioni zootecniche e degli alimenti di origine animale; supporto tecnico-scientifico ed operativo per l'attuazione dei piani di profilassi, risanamento ed eradicazione; gli esami per la diagnosi di laboratorio delle malattie animali, per la sicurezza microbiologica e chimica degli alimenti di origine animale destinati all'alimentazione umana e dei mangimi zootecnici; le analisi chimiche e microbiologiche sugli alimenti di origine vegetale e la ricerca di sostanze radioattive; la produzione di vaccini, reagenti e prodotti immunologici per la profilassi e la diagnosi delle malattie animali; la consulenza, l'assistenza e l'informazione sanitaria agli allevatori per la bonifica sanitaria e per lo sviluppo e il miglioramento igienico delle produzioni animali; la formazione di personale specializzato e l'aggiornamento di veterinari e di altri operatori di Sanità Pubblica Veterinaria; la cooperazione tecnico-scientifica con istituzioni ed enti anche esteri; l'informazione e l'educazione alla salute dei cittadini.

Tutte le attività sono certificate e sottoposte a rigorosi controlli di Qualità sin dal 1995, quando l'Istituto è diventato il primo Ente pubblico veterinario in Italia accreditato secondo le norme internazionali sulla qualità per l'esecuzione delle prove di laboratorio in campo chimico, microbiologico, virologico e sierologico. L'accreditamento, ottenuto tre anni in anticipo sulla data imposta dalla Comunità Europea, oggi interessa tutte le sezioni diagnostiche.

Dal 2004 il sistema di formazione dell'Istituto è riconosciuto dal TÜV Italia come conforme ai requisiti della norma ISO 9001 per "Analisi, progettazione, erogazione e valutazione di attività formative ed informative specialistiche e manageriali in ambito sanitario, realizzate con metodologie didattiche sia tradizionali, sia basate sulle tecnologie dell'informazione e della comunicazione" (IAF 37, 35). A ottobre 2016 è stata ottenuta la certificazione ISO 9001:2015 attestando l'IZSAM come una delle prime organizzazioni sanitarie in Italia a effettuare con successo il passaggio alla nuova norma, con due anni di anticipo rispetto alla data limite fissata al 2018 entro la quale era ancora possibile certificare secondo la ISO 9001:2008.

L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise ha anche intrapreso un percorso virtuoso, finalizzato principalmente alla riduzione dei rischi per i lavoratori, al contenimento dell'impatto sull'ambiente e alla verifica della conformità alla normativa ambientale, che si è concluso con il conseguimento della certificazione ambientale ISO14001:2004 nel mese di luglio 2015. Tale percorso non può intendersi concluso vista la necessità del mantenimento della certificazione e della sua estensione alle sedi diagnostiche dell'Istituto.

A gennaio 2020, inoltre, l'Istituto ha ottenuto il nuovo certificato di accreditamento UNI EN ISO IEC 17025:2018 per l'esecuzione di tutte le prove di laboratorio richieste in campo chimico, microbiologico, virologico, sierologico e di biologia molecolare. L'accREDITamento secondo i requisiti della UNI EN ISO IEC 17025:2018 è stato ottenuto un anno di anticipo rispetto alla migrazione prevista da Accredia, l'ente di accreditamento designato dal governo italiano.

L'aggiornamento del Sistema Qualità per l'esecuzione delle prove ha comportato l'applicazione di un nuovo approccio che pone al centro non solo le prove tecniche ma anche l'organizzazione complessiva delle risorse, oltre alla valutazione dei rischi per l'imparzialità dell'organizzazione dell'IZSAM. Il fulcro della nuova norma è il concetto di "risk based thinking": i rischi sono trattati anche nell'ottica di valutare il contesto in cui l'Istituto opera e cogliere le opportunità che potrebbero emergere.

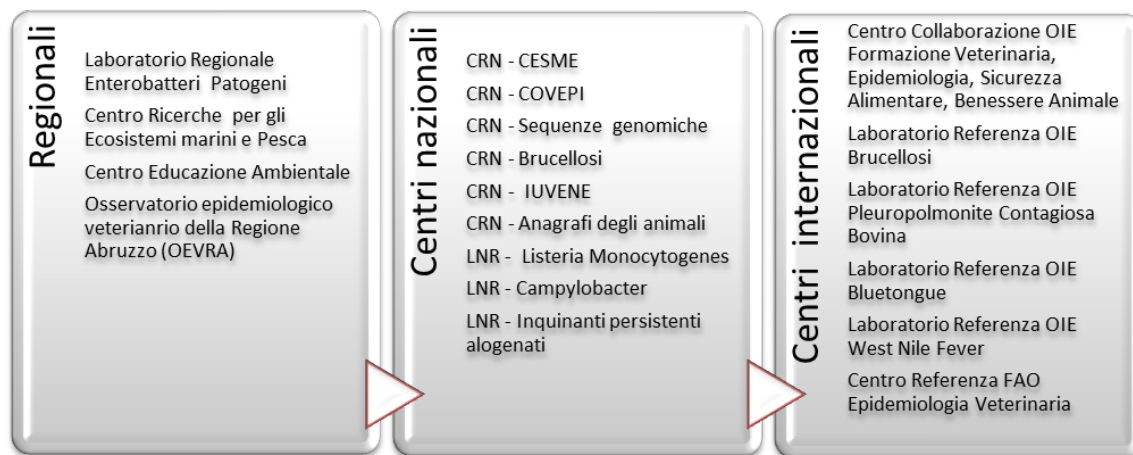
L'IZSAM ha ricevuto in data 29 ottobre 2020 l'accREDITamento della prova per la ricerca del SARS-CORONAVIRUS 2 (Sars-CoV2) mediante REAL-TIME RT-PCR, risultando, così, il primo laboratorio in Italia ad essere accREDITato per questa tipologia di prova. L'Istituto, infatti, è stato impegnato dal 13 marzo 2020 nell'analisi dei campioni clinici respiratori (tamponi) per la diagnosi del Sars-CoV-2, da quando, cioè, il Ministero della Salute lo ha autorizzato formalmente ad entrare nella rete Covid19 della Regione Abruzzo, in conformità ai protocolli operativi del Laboratorio di Microbiologia Clinica di Pescara. Da qui la necessità di dover procedere, in linea con la politica seguita fino ad oggi, anche alla richiesta di accREDITamento della prova sulla ricerca del SARS-CORONAVIRUS 2 (Sars-CoV2).

"AccREDITare" una prova di laboratorio significa avere il riconoscimento – da parte di un Ente terzo a ciò deputato - del rispetto sia dei requisiti tecnici e sia di quelli di gestione della prova, necessari per offrire dati e risultati accurati, tecnicamente validi e, soprattutto, affidabili.

La politica della Qualità dell'Istituto è sempre stata orientata alla soddisfazione del cliente e dei diversi portatori di interesse sui quali l'IZSAM concentra la propria attenzione considerando il Sistema Qualità e l'Analisi del rischio strumenti essenziali per il perseguimento degli obiettivi strategici.

Eccellenze

L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale" è uno strumento tecnico del Ministero della Salute e delle due Regioni di competenza, che negli anni gli hanno affidato incarichi di eccellenza, come di seguito illustrati:



Particolare importanza riveste il **“Centro di Referenza Nazionale per Sequenze Genomiche di microrganismi patogeni: banca dati e analisi di bioinformatica”**, istituito dal Ministero della Salute, con Decreto del 30 maggio 2017 (G.U.R.I. n. 196 del 23 agosto 2017), presso la sede centrale dell'IZSAM.

Il Centro svolge le seguenti funzioni:

- realizza una piattaforma nazionale per la raccolta e conservazione delle sequenze genomiche di microrganismi patogeni e per l'esecuzione di analisi bioinformatiche, l'archiviazione e la condivisione dei risultati;
- realizza un sistema strutturato e permanente di referenti all'interno dei singoli Istituti zooprofilattici sperimentali ai fini del coordinamento delle attività che saranno poste in essere sul territorio nazionale;
- fornisce assistenza tecnico-scientifica al Ministero della salute ed alle autorità competenti;
- cura l'organizzazione di corsi di formazione nell'ambito delle proprie competenze per il personale del Servizio sanitario nazionale e di altri operatori di Enti competenti; promuove le attività di ricerca nel settore di competenza;
- mette in atto ogni altra utile attività attinente alle proprie competenze ivi comprese la collaborazione e il coordinamento con altre amministrazioni ed Enti del settore.

E' da evidenziare inoltre la nuova designazione dell'Istituto quale **Centro di Riferenza Europeo per il Benessere di ruminanti ed equidi**, in consorzio con Svezia, Francia, Austria, Irlanda e Grecia. La decisione di istituire un nuovo Centro di Riferimento europeo per ruminanti ed equidi è stata presa nel corso del settimo meeting della Piattaforma UE sul benessere animale, che si è svolto a giugno 2020, per colmare le lacune del settore. La designazione dell'IZS dell'Abruzzo e del Molise è arrivata a seguito di una selezione pubblica attraverso cui è stato creato un consorzio europeo che comprende l'Università svedese di scienze agrarie e il Centro svedese per il benessere degli animali; l'Istituto nazionale francese per l'agricoltura, l'alimentazione e l'ambiente; l'Università austriaca di risorse naturali e Life Sciences, l'University College di Dublino e l'Istituto di ricerca veterinaria Ellinikos Georgikos Organismos-Dimitra della Grecia. Il consorzio inizierà formalmente le attività a partire dal 1° gennaio 2021.

I Centri di Riferimento della UE hanno il compito di migliorare l'applicazione della legislazione sul benessere degli animali, che è una delle priorità della Commissione. Le attività vanno dal supporto tecnico all'assistenza ai Paesi dell'Unione nello svolgimento dei controlli ufficiali nel campo del benessere degli animali; dalla diffusione di buone pratiche alla realizzazione di studi e ricerche, fino allo sviluppo di metodi per migliorare e valutare il livello di benessere degli animali. Per garantire il trasferimento delle conoscenze e delle strategie innovative.

I Centri sono anche incaricati di divulgare i risultati delle ricerche ed erogare corsi di formazione per il personale delle Autorità competenti della UE e gli esperti dei Paesi terzi.

Cooperazione internazionale

Nel quadro generale dei rapporti tra il Ministero della Salute italiano e i maggiori Organismi internazionali (OIE, FAO, UE), l'IZS dell'Abruzzo e del Molise è coinvolto nella realizzazione di progetti nel settore veterinario e della sicurezza degli alimenti. L'azione congiunta e i progetti di collaborazione con numerosi Organismi internazionali hanno fatto guadagnare all'Istituto prestigiosi riconoscimenti, alimentando il clima di fiducia verso le iniziative intraprese. L'IZSAM svolge attività di cooperazione scientifica mediante la partecipazione ai Programmi comunitari e ai Programmi, operativi e mirati, definiti dalla FAO e dall'OIE.

Sono innumerevoli i progetti di cooperazione attraverso i quali l'Ente ha messo le proprie competenze e conoscenze tecnico-scientifiche a disposizione di Paesi europei ed extraeuropei. L'Unione Europea, il Governo degli Stati Uniti d'America, numerosi Paesi dell'America Latina e dell'Africa hanno espresso un elevato grado di fiducia nei confronti dell'Istituto, basti pensare a **ERFAN - Enhancing Research For Africa Network**, una rete scientifica internazionale nata sulla base

dell'esperienza acquisita dall'IZSAM nel settore della cooperazione internazionale in Africa e al **SILAB for Africa (SILABFA)**, un'applicazione web sviluppata dal personale informatico dell'IZSAM per i Laboratori dei Paesi africani.

La qualità e la competenza espresse sono attestate tanto dall'affidamento di incarichi dei Paesi beneficiari, quanto dai bandi di gara internazionali ottenuti nell'ambito dei programmi comunitari. L'Istituto è riconosciuto dall'Unione Europea come uno degli strumenti per l'assistenza tecnica ai Paesi candidati e potenzialmente candidati all'ingresso nella UE e per i progetti di gemellaggio (Twinning).

Il futuro si giocherà sempre più sul piano dell'innovazione e delle strategie di sviluppo mirate, soprattutto, al consolidamento dell'obiettivo prioritario: la tutela della salute dell'uomo. Essere in possesso di conoscenze ed esperienze che consentono di interagire con il sistema integrato "benessere e sanità animale - sicurezza alimentare - tutela ambientale" diventa la condizione necessaria al raggiungimento dell'obiettivo.

La vocazione internazionale dell'IZS dell'Abruzzo e del Molise ha sempre fatto leva su una responsabilità etica che deriva dalla consapevolezza dei rischi collegati al commercio degli animali e dei loro prodotti in un quadro reso sempre più complesso dalla crescente globalizzazione.

Paesi nei quali l'IZSAM ha svolto o ha in corso attività, rapporti di collaborazione o cooperazione



Riferimenti normativi

I riferimenti normativi principali sono rappresentati:

- dalla normativa regionale e nazionale che disciplina la materia sanitaria (D.lgs. 502/1992 e s.m.i. e decreti applicativi), le attività, l'organizzazione e il funzionamento degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (D.lgs. 270/93, D.lgs. 28 giugno 2012, n. 106 sulla "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute", a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183 e le nuove leggi di riordino dell'IZSAM n. 2/2015 della Regione Molise e n. 41/2014 della Regione Abruzzo adottate in applicazione del D.Lgs. 106/2012);
- dalla normativa vigente in materia di contabilità e bilancio per gli enti pubblici e in particolare per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC) e in materia di contenimento e revisione della spesa pubblica laddove applicabile. Nello specifico il D.lgs. n. 118 del 23/06/2011 (e s.m.i.) *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*, al Titolo II disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci per gli enti del settore sanitario, detta i principi contabili cui tali enti devono attenersi e adotta i nuovi schemi di bilancio da utilizzare (il comma 3 dell'art. 26 dispone che, al fine di conferire uniforme struttura alle voci di bilancio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, anche gli enti di cui all'art. 19, comma 2, lett. d, tra i quali è compreso questo Ente, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

Il successivo decreto del 17 settembre 2012, adottato dal Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sulla normativa in materia di certificabilità dei bilanci sanitari nell'ambito della gestione sanitaria accentrata, contiene altresì la *casistica applicativa* relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della gestione sanitaria accentrata nonché all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'art. 29 del D.lgs. 118/2011, cui si uniformano gli Enti e le Aziende del SSN di cui all'art. 19 del D.lgs. 118/2011.

La presente nota illustrativa contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e fornisce tutte le informazioni supplementari che, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, sono ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara, veritiera e corretta dei fatti aziendali.

Il bilancio preventivo economico annuale, è predisposto ai sensi dell'art. 25 comma 4 del D.lgs. 118/2011: *".....corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio*

preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione."

Il Bilancio Pluriennale di Previsione, redatto utilizzando lo schema di conto economico previsto dal D.lgs. 118/2011 (come modificato dal D.M. 20 marzo 2013), contiene le previsioni di programmazione economica per il triennio 2022-2024. In linea generale la valutazione delle previsioni inserite è stata effettuata tenendo conto dei principi della programmazione di bilancio, della prudenza, della competenza e di continuità dell'attività.

Principi e criteri di valutazione adottati

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

In ossequio al principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste. In base al principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti.

Nelle previsioni effettuate, si è tenuto conto della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono qualificati di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa. I costi e i ricavi verranno rilevati contabilmente e imputati all'esercizio in cui sono sorti, indipendentemente dal momento in cui si concretizzeranno i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

Il criterio di valutazione fondamentale adottato per determinare il valore di ogni singola posta contabile è il *criterio del costo* (di acquisizione e/o di utilizzazione) indicato dal legislatore quale regola basilare da seguire per ogni valutazione (se non diversamente stabilito) preferita per oggettività, neutralità in ordine alla rilevazione degli utili e semplicità di accertamento.

Al fine di fornire maggiori informazioni ed una visione dettagliata delle previsioni su tutte le voci del piano dei conti adottato dall'Istituto si è provveduto ad allegare al presente bilancio un prospetto analitico del Bilancio preventivo economico 2022 in aggiunta al modello sintetico di cui all'Allegato n. 2 al D.lgs. 118/2011 (così come modificato dal D.M. 20 marzo 2013 emanato dal Ministero della Salute pubblicato nella G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.).

Di seguito si riportano le specifiche relative alle singole voci del conto economico per meglio chiarire le poste contabili inserite in bilancio.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione raccoglie tutti i componenti positivi di reddito.

Per la determinazione dei ricavi che costituiscono il valore della produzione, si è tenuto conto, in base ai principi della prudenza e della programmazione, delle voci di entrata di natura ricorrente, delle ulteriori informazioni disponibili all'atto della redazione del Bilancio, nonché delle previsioni di attività per l'esercizio 2022.

La nuova legge di riordino dell'IZSAM n. 2/2015 della Regione Molise e n. 41/2014 della Regione Abruzzo (così come modificata dalla L.R. n. 6 del 24/03/2015), adottata in applicazione del D.Lgs. 106/2012, all'art. 19 *"Ripartizione quote di finanziamento"* precisa che il finanziamento dell'Istituto è assicurato dallo Stato e dal Ministero della Salute, dalle Regioni, dalle Aziende Unità Sanitarie Locali (comma 1), da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi a quelli menzionati all'art. 3 della medesima legge, da contributi di enti pubblici e privati, organizzazioni e associazioni (comma 2). Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato, ai sensi dell'art.19 comma 2 lett. g) della suindicata legge, *"dagli introiti per la fornitura di servizi e prestazioni acquisiti sulla base di esiti di procedure di evidenza pubblica bandite dalle Istituzioni europee, dalle Organizzazioni Internazionali di riferimento, dalle Autorità nazionali competenti di Paesi europei e terzi, dalle Regioni, dalle ASL e da altri soggetti pubblici e privati, nonché sulla base di convenzioni, contratti di consulenza e assistenza stipulati con soggetti pubblici e privati, nazionali e internazionali"*.

L'importo totale previsto per il valore della produzione per l'esercizio 2022 ammonta a **Euro 45.576.181,79**. Di seguito si procede ad analizzare il dato complessivo previsto nei diversi gruppi che lo compongono.

A.1) Contributi in conto esercizio € 34.837.605,09

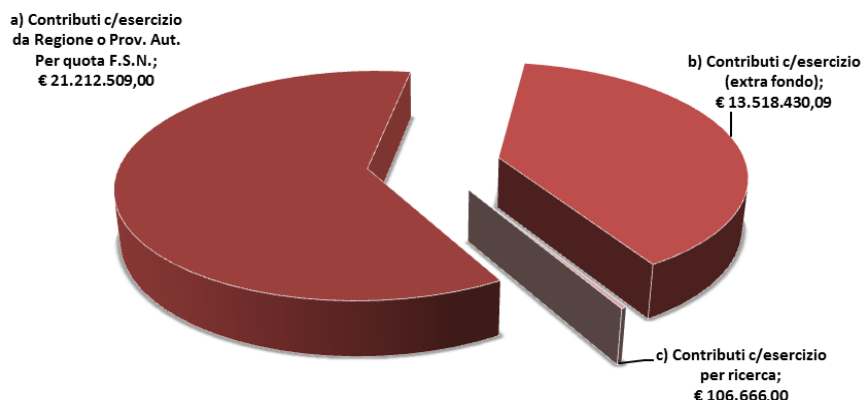
La voce Contributi in c/esercizio comprende i *trasferimenti correnti* che finanziano il funzionamento della gestione dell'attività istituzionale dell'Ente. Si tratta sostanzialmente della quota del Fondo Sanitario Nazionale assegnata all'Istituto con delibera CIPE su proposta del Ministero della Salute d'intesa con la Conferenza Stato-Regioni.

Comprende inoltre i *trasferimenti a destinazione vincolata*, quali i contributi per lo svolgimento delle attività di cui alla L. 3/2001, per l'implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi

Zootecniche, per la cd "Piramide della ricerca" (art. 1 commi 424 e segg. L. 205/2017), per la Ricerca Corrente e la Ricerca Finalizzata, per altri progetti di ricerca e attività specifiche.

Nel Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024, per gli esercizi 2023 e 2024 sono stati considerati i trasferimenti correnti che finanziano annualmente l'attività istituzionale dell'Ente e, in particolar modo:

- la quota di Fondo Sanitario Nazionale;
- i contributi per lo svolgimento delle attività di cui alla L. 3/2001;
- i contributi per l'implementazione della Banca dati Nazionale delle Anagrafi zootecniche nell'ambito della convenzione stipulata con il Ministero della Salute.
- i fondi del Ministero della Salute per la "piramide della ricerca" (art. 1 commi 424 e segg. L. 205/2017).



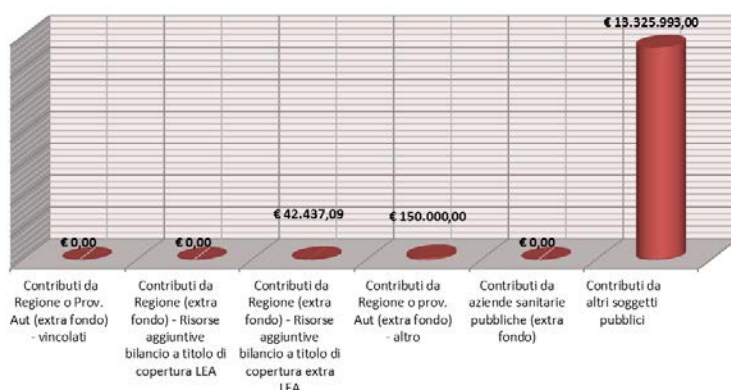
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale € 21.212.509,00

Il contributo in conto esercizio inerente la quota di Fondo Sanitario Nazionale spettante a questo Istituto anche per l'anno 2022 è pari ad **Euro 21.212.509,00**, conto di ricavo R10001 – contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale (CIPE).

L'importo di previsione è stato determinato tenendo conto delle delibere 20/2020 (G.U. n. 230 del 16 settembre 2020) ad oggetto *"Fondo sanitario nazionale 2020. Riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale"*, 35/2021 (G.U. n. 202 del 24 agosto 2021) ad oggetto *"Fondo sanitario nazionale 2020. Integrazione al riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale"* e riparto - fra le Regioni e le Province Autonome - delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale (SSN) nell'anno 2021 (seduta CIPE del 3 novembre 2021).

A.1.b) Contributi in conto esercizio – extra fondo € 13.518.430,09

Nella voce Contributi in conto esercizio-extra fondo sono riportati gli importi dei contributi assegnati dalle amministrazioni centrali e periferiche e da altri soggetti pubblici, inclusi i contributi dell'Unione Europea e da altri organismi internazionali, per il finanziamento di specifiche attività e progetti.



A.1.b.1) Contributi da Regione (extra fondo) – vincolati € 0,00

In relazione al **Piano Regionale di Prevenzione 2020-2025**, per l'annualità 2022 si ipotizza l'iscrizione della somma di euro 500.000,00 che verrà registrata solo all'atto della relativa assegnazione e budgettizzazione con determinazione regionale.

A.1.b.2) Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA € 0,00

A.1.b.3) Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA € 42.437,09.

