

# IZS

T E R A M O

/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"

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

### **Conto Economico preventivo**

*Modello ai sensi del D. Lgs. 118/2011, come mod. dal 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. dal 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 2024-2026**

### **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 2024-2026**

### **Piano annuale e triennale delle attività 2024-2026**

# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico – Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024 – 2026*

*Conto economico preventivo*



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Importi: Euro |              |                      |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                                                                                      |                                                                                                                                                                                           | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                                                                                      |                                                                                                                                                                                           |               |              | Importo              | %     |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)                             |                                                                                                                                                                                           |               |              |                      |       |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                           |                                                                                                                                                                                           |               |              |                      |       |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                                         |                                                                                                                                                                                           | 44.115.496    | 40.955.546   | 3.159.950            | 0,08  |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale                        |                                                                                                                                                                                           | 23.131.433    | 23.597.774   | -466.341             | -0,02 |
| R10001                                                                                               | Contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale (CIPE)                                                                                                                  | 23.131.433    | 23.597.774   | -466.341             | -0,02 |
| R15001                                                                                               | Contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale (Piani annuali di emergenza)                                                                                            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo                                                           |                                                                                                                                                                                           | 17.469.504    | 14.136.361   | 3.333.143            | 0,24  |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                                      |                                                                                                                                                                                           | 800.000       | 0            | 800.000              | 0,00  |
| R23004                                                                                               | Contributi vincolati da Regioni Abruzzo e Molise                                                                                                                                          | 800.000       | 0            | 800.000              | 0,00  |
| 2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA       |                                                                                                                                                                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA |                                                                                                                                                                                           | 42.437        | 42.437       | 0                    | 0,00  |
| 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) | 42.437        | 42.437       | 0                    | 0,00  |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro                                          |                                                                                                                                                                                           | 300.000       | 300.000      | 0                    | 0,00  |
| R10002                                                                                               | Contributi in conto esercizio da Regione Abruzzo                                                                                                                                          | 150.000       | 150.000      | 0                    | 0,00  |
| R10003                                                                                               | Contributi in conto esercizio da Regione Molise                                                                                                                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R10005                                                                                               | Contributi da Regione Abruzzo - ONE HEALTH AWARD                                                                                                                                          | 150.000       | 150.000      | 0                    | 0,00  |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)                                           |                                                                                                                                                                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici                                                             |                                                                                                                                                                                           | 16.327.067    | 13.793.924   | 2.533.143            | 3,08  |
| R23002                                                                                               | Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per emergenze (ex L. 3/2001)                                                                                                      | 3.719.500     | 3.719.735    | -235                 | 0,00  |
| R23003                                                                                               | Contributi vincolati da amministrazioni centrali                                                                                                                                          | 408.404       | 243.404      | 165.000              | 0,68  |
| R23005                                                                                               | Contributi vincolati da altre amministrazioni locali                                                                                                                                      | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R23006                                                                                               | Contributi vincolati da Unione Europea                                                                                                                                                    | 174.313       | 430.785      | -256.472             | -0,60 |
| R23007                                                                                               | Contributi vincolati da altri organismi internazionali                                                                                                                                    | 490.000       | 0            | 490.000              | 0,00  |