Con DGR Molise 20 maggio 2019, n. 163 è stata approvata la transazione per la definizione stragiudiziale del contenzioso instauratosi innanzi al Tribunale di L'Aquila per la definizione delle risorse aggiuntive, previste dall'art. 38, comma 5 del CCNL del comparto sanità del 7 aprile 1999 e dagli artt. 3, comma 2 e 4 del CCNL del 29 settembre 2001, dovute dalle Regioni Abruzzo e Molise ai dipendenti dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale" in virtù dei CC.CC.NN.LL. dal biennio 1998/1999 ad oggi. L'assegnazione di tali risorse aggiuntive all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise relativamente agli anni dal 2017 in poi, è stata determinata in **Euro 42.437,09** annui. Tale importo movimenterà il conto di ricavo R10004

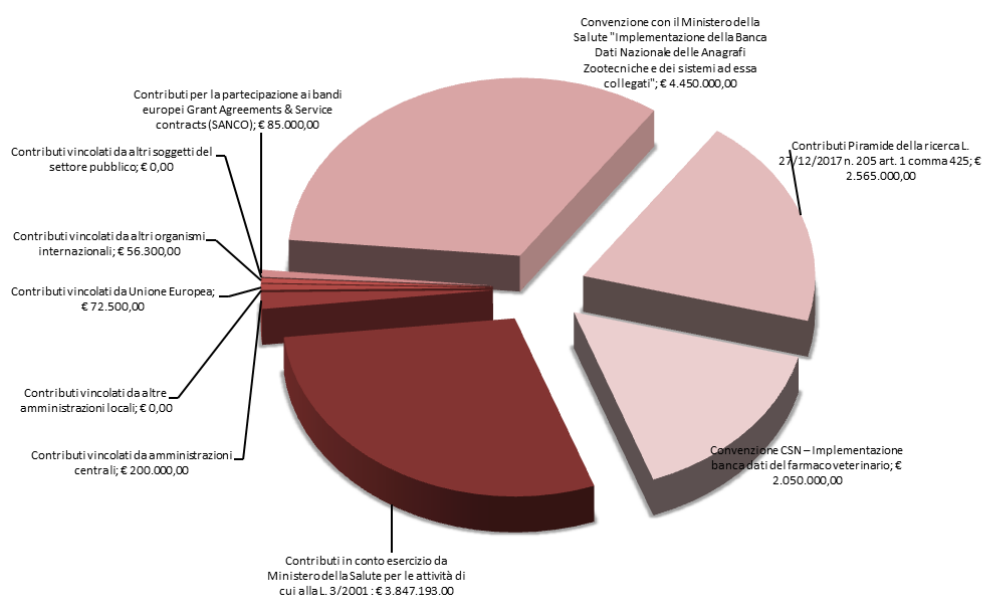
"Risorse aggiuntive e risparmi di gestione per l'incremento del fondo destinato alla produttività – CCNL (artt.4 comma 8, e 13, comma 1, D.Lgs 502/1992 e art. 10, comma 1, L. 724/1994)".

A.1.b.4) Contributi da Regione (extra fondo) – altro € 150.000,00

Il contributo pari ad **Euro 150.000,00** è erogato dalla Regione Abruzzo per la sottoscrizione del Protocollo d'Intesa, con il quale è stato assegnato all'Istituto la gestione di tutti gli atti e le attività finalizzate al management del Sistema Informativo Veterinario della Regione Abruzzo – S.I.V.R.A., (deliberazione Giunta Regionale n. 429/2017). Tale importo andrà a movimentare il conto di ricavo R10002 *"Contributi in conto esercizio da Regione Abruzzo"*.

A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) € 0,00

A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici € 13.325.993,00



In tale voce, del valore complessivo di euro 13.325.993,00 sono ricompresi:

- Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per le attività di cui alla L. 3/2001

Il contributo in conto esercizio assegnato dal Ministero della Salute per le attività di cui alla L.3/01 recante *"Misure per il potenziamento della sorveglianza epidemiologica della encefalopatia spongiforme bovina"* è pari a **Euro 3.847.193,00** di cui euro 3.784.693,00 per le Emergenze e euro 62.500,00 per Bse e Scrapie. Tale importo movimenterà il conto di ricavo R23002 *"Contributi in*

conto esercizio da Ministero della Salute per le attività di cui alla L. 3/2001".

PREVISIONE 2022 L3/01 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME) e BSE E SCRAPIE			
VOCE DI SPESA	EMERGENZE (COVEPI & CESME)	BSE & Scrapie	TOTALE
Personale	775.000,00	0,00	775.000,00
Missioni e Formazione	15.000,00	2.500,00	17.500,00
Materiali di consumo e altre spese (esclusi i materiali per i KITc/Elisa BT prodotti e distribuiti)	1.250.000,00	60.000,00	1.310.000,00
Investimenti in conto capitale per l'acquisto di apparecchiature scientifiche ed hardware, per manutenzioni evolutive dei sistemi informatici e per adeguamento strutture	1.649.693,00		1.649.693,00
Altri costi indiretti			0,00
Rimborso per Kit cELISA BT distribuiti	95.000,00		95.000,00
TOTALE	3.784.693,00	62.500,00	3.847.193,00

- **Contributi vincolati da amministrazioni centrali**

Il contributo erogato dal Ministero della Salute per l'esecuzione dei controlli previsti dal PAC (Programma annuale di controllo) dei medicinali veterinari in commercio, pari ad euro **Euro 200.000,00** andrà a movimentare il conto di ricavo R23003 "Contributi vincolati da amministrazioni centrali".

PREVISIONE 2022 FONDI UE per MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (MSPAC)		
VOCE DI SPESA	MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (MSPAC)	TOTALE
Personale	73.500,00	73.500,00
Missioni e Formazione	2.000,00	2.000,00
Materiali di consumo e altre spese (esclusi i materiali per i KITc/Elisa BT prodotti e distribuiti)	104.500,00	104.500,00
Investimenti in conto capitale per l'acquisto di apparecchiature scientifiche ed hardware, per manutenzioni evolutive dei sistemi informatici e per adeguamento strutture		0,00
Altri costi indiretti	20.000,00	20.000,00
Rimborso per Kit cELISA BT distribuiti		0,00
TOTALE	200.000,00	200.000,00

- **Contributi vincolati da Unione Europea**

Nell'anno 2020 l'Istituto ha presentato la sua candidatura come Centro di Riferenza Europeo per il Benessere dei ruminanti e degli equini (**European Union Reference Centre for the welfare of ruminant and equine animals**) in consorzio con la Swedish University of Agricultural Sciences (SLU), con l'obiettivo di supportare le attività nel settore dei controlli ufficiali svolti per il rispetto del benessere di ruminanti ed equini, nell'ambito del programma "Regulation (EU) 2017/625". L'importo complessivo del progetto di **Euro 72.500,00**, finanziato dall'Unione Europea, andrà a movimentare il conto di ricavo R23006 "Contributi vincolati da Unione Europea".

- **Contributi vincolati da altri organismi internazionali**

L'Istituto, in qualità di Centro Di Collaborazione OIE per il Benessere Animale e Centro di Collaborazione per la Formazione e il *Capacity Building*, ha presentato all'OIE un progetto per lo

sviluppo di una piattaforma per l'autovalutazione e il monitoraggio delle attività di controllo delle popolazione canine da parte delle autorità competenti. Il *Self-Assessment and Monitoring Tool (SAM TOOL 2.0)* è stato già recepito come primo progetto pilota dell'Osservatorio OIE e racchiude in sé alte potenzialità poiché può essere applicato anche ad altri Standard dell'Organizzazione Mondiale della Sanità Animale. L'importo complessivo del progetto, pari ad **Euro 56.300,00**, è finanziato dall'Organizzazione Mondiale della Sanità Animale nell'ambito del programma "Donors OIE" ed andrà a movimentare il conto di ricavo R23007 "Contributi vincolati da altri organismi internazionali".

- **Contributi per la partecipazione ai bandi europei grant agreements – service contracts**

L'Istituto si è aggiudicato, in qualità di coordinatore di un consorzio a cui partecipano altri Enti e Istituzioni Europee, il contratto dal titolo "*Pilot project on the welfare of dairy cattle, including measures to protect unweaned dairy calves and end-of-career animals*", in esito alla partecipazione alla *call for tender SANTE/2021/OP/0005 "Pilot project on the welfare of dairy cattle, including measures to protect unweaned dairy calves and end-of-career"*. L'importo complessivo del progetto, finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del programma DG SANTE/2021/OP/0005, è pari ad Euro 687.450,00 di cui **Euro 85.000,00** riservati all'Istituto, ed andrà a movimentare il conto di ricavo R23009 "Contributi per la partecipazione ai bandi europei grant agreements – service contracts".

- **Contributi da Ministero della Salute nell'ambito della Convenzione per "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati"**

In tale voce è previsto il contributo del Ministero della Salute, dell'importo di **Euro 4.450.000,00**, per le attività riguardanti l'implementazione della **Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati** (conto di ricavo R23011 – "Convenzione con il Ministero della Salute "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati").

PREVISIONE 2022	
"Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati"	
VOCI	Importo
Investimenti in conto capitale per l'acquisto di apparecchiature scientifiche ed hardware, per manutenzioni evolutive dei sistemi informatici e per adeguamento strutture	2.704.643,00
Personale	880.000,00
Missioni e Formazione	10.000,00
Materiali di consumo , help desk e altre spese	855.357,00
TOTALE	4.450.000,00

- **Contributi Piramide della ricerca L.27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425**

In tale voce confluisce il contributo, calcolato per l'anno 2022 in **Euro 2.565.000,00**, quali risorse aggiuntive trasferite a ciascun IZS dal Ministero della Salute ai sensi dell'art. 1 comma 424 e segg. della L. 205/2017, il quale – al fine di garantire un'adeguata flessibilità nelle attività di ricerca – consente agli Istituti di assumere, *“per lo svolgimento delle predette attività, entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca, personale con contratto a tempo determinato, nel rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro di cui al comma 423 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di cui al comma 425. Il limite di cui al primo periodo è incrementato con le risorse aggiuntive trasferite a ciascun Istituto dal Ministero della salute, pari a complessivi 19 milioni di euro per l'anno 2018, a 50 milioni di euro per l'anno 2019, a 70 milioni di euro per l'anno 2020 e a 90 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2021”*.

La previsione del contributo spettante per l'anno 2022 è stata effettuata tenendo conto delle somme già erogate negli anni 2020 e 2021 dal Ministero della Salute quali risorse aggiuntive per il *“personale della piramide della ricerca”* rideterminate in proporzione all'aumento delle risorse aggiuntive complessive previste per gli anni 2021 e segg., ai sensi dell'art. 1 comma 424 della L. 205/2017, che prevede appositi stanziamenti annui di bilancio, (conto di ricavo R23012 – *“Contributi Piramide della ricerca L.27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425”*).

- **Convenzione CSN – Implementazione banca dati del farmaco veterinario**

In tale voce confluisce il contributo del Ministero della Salute per le attività riguardanti l'implementazione della banca dati del farmaco veterinario. Nell'ambito della BDN è inserito il **Sistema Informativo per Farmacosorveglianza**, che mediante lo strumento della ricetta elettronica veterinaria (REV) e la gestione informatizzata del registro dei trattamenti, garantisce la piena tracciabilità del farmaco veterinario. La banca dati per la tracciabilità del farmaco veterinario è la parte di attività affidata all'Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale". L'importo complessivamente calcolato per l'anno 2022, pari ad euro **2.050.000,00**, (deliberazione n. 444 del 16/10/2021), movimenterà il conto di ricavo R23013 *“Convenzione CSN -Implementazione della Banca Dati del farmaco veterinario”*.

Di seguito una tabella di riepilogo:

Contributi da altri soggetti pubblici		13.325.993,00
R23002	Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per le attività di cui alla L. 3/2001	3.847.193,00
R23003	Contributi vincolati da amministrazioni centrali	200.000,00
R23005	Contributi vincolati da altre amministrazioni locali	0,00
R23006	Contributi vincolati da Unione Europea	72.500,00

R23007	Contributi vincolati da altri organismi internazionali	56.300,00
R23008	Contributi vincolati da altri soggetti del settore pubblico	0,00
R23009	Contributi per la partecipazione ai bandi europei Grant Agreements & Service contracts (SANCO)	85.000,00
R23011	Convenzione con il Ministero della Salute "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati"	4.450.000,00
R23012	Contributi Piramide della ricerca L. 27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425	2.565.000,00
R23013	Convenzione CSN – Implementazione banca dati del farmaco veterinario	2.050.000,00

A.1.c) Contributi in conto esercizio - per ricerca € 106.666,00

La voce riguarda la previsione relativa ai contributi in conto esercizio assegnati dal Ministero della Salute per la ricerca corrente e finalizzata, nonché gli altri contributi per la ricerca assegnati da Ministeri, da Regioni, da altri enti pubblici, dall'Unione Europea e da altri organismi internazionali e da soggetti privati.

A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente € 0,00

Il comma 2 dell'art. 12 del D. Lgs. 30.12.1992, n. 502 stabilisce che una quota, pari all'1% del Fondo Sanitario Nazionale è destinata ad attività di ricerca corrente e finalizzata svolta, tra gli altri, dagli Istituti Zooprofilattici Sperimentali nel campo dell'igiene e sanità pubblica veterinaria, che viene assegnata annualmente sulla base dei progetti presentati e validati.

Si evidenzia che è stato avviato l'iter relativo alla presentazione dei progetti di Ricerca Corrente per l'anno 2021 ma, all'atto della redazione del Bilancio, non risulta ancora pervenuta alcuna comunicazione ufficiale da parte del Ministero della Salute.

A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata € 106.666,00

- da Ministero della Salute per ricerca – altro

In tale voce, del valore di euro **106.666,00**, confluisce il contributo concesso dal Ministero della Salute per le attività di ricerca e sviluppo dei metodi alternativi alla sperimentazione animale, (conto di ricavo R21003 – "Contributi da Ministero della Salute per ricerca – altro").

A.1.c.3) da Regione ed altri soggetti pubblici € 0,00

A.1.c.4) da privati € 0,00

A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati € 0,00

Progetti presentati in ambito internazionale

Nel corso del 2021 risultano presentati i progetti di seguito dettagliati, ma per i quali si è ancora in attesa di conoscerne l'esito:

- **Call for tender n° HaDEA/2020/BTSF/10 – HADEA/2021/OP/0003 “Organisation and implementation of training activities on Effective enforcement of animal welfare during transport legislation under the "Better Training for Safer Food" initiative**

L'Istituto ha partecipato, in partenariato con Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH (in qualità di partner capofila), Phylum e Animal Welfare Foundation, alla *Call for tender* HaDEA/2020/BTSF/10 – HADEA/2021/OP/0003, finalizzata all'organizzazione e l'attuazione di attività di formazione nell'ambito dell'iniziativa *Better Training for Safer Food*, per migliorare l'attuazione e garantire l'effettiva applicazione delle norme dell'UE sul benessere degli animali durante il trasporto. Il progetto, dell'importo di euro 2.102.000,00, è finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del programma European Health and Digital Executive Agency (HaDEA),

- **Provision of e-learning modules on emergency and disaster management**

L'Istituto ha manifestato il proprio interesse a partecipare al bando “Provision Of E-Learning Modules on Emergency and Disaster Management”, in partenariato con Texas A&M AgriLife Research in qualità di capofila, con il progetto “*eModules Development on Emergency Management for the OIE Training Platform*”. Il progetto è finanziato dall'OIE (World Organisation For Animal Health) nell'ambito del programma “European Health and Digital Executive Agency (HaDEA)”, per un importo complessivo di euro 250.000,00, di cui euro 50.000,00 destinati all'Istituto.

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 5.164.336,00

Tale voce comprende le rettifiche dei contributi in conto esercizio destinati ad investimenti 2022-2024. Per l'anno 2022 l'importo di **Euro - 5.164.336,00** comprende:

	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)	- 5.164.336,00
R40000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - L.3/2001	- 1.649.693,00
R40004	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KSV/KPROG	-0,00
R40010	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – CSN	- 3.514.643,00

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti € 8.540.272,84

Tale voce, pari ad **Euro 8.540.272,84** comprende:

- *l'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti* per **Euro 5.273.886,76** (conto di ricavo R30012). In tale voce sono inserite le quote di contributi vincolati di esercizi precedenti (relativi a progetti o attività di durata pluriennale), rimaste inutilizzate al termine dell'esercizio 2021 (accantonate nell'apposito fondo dello Stato Patrimoniale "*Quote inutilizzate di contributi vincolati di parte corrente – progetti*") da prevedere in corrispondenza ai relativi costi da sostenere nel corso dell'esercizio 2022.
- *l'utilizzo fondo piramide della ricerca* per **Euro 3.266.386,08** (conto di ricavo R30013). In tale voce invece verranno registrate le quote di contributi di esercizi precedenti (relativi a **progetti/attività di ricerca** di durata pluriennale), rimaste inutilizzate al termine dell'esercizio 2021 da prevedere in corrispondenza ai relativi costi da sostenere nel corso dell'esercizio 2022 per il personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 1 comma 424 e segg. della L. 205/2017. Il metodo contabile utilizzato è analogo a quello utilizzato per la rilevazione dei risconti attivi.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria € 1.588.447,54

Le previsioni delle entrate per prestazioni sanitarie effettuate a soggetti terzi tengono conto dei risultati conseguiti nell'esercizio 2021 e delle previsioni di attività per gli esercizi futuri.

Da evidenziare un sostanziale scostamento rispetto alla previsione 2021 registrato sostanzialmente alla voce "*Ricavi per accertamenti SARS-CoV-2 (Covid-19)*". L'Istituto, infatti, nel 2020 e 2021 è stato impegnato nell'analisi dei campioni clinici respiratori (tamponi) per la diagnosi del Sars-CoV-2, da quando, cioè, il Ministero della Salute lo ha autorizzato formalmente ad entrare nella rete Covid19 della Regione Abruzzo. Per il 2022, invece, non risultano esserci convenzioni attive, pertanto non sono stati previsti ricavi per l'esecuzione di analisi di campioni clinici per l'accertamento SARS-CoV-2 (Covid-19).

Di seguito una tabella di riepilogo:

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		1.588.447,54
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	285.000,00
R25001	Quota 3,5% tariffe riscosse da Asl per controlli D.Lgs. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)	25.000,00
R25003	Ricavi per profilassi obbligatorie – Asl	260.000,00
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.303.447,54
R25002	Ricavi per prestazioni canile municipale dal comune di Teramo	0,00

R25004	Quota 1% tariffe riscosse da Ministero della Salute tra i laboratori nazionali di riferimento addetti ai controlli D.Lgs. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)	65.000,00
R25005	QUOTA 5% tariffe riscosse da PIF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)	0,00
R25006	QUOTA 5% tariffe riscosse da USMAF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)	500,00
R30002	Ricavi per prestazioni a pagamento	501.261,33
R30004	Ricavi per prestazioni a pagamento – Diossine	324.755,81
R30017	Ricavi per autocontrollo	81.930,40
R30018	Ricavi per accertamenti diagnostici PETS – DIACO	30.000,00
R30019	Ricavi per accertamenti SARS-CoV-2 (Covid-19)	0,00
R30020	Sequenziamento genoma SARS-CoV-2	300.000,00

A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende sanitarie pubbliche € 285.000,00

La voce comprende le somme, relative al rifinanziamento da parte delle ASL dei controlli sanitari ufficiali effettuati ai sensi del D.Lgs. 194/2008, spettanti all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale territorialmente competente (**Euro 25.000,00** – conto di ricavo R25001) e i ricavi per le profilassi obbligatorie effettuate a favore delle Asl (**Euro 260.000,00** - conto di ricavo R25003).

A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia € 0,00

A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie- altro € 1.303.447,54

La voce comprende:

- I ricavi derivanti dalla quota dell'1%, di spettanza dell'Istituto, delle tariffe riscosse dal Ministero della Salute tra i laboratori nazionali di riferimento addetti ai controlli ai sensi del D. Lgs.194/2008 DM 24/01/2011 per **Euro 65.000,00** (conto di ricavo R25004);
- la quota del 5% delle tariffe riscosse da USMAF (per **Euro 500,00**) per l'effettuazione dei controlli di cui al D.Lgs.194/2008, D.M. 24/01/2011, (conto di ricavo R25006);
- i ricavi per prestazioni a pagamento per un importo complessivo di **Euro 501.261,33** (conto di ricavo R30002);
- i ricavi per prestazioni a pagamento per **Euro 324.755,81** (conto di ricavo R30004 Ricavi per prestazioni a pagamento – Diossine) per l'esecuzione di esami nell'ambito dei controlli sulle diossine;
- i ricavi per analisi a pagamento, richieste da privati nell'ambito di programmi di controllo aziendale e di autocontrollo, per **Euro 81.930,40** (conto di ricavo R30017 – Ricavi per autocontrolli).

- i ricavi per gli accertamenti diagnostici delle malattie infettive degli animali da compagnia (PETS-DIACO) per **Euro 30.000, 00** (conto di ricavo R30018 – Ricavi per autocontrolli);
- i ricavi per il Sequenziamento del genoma SAS-CoV-2 per **Euro 300.000,00** (conto di ricavo R30020).

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi € 201.175,00

Comprende le voci di ricavo relative a recuperi e rimborsi vari quali i rimborsi assicurativi, i rimborsi al personale comandato presso altre amministrazioni pubbliche, i recuperi dei buoni pasto, i recuperi per spese bolli, le spese telefoniche, ecc.

Nel dettaglio:

Concorsi, recuperi e rimborsi	201.175,00
Entrate per recupero spese di spedizione	10.000,00
Recuperi vari	5.000,00
Recupero buoni pasto	30.000,00
Recupero spese bolli	500,00
Rimborsi assicurativi (comprende indennità temporanea INAIL)	10.000,00
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	30.000,00
Rimborso spese telefoniche del personale	0,00
Rimborso oneri stipendiali del personale da altri organismi internazionali	79.675,00
Recuperi per assenze e ritardi	26.000,00
Rimborsi spese missioni	10.000,00

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 0,00

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 4.248.717,32

La voce contiene le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni acquistate con **contributi in conto esercizio o con specifici contributi in conto capitale**. La sterilizzazione costituisce il metodo contabile con il quale neutralizzare il concorso alla determinazione del risultato di esercizio, degli ammortamenti relativi alle acquisizioni in conto capitale effettuate con specifici finanziamenti per investimenti. Per realizzare tale operazione contabile sono stabilite dal legislatore precise modalità operative che prevedono, da un lato, l'incremento dei ricavi di esercizio in misura pari agli ammortamenti da sterilizzare e, dall'altro, un uguale decremento dei "finanziamenti per investimenti", accantonati negli appositi fondi del Patrimonio netto, utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni causa degli ammortamenti in questione. Non sono, invece, soggette a sterilizzazione le quote di ammortamento relative agli

investimenti finanziati con l'utilizzo degli **utili d'esercizio** in quanto, come espressamente stabilito nella casistica applicativa ministeriale del D.Lgs. 118/2011 che disciplina la tenuta della contabilità economico-patrimoniale per gli Enti e le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale, l'apposita riserva per destinazione ad investimenti andrà successivamente stornata al fondo di dotazione per un valore pari agli investimenti effettuati e non può essere utilizzata per sterilizzare gli ammortamenti.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.248.717,32
R40003	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti - CCL3/KL3/KPROG/KSV/KCSN	3.539.306,19
R40005	Quota finanziamenti in conto capitale imputata all'esercizio per beni di prima dotazione – K	455.378,42
R40006	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
R40007	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione - FIR	5.378,62
R40008	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio fsn destinati ad investimenti – KFSN	176.511,45
R40009	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo stato - L67/1988-KMSOFF	72.142,64
Quota ammortamenti 2022 non soggetta a sterilizzazione		192.957,06

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € 0,00

A.9) Altri ricavi e proventi € 1.324.300,00

Comprende tutti i ricavi per la produzione e la commercializzazione di presidi diagnostici e altri prodotti occorrenti per l'attuazione dei piani di profilassi di cui all'art. 4 del Decreto del Ministro della Sanità n. 190 del 16 febbraio 1994, di marche auricolari, della rivista Veterinaria Italiana nonché di servizi a pagamento finalizzati alla formazione professionale nel settore veterinario e altri ricavi e proventi.