| R23008                                                                                               | Contributi vincolati da altri soggetti del settore pubblico                                                                                                                               | 1.634.850     | 0            | 1.634.850            | 0,00  |
| R23009                                                                                               | Contributi per la partecipazione ai bandi europei grant agreements - service contracts                                                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 1,00  |
| R23011                                                                                               | Convenzione con il Ministero della Salute "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati"                                         | 6.500.000     | 6.500.000    | 0                    | 0,00  |
| R23012                                                                                               | Contributi Piramide della ricerca L. 27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425                                                                                                                   | 3.400.000     | 2.900.000    | 500.000              | 1,00  |
| R23013                                                                                               | Convenzione CSN -Implementazione banca dati del farmaco veterinario                                                                                                                       | 0             | 0            | 0                    | 1,00  |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca                                                           |                                                                                                                                                                                           | 3.414.559     | 3.221.411    | 193.148              | 0,06  |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                    |                                                                                                                                                                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20001                                                                                               | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                 | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                 |                                                                                                                                                                                           | 0             | 1.510.500    | -1.510.500           | -1,00 |
| R21001                                                                                               | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                              | 0             | 515.500      | -515.500             | -1,00 |
| R21002                                                                                               | Contributi da Istituti Zooprofilattici per UO ricerca finalizzata                                                                                                                         | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R21003                                                                                               | Contributi da Ministero della Salute per ricerca - altro                                                                                                                                  | 0             | 995.000      | -995.000             | -1,00 |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici                                                              |                                                                                                                                                                                           | 3.414.559     | 1.710.911    | 1.703.648            | 1,00  |
| R20002                                                                                               | Contributi da Ministeri per ricerca                                                                                                                                                       | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20003                                                                                               | Contributi da Regione per ricerca                                                                                                                                                         | 155.000       | 0            | 155.000              | 0,00  |
| R20005                                                                                               | Contributi da altre Regioni per ricerca                                                                                                                                                   | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20006                                                                                               | Contributi da Unione Europea per ricerca                                                                                                                                                  | 3.259.559     | 1.710.911    | 1.548.648            | 0,91  |
| R20007                                                                                               | Contributi da altri organismi internazionali per ricerca                                                                                                                                  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20008                                                                                               | Contributi da altri soggetti del settore pubblico per ricerca                                                                                                                             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 4) da privati                                                                                        |                                                                                                                                                                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20009                                                                                               | Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                         | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R20010                                                                                               | Contributo da Istituto tesoriere                                                                                                                                                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R22001                                                                                               | Contributo 5 per mille                                                                                                                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati                                                            |                                                                                                                                                                                           | 100.000       | 0            | 100.000              | 0,00  |
| R23010                                                                                               | Contributi in conto esercizio da privati - altro                                                                                                                                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R23015                                                                                               | Contributi in c/esercizio per sponsorizzazioni                                                                                                                                            | 100.000       | 0            | 100.000              | 0,00  |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)                             |                                                                                                                                                                                           | -2.975.000    | -4.089.735   | 1.114.735            | -0,76 |
| R40000                                                                                               | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KBT (-)                                                                                                               | -788.000      | -912.735     | 124.735              | -0,14 |
| R40002                                                                                               | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - FSN (-)                                                                                                               | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R40004                                                                                               | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KSV/KPROG (-)                                                                                                         | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R40010                                                                                               | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KCSN (-)                                                                                                              | -2.125.000    | -3.087.000   | 962.000              | -0,31 |
| R40011                                                                                               | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KMSREV/KMSPEC (-)                                                                                                     | -62.000       | -90.000      | 28.000               | -0,31 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                 |                                                                                                                                                                                           | 11.797.181    | 8.445.617    | 3.351.564            | 0,40  |
| R30012                                                                                               | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti                                                                                                            | 7.742.150     | 5.467.629    | 2.274.521            | 0,42  |
| R30013                                                                                               | Utilizzo fondo piramide della ricerca                                                                                                                                                     | 4.055.031     | 2.977.989    | 1.077.042            | 1,00  |



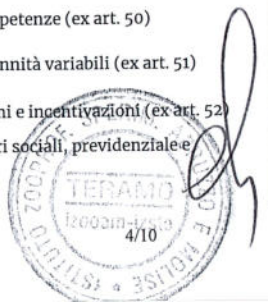
| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                                    |                                                                                                                                                      | Importi: Euro |              |                      |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                                                                       |                                                                                                                                                      | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                                                                       |                                                                                                                                                      |               |              | Importo              | %     |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria            |                                                                                                                                                      | 1.352.500     | 1.473.816    | -121.316             | -0,08 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche |                                                                                                                                                      | 557.000       | 762.930      | -205.930             | -1,77 |
| R25001                                                                                | Quota 3,5% tariffe riscosse da Asl per controlli D.Lgs.32/2021 art. 15 comma c                                                                       | 25.000        | 25.000       | 0                    | 0,00  |
| R25003                                                                                | Ricavi per profilassi obbligatorie - Asl                                                                                                             | 250.000       | 200.000      | 50.000               | 0,25  |
| R30004                                                                                | Ricavi per prestazioni a pagamento - Diossine                                                                                                        | 282.000       | 287.930      | -5.930               | -0,02 |
| R30019                                                                                | Ricavi per accertamenti SARS-CoV-2 (Covid-19)                                                                                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R30020                                                                                | Sequenziamento genoma SARS-CoV-2                                                                                                                     | 0             | 150.000      | -150.000             | -1,00 |
| R30021                                                                                | Ricavi per prestazioni D. Lgs 32 e 27/2021 Circolare MS 13895/22                                                                                     | 0             | 100.000      | -100.000             | -1,00 |
|                                                                                       | b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia                                                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                                       | c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro                                                                                                          | 795.500       | 710.886      | 84.614               | -0,12 |
| 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) | 50.000        | 60.000       | -10.000              | -0,17 |
| R25005                                                                                | QUOTA 5% tariffe riscosse da PIF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)                                                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R25006                                                                                | QUOTA 5% tariffe riscosse da USMAF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)                                                                   | 500           | 500          | 0                    | 0,00  |
| R25007                                                                                | QUOTA 5% Tariffe riscosse da Ministero della Salute D.LGS. 32/21 art. 14 comma B                                                                     | 5.000         | 5.000        | 0                    | 0,00  |
| R30002                                                                                | Ricavi per prestazioni a pagamento                                                                                                                   | 610.000       | 505.386      | 104.614              | 0,21  |
| R30017                                                                                | Ricavi per autocontrollo                                                                                                                             | 90.000        | 95.000       | -5.000               | -0,05 |
| R30018                                                                                | Ricavi per accertamenti diagnostici PETS - DIACO                                                                                                     | 40.000        | 45.000       | -5.000               | -0,11 |
|                                                                                       | 5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                     | 322.496       | 228.543      | 93.953               | 0,41  |
| R35002                                                                                | Entrate per recupero spese di spedizione                                                                                                             | 15.000        | 10.000       | 5.000                | 0,50  |
| R35003                                                                                | Recuperi vari                                                                                                                                        | 5.000         | 5.000        | 0                    | 0,00  |
| R35004                                                                                | Recupero buoni pasto                                                                                                                                 | 30.000        | 30.000       | 0                    | 0,00  |