Il dettaglio dei valori inseriti è di seguito riportato:

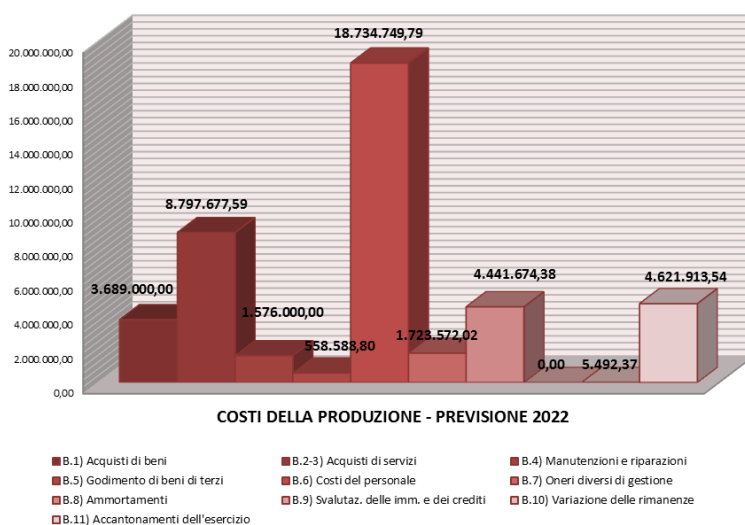
Altri ricavi e proventi	1.324.300,00
Contributi in conto esercizio – AGEA	9.300,00
Ricavi per gestione azienda agricola	10.000,00
Ricavi per vendita vaccini	1.200.000,00
Ricavi per vendita marche auricolari	90.000,00
Ricavi da servizi finalizzati alla formazione professionale	0,00
Fitti attivi	5.000,00
Altri ricavi e proventi	10.000,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

L'importo totale dei costi della produzione previsto per l'esercizio 2022 ammonta a **Euro 44.148.668,49**. La rappresentazione dei costi è stata effettuata seguendo la logica tipica del budget economico, attraverso l'individuazione delle risorse prevedibilmente necessarie nel corso dell'esercizio 2022 per lo svolgimento delle attività istituzionali e progettuali.

L'impostazione previsionale seguita, nel rispetto della normativa di contenimento e revisione della spesa pubblica adottata dal legislatore statale e delle indicazioni fornite con diverse circolari dalla Ragioneria Generale dello Stato per la predisposizione dei Bilanci di previsione, è stata effettuata valutando attentamente la possibilità di procedere ad una ponderata riduzione degli stanziamenti complessivi per tutte le voci di spesa, ad eccezione di quelle obbligatorie e inderogabili. (cfr. par. "Limiti di finanza pubblica" pag. 42). Le previsioni dei costi per l'acquisto di beni e servizi per gli esercizi 2023-2024 sono state valutate sostanzialmente in linea con l'anno 2022. In base al principio della prudenza, si è tenuto conto delle voci di spesa a carattere fisso e delle nuove voci di spesa prevedibili. Per le spese influenzate anche dall'andamento tendenziale dei prezzi, si è tenuto conto del **tasso di inflazione programmato (TIP) per il 2022** pari a 1,5% (fonte: Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza -NADEF settembre 2021).

Ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016 "Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti": *programma biennale degli acquisti di beni e servizi*, si evidenzia che è in fase di adozione il programma biennale degli acquisti di beni e servizi che sarà pubblicato come per legge.



Di seguito si riportano le previsioni dei costi per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022.

B.1) Acquisti di beni € 3.689.000,00

La previsione per acquisiti di beni per l'esercizio 2022 è pari a **Euro 3.689.000,00**.

Acquisti di beni	3.689.000,00
<i>a) Acquisti di beni sanitari</i>	<i>3.225.000,00</i>
<i>b) Acquisti di beni non sanitari</i>	<i>464.000,00</i>

Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, sarà monitorata da Reparto Logistica, Beni e Servizi attraverso un apposito sistema gestionale, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Si evidenzia che gli importi comprendono anche la previsione dei costi per acquisti dei **materiali di consumo nell'ambito di progetti finanziati** (sia iniziati in esercizi precedenti e non conclusi, sia di nuova previsione) i cui oneri non risultano, pertanto, a carico del Bilancio di funzionamento dell'ente. Per l'anno 2022, in particolare, tale previsione per l'acquisto di beni ammonta a **Euro 901.000,00**.

B.1.a) Acquisti di beni sanitari € 3.225.000,00

In tale voce sono riportati i costi previsti per l'acquisto di materiali di laboratorio, farmaci per uso veterinario, materiali di riferimento, altri beni e prodotti sanitari, di cui **Euro 820.000,00** per l'acquisto di materiali di consumo per progetti.

Nel dettaglio:

Acquisti di beni sanitari	3.225.000,00
Materiali, prodotti e gas da laboratorio	2.200.000,00
Materiali e farmaci per uso umano/veterinario	5.000,00
Materiali di riferimento per la qualità	270.000,00
Altri beni e prodotti sanitari	750.000,00

B.1.b) Acquisto di beni non sanitari € 464.000,00

Tale voce contiene la previsione dei costi per l'acquisto di beni e prodotti non sanitari quali i beni necessari per la produzione di marche auricolari, i mangimi utilizzati per la sperimentazione animale, i carburanti per gli automezzi, il materiale informatico e di cancelleria, i libri e le riviste, di cui **Euro 81.000,00** per l'acquisto di materiali di consumo per progetti.

Nel dettaglio:

Acquisti di beni non sanitari	464.000,00
Mangimi Animali / Fieno E Paglia	76.000,00
Materiale per produzione marche auricolari	45.000,00
Materiale per manutenzioni	15.000,00
Materiali di convivenza e pulizia	35.000,00
Carburanti e altri beni per esercizio automezzi	10.000,00
Carburanti e altri beni per esercizio automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.	60.000,00
Materiale informatico/cancelleria/stampati	30.000,00
Pubblicazioni, libri, giornali e riviste	8.000,00
Altri beni non sanitari	130.000,00
Animali da laboratorio	55.000,00

Carburanti per esercizio automezzi

La previsione dei costi per acquisto di carburante per il parco automezzi dell'Istituto, è stata effettuata nel rispetto della dell'art. 5 commi 2 e 3 del D.L. 95/2012 (cd. Spending Review) le cui disposizioni costituiscono principi ai fini del coordinamento della finanza pubblica.

La norma in questione esclude espressamente dal limite le spese sostenute per l'esercizio di autovetture utilizzate per lo svolgimento di servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza (L.E.A.).

Ai sensi dell'art. 1, comma 3 del decreto legislativo 30 giugno 1993 n. 270, gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali, la cui missione è assicurare la tutela della salute dell'uomo, operano nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale, garantendo al S.S.N. e ai cittadini la risposta ai bisogni di salute pubblica, in termini di prevenzione, sicurezza alimentare, sanità degli allevamenti, condizioni di vita e benessere dell'animale e garantendo ai Servizi veterinari delle Regioni, delle Province autonome e delle Aziende sanitarie locali le relative prestazioni e la collaborazione. Tali compiti rientrano quindi tra i compiti istituzionali dell'Istituto e costituiscono, altresì, livelli essenziali di assistenza.

Nell'ambito delle attività proprie dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale", il personale si avvale di auto di servizio generando, di conseguenza, spese per carburante e manutenzione delle auto.

Si è reputato, pertanto, opportuno creare distinti conti di costo al fine di tenere distinte:

- le spese relative all'acquisto di carburanti per le autovetture utilizzate per garantire i compiti istituzionali rientranti nei LEA pari ad **Euro 60.000,00;**
- da quelle sottoposte ai limiti di spending review la cui previsione è pari ad **Euro 10.000,00.**

All'interno dell'Accordo Quadro "Consip – Fuel Card 1" abbiamo aderito all'Appalto Specifico aggiudicato, per la Regione Abruzzo, a Italiana Petroli S.p.A., dal momento che quest'azienda offriva prezzi più convenienti rispetto all'altra azienda aggiudicataria del medesimo appalto. Per il servizio di

carte carburante il contratto in essere offre copertura per tre anni dalla data di stipula (emissione ordinativo diretto di acquisto su Consip n. 4849121 del 19.03.2019). Il 20.10.2021, Consip S.p.a. ha aggiudicato il nuovo Accordo Quadro "Fuel Card 2". Ad oggi, però, non è ancora attivo, ad ogni modo è ancora efficace il contratto specifico di cui sopra, dal momento che ha una validità triennale.

B.2) Acquisto di servizi sanitari € 1.503.804,06

La previsione per acquisti di servizi sanitari pari ad **Euro 1.503.804,06** è così ripartita:

B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 0,00

B.2.o) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie € 1.372.804,06

La voce contiene i costi relativi alle prestazioni di lavoro di carattere sanitario, diverse dal lavoro dipendente, di cui si avvale l'Istituto.

La posta più importante è costituita dalle collaborazioni coordinate e continuative utilizzate nell'ambito di specifici progetti e attività, il cui costo stimato è pari a **Euro 1.136.591,78** per compensi (conto di costo 13001) ed **Euro 150.846,20** per oneri (conto di costo 13002) - esclusa IRAP inserita nell'apposita sezione, *interamente finanziato nell'ambito di progetti e convenzioni nazionali e internazionali e delle attività di cui alla L. 3/2001*. Sono inoltre previsti **Euro 85.366,08** per borse di studio (compensi ed oneri).

La voce contiene i costi relativi alle prestazioni di lavoro di carattere sanitario, diverse dal lavoro dipendente, di cui si avvale l'Istituto.

Contenimento della spesa

L'Istituto è interessato dalle seguenti norme di contenimento della spesa del personale con contratto di collaborazione:

- L'articolo 1, comma 565, della L. 296/2006 (la cui vigenza è stata estesa per gli anni dal 2013 al 2020 dall'art. 17 comma 3 Decreto Legge 98/2011, così come da ultimo modificato dall'art. 1 comma 584 lettera a) della legge 190/2014) prevede che *"Gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ... concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando, anche nel biennio 2013-2014, misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, non superino per ciascuno degli anni 2007, 2008 e 2009 (poi estesi agli anni fino al 2020) il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento. A tale fine si considerano anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta*

servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni... Sono comunque fatte salve, e devono essere escluse sia per l'anno 2004, sia per ciascuno degli anni 2007, 2008 e 2009 (poi estesi agli anni fino al 2020), le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati", nonché le spese relative alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'articolo 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e successive modificazioni". La suddetta norma ha cessato la propria vigenza al 31 dicembre 2020. Il D.L. 30 aprile 2019, n. 35 (c.d. "Decreto Calabria"), all'art. 11 ha dettato disposizioni per il contenimento della spesa del personale relative agli "Enti del Servizio Sanitario Nazionale delle Regioni" e che prendono a riferimento, quale base di calcolo della spesa massima, quella del 2018 consentendo incrementi annuali a livello regionale di entità pari al 5 per cento del Fondo Sanitario Regionale (eventualmente elevabile di un ulteriore 5% in presenza di ulteriori fabbisogni emersi a livello regionale). La suddetta norma, che costituisce de facto una modalità incrementale del precedente limite di spesa costituito dall'art. 1, comma 565 della L. 296/2006 (che, lo si ricorda, era riferito a tutti gli Enti del Servizio Sanitario nazionale) non è applicabile agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali i quali non possono essere classificati come "Enti regionali" ma hanno una connotazione nazionale e biregionale a livello organizzativo, delle attività e soprattutto in relazione alla fonte di finanziamento.

Nelle more dell'indispensabile intervento normativo finalizzato a chiarire la posizione dei suddetti Enti, questo Istituto, nell'ottica di massima cautela e di contenimento della spesa che informa la propria attività, ritiene di estendere il limite previgente (art. 1, comma 565 della L. 296/2006) anche alla spesa del personale 2021, garantendo in tal modo il rispetto di un vincolo che garantisce in ogni caso una spesa inferiore rispetto a quella prevista dall'intervenuto D.L. 35/2019.

- A decorrere dall'anno 2011, inoltre, gli enti del Servizio sanitario nazionale si adeguano alle disposizioni dettate per le amministrazioni statali dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, che costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica, il quale prevede che le amministrazioni *"possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'[articolo 70, comma 1, lettera d\) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276](#), e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009"*. Lo stesso comma 28 precisa che resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della L. 266/2005 il quale ha introdotto

un'espressa deroga legislativa, tra gli altri, per gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali per i quali *"sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università"*.

Il Testo coordinato di Linee guida del 10/02/2011, redatte congiuntamente dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome e dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative regionali, contenente l'interpretazione delle disposizioni del D.L. 78/2010 in materia di contenimento delle spese di personale delle amministrazioni pubbliche per i dipendenti delle Regioni, delle Province e del Servizio Sanitario Nazionale, esclude dal limite di cui all'art. 9, comma 28, *"le spese relative a: assunzioni finanziate con risorse dell'Unione Europea, statali e private con esclusione dell'eventuale quota di compartecipazione di competenza e i rapporti di lavoro dirigenziali a tempo determinato per i quali già valgono le disposizioni limitative speciali"*.

L'IZSAM ottempera alla suddetta normativa di contenimento previa attestazione del rispetto del limite in questione da parte del Dirigente del Controllo di gestione e risultante da tutti gli atti deliberativi riguardanti il personale con contratto di lavoro dipendente e non. L'Ente si attiene, inoltre, in modo rigoroso alle prescrizioni contenute nell'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001.

Contratti di collaborazione

Con nota prot. n. 7355 del 26 giugno 2013 l'Istituto, per massima tutela e garanzia, ha richiesto al competente Ministero della Salute di rilasciare un formale parere in merito alla impostazione adottata dall'Ente con riguardo ai contratti di collaborazione operanti per le attività previste dalla Legge 3/2001. Il Ministero, con nota n. 13104-P-28/6/2013, ha confermato l'impostazione adottata dall'Ente.

A far data dal 1 luglio 2019, alla luce di quanto disposto dall'art. 2 del D. Lgs. 15 giugno 2015, n. 81, così come modificato dalla Legge n. 145 del 30 dicembre 2018, è consentita alle Pubbliche Amministrazioni di stipulare contratti di collaborazione che non prevedano in capo al committente un potere di organizzazione unilaterale della prestazione esteso *"ai tempi e al luogo di lavoro"*: è conseguentemente venuta meno la possibilità di procedere alla stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa nella accezione tradizionale. Resta fermo, in merito ai co.co.co. in essere, quanto chiarito dalla Corte dei Conti, sezione centrale del controllo di legittimità con deliberazione SCLEG/37/2015/PREV in merito alla possibilità per i contratti stipulati in data antecedente (al 1 luglio 2019) di dispiegare *"i propri effetti in un periodo successivo alla predetta data"*.

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 131.000,00

In tale voce sono ricomprese le spese per gli accertamenti sanitari effettuati sul personale (**euro 10.000,00**), le spese per visite fiscali ai dipendenti (**Euro 1.000,00**), le spese per altri servizi sanitari (**Euro 70.000,00**), i costi sostenuti per l'adesione a circuiti inter-laboratorio e ring-test (**Euro 50.000,00**).

B.3) Acquisto di servizi non sanitari € 7.293.873,53

La previsione per acquisti di servizi sanitari pari ad **Euro 7.293.873,53** è così ripartita:

B.3.a) Servizi non sanitari € 6.083.859,94

La voce contiene i costi relativi all'acquisto di servizi non sanitari, diversi dalle prestazioni di lavoro e dai servizi di formazione, necessari per il perseguimento delle attività dell'Ente.

Le voci di dettaglio possono essere così sintetizzate:

Servizi non sanitari	6.083.859,94
Servizi raccolta rifiuti	250.000,00
Buoni pasto	130.000,00
Servizi lavanderia/noleggio camici	75.000,00
Servizi pulizia	450.000,00
Servizi logistici/società di servizi/portineria	2.500.000,00
Corrieri/Spedizioni	75.000,00
Spese di trasporto su acquisti di beni	40.000,00
Spese autostradali	25.000,00
Abbonamenti a pubblicazioni, giornali e riviste	61.319,94
Servizio di gestione del canile rifugio	0,00
Servizi di geologia, ingegneria, architettura e altri vari	10.000,00
Servizi legati alla gestione dell'azienda agricola	30.000,00
Servizi di vigilanza	30.000,00
Servizi legali	0,00
Servizi di assistenza informatica	330.000,00
Servizi per sicurezza e qualità aziendale	188.040,00
Servizi pubblicitari e di promozione finalizzati alla comunicazione istituzionale	39.500,00
Servizi di protezione dati - REGOLAMENTO EU 2016/679	10.000,00
Altri servizi non sanitari	370.000,00
Missioni - rimborsi spese di viaggio e di soggiorno	30.000,00
Missioni per attività ispettiva, per progetti finanziati e per riunioni presso organismi internazionali e comunitari	220.000,00
Elettricità	840.000,00
Gas	110.000,00
Acqua	30.000,00
Telefono	50.000,00
Trasmissione Dati	90.000,00
Altre utenze varie	10.000,00
Servizi assicurativi	90.000,00

Buoni pasto

Il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, ai sensi dell'art. 5 comma 7 del D.L. 95/2012, è pari al valore massimo consentito per legge di Euro 7,00. L'Istituto, giusta Delibera n. 325 del 07.07.2021, ha ratificato l'adesione alla Convenzione Consip Buoni Pasto elettronici 9 – lotto n. 8, avvenuta con ODA 6259059 del 05.07.2021. Il contratto di fornitura sarà valido per 2 anni dalla data di accettazione dello stesso, pertanto fino al 06.07.2022 è assicurata la fornitura derivante dalla Convenzione Buoni Pasto 9 – lotto n. 8.

Telefonia Mobile

La Convenzione Consip Telefonia Mobile 7, ultima convenzione a cui abbiamo aderito, è stata utilizzata come Benchmark per gli acquisti di beni e servizi richiesti dall'Istituto, tramite emissione di singoli ordinativi diretti di acquisto in caso di comprovata economicità o, in alternativa, scegliendo soluzioni dal mercato, se più convenienti. Nel corso degli anni, infatti, è stato constatato che non è sempre conveniente aderire a questa specifica convenzione, sia per la qualità scadente dei beni proposti sia per i servizi post vendita (ad es. i termini di consegna molto lunghi). A far data dal 17.05.2021, è attiva la Convenzione Telefonia Mobile 8.

Missioni

Relativamente alle voci riguardanti i costi per le missioni, anche all'estero, la normativa sul contenimento della spesa pubblica di cui all'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010 ha stabilito il limite massimo del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009, limite superabile solo in casi eccezionali tramite espresso provvedimento motivato adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione da comunicare preventivamente agli organi di controllo e agli organi di revisione dell'ente.

La norma esclude espressamente dal limite le missioni strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari nonché effettuate per lo svolgimento di compiti ispettivi. Per gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, nonostante il successivo comma 20 dell'art. 6 stabilisca che le disposizioni limitative in esso contenute non si applichino in via diretta a detti enti in quanto disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica, si ritiene che *le disposizioni che intervengono su istituti di carattere generale che riguardano tutti i dipendenti pubblici, quali appunto quelle riguardanti le missioni, debbano ritenersi applicabili* così come precisato dalla Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 40 del 23/12/2010.

La stessa circolare precisa, tuttavia, che *ricadono nell'ambito applicativo delle disposizioni di*

contenimento contenute nel D.L. 78/2010, le spese finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione. Pertanto, ai fini della determinazione dell'ammontare delle spese sostenibili nel rispetto dei limiti consentiti, devono ritenersi escluse le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, ivi comprese le spese per missioni, per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati.

Sulla base di tali considerazioni, si è ritenuto opportuno utilizzare due distinti conti di costo per le spese riguardanti le missioni: uno relativo alle spese sottoposte ai limiti di contenimento denominato genericamente *"Missioni – rimborso spese di viaggio e di soggiorno"* e l'altro denominato *"Missioni per attività ispettiva, per progetti finanziati e per riunioni presso organismi internazionali e comunitari"* che, invece, riguarda le spese escluse da tali limiti. Non verranno, inoltre, corrisposte diarie per missioni all'estero e si ammetterà l'utilizzo del mezzo proprio solo qualora lo impongano particolari esigenze di servizio e la scelta risulti economicamente più conveniente per l'Ente ovvero nei casi in cui eventi eccezionali o imprevedibili rendano impossibile l'utilizzo di mezzi alternativi.

La materia delle missioni forma oggetto di apposito Regolamento interno, recante la puntuale e specifica disciplina di dettaglio, in rigorosa ottemperanza al vigente quadro normativo. Detto documento, inizialmente adottato con Deliberazione n. 220 del 15 aprile 2014, è stato modificato con Deliberazione n. 80 in data 20 marzo 2019.

Spese per servizi professionali

A decorrere dal 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza (inclusi quelli conferiti a pubblici dipendenti) sostenuta dagli enti inseriti nel conto consolidato delle pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'art. 6, comma 7, del D.L. 78/2010, non può superare il 20% della spesa sostenuta nel 2009. Come già precisato, per gli enti del S.S.N., tale limite non è strettamente vincolante ma è da considerare come principio generale di riduzione della spesa anche se rimodulata in misura diversa da quella stabilita nel dettaglio dal legislatore nazionale.

Ai sensi dell'art. 5, comma 9, del D.L. 95/2012, è fatto, inoltre, divieto alle pubbliche amministrazioni di attribuire incarichi di studio e di consulenza a soggetti, già appartenenti ai ruoli delle stesse e collocati in quiescenza, che abbiano svolto, nel corso dell'ultimo anno di servizio, funzioni e attività corrispondenti a quelle oggetto dello stesso incarico di studio e di consulenza.

Da ultimo, la L. 228/2012 stabilisce che possono essere conferiti incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici.

Anche per l'esercizio 2022, nel rispetto della normativa di contenimento della spesa pubblica, si è reputato di ridurre il più possibile il ricorso a tutte le tipologie di esternalizzazione di servizi laddove non strettamente necessarie.

B.3.b) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 1.030.013,59

In tale voce sono ricompresi i costi relativi alle prestazioni di lavoro di carattere non sanitario, diverse dal lavoro dipendente, di cui si avvale l'Istituto.

In particolare si tratta delle collaborazioni coordinate e continuative utilizzate nell'ambito di specifici progetti e attività, il cui costo stimato è pari a **Euro 884.225,00** per compensi (conto di costo 13004) ed **Euro 131.564,87** per oneri (conto di costo 13005) - esclusa IRAP inserita nell'apposita sezione, *interamente finanziata nell'ambito di progetti e convenzioni nazionali e internazionali e delle attività di cui alla L. 3/2001*. Sono inoltre previsti **Euro 14.223,72** per borse di studio (compensi ed oneri).

In tale voce sono ricompresi i costi relativi alle prestazioni di lavoro di carattere non sanitario, diverse dal lavoro dipendente, di cui si avvale l'Istituto. Come già evidenziato nella voce "*Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario*" anche questo segmento di spesa è stato oggetto di rivisitazione finalizzata a puntualizzare e a meglio definire l'ambito di specifica attività dei collaboratori con conseguente riclassificazione delle relative poste di bilancio tra ambito sanitario e non sanitario. Per quanto riguarda gli interventi adottati al fine di ottemperare alle disposizioni sul contenimento della spesa di personale con contratti flessibili si rimanda a quanto già illustrato con riguardo alla voce "*Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie*".

B.3.c) Formazione € 180.000,00

La formazione è un compito istituzionale degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 4 del D.Lgs. 270/1993 secondo il quale "*Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali provvedono all'aggiornamento dei veterinari e alla formazione degli altri operatori*" e dall'art. 3 comma 1 lett. k) della legge di riordino dell'IZSAM n. 2 del 04.03.2015 della Regione Molise e n. 41/2014 della Regione Abruzzo, adottate in applicazione del D. Lgs. 106/2012, secondo il quale l'Istituto assicura "*la formazione di personale specializzato negli ambiti delle competenze istituzionali, anche in istituzioni e laboratori di altri Paesi e la realizzazione di azioni di sviluppo delle risorse umane*".

attraverso iniziative di formazione regionali, nazionali e internazionali, rivolte al personale delle Competenti e di altri operatori pubblici".

A ottobre 2016 è stata ottenuta la certificazione ISO 9001:2015 attestando l'IZSAM come una delle prime organizzazioni sanitarie in Italia a effettuare con successo il passaggio alla nuova norma, due anni di anticipo rispetto alla data limite fissata al 2018 entro la quale è ancora possibile certificare secondo la ISO 9001:2008. A gennaio 2015 l'Istituto è stato riconosciuto Provider standard per l'Educazione Continua in Medicina, che consente l'erogazione di eventi formativi, residenziali ed e-Learning accreditati ECM. Nell'ambito della formazione internazionale, l'IZSAM lavora a fianco dell'Organizzazione Mondiale della Sanità Animale (OIE), della Food and Agriculture Organization of the United Nations (FAO), della International Agency for Atomic Energy (IAEA) nonché di diversi Paesi Terzi di Europa, Africa, Asia e America.

In dettaglio, i costi relativi alle attività di formazione a favore del proprio personale per il 2021 riguardano:

- *Spese per l'organizzazione corsi di formazione e altre attività formative (compresi i servizi di docenza)* per un importo pari ad **Euro 65.000,00** (conto **31321**). In tale conto confluiscono le spese relative ai corsi di formazione e alle altre attività formative interne rivolte al personale, non sorrette da alcuna fonte di finanziamento esterna.
- *Servizi di formazione acquistati da soggetti privati* per un importo pari ad **Euro 115.000,00** (conto **31325**). Tali spese sono relative alla partecipazione del personale dipendente e assimilato a corsi di formazione esterni.

Le spese per attività di formazione, ai sensi dell'art. 6, comma 13, del D.L. 78/2010, a partire dall'anno 2011, sono soggette al limite del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009. Si evidenzia che tale disposizione limitativa della spesa, come precisato dal legislatore e dalla stessa Corte Costituzionale in diverse sentenze (cfr. ad esempio sentenze nn. 182/2011 e 139/2012), non si applica in via diretta e dunque in modo puntuale, tra gli altri, agli enti del Servizio Sanitario Nazionale in quanto disposizione di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica.

B.4) Manutenzione e riparazione € 1.576.000,00

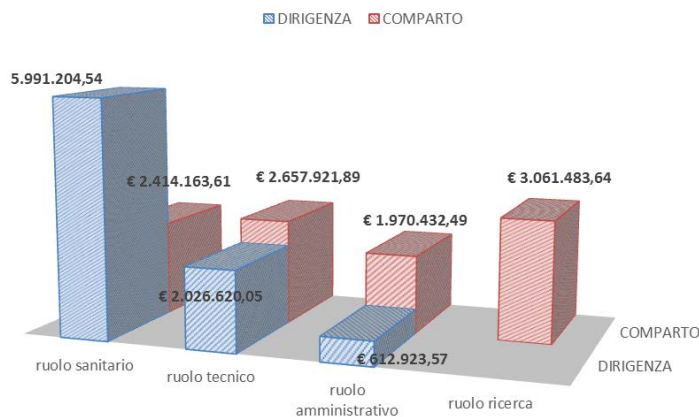
La voce riguarda i costi per manutenzione e riparazione previsti interamente nell'esercizio, di cui **Euro 250.000,00** nell'ambito di progetti /attività finanziati (sia iniziati in esercizi precedenti e non conclusi, sia di nuova previsione) i cui oneri non risultano, pertanto, a carico del Bilancio di funzionamento dell'ente. I costi sono così suddivisi:

Manutenzione e riparazione	1.576.000,00
Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	1.150.000,00
Manutenzione impianti e macchinari	170.000,00
Manutenzione automezzi	15.000,00
Manutenzione automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.	20.000,00
Manutenzione parco hardware	1.000,00
Manutenzione immobili strumentali e loro pertinenze	120.000,00
Altri servizi di manutenzione	100.000,00

B.5) Godimento di beni di terzi € 558.588,80

La previsione riguarda le licenze d'uso software a tempo determinato che prevedono il pagamento di un canone periodico per **euro 340.000,00** (conto di costo 31111), locazioni mobiliari e noleggi per **euro 190.000,00** (conto di costo 31110) ed infine locazioni di immobili (affitto sezione Pescara) per **euro 28.588,80** (conto di costo 31100).

B.6) Costi del personale € 18.734.749,79



Nella voce, che continua a costituire la posta di bilancio più importante dell'IZSAM, sono contenuti i costi del personale dipendente dell'Istituto a tempo indeterminato e a tempo determinato (esclusa l'IRAP inserita nell'apposita sezione), dettagliati in maniera da distinguere le competenze fisse, le indennità variabili, i premi e le incentivazioni, gli oneri sociali e previdenziali. Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali, in materia di efficientamento e riduzione degli assetti organizzativi, sono sottoposti ai vincoli stabiliti dall'art. 10 del D.Lgs. 28 giugno 2012, n. 106 di relativo riordino. La norma in questione impone infatti lo snellimento dell'organizzazione,

l'ottimizzazione delle spese e dei costi di funzionamento e la razionalizzazione delle dotazioni organiche - principi mutuati e in tutto e per tutto sovrapponibili a quelli contenuti nelle norme di riduzione della spesa del personale validi per altri comparti (in primis il D.L. 95/2012) – demandando alle competenti Regioni la relativa attuazione. Le regioni Abruzzo e Molise hanno provveduto rispettivamente con L.R. n. 41/2014 e n. 2/2015. L'Istituto ottempera alla suddetta normativa di contenimento previa attestazione del rispetto dei limiti imposti dal legislatore da parte del Controllo di gestione risultante da tutti gli atti deliberativi riguardanti il personale.

Per l'anno 2022 si attende la sottoscrizione del CCNL relativo al personale del Comparto Sanità per il triennio 2019 – 2021. La relativa applicazione comporterà l'aumento della spesa del personale per adeguamento delle retribuzioni lorde e, presumibilmente, per arretrati da corrispondere per gli anni pregressi regolamentati dal CCNL. Relativamente alla determinazione del fondo risorse decentrate destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale, gli importi quantificati tengono conto delle risorse storiche individuate negli anni pregressi in conformità alle vigenti norme contrattuali e dei presumibili incrementi eventualmente disposti dal CCNL di imminente sottoscrizione. In sede di previsione per l'anno 2022 continuano ad applicarsi le norme di contenimento della spesa da operarsi sui fondi del personale, pertanto, oltre alla decurtazione permanente apportata ai sensi dell'art.1, comma 456, della legge n. 147/2013, opera la riduzione di cui al citato art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 che dispone che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016."

Il bilancio prevede anche per l'anno 2022, così come per gli esercizi precedenti, che al personale vengano attribuite – al verificarsi delle condizioni previste dai CCNL di riferimento e salva espressa determinazione contraria da parte delle Regioni Abruzzo e Molise - le risorse previste all'art. 81, comma 4, lett. a) del CCNL 21/5/2018 del Comparto Sanità, dall'art. 95 comma 4, lett. c) del CCNL del 19/12/2019 della Dirigenza dell'area Sanità e infine dell'art. 52, comma 5 lett. b) del CCNL del 8/6/2000 (richiamato dall'art. 91, comma 4 lett. c del CCNL del 17/12/2020) della Dirigenza dell'area Professionale, Tecnica ed Amministrativa. Si evidenzia inoltre che l'Istituto ha sempre raggiunto gli obiettivi assegnati all'Ente, per il tramite del Direttore Generale, come da sistematiche valutazioni positive da parte delle Regioni vigilanti.

Nel corso del 2022 si procederà, in linea con quanto stabilito dal fabbisogno occupazionale relativo al triennio 2019-2021, regolarmente approvato dalle competenti Regioni (delibera della Giunta della Regione Abruzzo n. 473/2021) e che continuerà ad applicarsi a completamento delle

assunzioni previste - nelle more della formalizzazione del nuovo fabbisogno occupazionale relativo al triennio 2022-2024 in corso di adozione, che opererà a parità di costi e nel quale saranno ovviamente traslate le assunzioni non completate nel corso del 2021 e che di seguito si enumerano – che sono ovviamente coerenti con la dotazione organica a suo tempo approvata e quindi con le esigenze, necessità, obiettivi e strategie che interessano le diverse aree dell'Ente:

N. POSTI	QUALIFICA	COSTO
1	Dirigente Veterinario con incarico di struttura complessa	111.911,31
5	Dirigente Sanitario	331.742,22
1	Collaboratore Prof. Sanitario senior (riserva art. 22 c. 15 D.Lgs. 75/2017)	30.955,50
6	Collaboratore Sanitario Professionale	180.514,93
1	Dirigente Amministrativo	73.517,98
1	Dirigente Tecnico	63.015,41
1	Programmatore	20.311,27
4	Assistente Amministrativo (2 riservati art. 22 c. 15 D.Lgs. 75/2017)	119.691,39
1	Assistente Amministrativo (riserva L. 68/1999)	14.961,43
2	Operatore Tecnico (Convenzione art. 11 L. 68/1999)	18.504,00
	TOTALE COSTO	965.125,43

Il suddetto strumento programmatico potrà poi essere rivisto annualmente alla luce delle sopravvenute esigenze operative e delle eventuali cessazioni di personale intervenute, sempre nel rispetto dei limiti di spesa previsti dal vigente quadro normativo e sopra richiamati (art. 1, comma 565, della L. 296/2006). Verranno inoltre effettuate assunzioni a tempo determinato a valere su programmi e progetti di ricerca, cooperazione ed altri appositamente finanziati. Verranno inoltre effettuate, sempre compatibilmente con i vincoli di spesa previsti dalla legge, le progressioni di carriera relativamente ad alcuni profili professionali.

B.6.a) Personale dirigente medico	€ 4.327.247,65
Personale dirigente medico - a tempo indeterminato	€ 4.327.247,65
Personale dirigente medico - a tempo determinato	€ 0,00
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 1.663.956,89
Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo indeterminato	€ 1.663.956,89
Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo determinato	€ 0,00
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	€ 2.414.163,61
Personale comparto ruolo sanitario - a tempo indeterminato	€ 2.414.163,61
Personale comparto ruolo sanitario - a tempo determinato	€ 0,00
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	€ 2.639.543,62
Personale dirigente ruolo tecnico	€ 2.026.620,05
Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo indeterminato	€ 1.061.413,92
Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo determinato	€ 965.206,13
Personale dirigente ruolo amministrativo	€ 612.923,57
Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo indeterminato	€ 578.202,04
Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo determinato	€ 34.721,53
Personale dirigente ruolo amministrativo - comando	€ 0,00
Personale dirigente ruolo professionale	€ 0,00
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	€ 7.689.838,01
Personale comparto ruolo tecnico	€ 2.657.921,89

Personale comparto ruolo tecnico - a tempo indeterminato	€ 2.657.921,89
Personale comparto ruolo tecnico - a tempo determinato	€ 0,00
Personale comparto ruolo amministrativo	€ 1.970.432,49
Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo indeterminato	€ 1.970.432,49
Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo determinato	€ 0,00
Personale comparto ruolo professionale	€ 0,00
Personale comparto ruolo professionale - a tempo indeterminato	€ 0,00
Personale comparto ruolo professionale - a tempo determinato	€ 0,00
Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca	€ 3.061.483,64
Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria – a tempo determinato	€ 3.061.483,64

Piramide della ricerca

L'art. 1 della legge 30 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) ha introdotto, ai commi dal 422 al 434, la c.d. "piramide della ricerca". La norma prevede l'istituzione, presso gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, di un ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria al quale accedono i soggetti in possesso di determinati requisiti, che vengono inquadrati rispettivamente come Ricercatori Sanitari (assunti in categoria DS) e Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria (categoria D). Gli stessi entrano, attraverso la stipula di un contratto di lavoro a tempo determinato della durata di 5 anni rinnovabile per altri 5, in un percorso caratterizzato da valutazione annuale, intermedia e finale e finalizzato all'assunzione a tempo indeterminato. Quest'ultima è legata al rispetto dei vincoli di spesa imposti a tutela della finanza pubblica. La disciplina giuridico-economica del suddetto personale è dettata dal CCNL relativo al personale del comparto sanità – sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività a supporto della ricerca sanitaria stipulato in data 11 luglio 2019. L'Istituto, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 433 della suddetta norma e nelle more della adozione dei previsti decreti attuativi, ha approvato una apposita dotazione organica destinata al personale della ricerca.

Con deliberazione n. 539/2019, in sede prima attuazione della normativa richiamata, sono stati inseriti nel percorso indicato e in esito ad apposito avviso pubblico per manifestazione di volontà, n. 52 precari (assunti a tempo determinato, co.co.co. e borsisti) in servizio al 31 dicembre 2017 che a tale data avevano maturato una anzianità di servizio di almeno tre anni negli ultimi cinque, interessati poi ridottisi a 46 a seguito di cessazioni intervenute. L'art. 25, comma 4 del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. "Milleproroghe") ha modificato i requisiti richiesti dal richiamato art. 1, comma 432 della L. 205/2017, estendendo l'applicazione della norma al personale precario in servizio al 31 dicembre 2017 e che abbia maturato al 31 dicembre 2019 tre anni di anzianità negli ultimi sette. In ottemperanza alla suddetta norma sono stati assunti in data 31 dicembre 2020 e previo avviso pubblico per manifestazione di volontà, ulteriori 22 precari. Il personale è stato

inquadrate nei due nuovi profili professionali, istituiti con il **Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto sanità – Sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria – Triennio 2016-2018** sottoscritto in data 11 luglio 2019, entro il 31 dicembre 2019. Gli interessati si sono poi, nel corso del 2020, ridotti a complessive 67 unità di cui n. 38 con qualifica di Ricercatore Sanitario e n. 29 con qualifica di Collaboratore Professionale di Ricerca Sanitaria. Il suddetto CCNL prevede l'inquadramento degli interessati nella posizione retributiva iniziale (fascia economica 0), intermedia (3) o elevata (6) sulla base di quanto disposto dall'apposito dal D.M. 24 aprile 2020 (per i Ricercatori) e dalla Contrattazione integrativa (per il Collaboratori). Nel corso del 2021, in applicazione delle norme richiamate, sono state assegnate le fasce ai soggetti interessati.

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

B.7) Oneri diversi di gestione € 1.723.572,02

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

Oneri diversi di gestione	1.723.572,02
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Organismo Indipendente di Valutazione (esclusa IRAP)	19.480,00
Rimborso spese a organi istituzionali	38.500,00
Indennità e oneri sociali per il Direttore Generale (esclusa IRAP)	228.864,00
Indennità e oneri sociali per il Direttore Sanitario (esclusa IRAP)	183.091,20
Indennità e oneri sociali per il Direttore Amministrativo (esclusa IRAP)	183.091,20
Indennità e oneri Sociali per il Collegio Sindacale (esclusa IRAP)	52.281,21
Indennità e oneri Sociali per il Consiglio Di Amministrazione (esclusa IRAP)	46.190,00
Assicurazione Obbligatoria Inail personale Dipendente	40.000,00
Spese di rappresentanza	1.239,00
Spese postali e valori bollati	15.000,00
Spese per servizi di formazione - Convegni - Congressi - Giornate di studio e Partecipazioni	112.840,08
Spese per pubblicità obbligatoria	2.000,00
Spese per rivista Veterinaria Italiana	500,00
Spese per Concorsi	10.000,00
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	50.000,00
Spese per interventi organizzativi per il benessere del personale dipendente	20.000,00
Altri oneri diversi di gestione	20.000,00

Finanziamento borse di studio per dottorati	150.333,33
Spese enti di accreditamento	31.752,00
Tasse ECM	20.000,00
Quote adesione ad organi associativi	5.000,00
Rimborsi e per diem erogati nell'ambito di progetti finanziati	100.000,00
Trasferimenti ad enti internazionali	300.000,00
Commissioni e spese bancarie	15.000,00
Spese conto corrente postale	2.000,00
Imposte E Tasse (escluso Irap e Ires)	70.000,00
Bolli Auto	6.000,00
Canone Rai	410,00

Spese per organi istituzionali e altri organi collegiali

Sono inseriti in tale voce i costi sostenuti per indennità e oneri sociali del Direttore Generale, del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo - i quali ricoprono la carica in forza di un apposito contratto di incarico regolato dalle norme di diritto privato del Collegio sindacale, del Consiglio di Amministrazione e dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) e i relativi rimborsi spese previsti dalla normativa vigente.

Spese di Rappresentanza

Per quanto riguarda le spese di rappresentanza, si è ritenuto opportuno mantenere solo quelle attività strettamente finalizzate a conservare o accrescere il prestigio dell'ente verso l'esterno nel rispetto della diretta inerenza ai propri fini istituzionali.

Spese per finanziamento borse di studio per dottorati

L'Istituto, nel 2018 ha sottoscritto una convenzione con l'Università degli Studi di Teramo per il finanziamento di una borsa di studio per il XXXV ciclo di dottorati in "*Scienze mediche veterinarie, sanità pubblica e benessere animale*" (a.a 2019-2020)" della durata di tre anni, per un importo complessivo di euro 66.000,00, (la somma di competenza dell'esercizio 2022 è pari ad euro 18.333,33.

Nel 2020 l'Istituto ha deciso di finanziare tre borse di dottorato a valere sul XXXVI ciclo di dottorati dell'Università di Teramo (a.a. 2020-2021). La nuova convenzione sottoscritta prevede il finanziamento di due borse per il Dottorato in "*Scienze mediche veterinarie e sanità pubblica e benessere animale*" e una borsa per il Dottorato in "*Biotechnologie cellulari e molecolari*". L'impegno finanziario dell'Istituto ammonta a euro 22.000,00 annuali per ciascuna borsa di studio di durata triennale (la quota di competenza dell'esercizio 2022 è pari ad euro 66.000,00).

Anche nel 2021 la Direzione Aziendale ha sottoscritto una convenzione con l'Università degli Studi di Teramo per il finanziamento di tre borse di studio, nell'ambito del piano dell'offerta dottorale del ciclo XXXVII (a.a. 2021/2022), in "Scienze mediche veterinarie, sanità pubblica e benessere animale" e in "Biotecnologie cellulari e molecolari", per un importo complessivo di euro 22.000,00 annuali per ciascuna borsa di studio di durata triennale, (la quota di competenza dell'esercizio 2022 è pari ad euro 66.000,00).

Tale strategia consente all'Istituto di disporre e formare all'interno dei propri laboratori personale con un'elevata qualificazione culturale, oltre a consolidare i rapporti con UniTe in una prospettiva di sviluppo e promozione di future collaborazioni scientifiche in ambiti di comune interesse.

B.8) Ammortamenti € 4.441.674,38

I costi per ammortamenti dell'esercizio 2022 sono stati calcolati, secondo un piano di ammortamento che prevede aliquote costanti:

- sul valore stimato delle immobilizzazioni facenti parte del patrimonio aziendale;
- sul valore degli acquisti in c/capitale da effettuare nel corso dell'esercizio sulla base del Piano degli investimenti 2022-2024;
- sul valore delle immobilizzazioni da acquistare nel corso dell'esercizio 2022 nell'ambito di specifici progetti che prevedono apposite risorse per gli investimenti.

Le aliquote di ammortamento sono state individuate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo del bene (art. 2426 C.C.) e, nell'anno di acquisizione del bene, sono convenzionalmente ridotte alla metà dell'aliquota ordinaria al fine di considerare il presumibile minor utilizzo del bene.

Si riporta di seguito il dettaglio:

PROIEZIONE QUOTE 2022 PER FONTE DI FINANZIAMENTO - PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021/23

VOCE	L. 3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME) E L'ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI			TOTALE	CONTO CESPITE	CONTO AMM.TO	ALiquota AMM.TO	PROIEZIONE QUOTE 2020
	KCSN22	MSREV22	KBT22					
Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	400,00		1.235.945,00	1.236.345,00	A15014	41072	12,50%	77.271,56
Mobili e arredi	900,00	15.000,00	95.500,00	111.400,00	A15022	41120	10,00%	5.570,00
Parco hardware	764.500,00	317.000,00	11.800,00	1.093.300,00	A15020	41100	20,00%	109.330,00
Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere all'ingegno	1.635.343,00	478.000,00	142.448,00	2.255.791,00	A10003	41030	20,00%	225.579,10
Fondino imprevisti	50.000,00			50.000,00	A10003	41030	20,00%	5.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	250.000,00			629.995,89	A15002	41050	3,00%	9.449,94
Autovetture			35.000,00	35.000,00	A15010	41070	25,00%	4.375,00
Altri beni	3.500,00		59.000,00	62.500,00	A15027	41099	20,00%	6.250,00
Impianti e macchinari				440.000,00	A15013	41062	15,00%	33.000,00
Fondino imprevisti			70.000,00	70.000,00	A15014	41072	12,50%	4.375,00
TOTALE	2.704.643,00	810.000,00	1.649.693,00	5.984.331,89				480.200,60

			Totali Bilancio PREV. 2022	Proiezione ammortamenti Piano triennale Investimenti 2022-2024	Proiezione ammortamenti cespiti esistenti
Conto cespiti	Conto ammortamento	Ammortamenti	4.441.674,38	480.200,60	3.961.473,78
	a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.618.148,78	230.579,10	1.387.569,68
A10001	41010	Ammortamento costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00
A10002	41020	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
A10003	41030	Ammortamento software, diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.606.726,27	230.579,10	1.376.147,17
A10007	41040	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A10008	41041	Migliorie su beni di terzi	11.422,51	0,00	11.422,51
A10009		Pubblicità e propaganda	0,00	0,00	0,00
A10005		Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
	b)	Ammortamenti dei Fabbricati	610.167,61	9.449,94	600.717,67
A15002	41050	Ammortamento fabbricati strumentali (non disponibili)	610.167,61	9.449,94	600.717,67
A15003	41051	Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00
	c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.213.357,99	240.171,56	1.973.186,43
A15013	41062	Ammortamento impianti e macchinari	89.340,37	33.000,00	56.340,37
A15027	41063	Ammortamento impianti (accessori)	6.899,12	0,00	6.899,12
A15010	41070	Ammortamento automezzi	39.446,49	4.375,00	35.071,49
A15014	41072	Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico- scientifica	1.095.485,06	81.646,56	1.013.838,50
A15022	41120	Ammortamento mobili e arredi	68.368,61	5.570,00	62.798,61
A15028	41086	Ammortamento macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00
A15027	41099	Ammortamento altri beni materiali	80.152,99	6.250,00	73.902,99
A15020	41100	Ammortamento parco hardware	833.665,35	109.330,00	724.335,35
		Totale	4.441.674,38	480.200,60	3.961.473,78
di cui soggetti a sterilizzazione (cfr. voce A7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio)					4.248.717,32
di cui non soggetti a sterilizzazione					192.957,06

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € 0,00

B.10) Variazione delle rimanenze € 5.492,37

La previsione relativa alla variazione delle rimanenze è stata effettuata calcolando la giacenza media di magazzino dell'ultimo triennio.

Tipologia Rimanenze	CONTO ECONOMICO	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2020	RIMANENZE ESISTENTI IN MAGAZZINO	PROIEZIONE RIMANENZE FINALI AL 31/12/2022	CONTO RIMANENZE	CONTO VARIAZIONE	VAR2021/2022
Beni e prodotti non sanitari	22210	7.669,31	7.157,05	6.704,67	A25010.030	57080	452,38
Beni e prodotti non sanitari	22250	3.824,01	4.299,20	4.522,00	A25060.020	57080	-222,80
Beni e prodotti non sanitari	42010	0,00	0,00	0,00	A25060.020	57080	0,00
Beni e prodotti non sanitari	22190	3.884,09	2.288,33	2.673,67	A25060.020	57080	-385,34
Beni e prodotti non sanitari	22230	11.207,39	11.272,99	10.866,70	A25032.020	57080	406,29
Beni e prodotti non sanitari	22230	8.288,81	7.173,18	7.501,78	A25032.030	57080	-328,60
Beni e prodotti non sanitari	22250	62.319,76	57.929,39	59.630,35	A25060.010	57080	-1.700,96
Prodotti finiti AA		0,00	0,00	0,00	A25011	57080	0,00
Prodotti primari AA		13.255,00	18.242,00	18.304,33	A25012	57080	-62,33
BENI E PRODOTTI NON SANITARI		110.448,37	108.362,14	110.203,50			-1.841,36
Beni e prodotti sanitari		341.409,96	191.419,57	292.959,06	A25030	57050	-101.539,49
Beni e prodotti sanitari	21210	28.120,81	16.738,11	29.479,16	A25040.010	57050	-12.741,05
Beni e prodotti sanitari	21210	22.896,70	21.496,76	22.533,85	A25040.015	57050	-1.037,09
Beni e prodotti sanitari	21230	2.987,25	2.342,48	2.789,17	A25040.020	57050	-446,69

Beni e prodotti sanitari	21240	193.307,91	357.827,98	220.298,61	A25040.035	57050	137.529,37
Beni e prodotti sanitari	21240	69.791,45	65.184,37	61.746,65	A25040.025	57050	3.437,72
Beni e prodotti sanitari	21240	20.168,38	15.876,19	18.141,17	A25040.030	57050	-2.264,98
Beni e prodotti sanitari	21240	110.680,66	81.150,68	73.246,69	A25040.040	57050	7.903,99
Beni e prodotti sanitari	21220	0,00	0,00	0,00	A25050.010	57050	0,00
Beni e prodotti sanitari - finiti		789.363,12	752.036,14	721.194,37			30.841,77
Beni e prodotti sanitari		318.577,70	322.893,33	346.401,38	A25020	57051	-23.508,05
Beni e prodotti sanitari - semilavorati		318.577,70	322.893,33	346.401,38			-23.508,05
BENI E PRODOTTI SANITARI		1.107.940,82	1.074.929,46	1.067.595,74			7.333,72
TOTALI		1.218.389,19	1.183.291,60	1.177.799,24			5.492,37

B.11) Accantonamenti € 4.621.913,54

In tale voce viene portato in previsione un accantonamento pari ad **Euro 4.621.913,54** di cui Euro 120.000,00 per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente, Euro 1.936.913,54 per quote inutilizzate contributi vincolati ed Euro 2.565.000,00 per le risorse trasferite all'Istituto dal Ministero della salute a copertura delle spese del personale inserito nel percorso denominato "piramide della ricerca".