| R35007                                                                                | Recupero spese bolli                                                                                                                                 | 500           | 500          | 0                    | 0,00  |
| R35008                                                                                | Rimborsi assicurativi (comprende indennità temporanea INAIL)                                                                                         | 10.000        | 10.000       | 0                    | 0,00  |
| R35009                                                                                | Rimborso oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                                         | 131.057       | 47.104       | 83.953               | 1,78  |
| R35010                                                                                | Altri Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                  | 30.000        | 30.000       | 0                    | 0,00  |
| R35011                                                                                | Rimborso spese telefoniche del personale                                                                                                             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R35012                                                                                | Rimborso oneri stipendiali del personale da altri organismi internazionali                                                                           | 63.939        | 63.939       | 0                    | 0,00  |
| R35013                                                                                | Rimborso per sanzione ex art. 38 comma 2-bis D.Lgs 163/2006                                                                                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R35014                                                                                | Recuperi per assenze e ritardi                                                                                                                       | 22.000        | 22.000       | 0                    | 0,00  |
| R35015                                                                                | Contributi ricostruzione postsisma 24/08/2016 e successive repliche                                                                                  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R35016                                                                                | Rimborsi spese missioni                                                                                                                              | 15.000        | 10.000       | 5.000                | 0,50  |
| R35020                                                                                | Sanzioni comminate al personale                                                                                                                      | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                                       | 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                   | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                                       | 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                                                                                            | 4.133.587     | 4.248.059    | -114.472             | -0,03 |
| R40003                                                                                | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio - contributi in conto esercizio destinati ad investimenti (CCL3-KL3-KCSN-KPROG)           | 3.441.819     | 3.637.250    | -195.431             | -0,05 |
| R40005                                                                                | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio per beni prima dotazione (K)                                                              | 446.048       | 448.402      | -2.354               | -0,01 |
| R40006                                                                                | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R40007                                                                                | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio da regione (FIR-KMPLAN)                                                                   | 4.571         | 4.571        | 0                    | 0,00  |
| R40008                                                                                | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio - contributi FSN destinati ad investimenti (KFNS)                                         | 71.122        | 118.037      | -46.915              | -0,40 |
| R40009                                                                                | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio da stato (L67/1988-KMSOFF-KMSREV-KMSBDF-KSTATO-KMSPAC)                                    | 170.027       | 39.799       | 130.228              | 3,27  |
|                                                                                       | 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                              | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R40001                                                                                | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                 | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                                       | 9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                           | 1.325.000     | 1.326.000    | -1.000               | 0,00  |
| R20011                                                                                | Contributi in conto esercizio - AGEA                                                                                                                 | 20.000        | 23.000       | -3.000               | -0,13 |
| R30001                                                                                | Ricavi per gestione azienda agricola                                                                                                                 | 5.000         | 10.000       | -5.000               | -0,50 |
| R30003                                                                                | Ricavi per gestione azienda agricola da autoconsumo                                                                                                  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R30005                                                                                | Ricavi per vendita vaccini                                                                                                                           | 1.200.000     | 1.200.000    | 0                    | 0,00  |
| R30006                                                                                | Ricavi per vendita marche auricolari                                                                                                                 | 60.000        | 65.000       | -5.000               | -0,08 |
| R30007                                                                                | Ricavi per vendita rivista Veterinaria italiana                                                                                                      | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R30008                                                                                | Ricavi da servizi finalizzati alla formazione professionale                                                                                          | 5.000         | 0            | 5.000                | 0,00  |
| R30009                                                                                | Fitti attivi                                                                                                                                         | 4.000         | 2.000        | 2.000                | 1,00  |
| R30011                                                                                | Quote iscrizione e altri ricavi per organizzazione convegni, congressi, seminari                                                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R30014                                                                                | Ricavi per invio autofatture allo SDI                                                                                                                | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R30015                                                                                | Altri ricavi e proventi                                                                                                                              | 30.000        | 25.000       | 5.000                | 0,20  |