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della voce è pari a zero.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo della voce è pari a zero.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il saldo della voce è pari ad **€ 1.427.513,30** e comprende i costi riguardanti l'IRAP relativa al personale dipendente (**Euro 1.253.705,14**), l'IRAP dei collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente (**Euro 132.763,36**) e degli Organi direttivi e collegiali (**Euro 41.044,80**).

Allegati:

Tabella di Raffronto D.L. 78/2010 convertito dalla L.122/2010

TABELLA DI RAFFRONTO D.L. 78/2010 convertito dalla L.122/2010

rif. Piano dei Conti	Descrizione spesa	Disposizione puntuale di contenimento	ESCLUSIONI	Anno di riferiment o limite di contenime nto	Spesa sostenuta nell'anno di riferimento	% ammess a	Limiti puntuali di contenimento*	Spesa massima sostenibile anno 2022	PREVISIONE 2022
A15022	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	art. 1, comma 141, L. 24 dicembre 2012, n. 228	ACQUISTI FUNZIONALI ALLA RIDUZIONE DELLE SPESE CONNESSE ALLA CONDUZIONE DI IMMOBILI	MEDIA 2010-2011	€ 60.645,00	20%	€ 12.129,00	€ 362.090,81	€ 111.400,00
31057 42030 22220	SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIO NE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVEETURE	art. 6 comma 14 D.L. 78/2010 convertito dalla L.122/2010 - art. 5 comma 2 D.L. 95/2012	ART. 5, COMMI 2 E 3 D.L. 95/2012 LA NORMA ESCLUDE ESPRESSAMENTE DAL LIMITE LE SPESE SOSTENUTE PER L'ESERCIZIO DI AUTOVEETURE UTILIZZATE PER LO SVOLGIMENTI DI SERVIZI SOCIALI E SANITARI SVOLTI PER GARANTIRE I LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LEA)	2011	€ 104.978,00	30%	€ 31.493,40		€ 50.000,00
13004 13005 31270	CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO O FLESSIBILI	art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	SPESE RELATIVE ALL'ATTUAZIONE DI PROGETTI DI RICERCA E DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA I CUI ONERI NON RISULTINO A CARICO DEI BILANCI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ENTI O DEL FONDO DI FINANZIAMENTO DEGLI ENTI STESSI (ART. 1, COMMA 188, L. 266/2005)	2009	€ 170.731,95	50%	€ 85.365,98		€ 23.100,00
51021- 51030	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E DI RAPPRESENTA NZA	art. 6, comma 8, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	a) ONERI SOSTENUTI PER PROMUOVERE LA CONOSCENZA DELL'ESISTENZA E DELLE MODALITÀ DI FRUIZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI DA PARTE DEI CITTADINI (CORTE DEI CONTI, SEZ. REG. PER LA LOMBARDIA, N.1075/2010) b) SPESE COPERTE MEDIANTE FINANZIAMENTI TRASFERITI DA ALTRI SOGGETTI, PUBBLICI O PRIVATI (CORTE DEI CONTI, SEZ. REG. PER IL PIEMONTE, N.40/2011; SEZ. REG. PER LA LOMBARDIA, N. 605/2011; SEZ. REG. PER LA LIGURIA, N. 21/2012)	2009	€ 111.791,25	20%	€ 22.358,25		€ 39.239,00
31330	MISSIONI	art. 6, comma 12, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	a) MISSIONI STRETTAMENTE CONNESSE AD ACCORDI INTERNAZIONALI OVVERO INDISPENSABILI PER ASSICURARE LA PARTECIPAZIONE A RIUNIONI PRESSO ENTI E ORGANISMI INTERNAZIONALI O COMUNITARI NONCHÉ EFFETTUATE PER LO SVOLGIMENTO DI COMPITI ISPETTIVI (ART. 6, COMMA 12, D.L. 78/2010) b) SPESE NECESSARIAMENTE SOSTENUTE NELL'AMBITO DELLA REALIZZAZIONE DI SPECIFICI PROGETTI PER LA QUOTA FINANZIATA CON FONDI PROVENIENTI DALL'UNIONE EUROPEA O DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI O PRIVATI (RAGIONERIA GEN. DELLO STATO, CIRCOLARE N.40/2010)	2009	€ 314.697,80	50%	€ 157.348,90		€ 30.000,00
31080	STUDI E INCARICHI DI CONSULENZA	art. 6, comma 7, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 art. 1 comma 5 D.L. 101/2013	SPESE NECESSARIAMENTE SOSTENUTE PER OBBLIGHI DI LEGGE O NELL'AMBITO DELLA REALIZZAZIONE DI SPECIFICI PROGETTI, PER LA QUOTA FINANZIATA CON FONDI PROVENIENTI DALL'UNIONE EUROPEA O DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI O PRIVATI (RAGIONERIA GEN. DELLO STATO, CIRCOLARE N.40/2010)	2009	€ 119.619,48	20%	€ 23.923,90		€ 10.000,00
31325 31320 31321	FORMAZIONE	art. 6, comma 13, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	a) INTERVENTI FINANZIATI CON I FONDI STRUTTURALI DELL'U.E. (DIP. DELLA FUNZIONE PUBBLICA, DIRETTIVA N.10/2010) b) SPESE NECESSARIAMENTE SOSTENUTE NELL'AMBITO DELLA REALIZZAZIONE DI SPECIFICI PROGETTI PER LA QUOTA FINANZIATA CON FONDI PROVENIENTI DALL'UNIONE EUROPEA O DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI O PRIVATI (RAGIONERIA GEN. DELLO STATO, CIRCOLARE N.40/2010)	2009	€ 58.942,77	50%	€ 29.471,39		€ 75.000,00
	SPONSORIZZA ZIONI	art. 6, comma 9, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	DIVIETO DI SPESE PER SPONSORIZZAZIONI						
* Limiti da non considerare in maniera puntuale ma quale limite complessivo costituito dalla sommatoria generale delle singole spese. Art. 6, comma 20, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 (SENT. CORTE COST: n. 182/2011 e n. 139/2012)							€ 362.090,81		€ 338.739,00

Il Direttore Generale

Dott. Nicola D'Alterio

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



All.2 Piano triennale degli investimenti



**Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise
"G. Caporale"**

T E R A M O

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Immediatamente esecutiva

DELIBERAZIONE N 507 avente ad oggetto: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI
2022-2023-2024: ESAME E PROVVEDIMENTI.

L'anno duemilaventuno addì uno del mese di dicembre presso la sede dell'Ente, il Direttore Generale dell'Istituto, Nicola D'Alterio

VISTA la normativa in materia di riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della Salute di cui al D. Lgs n. 106 del 28.06.2012, nonché le Leggi Regionali recanti disposizioni generali sul “Riordino dell’Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell’Abruzzo e del Molise G. Caporale di Teramo” (L.R. Abruzzo n. 41/2014 - L.R. Molise nr. 2/2015);

VISTO il D.Lgs. 118 del 23.06.2011 recante disciplina sulla “Armonizzazione dei sistemi contabili di Regioni, enti locali e loro organismi” di cui si richiama, nella parte d’interesse per gli argomenti in disamina nel presente provvedimento, il comma 3 dell’art. 25 rubricato “Bilancio preventivo economico annuale”:

“Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma due dell’articolo diciannove e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione per gli enti di cui all’articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell’elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento”.

RICHIAMATO l’art. 13 comma I lettera d) della Legge Regione Abruzzo 21.11.2014 n. 41 e Legge Regione Molise 04.03.2015 n. 2 “Il Direttore Generale predispone il piano triennale di attività e il bilancio pluriennale di previsione e li sottopone all’approvazione del Consiglio di Amministrazione”;

PRESO ATTO della necessità di procedere alla programmazione degli investimenti per il triennio 2022-2023-2024 garantendo - ove possibile - la prosecuzione delle linee strategiche adottate lo scorso anno con l’atto programmatico pluriennale degli investimenti;

ACCERTATO che eventuali possibili economie realizzate nella gestione delle gare d’appalto saranno finalizzate a nuovi investimenti;

ACCERTATO quindi l’elemento strategico perseguito per il principio di conservazione, adeguamento e miglioramento sia in ambito strutturale che funzionale delle strutture esistenti e dall’altro all’aggiornamento tecnologico del parco tecnologico/scientifico, del parco hardware, software e, dunque, di tutto il patrimonio esistente nel suo complesso, sia immobiliare che mobiliare delle sedi centrali e territoriali;

PRESO ATTO infine che, dal quadro complessivo emerge una particolare attenzione per le attività di manutenzione ed interventi strutturali relativi alle nuove opere sia della sede centrale che delle sedi territoriali;

RITENUTO ancora di garantire la politica di aggiornamento (“up-grade”) e sviluppo del parco tecnico/scientifico dei laboratori, del parco hardware nonché dei sistemi informativi dell’Istituto, sia della sede centrale che delle sedi territoriali, garantendo i programmi perseguiti di anno in di messa in sicurezza dei laboratori;

RILEVATO infine che le linee strategiche come sopra evidenziate trovano attuazione attraverso l’elencazione delle attività operative, distinte per gli anni 2022, 2023 e 2024, aggregate per descrizione e fonti di finanziamento, nelle tabelle di seguito riportate, elaborate dal controllo di gestione e validate dalla Direzione generale, sanitaria ed amministrativa:

TABELLA 2022

Ripartizione risorse finanziarie

VOCE	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT22)	ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN22)	RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	TOTALE
Altri beni	59.000,00			59.000,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	1.235.945,00			1.235.945,00
Automezzi	35.000,00			35.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)		250.000,00		250.000,00
Fondino imprevisti	70.000,00	54.800,00		124.800,00
Impianti				-
Mobili e arredi	95.500,00		15.000,00	110.500,00
Parco Hardware	11.800,00	764.500,00	317.000,00	1.093.300,00
Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	142.448,00	1.635.343,00	478.000,00	2.255.791,00
Totale complessivo	1.649.693,00	2.704.643,00	810.000,00	5.164.336,00

LEGENDA:

- COD. KBT22= risorse finanziarie derivanti dai fondi della Legge n. 3/01;
COD. KCSN22 = risorse finanziarie derivanti dai fondi della Convenzione CSN;
COD. KMSREV =risorse finanziarie derivanti dai fondi della Convenzione Ricetta veterinaria;

TABELLA 2022 - 2023 - 2024

Ripartizione risorse finanziarie

	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
VOCE	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT22), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN22), RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT23), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN23), RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT24), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN24)
Altri beni	59.000,00	60.000,00	60.000,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	1.235.945,00	1.235.945,00	1.200.000,00
Automezzi	35.000,00	50.000,00	50.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	250.000,00	100.000,00	100.000,00
Fondino imprevisti	124.800,00	200.000,00	200.000,00
Impianti			
Mobili e arredi	110.500,00	90.000,00	90.000,00
Parco Hardware	1.093.300,00	1.100.000,00	1.000.000,00
Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	2.255.791,00	2.300.000,00	2.000.000,00
Totale complessivo	5.164.336,00	5.135.945,00	4.700.000,00

RITENUTO, inoltre, come già regolamentato nei precedenti atti di approvazione, di considerare il piano investimenti quale strumento programmatico suscettibile di revisione nel corso dell'anno, in funzione di sopravvenute esigenze non programmabili e/o urgenti che richiedano la riallocazione delle risorse finanziarie stanziare e che, per importi inferiori a € 100.000,00, potranno essere effettuati dalla Direzione dell'Istituto al fine di garantire la continuità delle attività istituzionali;

ASSICURATO che le procedure amministrative correlate all'acquisizione dei beni materiali e immateriali e alla realizzazione delle opere saranno realizzate nel pieno rispetto dei principi di trasparenza e correttezza delle procedure, enunciati dall'art. 30 del D.lgs. 50/2016 nonché nel rispetto dei principi di efficacia e tempestività dell'azione amministrativa, concernente anche il *favor participationis* delle piccole e medie imprese enucleati dal Nuovo Codice degli Appalti;

VERIFICATO, ai sensi dell'art. 42 del citato D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., che il presente provvedimento viene adottato in assenza di conflitto di interesse;

RITENUTO, infine, di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, al fine di garantire la continuità delle azioni in essere e delle nuove procedure amministrative correlate alla realizzazione del piano investimenti per l'anno 2022, attesa l'urgenza, per motivi di adeguamenti sicurezza e di garanzia della continuità delle attività istituzionali dell'Istituto, di alcune attività che richiedono pertanto l'immediato avvio dei procedimenti amministrativi per la loro realizzazione;

D E L I B E R A

Per le motivazioni espresse nella narrativa del presente atto e che si intendono integralmente riportate nel presente dispositivo:

1. sottoporre, al Consiglio di Amministrazione, a norma dell'art.8 e l 3 comma l lett. d) delle rispettive Leggi Regionali - per gli effetti di cui al Decreto Legislativo n. 118 del 23/6/2011- il presente piano triennale degli investimenti 2022-2023-2024.
2. Definire, con il presente atto, la proposta del piano investimenti per il triennio 2022-2023-2024, come di seguito riportato, per voci aggregate e suddiviso per fonti di finanziamento. elaborato dal controllo di gestione e validato dalla Direzione generale, sanitaria ed amministrativa.
-
3. Prendere atto che il presente piano è suscettibile di revisione e variazione nel corso dell'anno in funzione di sopravvenute esigenze non programmabili.
4. Dare mandato al Reparto Contabilità e bilancio di allegare al bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale 2022-2024 il predetto programma triennale di investimenti, quale documento programmatico indispensabile per la redazione del bilancio stesso, fermo restando il valore presuntivo della spesa in esso autorizzata.

5. Dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo per le motivazioni espresse in narrativa.

TABELLA 2022

Ripartizione risorse finanziarie

VOCE	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT22)	ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN22)	RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	TOTALE
Altri beni	59.000,00			59.000,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	1.235.945,00			1.235.945,00
Automezzi	35.000,00			35.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)		250.000,00		250.000,00
Fondino imprevisti	70.000,00	54.800,00		124.800,00
Impianti				-
Mobili e arredi	95.500,00		15.000,00	110.500,00
Parco Hardware	11.800,00	764.500,00	317.000,00	1.093.300,00
Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	142.448,00	1.635.343,00	478.000,00	2.255.791,00
Totale complessivo	1.649.693,00	2.704.643,00	810.000,00	5.164.336,00

TABELLA 2022 - 2023 - 2024

Ripartizione risorse finanziarie

	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
VOCE	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT22), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN22), RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT23), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN23), RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KMSREV)	L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME - KBT24), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (KCSN24)
Altri beni	59.000,00	60.000,00	60.000,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica	1.235.945,00	1.235.945,00	1.200.000,00
Automezzi	35.000,00	50.000,00	50.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	250.000,00	100.000,00	100.000,00
Fondino imprevisti	124.800,00	200.000,00	200.000,00
Impianti			
Mobili e arredi	110.500,00	90.000,00	90.000,00
Parco Hardware	1.093.300,00	1.100.000,00	1.000.000,00
Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	2.255.791,00	2.300.000,00	2.000.000,00
Totale complessivo	5.164.336,00	5.135.945,00	4.700.000,00

Istruttore del Procedimento
Angelo Mincione

Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza del presente atto

IL DIRIGENTE PROPONENTE

F.to Angelo Mincione

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

IL DIRETTORE GENERALE

F.to Dott. Nicola D'Alterio

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

PARERE CONTABILE

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022-2023-2024: ESAME E PROVVEDIMENTI.

Si attesta che la spesa risulta regolarmente imputata alla voce di conto n CONTI VARI del Bilancio dell'anno corrente.

NOTE: CONTI VARI

Data 29/11/2021

IL RESPONSABILE DELLA S.S.

CONTABILITA' E BILANCIO

F.to Paola De Flaviis

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022-2023-2024: ESAME E PROVVEDIMENTI.

Si esprime parere FAVOREVOLE

k.

Data 29/11/2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO.

F.to Lucio Ambrosj

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022-2023-2024: ESAME E PROVVEDIMENTI.

Si esprime parere FAVOREVOLE

-.

Data 29/11/2021

IL DIRETTORE SANITARIO.

F.to Giacomo Migliorati

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione/determinazione viene pubblicata all'Albo di questo Istituto in data odierna e vi

rimarrà affissa per giorni 15 consecutivi

Data 01/12/2021

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

F.to Claudia Rasola

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



All.3 Relazione del collegio dei Revisori dei conti

Il collegio dei Revisori dei conti

VERBALE N. 26

DEL 20 DICEMBRE 2021

L'anno 2021 il giorno 20 del mese di dicembre alle ore 16.30, si è riunito in video conferenza, previa convocazione del Presidente, il *Collegio dei Revisori dei Conti*, per continuare le verifiche iniziate nelle sedute precedenti e per esprimere il relativo parere in ordine all'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale 2022 e sul Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024.

Il Collegio è così costituito:

- Dott. Emanuele Palanga, componente con funzioni di Presidente;
- Dott. Dario Di Eugenio, componente;
- Dott. Marco Di Girolamo, componente.

Il predetto documento contabile, corredato dalla Nota illustrativa e dal Piano Triennale degli investimenti (2022-2024), è stato regolarmente trasmesso al Collegio dei Revisori con nota del 15 dicembre 2021, in conformità a quanto previsto dall'art. 20, comma 3, del Decreto legislativo 30 giugno 2011 n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

La predetta documentazione fa seguito alla precedente nota del 7 dicembre 2021, successivamente annullata con delibera del Direttore Generale n. 552 del 15 dicembre 2021.

Il Collegio passa all'esame del documento contabile e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta relazione al Bilancio preventivo economico 2022, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

La riunione termina alle ore 17.15, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Palanga Emanuele (Presidente) (firma digitale)

Dott. Di Eugenio Dario (Componente) (firma digitale)

Dott. Di Girolamo Marco (Componente) (firma digitale)

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022
E AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024

Il collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale" ,

Ricevuto il Bilancio preventivo economico 2022, corredato dal Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024, dalla Nota illustrativa e dal Piano Triennale degli investimenti (2022-2024);

Ricevuto il Piano triennale delle attività per gli esercizi 2022-2024;

Visto il D.Lgs. 23/06/2011 n.118 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;

Visto il D.Lgs. 30/06/2011 n.123 *"Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196"*;

Visto il D.Lgs. 30/06/1993 n.270 *"Riordinamento degli istituti zooprofilattici sperimentali, a norma, dell'art. 1, comma 1, lettera h), della legge 23 ottobre 1992, n. 421"*;

Visto il D.Lgs. 28/06/2012 n. 106 *"Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della Salute, a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n.183"*;

Vista la L.R. Abruzzo 21/11/2014, n.41 *"Riordino dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise G. Caporale"*;

Considerato che l'articolo 25 del citato D.Lgs. 118/2011 prevede, tra l'altro, che gli istituti zooprofilattici *"predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione"*;

Considerato, altresì, che l'articolo 20 del D.Lgs. 123/2011 attribuisce, tra l'altro, ai Collegi dei Revisori dei Conti i compiti di:

- ✓ verificare l'osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del bilancio preventivo e del conto consuntivo o bilancio d'esercizio;
- ✓ esprimere il parere in ordine all'approvazione del bilancio preventivo;

Accertato che la proposta di bilancio preventivo 2022 presentato al Collegio contiene gli allegati previsti dal citato articolo 25;

HA EFFETTUATO

le opportune verifiche al fine di esprimere un motivato parere sulle previsioni di bilancio come previsto dal combinato disposto dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e dall'art. 20 del D.Lgs. 123/2011.

Il Bilancio preventivo 2022 si compone del conto economico preventivo per l'anno 2022, del conto economico pluriennale per gli anni 2022-2024, entrambi redatti secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 20 marzo e del Piano dei flussi di cassa prospettici per l'anno 2022.

Sono allegati al Bilancio preventivo 2022:

- la nota illustrativa;
- il Piano triennale degli investimenti per gli anni 2022-2024

I valori del Bilancio preventivo economico 2022, raffrontati con i valori di previsione 2021 nonché con quelli del consuntivo 2020 (ultimo Bilancio d'esercizio approvato), sono sintetizzati nella tabella che segue:

SCHEMA DI BILANCIO D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Var %	Consuntivo 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	34.837.605,09	36.306.549,01	-4,05%	38.711.854,10
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	21.212.509,00	21.212.509,00	0,00%	21.212.509,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.518.430,09	15.069.040,01	-10,29%	15.274.810,05
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	106.666,00	25.000,00	326,66%	2.224.535,05
d) Contributi in c/esercizio - da privati				0,00
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)	-5.164.336,00	-4.912.629,26	5,12%	-5.650.854,76
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.540.272,84	7.776.048,05	9,83%	4.112.748,26
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.588.447,54	6.231.100,00	-74,51%	25.748.310,01
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	285.000,00	285.000,00	0,00%	25.098.109,42
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0,00	0,00	0,00%	0,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.303.447,54	5.946.100,00	-78,08%	650.200,59
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	201.175,00	196.400,81	2,43%	202.500,41
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.248.717,32	5.695.019,69	-25,40%	4.106.746,78
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00%	0,00
9) Altri ricavi e proventi	1.324.300,00	1.016.800,00	30,24%	981.837,96
Totale A)	45.576.181,79	52.309.288,30	-12,87%	68.213.142,76
SCHEMA DI BILANCIO D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Var %	Consuntivo 2020
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	3.689.000,00	8.044.000,00	-54,14%	11.969.674,36
2) Acquisti di servizi sanitari	1.503.804,06	1.276.114,93	17,84%	1.699.529,76
3) Acquisti di servizi non sanitari	7.293.873,53	7.954.900,91	-8,31%	6.496.691,79
4) Manutenzione e riparazione	1.576.000,00	1.367.200,00	15,27%	1.466.757,30
5) Godimento di beni di terzi	558.588,80	573.588,80	-2,62%	556.361,83
6) Costi del personale	18.734.749,79	17.703.416,06	5,83%	15.262.763,05
7) Oneri diversi di gestione	1.723.572,02	1.691.574,61	1,89%	1.110.617,41
8) Ammortamenti	4.441.674,38	5.872.885,31	-24,37%	4.254.547,87
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	76.271,04	-100,00%	84.471,41
10) Variazione delle rimanenze	5.492,37	84.995,92	-93,54%	-86.672,27
11) Accantonamenti	4.621.913,54	6.182.007,00	-25,24%	8.675.199,79
Totale B)	44.148.668,49	50.826.954,57	-13,14%	51.489.942,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.427.513,30	1.482.333,73	-3,70%	16.723.200,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00%	1,51
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%	0,14
Totale C)	0,00	0,00	0,00%	1,37
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00%	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00%	466.791,88
2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00%	127.290,39

Totale E)	0,00	0,00	0,00%	339.501,49
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.427.513,30	1.482.333,73	-3,70%	17.062.703,32
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.427.513,30	1.482.333,73	-3,70%	1.123.604,59
2) IRES	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Y)	1.427.513,30	1.482.333,73	-3,70%	1.123.604,59
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00		15.939.098,73

Il preventivo economico è presentato in pareggio.

Il valore della produzione preventivato per il 2022 risulta inferiore ai dati previsti dell'esercizio precedente (-12,87%). Al contempo si assiste alla contestuale riduzione della previsione per i costi della produzione (-13,14%), in percentuale leggermente maggiore rispetto a quella dei ricavi, con la conseguente determinazione di un MOL inferiore rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente.

La composizione dei costi di produzione è inferiore rispetto ai dati del consuntivo 2020.

All'interno degli acquisti dei servizi sanitari l'importo delle **CONSULENZE E COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE**, raffrontato con quello del precedente preventivo e del consuntivo 2020, risulta essere il seguente:

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Var. % 2021/2022	Consuntivo 2020
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	2.402.817,65	3.284.975,84	-26,85%	2.414.316,24
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	1.372.804,06	1.119.314,93	22,65%	1.172.403,35
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.030.013,59	2.165.660,91	-52,44%	1.241.912,89

Dal confronto emerge la diminuzione della complessiva previsione 2022 rispetto alla previsione dell'esercizio 2021 € (-26,85%), in linea con i costi sostenuti nell'esercizio 2020.

Si dà atto che sono previsti maggiori oneri per le collaborazioni sanitarie, a fronte di una significativa riduzione degli oneri relativi alle collaborazioni non sanitarie

Di converso, in merito al **COSTO DEL PERSONALE**, il Collegio evidenzia un notevole aumento sia rispetto al preventivo precedente sia rispetto al consuntivo 2020, come di seguito rappresentato:

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Var. % 2021/2022	Consuntivo 2020
Totale costo del personale	18.734.749,79	17.703.416,06	5,83%	15.262.763,05
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	5.991.204,54	5.739.615,48	4,38%	5.125.178,13
Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.414.163,61	2.365.326,57	2,06%	2.351.394,68
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.026.620,05	1.212.659,11	67,12%	1.216.522,43
Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.657.921,89	2.710.170,43	-1,93%	2.351.609,01
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	612.923,57	602.871,76	1,67%	601.036,16
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.970.432,49	1.941.323,27	1,50%	1.822.882,61
Costo del personale comparto ruolo ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato	3.061.483,64	3.131.449,43	-2,23%	1.794.140,03

Si richiama all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e delle Regioni vigilanti, che i costi del personale sono previsti in aumento di ben 3,5 milioni di euro rispetto all'ultimo consuntivo approvato. Dalla nota illustrativa si evince che tale aumento è determinato:

- dai maggiori costi attesi dalla sottoscrizione del nuovo CCNL, relativo al personale del comparto sanità, per il triennio 2019-2021;
- da n. 23 assunzioni da effettuare in linea con quanto stabilito dal fabbisogno occupazionale, approvato dalle competenti Regioni;
- dai contratti a tempo determinato stipulati ai sensi della cd. "piramide della ricerca".

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE

In relazione al Bilancio economico pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso copre un periodo di tre anni e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del preventivo economico annuale.

RISPETTO NORME CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Si riportano nella seguente tabella le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Importo previsione anno 2021
		(importo in euro)	(importo in euro)
Acquisto di mobili e arredi	art. 1, comma 141, L. 24 dicembre 2012, n. 228	12.129,00	111.400
Spese Per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture	art. 6 comma 14 D.L. 78/2010 convertito dalla L.122/2010 - art. 5 comma 2 D.L. 95/2012	31.493,40	50.000
Contratti a tempo determinato o flessibili	art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	85.365,98	23.100
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	art. 6, comma 8, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	22.358,25	39.239
Missioni	art. 6, comma 12, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	157.348,90	30.000
Studi e incarichi di consulenza	art. 6, comma 7, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 art. 1 comma 5 D.L. 101/2013	23.923,90	10.000
Formazione	art. 6, comma 13, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	29.471,39	75.000
Sponsorizzazioni	art. 6, comma 9, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010	DIVIETO	-
TOTALI		362.090,81	338.739

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

In merito al Piano triennale degli Investimenti 2022-2024 si prende atto che lo stesso prevede per l'esercizio 2022, investimenti per complessivi **5.164.336,00 euro** finanziati con le seguenti risorse:

Piano degli investimenti 2022-2024	Anno 2022
Utilizzo risorse finanziarie L. 3/2001	1.649.693,00
Utilizzo risorse finanziarie Convenzione CSN	2.704.643,00
Utilizzo risorse finanziarie attività ricetta elettronica veterinaria (incassate nell'esercizio 2020)	810.000,00
Totale	5.164.336,00

CONCLUSIONI

Dalle verifiche svolte non sono emerse circostanze ostative all'approvazione del sopra richiamato bilancio di previsione, pertanto il Collegio dei Revisori

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Bilancio preventivo economico per l'anno 2022 e del Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024, completo dei documenti ad esso allegati, da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Palanga Emanuele (Presidente) (firma digitale)

Dott. Di Eugenio Dario (Componente) (firma digitale)

Dott. Di Girolamo Marco (Componente) (firma digitale)

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024		Importi: Euro		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
SCHEMA DI BILANCIO				
D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		34.837.605,09	34.710.821,99	34.907.410,12
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale		21.212.509,00	21.212.509,00	21.212.509,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		13.518.430,09	13.498.312,99	13.694.901,12
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		0,00	0,00	0,00
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA		0,00	0,00	0,00
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA		42.437,09	42.437,09	42.437,09
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		150.000,00	150.000,00	150.000,00
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri soggetti pubblici		13.325.993,00	13.305.875,90	13.502.464,03
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		106.666,00	0,00	0,00
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		0,00	0,00	0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		106.666,00	0,00	0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici		0,00	0,00	0,00
4) da privati		0,00	0,00	0,00
d) Contributi in c/esercizio - da privati		0,00	0,00	0,00
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)		-5.164.336,00	-5.135.945,00	-4.700.000,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		8.540.272,84	8.276.599,16	7.930.505,68
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		1.588.447,54	1.588.447,54	1.588.447,54
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		285.000,00	285.000,00	285.000,00
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia		0,00	0,00	0,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro		1.303.447,54	1.303.447,54	1.303.447,54
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		201.175,00	201.175,00	201.175,00
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0,00	0,00	0,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.248.717,32	4.699.428,89	5.107.893,89
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
9) Altri ricavi e proventi		1.324.300,00	1.924.300,00	1.924.300,00
Totale A)		45.576.181,79	46.264.827,57	46.959.732,23
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		3.689.000,00	3.744.335,00	3.800.500,03
a) Acquisti di beni sanitari		3.225.000,00	3.273.375,00	3.322.475,63
b) Acquisti di beni non sanitari		464.000,00	470.960,00	478.024,40
2) Acquisti di servizi sanitari		1.503.804,06	1.526.361,12	1.549.256,54
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		0,00	0,00	0,00
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		0,00	0,00	0,00
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		0,00	0,00	0,00
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0,00	0,00	0,00
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		0,00	0,00	0,00
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		0,00	0,00	0,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0,00	0,00	0,00
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00	0,00	0,00
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		0,00	0,00	0,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		0,00	0,00	0,00
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		0,00	0,00	0,00
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00	0,00	0,00
m) Compartecipazione al personale per att. Libero.prof. (intramoenia)		0,00	0,00	0,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		0,00	0,00	0,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie		1.372.804,06	1.393.396,12	1.414.297,06
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		131.000,00	132.965,00	134.959,48
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		0,00	0,00	0,00
3) Acquisti di servizi non sanitari		7.293.873,53	7.403.281,63	7.514.330,86
a) Servizi non sanitari		6.083.859,94	6.175.117,84	6.267.744,61
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.030.013,59	1.045.463,79	1.061.145,75
c) Formazione		180.000,00	182.700,00	185.440,50
4) Manutenzione e riparazione		1.576.000,00	1.599.640,00	1.623.634,60
5) Godimento di beni di terzi		558.588,80	566.967,63	575.472,15
6) Costi del personale		18.734.749,79	18.734.749,79	18.734.749,79
a) Personale dirigente medico		4.327.247,65	4.327.247,65	4.327.247,65
Personale dirigente medico - a tempo indeterminato		3.777.218,56	3.777.218,56	3.777.218,56
Personale dirigente medico - a tempo determinato		550.029,09	550.029,09	550.029,09
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		1.663.956,89	1.663.956,89	1.663.956,89
Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo indeterminato		1.525.769,93	1.525.769,93	1.525.769,93
Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo determinato		138.186,97	138.186,97	138.186,97
c) Personale comparto ruolo sanitario		2.414.163,61	2.414.163,61	2.414.163,61
Personale comparto ruolo sanitario - a tempo indeterminato		2.389.400,27	2.389.400,27	2.389.400,27
Personale comparto ruolo sanitario - a tempo determinato		24.763,35	24.763,35	24.763,35
d) Personale dirigente altri ruoli		2.639.543,62	2.639.543,62	2.639.543,62
Personale dirigente ruolo tecnico		2.026.620,05	2.026.620,05	2.026.620,05
Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo indeterminato		1.061.413,92	1.061.413,92	1.061.413,92
Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo determinato		965.206,13	965.206,13	965.206,13
Personale dirigente ruolo amministrativo		612.923,57	612.923,57	612.923,57
Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo indeterminato		578.202,04	578.202,04	578.202,04
Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo determinato		34.721,53	34.721,53	34.721,53
Personale dirigente ruolo amministrativo - comandato		0,00	0,00	0,00
Personale dirigente ruolo professionale		0,00	0,00	0,00
Personale dirigente ruolo professionale - a tempo indeterminato		0,00	0,00	0,00
Personale dirigente ruolo professionale - a tempo determinato		0,00	0,00	0,00
e) Personale comparto altri ruoli		7.689.838,01	7.689.838,01	7.689.838,01
Personale comparto ruolo tecnico		2.657.921,89	2.657.921,89	2.657.921,89
Personale comparto ruolo tecnico - a tempo indeterminato		2.657.921,89	2.657.921,89	2.657.921,89
Personale comparto ruolo tecnico - a tempo determinato		0,00	0,00	0,00
Personale comparto ruolo amministrativo		1.970.432,49	1.970.432,49	1.970.432,49
Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo indeterminato		1.970.432,49	1.970.432,49	1.970.432,49
Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo determinato		0,00	0,00	0,00
Personale comparto ruolo professionale		0,00	0,00	0,00
Personale comparto ruolo professionale - a tempo indeterminato		0,00	0,00	0,00
Personale comparto ruolo professionale - a tempo determinato		0,00	0,00	0,00
Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria- a tempo determinato		3.061.483,64	3.061.483,64	3.061.483,64
7) Oneri diversi di gestione		1.723.572,02	1.731.379,55	1.739.304,20
8) Ammortamenti		4.441.674,38	4.892.385,94	5.300.850,94
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.618.148,78	1.855.388,78	2.062.628,78
b) Ammortamenti dei Fabbricati		610.167,61	611.667,61	613.167,61
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.213.357,99	2.425.329,56	2.625.054,56

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024 SCHEMA DI BILANCIO D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)	Importi: Euro		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00
10) Variazione delle rimanenze	5.492,37	-15.360,77	8.409,73
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	7.333,72	-32.471,35	11.980,76
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-1.841,36	17.110,57	-3.571,03
11) Accantonamenti	4.621.913,54	4.650.967,24	4.680.456,75
a) Accantonamenti per rischi	120.000,00	120.000,00	120.000,00
b) Accantonamenti per premio operosità	0,00	0,00	0,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.501.913,54	4.530.967,24	4.560.456,75
d) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale B)	44.148.668,49	44.834.707,14	45.526.965,58
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.427.513,30	1.430.120,43	1.432.766,65
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
b) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
a) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
b) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.427.513,30	1.430.120,43	1.432.766,65
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	1.427.513,30	1.430.120,43	1.432.766,65
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.253.705,14	1.253.705,14	1.253.705,14
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	173.808,16	176.415,28	179.061,51
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00	0,00	0,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00
2) IRES	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00
Totale Y)	1.427.513,30	1.430.120,43	1.432.766,65
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Bilancio preventivo economico annuale 2022

Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024



Piano annuale e triennale delle attività 2022-2024



PIANO ANNUALE E TRIENNALE DELLE ATTIVITA' ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'ABRUZZO E DEL MOLISE "G. Caporale"

2022 / 2024

A cura di Anna Di Pancrazio
Controllo di Gestione

Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale"
Campo Boario - 64100 Teramo
telefono 0861 3321 fax 0861 332251 www.izs.it



Indice

PREMESSA	3
INTRODUZIONE AL PIANO ANNUALE E TRIENNALE DELLE ATTIVITÀ	4
2. PRESENTAZIONE DELL'IZSAM.....	5
2. IDENTITÀ.....	19
1. PIANO STRATEGICO AZIENDALE	25

Premessa

La definizione del Piano annuale e triennale delle attività e dei servizi erogati dall'IZSAM, e dei documenti di programmazione in generale, continua ad essere impattata dagli effetti che la pandemia da COVID-19 ha prodotto e produce sulla popolazione mondiale e sulle attività produttive.

In questo scenario di crisi pandemica l'IZSAM è stato investito di un ruolo nuovo e cogente servizio alla **sanità umana**. L'IZSAM è stato inserito nella rete dei laboratori coronanet e riorganizzando il lavoro e gli spazi è riuscito a garantire e a gestire oltre il 60% dell'intera attività di diagnosi per SARS-COV-2 (*Severe Acute Respiratory Syndrome Coronavirus 2*) della Regione Abruzzo. Ha incrementato l'attività di sequenziamenti - tanto da essere stati definiti "cacciatori di varianti" - ed ha garantito e garantisce, in convenzione per altri enti e organizzazioni, indagini epidemiologiche, genomiche e di sperimentazione. Il livello di operatività ordinaria è rimasto sostanzialmente invariato e le attività Ente sono proseguite anche in questo periodo su più fronti della ricerca anche sono stati registrati dei rallentamenti dovuti al rallentamento delle attività zootecniche e a proroghe delle scadenze dei progetti di ricerca corrente.

Lo straordinario stato di fatto ha reso difficoltoso non solo pianificare le attività del prossimo triennio ma anche programmare le attività quotidiane poiché ha mutato i presupposti di realizzazione sia delle attività ricorrenti che progettuali ed ha imposto, con periodicità sempre più ravvicinate, alla Direzione e i Responsabili di ogni struttura una continua riprogettazione, revisione e rimodulazione delle attività.

Introduzione al Piano annuale e triennale delle attività

L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "Giuseppe Caporale" (IZSAM) è uno strumento tecnico-scientifico dello Stato e delle Regioni Abruzzo e Molise volto ad assicurare risposte adeguate ai bisogni di salute pubblica attraverso la ricerca, la sperimentazione e l'offerta di servizi nel campo della Sanità Pubblica Veterinaria, della Sicurezza degli Alimenti, della Sanità e Benessere Animale e della Tutela dell'Ambiente garantendo la qualità delle prestazioni e l'economicità, efficacia, efficienza e trasparenza della gestione.

Il presente Piano, che è di tipo operativo, interessa l'intera organizzazione aziendale che attraverso le proprie diverse singole articolazioni e le risorse, raggiunge i risultati attesi e predeterminati.

Nel Piano vengono illustrati: a) le caratteristiche salienti dell'IZSAM e le sue specificità istituzionali; b) le strutture e le persone e c) il piano strategico aziendale (per la programmazione pluriennale).

Il Piano, nei suoi contenuti specifici, si ricollega direttamente ai contenuti di altri documenti di programmazione dell'IZSAM ed in particolare: al Piano e alla Relazione annuale sulla performance, al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, al Piano Triennale degli investimenti e al Bilancio pluriennale preventivo.

2. Presentazione dell'IZSAM

L'IZSAM è nato ottanta anni fa (il 2 settembre del 1941) a Teramo, dove è ubicata la sede centrale, ed è il più "giovane" degli IZZS italiani. L'IZSAM è un Ente Sanitario di diritto pubblico, dotato di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, che opera come strumento tecnico-scientifico dello Stato e delle Regioni Abruzzo e Molise, garantendo ai Servizi veterinari pubblici le prestazioni analitiche e la collaborazione tecnico-scientifica necessarie all'espletamento delle funzioni in materia di Sanità Pubblica Veterinaria e della Sicurezza degli alimenti.

La funzione di raccordo e coordinamento delle attività dei 10 Istituti Zooprofilattici Sperimentali distribuiti sul territorio nazionale è svolta dalla Direzione Generale della Sanità Animale e dei Farmaci Veterinari del Ministero della Salute che ne definisce le linee guida e le tematiche principali.

Per vocazione e storia l'Istituto precorre i tempi, produce conoscenza al proprio interno per poi trasferirla al mondo esterno. Le esperienze maturate nel corso dei suoi quasi 80 anni di vita, lo hanno portato a ottenere molti riconoscimenti internazionali: l'OMS, la FAO e l'OIE hanno affidato all'Istituto il ruolo di Centro di Collaborazione e Laboratorio di Riferenza in specifici ambiti professionali. Inoltre, il livello qualitativo raggiunto ha permesso ai professionisti dell'Istituto di divenire interlocutori credibili e affidabili, prima ancora che consulenti e sostenitori dei Servizi Veterinari di tutto il mondo, in particolare nei Paesi dell'area balcanica, del bacino del Mediterraneo e dell'Africa. Le attività internazionali, soprattutto in un mondo globalizzato come il nostro, costituiscono il contesto dal quale ricavare stimoli e indirizzi rispetto alle azioni da sviluppare. Infatti, l'affermarsi dell'IZSAM nei contesti sovranazionali lo pone strategicamente connesso a network importanti per lo sviluppo di nuovi e sfidanti obiettivi di ricerca.

Anche durante il periodo pandemico che stiamo vivendo molte delle attività, ad esempio quelle di formazione, sono proseguite a distanza

Come operiamo

L'IZSAM si avvale di rapporti e collaborazioni con Istituzioni ed Organizzazioni che operano nei diversi settori di interesse, pertanto le attività dell'Istituto sono rivolte ad un elevato numero di "portatori di interesse", differenti in termini di aspettative, competenze e richieste.

I portatori di interesse, o "stakeholder", sono non solo i soggetti con un rapporto diretto con l'IZSAM (clienti, fornitori, personale dell'IZSAM, cittadini, organizzazioni sindacali), ma anche tutti coloro le cui azioni possono direttamente o indirettamente avere riflessi sulle scelte operate e da operare (collettività, Pubblica Amministrazione centrale e periferica, Istituzioni pubbliche, Società private, ecc.).

In particolare, la molteplicità delle attività affidate all'Istituto, l'impegno nella ricerca, i contatti con altri Enti, Governi e Istituzioni a livello nazionale ed internazionale fanno sì che il panorama dei "portatori di interesse" sia estremamente ampio e diversificato.

In pratica gli utenti dei servizi dell'Istituto sono i veterinari, le imprese alimentari, gli enti pubblici coinvolti nella sicurezza alimentare, sanità e benessere animale delle regioni Abruzzo e Molise. L'Istituto ha anche numerosi portatori di interesse in campo internazionale, dal momento che è referente dell'OMS, della FAO e dell'OIE ed è referente di diversi progetti di cooperazione con tutti i paesi membri di tali organizzazioni internazionali e della Commissione Europea. Sia il personale interno, che i clienti esterni, dispongono di un numero sempre crescente di servizi informatizzati, progettati attraverso accurate analisi delle esigenze e sviluppati grazie alle opportunità offerte dalle nuove tecnologie dell'informazione e della comunicazione (Fig. 1).

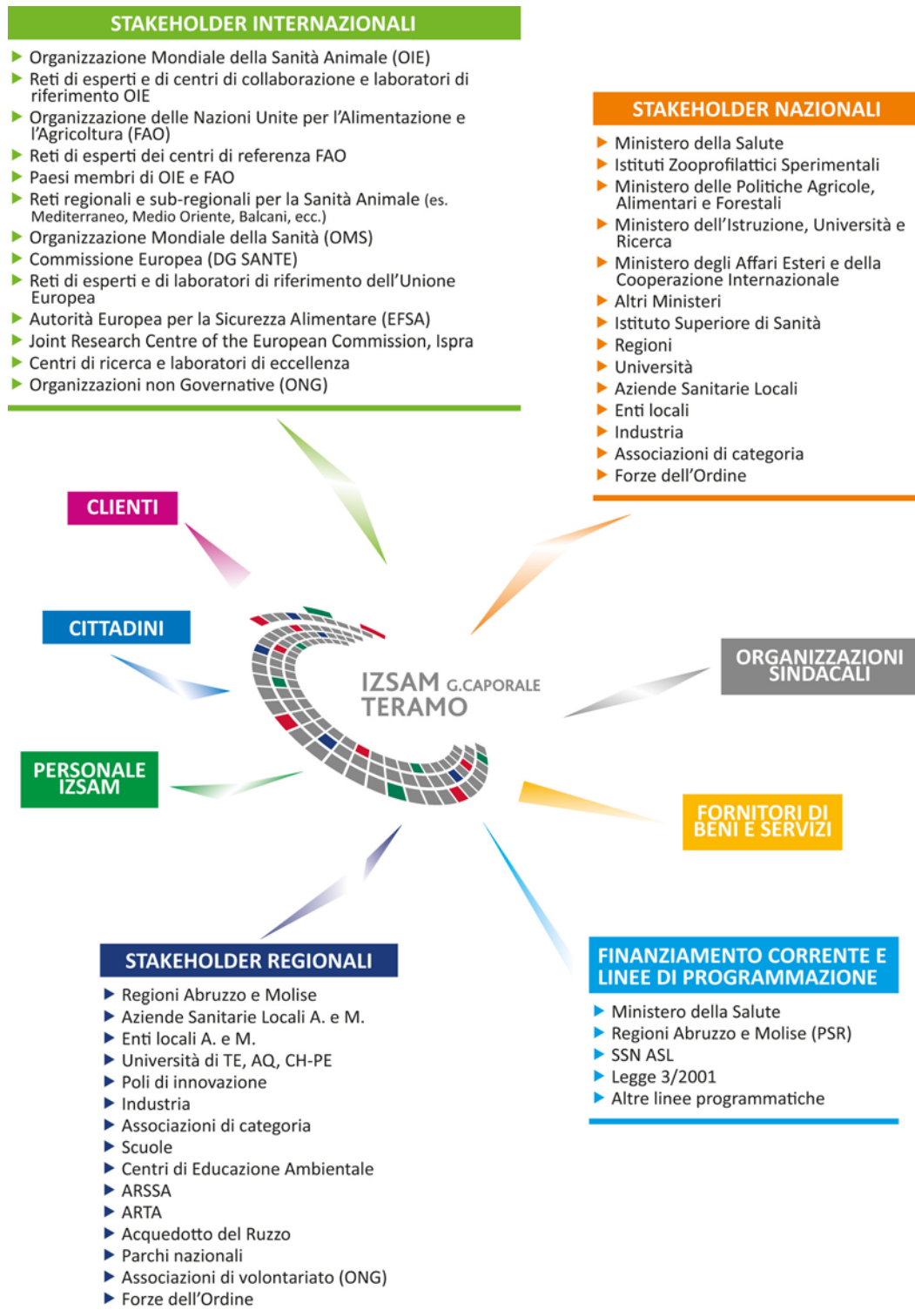


Figura 1 I portatori di interesse.