| R30022                                                                                | Ricavi da attività di incenerimento                                                                                                                  | 1.000         | 1.000        | 0                    | 0,00  |
| R50003                                                                                | Arrotondamenti Attivi                                                                                                                                | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50007                                                                                | Abbuoni attivi                                                                                                                                       | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                                       | Totale A)                                                                                                                                            | 60.071.260    | 52.587.847   | 7.483.413            | 0,14  |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                                                             |                                                                                                                                                      |               |              |                      |       |
|                                                                                       | 1) Acquisti di beni                                                                                                                                  | 3.997.000     | 4.037.000    | -40.000              | -0,01 |
|                                                                                       | a) Acquisti di beni sanitari                                                                                                                         | 3.496.000     | 3.478.000    | 18.000               | 0,01  |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                       |                                                                                                                     | Importi: Euro    |                  |                      |              |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                                                          |                                                                                                                     | Anno<br>2024     | Anno<br>2023     | VARIAZIONE 2024/2023 |              |
|                                                                          |                                                                                                                     |                  |                  | Importo              | %            |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                     |                  |                  |                      |              |
| 21210                                                                    | Materiali, prodotti e gas da laboratorio                                                                            | 2.600.000        | 2.400.000        | 200.000              | 0,08         |
| 21220                                                                    | Materiali e farmaci per uso umano/veterinario                                                                       | 6.000            | 8.000            | -2.000               | -0,25        |
| 21230                                                                    | Materiali di riferimento per la qualità                                                                             | 230.000          | 290.000          | -60.000              | -0,21        |
| 21240                                                                    | Altri beni e prodotti sanitari                                                                                      | 660.000          | 780.000          | -120.000             | -0,15        |
|                                                                          | b) Acquisti di beni non sanitari                                                                                    | 501.000          | 559.000          | -58.000              | -0,10        |
| 22070                                                                    | Mangimi Animali / Fieno E Paglia                                                                                    | 60.000           | 80.000           | -20.000              | -0,25        |
| 22180                                                                    | Materiale per produzione marche auricolari                                                                          | 35.000           | 35.000           | 0                    | 0,00         |
| 22190                                                                    | Materiale per manutenzioni                                                                                          | 18.000           | 18.000           | 0                    | 0,00         |
| 22210                                                                    | Materiali di convivenza e pulizia                                                                                   | 50.000           | 46.000           | 4.000                | 0,09         |
| 22220                                                                    | Carburanti e altri beni per esercizio automezzi                                                                     | 10.000           | 10.000           | 0                    | 0,00         |
| 22225                                                                    | Carburanti e altri beni per esercizio automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.                                   | 60.000           | 60.000           | 0                    | 0,00         |
| 22230                                                                    | Materiale informatico/cancelleria/stampati                                                                          | 40.000           | 45.000           | -5.000               | -0,11        |
| 22240                                                                    | Pubblicazioni, libri, giornali e riviste                                                                            | 8.000            | 10.000           | -2.000               | -0,20        |
| 22250                                                                    | Altri beni non sanitari                                                                                             | 150.000          | 200.000          | -50.000              | -0,25        |
| 23010                                                                    | Animali da laboratorio                                                                                              | 70.000           | 55.000           | 15.000               | 0,27         |
|                                                                          | <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>                                                                              | <b>1.988.577</b> | <b>2.170.085</b> | <b>-181.508</b>      | <b>-0,08</b> |
|                                                                          | a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base                                                                  | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica                                                                      | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                          | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                        | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa                                                          | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica                                                            | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                          | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                              | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                             | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | j) Acquisti prestazioni termali in convenzione                                                                      | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario                                                                      | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                       | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | m) Compartecipazione al personale per att. Libero.prof. (intramoenia)                                               | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari                                                                           | 250.000          | 250.000          | 0                    | 0,00         |