1.2 Il Territorio di competenza amministrativa

La figura 1 indica il territorio di competenza dell'IZSAM suddiviso in area di competenza amministrativa e evidenzia le caratteristiche geografiche e parchi. L'area di riferimento dell'Istituto è costituita dalle Regioni Abruzzo e Molise per una superficie complessiva di 15.293 kmq (5% del territorio nazionale di cui 10.832 nella Regione Abruzzo, 4.461 nella Regione Molise) sulla quale risiede circa un milione e seicento mila abitanti (2,7% della popolazione nazionale). L'area è suddivisa in 6 Province (L'Aquila, Chieti, Pescara e Teramo in Abruzzo; Campobasso e Isernia in Molise) e 441 Comuni (305 in Abruzzo e 136 in Molise). Nelle due Regioni sono presenti 5 Aziende Sanitarie Locali (L'Aquila, Chieti, Pescara e Teramo in Abruzzo, una in Molise). Il territorio di competenza per il 62,3% è costituito da montagna, il 20,3% da collina interna e il 17,4% da collina litoranea. Circa un terzo è costituito da aree protette: Parco Nazionale d'Abruzzo, Lazio e Molise; Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga; Parco Nazionale della Majella; Parco Nazionale della Majella; Parco Naturale Regionale Sirente Velino (Figura 2).

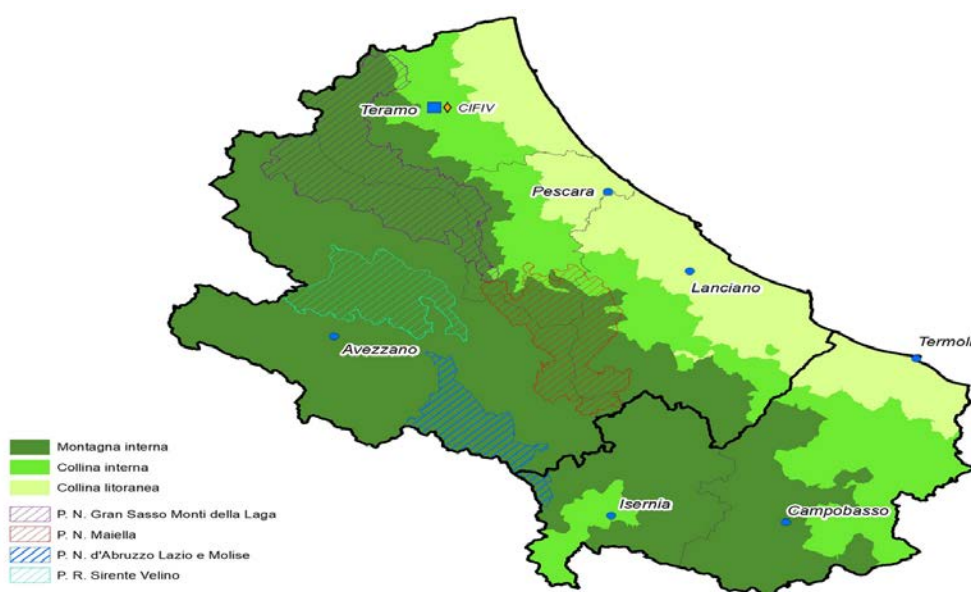


Figura 2 Territorio di competenza: suddivisione amministrativa IZSAM, caratteristiche geografiche e parchi.

La sede centrale dell'IZSAM si trova poco fuori le mura del centro storico della città. Ci sono inoltre 5 sedi diagnostiche territoriali, in Abruzzo e Molise, dislocate ad Avezzano (L'Aquila, Abruzzo), Pescara (Abruzzo), Lanciano (Chieti, Abruzzo), Campobasso (Molise) e Isernia (Molise). A Termoli (Campobasso, Molise) ha sede il Centro Sperimentale Regionale per la Pesca ed Acquacoltura. La struttura del Centro Internazionale per la Formazione e l'Informazione Veterinaria (CIFIV) "Francesco Gramenzi" è ospitata in una residenza di campagna a Colleaterrato, nelle colline teramane. (Foto e Tab. 1).

Foto 1 La Sede Centrale dell'IZSAM.



Tabella 1 Le sedi dell'IZSAM.

Sede	Indirizzo	Telefono	e-mail
Teramo	Campo Boario, Teramo	+39 0861 3321 +39 0861 332251	protocollo@pec.izs.it
Avezzano	Contrada Caruscino 7, L'Aquila	+39 0863 59177	avezzano@izs.it
Campobasso	Via Garibaldi 155 , Campobasso	+39 0874 311109	campobasso@izs.it
Isernia	Contrada Breccelle, Isernia	+39 0865 414619	isernia@izs.it
Lanciano	Viale S. Antonio 8, Chieti	+39 0872 713102	lanciano@izs.it
Pescara	Via Raiale 118, Pescara	+39 085 54308	pescara@izs.it
Termoli	Viale Marinai d'Italia, Campobasso	+39 0875 81343	termoli@izs.it

1.3 Le attività dell'IZSAM

I principali compiti che l'IZSAM deve svolgere sono stati definiti dalle leggi di riordino delle Regioni di competenza (Legge della Regione Molise n. 2 del 04/03/2015 e n. 41 del 29/11/2014 della Regione Abruzzo - così come modificata dalla L.R.A n.6 del 24/03/2015) adottate in applicazione del D. Lgs. n. 106 del 2012 "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183".

I compiti istituzionali sono:

- la ricerca sperimentale sull'eziologia e la patogenesi delle malattie infettive e diffusive degli animali domestici e selvatici;
- l'igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche;
- gli esami per la diagnosi di laboratorio delle malattie animali, comprese le zoonosi (malattie degli animali e degli alimenti trasmissibili all'uomo), per la sicurezza microbiologica e chimica degli alimenti di origine animale destinati all'alimentazione umana e dei mangimi zootecnici;
- la sorveglianza epidemiologica nell'ambito della sanità animale, dell'igiene delle produzioni zootecniche e degli alimenti di origine animale;
- la produzione di vaccini, reagenti e prodotti immunologici per la profilassi e la diagnosi delle malattie animali; la consulenza, l'assistenza e l'informazione sanitaria agli allevatori per la bonifica sanitaria e il miglioramento igienico delle produzioni animali;
- la formazione e l'aggiornamento di veterinari e di altri operatori di sanità pubblica veterinaria.

Ricerca, consulenza e assistenza

La **ricerca** è svolta sia per compito istituzionale che per mezzo atto ad innovare, migliorare ed elevare il livello dei servizi offerti, ai clienti esterni ed interni, nei campi: *a)* delle malattie infettive e diffusive degli animali, nella diagnosi delle malattie animali e di quelle che si possono trasmettere all'uomo (zoonosi), trasferendo i risultati raggiunti dalla ricerca nella messa a punto di metodi di indagine sempre più rapidi efficienti ed accurati; *b)* del settore della sicurezza alimentare per tutte le attività che riguardano la filiera alimentare, dalla alimentazione degli animali, fino al prodotto che arriva sulla tavola dei consumatori, con indagini microbiologiche, genetiche, chimiche e radiometriche; *c)* della sorveglianza epidemiologica sullo stato sanitario delle popolazioni animali, sull'igiene delle produzioni zootecniche e sulle produzioni alimentari. Le attività di ricerca dell'IZSAM si avvalgono sempre più frequentemente delle moderne tecnologie, dell'intelligenza artificiale e dei "big data"; le analisi di tipo molecolare stanno sostituendo le prove tradizionali. Anche nel campo della ricerca, sono prevalenti i progetti che richiedono l'applicazione delle tecnologie omiche, la combinazione integrata delle informazioni e l'impiego di strumenti di ultima generazione nel campo della biologia e della chimica.

L'IZSAM offre **consulenza e assistenza** agli allevatori e alle loro associazioni per il controllo, la prevenzione e l'eradicazione delle malattie infettive e il miglioramento delle produzioni zootecniche, promuovendo anche l'applicazione degli standard di benessere animale previsti dalla normativa europea e sostenendo lo sviluppo tecnologico e scientifico delle realtà produttive locali in Italia e nel mondo.

L'IZSAM è impegnato sul fronte della **tutela ambientale** curando in particolare i controlli delle acque marine e fluviali anche utilizzando approcci diagnostici innovativi frutto delle ricerche condotte nel settore. L'IZSAM è inoltre impegnato nel controllo dell'inquinamento ambientale da prodotti della combustione come le diossine e i policlorobifenili.

Accanto all'attività diagnostica, di sorveglianza epidemiologica, di analisi del rischio e di ricerca è stato sviluppato un **settore produzione** (gestione sieri e vaccini) all'avanguardia sotto il profilo della tecnologia applicata alla scienza, che mette a disposizione presidi diagnostici, terapeutici e profilattici necessari a contrastare l'attività patogena di batteri, virus e altri organismi pericolosi per l'uomo e gli animali.

Centri di Eccellenza

Le competenze specialistiche dell'Istituto sono riconosciute dal Ministero della Salute come Centri di Riferenza Nazionale e Laboratori Nazionali di Riferimento.

I Centri di Riferenza Nazionale (CNR), rappresentano uno strumento operativo di elevata e provata competenza al servizio dello Stato, nei settori della sanità animale, dell'igiene degli alimenti e dell'igiene zootecnica. Le loro funzioni, infatti, sulla base del disposto di cui al D. M. 4 ottobre 1999, articolo 2, sono finalizzate, tra l'altro, a: confermare, ove previsto, la diagnosi effettuata da altri laboratori; attuare la standardizzazione delle metodiche di analisi; avviare idonei "ring test" tra gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali, in collaborazione con l'Istituto Superiore di Sanità; utilizzare e diffondere i metodi ufficiali di analisi; predisporre piani d'intervento; fornire, al Ministero della Salute, assistenza ed informazioni specialistiche; progettare, sviluppare e produrre sistemi informativi, collaborare con altri centri di riferimento comunitari o di paesi terzi. I CRN, sono anche punto di riferimento delle Organizzazioni Internazionali, quali l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS), l'Organizzazione Mondiale della Sanità Animale (OIE) e l'Agenzia delle Nazioni Unite per l'alimentazione e l'agricoltura (FAO). Tali organizzazioni, infatti, chiedono ai CRN di mettere a loro disposizione le proprie tecnologie ed i servizi, i prodotti diagnostici e profilattici, nonché le loro strutture di formazione con il fine di favorire la crescita dei Paesi membri.

Il Ministero della Salute ha attribuito all'Istituto i seguenti ruoli:

- Centro di Riferenza Nazionale per lo studio e l'accertamento delle malattie esotiche degli animali (CESME),
- Centro di Riferenza Nazionale per l'epidemiologia veterinaria, la programmazione, l'informazione e l'analisi del rischio (COVEPI);

- Centro di Referenza Nazionale per le brucellosi;
- Centro di Referenza Nazionale per l'igiene urbana veterinaria e le emergenze non epidemiche (IUVENTE);
- Centro di Referenza Nazionale per Sequenze Genomiche di microrganismi patogeni: banca dati e analisi di bioinformatica;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per *Campylobacter*;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per *Listeria monocytogenes*;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per Inquinanti Organici Persistenti Alogenati nei mangimi e negli alimenti;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per la brucellosi;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per la febbre catarrale degli ovini (Bluetongue);
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per la peste equina;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per la Peste dei Piccoli Ruminanti;
- Laboratorio Nazionale di Riferimento per Capripox Viruses (Sheep & Goat Pox and Lumpy Skin Disease) .

Va inoltre menzionato il Centro Servizi Nazionale (CSN), che è un organo tecnico del Ministero della Salute istituito con il compito di progettare, realizzare e gestire la Banca Dati Nazionale (BDN) informatizzata dell'Anagrafe Zootecnica.

Si tratta di veri e propri Centri di eccellenza per l'intero sistema sanitario nazionale e per le Organizzazioni internazionali con le quali collaborano.

L'Istituto a livello regionale ricopre i seguenti ruoli:

per l'Abruzzo:

- Centro di Educazione Ambientale della Regione Abruzzo;
- Osservatorio Epidemiologico Veterinario della Regione Abruzzo (O.E.V.R.A.);
- Laboratorio Regionale di Riferimento per gli Enterobatteri Patogeni;

per il Molise:

- Centro Sperimentale Regionale per la Pesca ed Acquacoltura.

Dai primi anni '90 l'IZSAM esporta in Europa e in buona parte del Resto del Mondo conoscenze nel campo della ricerca, della formazione, dell'analisi del rischio, della sicurezza alimentare, del benessere animale, dell'organizzazione, della realizzazione e gestione di

banche dati anagrafiche degli animali e dei sistemi informativi. Il livello raggiunto ha fatto sì che le più importanti Organizzazioni internazionali che operano nell'ambito della Sanità Pubblica Veterinaria, quali l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS), l'Organizzazione delle Nazioni Unite per l'Alimentazione e l'Agricoltura (FAO) e l'Organizzazione Mondiale della sanità Animale hanno attribuito all'IZSAM diversi ruoli:

l'Istituto a livello internazionale ricopre i seguenti ruoli:

- Centro di Collaborazione OIE per la formazione veterinaria, l'epidemiologia, la sicurezza alimentare e il benessere animale;
- Laboratorio di Referenza OIE per le brucellosi (*Brucella abortus*, *Brucella melitensis*, *Brucella suis* e Epididimite Ovina - *Brucella ovis*);
- Laboratorio di Referenza OIE per la pleuropolmonite contagiosa bovina;
- Laboratorio di Referenza OIE per la Bluetongue;
- Laboratorio di Referenza OIE per la West Nile Disease;
- Centro di Referenza FAO per l'epidemiologia veterinaria.

Inoltre, come già anticipato l'IZSAM dal dicembre 2020 è *Centro di Riferimento dell'Unione Europea per il benessere dei ruminanti e degli equidi*. Il Centro è il terzo dopo quello per il benessere dei suini, assegnato nel marzo 2018, e quello per il benessere dei polli e altri piccoli animali di allevamento, assegnato nell'ottobre 2019.

Inoltre, l'Unione Europea lo ha riconosciuto come uno degli Enti idoneo a fornire assistenza tecnica ai Paesi candidati all'ingresso in UE attraverso i progetti di gemellaggio (Twinning).

Sistemi Informativi

È consolidato il ruolo dell'IZSAM di creatore e gestore dei Servizi informativi per il Ministero della Salute. L'IZSAM per conto del Ministero della Salute ha creato e gestisce il portale unico per tutti i sistemi informativi veterinari (<https://www.vetinfo.sanita.it/>) costituendo così il Sistema informativo veterinario (SIV) nazionale, il Sistema Informativo per Farmacosorveglianza e la relativa ricetta veterinaria elettronica, per i Centri di referenza nazionali ed internazionali ed infine, i sistemi integrati per la gestione delle attività dell'Istituto e dei suoi rapporti con altri IIZZSS. L'enorme patrimonio di dati ormai in possesso dell'IZSAM rende indispensabile individuare gli strumenti di gestione di big data più confacenti alle esigenze delle realtà sia interne all'IZSAM, es. COVEPI, che esterne, es. MINSAL. Il consistente know how acquisito nella gestione informativa degli animali in produzione è alla base della crescente richiesta di numerosi paesi partner di potersi avvalere dei nostri sistemi informativi per la gestione del patrimonio zootecnico locale ed impostare indagini epidemiologiche mirate.

Le attività dei Laboratori

Il Laboratorio Sanità Animale è il laboratorio impegnato nell'esecuzione delle prove di laboratorio per la diagnosi delle principali malattie infettive virali, batteriche, parassitarie, ivi comprese le indagini sierologiche istologiche, istochimiche, immunoistochimiche e di microscopia elettronica. Esegue indagini necroscopiche e svolge attività diagnostica di campo fornendo un punto di raccordo con allevatori e veterinari. Svolge tali attività nell'ambito di Piani Nazionali di eradicazione e sorveglianza delle malattie infettive degli animali domestici e delle malattie comuni all'uomo e agli animali (Zoonosi) a supporto delle autorità competenti in materia sanitaria (Ministero della Salute, Regioni Abruzzo e Molise, Servizi veterinari del SSN, Sindaci).

Il personale del laboratorio è impegnato anche negli adempimenti previsti dai Laboratori di Referenza OIE per le Brucellosi, BT, PPCB e WND, dai diversi i laboratori di Referenza Nazionali e opera al fine di garantire che la sorveglianza, la notifica e la comunicazione delle malattie, i programmi di eradicazione, la definizione dello status di indenne da malattia, i movimenti di animali e prodotti all'interno dell'Unione, il loro ingresso nell'Unione e le esportazioni verso paesi terzi o altri territori si basino su analisi, prove e diagnosi di avanguardia, solide e affidabili con continuo rapporto tecnico scientifico con i paesi partner ove sono presenti e riconosciute emergenti.

Il Laboratorio offre inoltre supporto tecnico-scientifico agli allevatori, ai veterinari libero professionisti, a medici ospedalieri a Enti pubblici e privati per le problematiche sanitarie delle filiere alimentari (animali da reddito), degli animali da compagnia e della fauna selvatica, per la gestione di casi nosocomiali di malattie infettive zoonotiche e per i casi giudiziari di reati contro gli animali.

Il Laboratorio Epidemiologia è il laboratorio dove vengono svolte le attività del Centro di Referenza Nazionale per l'Epidemiologia Veterinaria, la Programmazione, l'Informazione e l'Analisi del Rischio e le attività del Centro di Referenza Nazionale per le Malattie Esotiche. Il laboratorio è competente per la diagnosi delle malattie esotiche ed effettua analisi epidemiologiche per la verifica dello stato sanitario delle produzioni alimentari e delle loro filiere e per la verifica dell'andamento delle attività di lotta alle malattie infettive e diffusive degli animali sul territorio nazionale, comprese le malattie esotiche e le zoonosi; sviluppa nuovi piani di sorveglianza, o rimodula quelli esistenti, anche in collaborazione con altri centri di referenza nazionali e cura la divulgazione delle informazioni sul loro andamento ; si occupa altresì, dello sviluppo e diffusione dei metodi ufficiali per la diagnosi e controllo delle malattie esotiche, della gestione, integrazione ed armonizzazione dei sistemi informativi, compresi quelli per le malattie esotiche e le zoonosi e supporta il CED nello sviluppo e gestione di banche dati; effettua attività di aggiornamento e formazione professionale in epidemiologia veterinaria e per la diagnosi, sorveglianza e controllo delle malattie esotiche; promuove e partecipa ad attività di ricerca e sperimentazione e diffonde i risultati attraverso le pubblicazioni scientifiche.

Il Laboratorio Produzione diagnostici, reagenti e vaccini, su mandato del Ministero della Salute, è il laboratorio che produce e distribuisce a tutta la rete degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'Antigene unico al Rosa Bengala per la Siero Agglutinazione Rapida, il 2° Siero Nazionale Standard positivo per *Brucella abortus*, il Bluetongue Antibody Test Kit c-ELISA rec VP7 e ai Servizi Veterinari delle Aziende Sanitarie Locali, la Tubercolina PPD Bovina. Su richiesta dei medici veterinari produce i vaccini stabulogeni e gli autovaccini, per le più diffuse malattie batteriche degli animali da reddito e da compagnia. Il Laboratorio eroga inoltre, servizi alle altre strutture dell'IZSAM che comprendono la produzione di circa 400 tipologie di terreni colturali pronti all'uso e la produzione di sieri, antigeni e materiali di riferimento utilizzati sia per la diagnostica che per l'organizzazione dei ring trial dai Centri di Riferenza Nazionali, dai Laboratori di Riferenza OIE e dai Laboratori Nazionali di Riferimento.

I Laboratori "Controllo e sicurezza degli alimenti" e "Sicurezza chimica degli alimenti e dell'ambiente" si occupano di monitorare lo stato sanitario degli alimenti lungo le filiere di produzione, attraverso l'analisi dei campioni e la valutazione dei risultati, la stima dell'esposizione della popolazione ai contaminanti chimici e microbiologici. Nell'ambito delle stesse attività i laboratori promuovono e realizzano progetti di ricerca e di assistenza tecnico-scientifica finanziati da organismi nazionali e internazionali. Forniscono consulenza tecnico-scientifica alle autorità competenti e al mondo produttivo.

Il Laboratorio Ecosistemi acquatici e terrestri e i suoi reparti Ecosistemi Dulciacquicoli, Allevamento e Sperimentazione Animale e dal Centro Ricerche per gli Ecosistemi Marini e Pesca di Termoli (CB), si occupa della sanità delle specie ittiche, dell'igiene dei prodotti della pesca e della tutela degli ecosistemi dulciacquicoli e marini nel rispetto e tutela degli animali allevati e utilizzati per fini scientifici. Garantisce l'espletamento delle attività collegate al ruolo di Ente Scientifico di Riferimento per l'Area Marina Protetta di Torre di Cerrano, dei Consorzi Gestione Vongole di Pescara e Ortona. Coordina le attività di consulenza svolte a favore dei portatori di interesse, quali Consorzi di Bonifica, per quanto riguarda le acque destinate a fini irrigui, e Aziende acquedottistiche, in merito all'applicazione di tecniche sperimentali di biotossicologia applicate alla verifica della qualità delle acque in continuo. Indirizza e coordina le attività: *a)* finalizzate al recupero delle carcasse di mammiferi e rettili marini, spiaggiate lungo le coste delle Regioni di competenza dell'IZSAM; *b)* dei reparti deputati alle attività analitiche e alla gestione e tutela degli animali allevati e utilizzati per fini scientifici; *c)* di ricerche nell'ambito della sanità delle specie ittiche, dell'igiene dei prodotti ittici, della tutela degli ecosistemi dulciacquicoli e marini e del benessere degli animali destinati all'impiego in sperimentazione.

Il Laboratorio Relazione Uomo-Animale e Benessere Animale svolge la propria attività finalizzata alla tutela della salute pubblica e allo sviluppo sostenibile della filiera produttiva

alimentare, nel campo del benessere animale, dell'igiene urbana veterinaria e nello studio delle relazioni uomo-animale, assicurando la disponibilità di servizi tecnico-scientifici nei campi del benessere degli animali da reddito nelle fasi di detenzione, allevamento, trasporto, macellazione e abbattimento. Svolge inoltre lo svolgimento delle attività di studio, ricerca e formazione nell'ambito del benessere degli animali domestici (da produzione e da compagnia), selvatici e sinantropi, dell'igiene urbana veterinaria e delle interazioni uomo-animale con particolare riferimento alla prevenzione e controllo del randagismo canino e felino. Assicura la propria attività per la gestione delle emergenze non epidemiche successive a calamità naturali in ambito nazionale ed internazionale.

Il Laboratorio Tecnologie dell'informazione e della comunicazione si occupa della manutenzione evolutiva e correttiva degli applicativi realizzati per il Ministero della Salute e pubblicati nel portale VETINFO, nonché di quelli sviluppati ad uso interno presenti nella sezione Intranet. Sono ormai attività di routine gli interventi di installazione ed interfacciamento con alcuni sistemi locali del SILABFA in alcuni paesi Africani ed installazione e manutenzione del sistema SILAB in altri IZS come Palermo e Foggia. A queste attività si stanno aggiungendo le richieste di nuovi sviluppi come la Ricetta elettronica, l'Anagrafe nazionale degli animali da affezione e la messa in produzione del Modello 4 elettronico. Inoltre, a queste ultime vanno aggiunte le attività necessarie alla realizzazione della loro anagrafe bovina in Africa. Il reparto Gestione telematica si occupa di routine della gestione e manutenzione del parco hardware dell'IZSAM, delle reti interne ed esterne, dei software di base, dei sistemi operativi e della telefonia fissa.

Il Laboratorio Ricerca e sviluppo è il laboratorio che assicura il coordinamento delle attività rivolte allo studio dei geni (genomica), delle loro funzioni (genomica funzionale) e dei trascritti del DNA (trascrittomica) dei microorganismi patogeni e lo studio di comunità microbiche direttamente nel loro ambiente naturale attraverso il sequenziamento del DNA. Si avvale di metodi innovativi, quali il sequenziamento di nuova generazione (NGS) mediante l'uso di diverse piattaforme per la produzione dei dati e di diverse metodologie e strumenti di analisi bioinformatica per l'elaborazione dei dati, garantendo l'associazione di tali analisi con i relativi meta-dati. Il Laboratorio collabora attivamente con altri laboratori e centri di eccellenza dell'IZSAM, in particolare con il Centro di Referenza Nazionale per le Sequenze Genomiche di microrganismi patogeni: banca dati e analisi di bioinformatica, e con strutture di ricerca nazionali e internazionali.