| 10001                                                                    | Contributi da erogare a altre UO di ricerca                                                                         | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 10003                                                                    | Contributi da erogare ad altri partner di progetto                                                                  | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 51150                                                                    | Trasferimenti ad enti internazionali                                                                                | 250.000          | 250.000          | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie                                    | 1.581.673        | 1.752.285        | -170.612             | -0,10        |
| 13001                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie - Compensi | 1.418.110        | 1.595.139        | -177.029             | -0,11        |
| 13002                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie - Oneri    | 163.563          | 157.146          | 6.417                | 0,04         |
| 13003                                                                    | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                       | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 13007                                                                    | Corso-concorso - Compensi                                                                                           | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 13008                                                                    | Corso-concorso - Oneri                                                                                              | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 13009                                                                    | Medico del lavoro competente                                                                                        | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 13010                                                                    | Compensi per libera professione da comandati outcome                                                                | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 14012                                                                    | Borse Di Studio - Compensi (sanitari)                                                                               | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 14013                                                                    | Borse Di Studio - Oneri (sanitari)                                                                                  | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                     | 156.904          | 167.800          | -10.896              | -0,06        |
| 30010                                                                    | Spese per accertamenti sanitari (personale)                                                                         | 10.500           | 10.500           | 0                    | 0,00         |
| 30011                                                                    | Spese per visite fiscali                                                                                            | 0                | 1.300            | -1.300               | -1,00        |
| 30020                                                                    | Altri servizi sanitari                                                                                              | 86.404           | 86.000           | 404                  | 0,00         |
| 30030                                                                    | Spese per adesione e partecipazione a circuiti interlaboratorio e ring test                                         | 60.000           | 70.000           | -10.000              | -0,14        |
|                                                                          | q) Costi per differenziale Tariffe TUC                                                                              | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                          | <b>8.955.913</b> | <b>8.971.245</b> | <b>-15.332</b>       | <b>0,00</b>  |
|                                                                          | a) Servizi non sanitari                                                                                             | 7.425.038        | 7.830.042        | -405.004             | -0,05        |
| 31010                                                                    | Servizi raccolta rifiuti                                                                                            | 320.000          | 320.000          | 0                    | 0,00         |
| 31015                                                                    | Buoni pasto                                                                                                         | 180.000          | 140.000          | 40.000               | 0,29         |
| 31020                                                                    | Servizi lavanderia/noleggio camici                                                                                  | 80.000           | 85.000           | -5.000               | -0,06        |
| 31030                                                                    | Servizi pulizia                                                                                                     | 535.601          | 514.523          | 21.078               | 0,04         |
| 31040                                                                    | Servizi logistici/società di servizi/portineria                                                                     | 3.034.000        | 2.883.061        | 150.939              | 0,05         |
| 31050                                                                    | Corrieri/Spedizioni                                                                                                 | 75.000           | 76.000           | -1.000               | -0,01        |
| 31055                                                                    | Spese di trasporto su acquisti di beni                                                                              | 60.000           | 40.000           | 20.000               | 0,50         |
| 31057                                                                    | Spese autostradali                                                                                                  | 25.000           | 25.000           | 0                    | 0,00         |
| 31060                                                                    | Abbonamenti e servizi relativi a pubblicazioni, giornali, riviste-open access                                       | 91.290           | 72.000           | 19.290               | 0,27         |
| 31070                                                                    | Servizio di gestione del canile rifugio                                                                             | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 31080                                                                    | Servizi di geologia, ingegneria, architettura e altri vari                                                          | 10.000           | 10.000           | 0                    | 0,00         |
| 31085                                                                    | Servizi legati alla gestione dell'azienda agricola                                                                  | 30.000           | 45.000           | -15.000              | -0,33        |
| 31090                                                                    | Servizi di vigilanza                                                                                                | 0                | 15.000           | -15.000              | -1,00        |
| 31210                                                                    | Servizi legali                                                                                                      | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 31220                                                                    | Servizi di assistenza informatica                                                                                   | 520.000          | 415.270          | 104.730              | 0,25         |
| 31270                                                                    | Servizi per sicurezza e qualità aziendale                                                                           | 244.165          | 311.088          | -66.923              | -0,22        |
| 31290                                                                    | Servizi pubblicitari e di promozione finalizzati alla comunicazione istituzionale                                   | 34.500           | 39.500           | -5.000               | -0,13        |
| 31291                                                                    | Servizi di protezione dati - REGOLAMENTO EU 2016/679                                                                | 8.882            | 15.000           | -6.118               | -0,41        |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                       |                                                                                                                                | Importi: Euro     |                   |                      |              |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------|
|                                                                          |                                                                                                                                | Anno<br>2024      | Anno<br>2023      | VARIAZIONE 2024/2023 |              |
|                                                                          |                                                                                                                                |                   |                   | Importo              | %            |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                |                   |                   |                      |              |
| 31292                                                                    | SISTEMI DI GESTIONE ISO37001-FUNZIONE DI CONFORMITA' ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA                                              | 20.000            | 20.000            |                      |              |
| 31300                                                                    | Altri servizi non sanitari                                                                                                     | 670.000           | 630.000           | 40.000               | 0,06         |
| 31330                                                                    | Missioni - rimborsi spese di viaggio e di soggiorno                                                                            | 30.000            | 30.000            | 0                    | 0,00         |
| 31331                                                                    | Missioni per attività ispettiva, per progetti finanziati e per riunioni presso organismi internazionali e comunitari           | 200.000           | 200.000           | 0                    | 0,00         |
| 33010                                                                    | Elettricità                                                                                                                    | 800.000           | 1.350.000         | -550.000             | -0,41        |
| 33020                                                                    | Gas                                                                                                                            | 170.000           | 230.000           | -60.000              | -0,26        |
| 33030                                                                    | Acqua                                                                                                                          | 40.000            | 55.000            | -15.000              | -0,27        |
| 33040                                                                    | Telefono                                                                                                                       | 40.000            | 70.000            | -30.000              | -0,43        |
| 33050                                                                    | Trasmissione Dati                                                                                                              | 108.600           | 128.600           | -20.000              | -0,16        |
| 33070                                                                    | Altre utenze varie                                                                                                             | 8.000             | 20.000            | -12.000              | -0,60        |
| 34010                                                                    | Servizi assicurativi                                                                                                           | 90.000            | 90.000            | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                    | <b>1.400.875</b>  | <b>966.203</b>    | <b>434.672</b>       | <b>0,45</b>  |
| 13004                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Compensi | 1.234.614         | 842.657           | 391.957              | 0,47         |
| 13005                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Oneri    | 166.261           | 123.546           | 42.715               | 0,35         |
| 13006                                                                    | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando                                                                  | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 13011                                                                    | Oneri accessori su competenze personale non sanitario in comando                                                               | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 14014                                                                    | Borse Di Studio - Compensi (non sanitari)                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                    | 1,00         |
| 14015                                                                    | Borse Di Studio - Oneri (non sanitari)                                                                                         | 0                 | 0                 | 0                    | 1,00         |
|                                                                          | <b>c) Formazione</b>                                                                                                           | <b>130.000</b>    | <b>175.000</b>    | <b>-45.000</b>       | <b>-0,26</b> |
| 31320                                                                    | Servizi di formazione acquistati da altri enti pubblici                                                                        | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 31321                                                                    | Spese per organizzazione corsi di formazione e altre attività formative (compresi i servizi di docenza)                        | 40.000            | 65.000            | -25.000              | -0,38        |
| 31325                                                                    | Servizi di formazione acquistati da soggetti privati                                                                           | 90.000            | 110.000           | -20.000              | -0,18        |
|                                                                          | <b>4) Manutenzione e riparazione</b>                                                                                           | <b>1.960.000</b>  | <b>2.140.000</b>  | <b>-180.000</b>      | <b>-0,08</b> |
| 42010                                                                    | Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica                                | 1.370.000         | 1.450.000         | -80.000              | -0,06        |
| 42015                                                                    | Manutenzione impianti e macchinari                                                                                             | 300.000           | 300.000           | 0                    | 0,00         |
| 42020                                                                    | Manutenzione mobili e arredi                                                                                                   | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 42025                                                                    | Manutenzione macchine d'ufficio                                                                                                | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 42030                                                                    | Manutenzione automezzi                                                                                                         | 5.000             | 20.000            | -15.000              | -0,75        |