Sezioni territoriali

Parte delle attività diagnostiche su matrici animali e su alimenti vengono svolte nelle sezioni territoriali dove insiste una preziosa attività di consulenza e assistenza agli allevatori ed organismi istituzionali per il controllo e la sorveglianza delle malattie animali e per la tutela della salute.

Altre attività

Bollettino Epidemiologico Nazionale Veterinario (BENV)

L'IZSAM prosegue la pubblicazione trimestrale del Bollettino Epidemiologico Nazionale Veterinario (BENV), disponibile on line all'indirizzo http://www.izs.it/BENV_NEW/.

Il BENV pubblica articoli che si occupano di epidemiologia veterinaria, zoonosi, sicurezza alimentare e malattie infettive animali emergenti. I contenuti sono rivolti a tutti i veterinari, pubblici e privati liberi professionisti, italiani e stranieri, che possono non avere specifiche competenze o conoscenze in epidemiologia e malattie infettive.

Il BENV riporta dati e informazioni sulla situazione epidemiologica delle malattie animali in Italia e nel Mondo, con un occhio di riguardo ai Paesi confinanti o comunque a noi vicini. Per quanto riguarda i dati nazionali, il BENV riporta quanto registrato nel SIMAN (vedi capitolo "Sviluppo e gestione di sistemi di sorveglianza") da parte dei servizi veterinari delle Aziende Sanitarie Locali (ASL) italiane. I dati dei focolai in Italia sono riportati nel BENV sia sotto forma di tabelle sia di mappe per una loro migliore lettura e visualizzazione.

Una sezione è appositamente dedicata ai dati e alle mappe dei territori ufficialmente indenni da brucellosi bovina e ovi-caprina, tubercolosi bovina e leucosi, aggiornati sulla base della normativa comunitaria. Dal 2012 il BENV è pubblicato in lingua italiana e in lingua inglese.

Veterinaria Italiana

L'IZSAM è editore di Veterinaria Italiana, nata nel 1950 con la denominazione Croce Azzurra, unica rivista di Sanità Pubblica veterinaria in Italia.

Dal 2019 la rivista è disponibile solo *online* dal "Portale della conoscenza" (eISSN 1828-1427), all'indirizzo http://www.izs.it/vet_italiana/index.htm. La rivista è indicizzata dalla National Library of Medicine's MEDLINE/PubMed system; Thomson Reuters Science Journal Citation Reports® database; Thomson Reuters Science Citation Index Expanded™; CABI's Full-Text Repository; DOAJ (Directory of Open Access Journals). La capacità di intercettare la pubblicazione di lavori di sempre maggior levatura scientifica e una politica editoriale puntuale hanno consentito alla rivista di raggiungere, a giugno 2021, il valore Impact Factor di 1,101.

Sistema Qualità

Il sistema Qualità per l'IZSAM rappresenta lo strumento per garantire il controllo e la trasparenza della gestione e del governo aziendale. Esso favorisce la crescita culturale del

personale e il miglioramento continuo delle prestazioni e dei servizi erogati. Quindi, la qualità è considerata come capacità di assicurare servizi in grado di soddisfare, con efficacia ed efficienza, la domanda e le richieste implicite dei clienti ed inoltre, la capacità di erogare servizi ad alto valore aggiunto. Le attività dell'Istituto sono sottoposte a rigorosi controlli di Qualità sin dal 1995 quando, ben tre anni in anticipo sulla data imposta dall'Unione Europea, divenne il primo Ente pubblico veterinario in Italia accreditato in conformità alla norma EN 45001, ora ISO 17025:2018. L'Istituto per raggiungere questo obiettivo ha dedicato e continua a dedicare risorse alla ricerca e all'innovazione dei propri metodi di prova utili per migliorare il suo governo e la sua gestione. Particolare importanza riveste l'introduzione a l'accreditamento di nuovi metodi di prova sia per aumentare l'offerta analitica che per soddisfare i bisogni analitici delle autorità competenti e del mondo produttivo.

Il sistema di Gestione Ambientale

L'IZSAM dal 2015, per la sede Centrale e la sede operativa di Gattia, ha ottenuto la certificazione del Sistema di Gestione Ambientale.

Il campo di certificazione (settore EA34 e 35) è l'attività finalizzata alla tutela della Sanità animale e sanità pubblica veterinaria, attraverso l'erogazione di servizi di natura laboratoristica su matrici di origine vegetale, animale e ambientale.

Nel 2018, la certificazione ambientale ISO 14001:2015 è stata estesa anche alle sedi territoriali di Lanciano e Termoli; successivamente e nell'ambito dello stesso campo di certificazione, la certificazione è stata ulteriormente estesa alle sedi di Isernia e Avezzano.

L'Ente risulta inoltre coinvolto nella logistica delle merci/rifiuti pericolosi nel rispetto della normativa ADR (Accordo Europeo per il trasporto di merci pericolose). L'attività riguarda prevalentemente il trasporto su strada di alcune classi o tipi di merci (2, 3, 4.1, 5.1, 6.1, 6.2, 8 e 9); si attua in esenzione parziale, in considerazione della tipologia di materiale trasportato tra la sede di Teramo e le sezioni territoriali. L'intera attività è sottoposta a rigorosi audit periodici a garanzia della corretta applicazione della normativa vigente e a garanzia della tutela ambientale.

2. Identità

2.1 Contesto e organizzazione

La salute finanziaria nel triennio è un impegno che l'Istituto intende mantenere potenziando la capacità di reperire ulteriori nuove risorse extra fondo (progetti, programmi di finanziamento nazionali e internazionali e servizi), al fine di poter conseguire i risultati performanti attesi – che si stanno prefissati nel documento strategico in elaborazione.

Sono punti di forza: la principale risorsa dell'IZSAM è la conoscenza e la capacità di produrre altre conoscenze, qualità che risiedono in un buon numero di persone, nelle aree tecnico scientifiche, con elevate competenze, riconosciute a livello di eccellenza in ambito locale, nazionale e internazionale e un ottimo apparato di supporto a tali attività; la capacità di redigere, proporre, vedersi aggiudicare, eseguire e portare a termine progetti di ricerca e di cooperazione originali; la capacità di fare squadra e convergere su obiettivi condivisi; la capacità di utilizzare strumenti tecnico scientifici di elevata complessità e innovatività, una consolidata rete di partner diffusi nel territorio di competenza, in Italia e nel mondo, la presenza di Sistemi informativi aziendali altamente efficienti e distribuiti in tutte le sedi.

Sono punti di debolezza: l'età media del personale dipendente (50 anni) destinata ad aumentare stante la vigenza delle norme limitative delle assunzioni nel pubblico impiego; la necessità di consistenti fondi per l'acquisizione ed il rinnovo delle apparecchiature tecnico scientifiche; la ridotta disponibilità di spazi non più adeguati all'aumento del range di azioni dell'IZSAM.

Sono opportunità: l'attuazione alla norma prevista nella Legge di Bilancio 2018 che, al fine di garantire e promuovere il miglioramento della qualità e dell'efficienza dell'attività di ricerca sanitaria del Servizio Sanitario Nazionale, ha istituito il ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria e delle attività di supporto ciò ha permesso di immettere in servizio 67 ricercatori e addetti alla ricerca dando così la possibilità di valorizzare le competenze dei collaboratori che operano in Istituto da diversi anni inserendoli in un percorso finalizzato all'assunzione a tempo indeterminato (piramide della ricerca). La crescita dell'IZSAM è evidenziata anche dal suo sviluppo strutturale programmato dal Masterplan che è finalizzato alla realizzazione di nuove strutture atte a soddisfare le esigenze di maggiori spazi fisici e ammodernamento.

Sono minacce: le eventuali nuove norme di ulteriore contenimento della spesa di beni, servizi e di personale, il crescente appesantimento burocratico legato alle norme connesse con la "trasparenza amministrativa" e la "privacy", la crescente competizione di altri operatori sanitari, ad esempio per la partecipazione a bandi di gara per progetti.

L'Organizzazione

Il D. Lgs. n. 106 del 28 giugno 2012 ha previsto la riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della Salute. A tal fine, le Regioni Abruzzo e Molise hanno approvato il riordino dell'IZSAM "G. Caporale" con la Legge Regione Abruzzo n. 41 del 2014, la Legge Regione Molise n. 2 del 2015 e la Legge Regione Abruzzo n. 6 del 2015. L'attuale struttura dell'IZSAM è stata disegnata secondo i suddetti dettati normativi ed è articolata in Strutture Complesse denominate anche "Laboratori"; Strutture Semplici denominate anche "Reparti"; Centri Specialistici e Unità Operative.

L'assetto organizzativo è leggibile e navigabile sul sito istituzionale al seguente indirizzo http://www.izs.it/IZS/Chi_siamo/Organizzazione.

Il Direttore Generale

Con decreto del Presidente della Giunta della Regione Abruzzo del 10 gennaio 2020, n. 3 è stato nominato Direttore Generale il Dott. Nicola D'Alterio che fino alla data di insediamento aveva assunto, in qualità di Direttore Sanitario dell'Ente, in ottemperanza alla normativa regionale (L.R. 41/2014 e L.R. 2/2015), le funzioni di Direttore Generale. Il Direttore Generale è coadiuvato, nell'esercizio delle sue funzioni, dal Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo.

Il Direttore Sanitario e il Direttore Amministrativo partecipano alla direzione dell'azienda, assumono diretta responsabilità delle funzioni attribuite alla loro competenza e concorrono, con la formulazione di proposte e pareri, alla formazione delle decisioni della direzione generale.

Il Direttore Sanitario

Nominato, con deliberazione del Direttore Generale n. 46 del 7 febbraio 2020, nella persona del Dott. Giacomo Migliorati con decorrenza dal 7 febbraio 2020 e fino al 7 febbraio 2025. Il Direttore Sanitario dirige i servizi sanitari coordinando in particolare le funzioni relative alla ricerca scientifica, alla sorveglianza epidemiologica ed alla valutazione del rischio in materia di sanità e benessere animale, sanità pubblica veterinaria, sicurezza alimentare e fornisce parere al Direttore Generale sugli atti relativi alle materie di competenza.

Il Direttore Amministrativo

Nominato, con deliberazione del Direttore Generale n. 189 del 24 aprile 2018, nella persona del Dott. Lucio Ambrosj con decorrenza dal 1 maggio 2018 e fino al 1 maggio 2023. Il Direttore Amministrativo dirige i servizi amministrativi dell'Ente.

Il Consiglio di Direzione

Regolamentato con deliberazione del Direttore Generale n. 9 del 22 gennaio 2019 è un organismo collegiale, presieduto dal Direttore Generale, all'interno del quale si confrontano e si armonizzano le politiche di sviluppo aziendale, nell'ottica della sintesi tra la funzione di governo, espressa dalla Direzione aziendale, e la funzione di gestione di cui sono titolari i dirigenti che hanno la responsabilità di orientare le attività svolte dalle diverse strutture e articolazioni aziendali. Il Consiglio di Direzione è composto dai Direttori Amministrativo e Sanitario, dai responsabili delle Strutture Complesse e dai responsabili dei centri specialistici, questi ultimi convocati di volta in volta in relazione agli argomenti all'ordine del giorno. La suddetta composizione può essere di volta in volta integrata attraverso la presenza del/i dirigente/i competenti per le specifiche materie oggetto di trattazione, dai Direttori Amministrativo e Sanitario, dai responsabili delle Strutture Complesse e dai responsabili dei centri specialistici.

Il Consiglio di Amministrazione

Nominato sulla base di quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta Regione Abruzzo n. 17/2021 e dal verbale di insediamento del Consiglio di amministrazione nella seduta che si è tenuta il 30 marzo 2021 (Deliberazione del DG n. 163 del 12 aprile 2021 di presa d'atto della relativa costituzione) nella seguente composizione:

- ✓ Avv. Alfonso Cantone in qualità di Presidente, designato dalla Regione Molise;
- ✓ Dott. Pietro Enzo Di Giulio in qualità di consigliere, designato dalla Regione Abruzzo;
- ✓ Dott.ssa Gaetana Ferri in qualità di consigliere, designata dal Ministero della Salute.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Nominato dal D.G. con deliberazione n. 193 del 5 giugno 2019, ai sensi dell'art. 13 comma 1 lett. B) e art. 17 comma 1 della L.R. Abruzzo n. 41/2014 così come modificata dalla L.R. Abruzzo n. 6/2015 è composto dai seguenti Revisori:

- ✓ Dott. Emanuele Palanga, designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- ✓ Dott. Dario Di Eugenio, designato dalla Regione Abruzzo;
- ✓ Dott. Marco Di Girolamo, designato dalla Regione Molise.

L'Organismo Interno di Valutazione (OIV)

L'OIV, cui la Legge demanda compiti di controllo della efficienza e efficacia rispetto agli obiettivi programmati e rispetto alla legalità ed alla trasparenza è stato nominato con deliberazione del Direttore Generale del 27 aprile 2020 n. 148 - nella seguente composizione:

- ✓ Dott. Paolo Costanzi - Direttore della Direzione Attività Amministrativa del Consiglio Regionale d'Abruzzo - in qualità di Presidente;
- ✓ Dott. Giancarlo Marchetti - Direttore Generale dell'Arpa Marche - in qualità di componente;
- ✓ Dott.ssa Eliana Marcantonio - Dirigente Regione Abruzzo – in qualità di componente.

Risorse Umane

Oltre al Direttore Generale, Direttore Sanitario e Direttore amministrativo, al Consiglio di Amministrazione, al Collegio dei Revisori e all'Organismo Indipendente di Valutazione nell'IZSAM operano – 29/10/2021 - 330 persone (a tempo indeterminato, determinato e piramidato), il 58% è donna, il 70 % è laureato e l'età media è pari a 47,3 anni (Tab.2.1).

Tabella 2.1. Il personale dipendente a tempo indeterminato determinato e Piramidati dell'IZSAM.

	DONNA	UOMO	TOTALE
A+B = Totale dipendenti	190	140	330
Dirigenti	41	49	90
non Dirigenti	100	74	174
Piramide	49	17	66
Età media	47,2	47,3	47,3
Laurea	149	81	230
no Laurea	45	60	105

Mentre il solo personale dipendente, a tempo indeterminato e determinato, è composto da 264 unità di personale, il 53% è donna; sono donne anche 41 dirigenti su 90 totali (ossia il 46% dei dirigenti è donna). Il personale a tempo determinato è solo dirigente ed è pari a 20 unità di personale (Tab.2.2).

Tabella 2.2. Il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato dell'IZSAM.

	DONNA	UOMO	TOTALE
A = Totale dipendenti a tempo indeterminato e determinato	141	123	264
Dirigenti a tempo indeterminato	32	38	70
Dirigenti a tempo determinato	9	11	20
non Dirigenti	100	74	174
Età media	49,8	50,8	50,3
Laurea	105	68	173
no Laurea	40	56	96

Con l'applicazione del D.L. 162/2019, convertito nella L. n. 205 del 27/12/2017 (la c.d. "piramide della ricerca") l'Istituto ha avuto la possibilità di assumere a tempo determinato ricercatori e personale a supporto della ricerca. Delle 66 unità in servizio al 29/11/2021 il 74% è donna e l'87% è laureato (Tab.2.3).

Tabella 2.3. Il personale Piramidato dell'IZSAM.

	DONNA	UOMO	TOTALE
B = Totale dipendenti della Piramide della Ricerca	49	17	66
Piramidati Ricercatori	27	10	37
Piramidati Addetti a supporto alla Ricerca	22	7	29
Età media	44,6	43,8	44,2
Laurea	44	13	57
no Laurea	5	4	9

Nei limiti delle disponibilità di bilancio, delle norme di legge e per l'esecuzione di progetti specificatamente finanziati da contributi regionali, nazionali e internazionali, IZSAM può avvalersi inoltre, di personale non dipendente (negli anni 2020 e 2021 mediamente 80 unità, più della metà donna e il 95% laureato), di elevata professionalità ed esperienza, personale reclutato con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato tramite procedure selettive ad evidenza pubblica effettuata ai sensi di legge. Ulteriori informazioni sono disponibili nella pagina internet dell'IZSAM all'area Amministrazione Trasparente/Personale:

http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/_abruzzo/_istituto_zooprofilattico_sperimentale_dell_abruzzo_e_del_molise_giuseppe_caporale/040_pers/

Patrimonio immobiliare e superficie

La superficie totale degli edifici di proprietà dell'IZSAM, nelle due Regioni di riferimento, è pari a 39.938 mq., a cui si aggiungono 1.485 mq. in uso ma non di proprietà. Gli edifici appartenenti all'area della sede centrale occupano complessivamente 14.016 mq., di cui 440 mq. ristrutturati nel 2011 di cui 200 mq. ospitano la foresteria della sede centrale e 240 mq. ospita il laboratorio sperimentale per lo studio e la ricerca qualitativa dei prodotti alimentari locali.

All'interno dell'area di proprietà con pertinenza nel Comune di Teramo (in totale 31.026 mq.), l'Istituto dispone di ulteriori 15.768 mq edificati, non ancora utilizzati, che si trovano in contrada Gattia, alle porte di Teramo. Il 95,1% del patrimonio immobiliare edificato è in Abruzzo mentre la restante parte è in Molise. La sola sede centrale, sita in Campo Boario a Teramo, è pari al 35,1% della proprietà immobiliare totale.

La destinazione funzionale delle aree edificate, nell'intero territorio di competenza, è per circa il 13,5% dedicata a laboratori, il 13,7% a uffici e il restante 72,8% ad altre funzioni (magazzini, stalle, ecc.).

Terreni

Complessivamente l'Istituto possiede terreni per 914.132 mq., l'area della sede centrale incide solamente per il 2,5%, con i suoi 22.815 mq. in zona Campo Boario, in prossimità del centro storico di Teramo. La consistenza patrimoniale maggiore dell'IZSAM, pari a circa 686.172 mq., è rappresentata dall'area, per lo più, occupata dall'azienda agricola, dalle nuove stalle, dall'identificazione animale e dal Centro Internazionale per la Formazione e l'Informazione Veterinaria (CIFIV, situata in zona Colleatterato Alto (TE). Tale area pesa da sola per il 75,1% dell'intera proprietà terriera; segue la proprietà in contrada Gattia, che con circa 98.137 mq. rappresenta il 10,7%, e la proprietà sita nel comune de L'Aquila per il 10,6% (oltre 96.000 mq.) (Tab. 6).

Tabella 6. Superfici immobili e terreni di proprietà e in uso

Regione	Sede	Proprietà in m ²	
		Superficie degli immobili	Terreni
Abruzzo	Sede centrale Teramo	5.860	5.996
Abruzzo	Sede ex mattatoio (Teramo)	8.156	16.819
Abruzzo	Sede Colleatterato (Teramo)	5.869	686.172
Abruzzo	Contrada Gattia (Teramo)	15.768	98.137
Abruzzo	Sede Torre di Cerrano (Teramo)		580
Abruzzo	Sede Pescara		465
Abruzzo	Sede Lanciano (Chieti)	433	790
Abruzzo	Sede L'Aquila	820	96.918
Abruzzo	Sede Avezzano (L'Aquila)	683	3.500
Abruzzo	Sede Capistrano (L'Aquila)		440
Totale Abruzzo		37.589	908.332
Molise	Sede Campobasso	636	800
Molise	Sede Termoli (Campobasso)	632	0
Molise	Sede Isernia	1.081	5.000
Totale Molise		2.349	5.800
Totale generale		39.938	914.132

1. Piano strategico aziendale

Attraverso un percorso di formazione avviato nell'anno 2021 e che ha coinvolto, in un processo di tipo partecipativo, tutti i dirigenti dell'Ente è in corso di elaborazione il documento di pianificazione strategica 2022/2025: "*Piano Strategico Aziendale 2022-2025*".

Nel Piano strategico Aziendale 2022-2025 sarà rappresentata sia la **vision** - essere leader della Salute Unica Globale nell'area del Mediterraneo - sia la **mission**.

Le strategie saranno definite da **tre aree scientifiche** e da **sei priorità**. Le aree sono legate tra di loro in una ottica di condivisione: "Uomo, Animale e Ambiente", nel rispetto del mandato conferito all'IZSAM dalle Regioni Abruzzo e Molise, dal Ministero della Salute, dalla Commissione Europea, dalla FAO e dall'OIE; lo scopo è quello di promuovere il miglioramento socio - economico del Paese e dei Paesi nei quali l'IZSAM opera e assicura risposte adeguate ai bisogni di salute pubblica attraverso la ricerca, la sperimentazione e l'offerta di servizi nel campo della Sanità Pubblica, della Sicurezza degli Alimenti e Tutela dell'Ambiente, garantendo la qualità delle prestazioni e l'economicità della gestione.

Le aree Scientifiche Prioritarie sono:

Area 1 - Zoonosi e patogeni emergenti, l'area che raggruppa gli obiettivi strategici relativi allo studio delle infezioni o delle malattie che possono essere trasmesse direttamente o indirettamente tra gli animali e l'uomo, attraverso il consumo di alimenti contaminati o il contatto con animali infetti. Nell'uomo queste malattie possono avere diversa gravità con quadri clinici che vanno da una sintomatologia lieve fino al decesso. Le ricerche condotte indicano che quasi il 50% di tutte le malattie infettive dell'uomo ha origine zoonotica.

Area 2 - Sicurezza Alimentare, l'area che individua gli obiettivi strategici relativi alla sicurezza dei prodotti alimentari lungo tutta la filiera; il rispetto di precise caratteristiche di salubrità dell'alimento sotto il profilo igienico e sanitario (food safety).

Area 3 - Sostenibilità ambientale, residui, contaminanti e inquinanti in quest'ultima area vengono indicati gli obiettivi strategici relativi all'ambiente (aria, terra e mare).

A fianco alle aree scientifiche prioritarie nel documento strategico vengono individuate 6 Priorità Trasversali.

Le priorità trasversali sono:

Priorità 1 - Il capitale umano nel proprio contesto di lavoro che individua gli obiettivi strategici relativi alle risorse umane, al suo benessere e sviluppo professionale.

Priorità 2 – Sistemi informativi aziendali, Scienza dei dati e Intelligenza Artificiale. Sono le priorità che individuano gli obiettivi sfidanti relativi ai Big Data Analysis e Machine Learning e al patrimonio di informazioni già presente nei sistemi informativi gestiti dall'IZSAM.

Priorità 3 – Ricerca, editoria e comunicazione è strategico per l'IZSAM svolgere attività di ricerca e innovazione e incrementare l'attività di pubblicazione dei risultati delle stesse. È altresì strategico, elaborare e attuare un nuovo piano di rilancio editoriale ed organizzativo per la rivista Veterinaria Italiana.

Priorità 4 – Riconoscimenti, collaborazioni e partnership vengono individuati come prioritari gli obiettivi strategici relativi alle capacità di: a) accrescere i riconoscimenti, a livello regionale, nazionale e internazionale, che accreditino ulteriormente l'IZSAM nel campo della Salute Unica Globale; b) di instaurare reti di collaborazione e c) avviare partnership pubblico-privato.

Priorità 5 Sistemi di gestione qualità e biosicurezza è obiettivo strategico l'estensione delle certificazioni esistenti alle produzioni di presidi vaccinali e diagnostici, alle sperimentazioni animali e ai sistemi informativi.

Priorità 6 - Strutture edilizie, infrastrutture e impianti sono obiettivi strategici **le** realizzazione della nuova sede dell'Istituto e la riqualificazione delle strutture e delle pertinenze della sede storica di via Campo Boario Teramo.

Gli obiettivi strategici individuati, nelle aree e nelle priorità, hanno un'ottica pluriennale e sono tesi al miglioramento dell'azione dell'Istituto poiché rappresentano i traguardi che l'Istituto si propone di raggiungere nel medio periodo. A cascata saranno definiti gli obiettivi specifici di miglioramento che sono annuali, associati a ben definiti indici o indicatori e a strutture organizzative esistenti. Gli obiettivi miglioramento annuali non mireranno a registrare il complesso delle attività che l'Istituto svolge ma ad evidenziarne solo quelle che ne migliorano le prestazioni in termini di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

Il Direttore Generale

Dott. Nicola D'Alterio