| 42031                                                                    | Manutenzione automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.                                                                       | 25.000            | 30.000            | -5.000               | -0,17        |
| 42050                                                                    | Manutenzione parco hardware                                                                                                    | 10.000            | 10.000            | 0                    | 0,00         |
| 42070                                                                    | Manutenzione immobili strumentali e loro pertinenze                                                                            | 140.000           | 180.000           | -40.000              | -0,22        |
| 42071                                                                    | Interventi su fabbricati a seguito dell' evento sismico del 24/08/2016 e successive repliche                                   | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 42075                                                                    | Manutenzione immobili non strumentali e loro pertinenze                                                                        | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 42200                                                                    | Altri servizi di manutenzione                                                                                                  | 110.000           | 150.000           | -40.000              | -0,27        |
|                                                                          | <b>5) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                           | <b>524.892</b>    | <b>418.493</b>    | <b>106.400</b>       | <b>2,89</b>  |
| 31100                                                                    | Locazioni Immobili                                                                                                             | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 31110                                                                    | Locazioni Mobiliari e noleggi                                                                                                  | 30.744            | 29.280            | 1.464                | 0,05         |
| 31111                                                                    | Licenza d'uso software a tempo determinato - Canone periodico                                                                  | 420.000           | 347.800           | 72.200               | 0,21         |
| 31112                                                                    | Canoni leasing finanziario (con riscatto)                                                                                      | 0                 | 25.417            | -25.417              | -1,00        |
| 31113                                                                    | Canoni leasing operativo                                                                                                       | 74.148            | 15.996            | 58.152               | 3,64         |
| 31130                                                                    | Servizi noleggio imbarcazioni                                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>6) Costi del personale</b>                                                                                                  | <b>21.510.369</b> | <b>19.361.457</b> | <b>2.148.912</b>     | <b>0,11</b>  |
|                                                                          | <b>a) Personale dirigente medico</b>                                                                                           | <b>5.022.016</b>  | <b>4.437.185</b>  | <b>584.832</b>       | <b>0,13</b>  |
|                                                                          | Personale dirigente medico - a tempo indeterminato                                                                             | 4.691.013         | 3.909.595         | 781.418              | 2,26         |
| 12001                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                            | 2.021.548         | 1.696.900         | 324.648              | 0,19         |
| 12090                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                                     | 968.268           | 787.210           | 181.058              | 0,23         |
| 12101                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                                               | 556.009           | 473.299           | 82.710               | 0,17         |
| 12002                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                            | 74.366            | 60.460            | 13.906               | 0,23         |
| 12003                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                         | 73.519            | 59.772            | 13.748               | 0,23         |
| 12004                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziali e assicurativi                                 | 997.302           | 830.963           | 166.339              | 0,20         |
| 12141                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                              | 0                 | 990               | -990                 | 1,00         |
|                                                                          | Personale dirigente medico - a tempo determinato                                                                               | 331.003           | 527.590           | -196.587             | -0,37        |
| 12005                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Competenze fisse                                                              | 243.772           | 297.173           | -53.401              | -0,18        |
| 12150                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Altre indennità (parte fissa)                                                 | 16.861            | 20.752            | -3.891               | -0,19        |
| 12009                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                                       | 0                 | 62.500            | -62.500              | -1,00        |
| 12006                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                              | 0                 | 0                 | 0                    | 0,00         |
| 12007                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                           | 0                 | 35.000            | -35.000              | -1,00        |
| 12008                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziali e assicurativi                                   | 70.371            | 112.165           | -41.794              | -0,37        |
|                                                                          | <b>b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico</b>                                                                       | <b>2.192.045</b>  | <b>1.890.517</b>  | <b>301.528</b>       | <b>0,16</b>  |





| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 |                                                                                                                              | Importi: Euro |              |                      |       |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                    |                                                                                                                              | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                    |                                                                                                                              |               |              | Importo              | %     |
|                                    | Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo indeterminato                                                       | 1.867.937     | 1.633.510    | 234.427              | 0,14  |
| 12011                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                      | 1.003.838     | 855.865      | 147.973              | 0,17  |
| 12111                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                                         | 205.190       | 217.528      |                      | 0,00  |
| 12091                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                               | 209.987       | 170.721      | 39.266               | 0,23  |
| 12012                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                      | 21.195        | 17.232       | 3.963                | 0,23  |
| 12013                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                   | 30.606        | 24.883       | 5.723                | 0,23  |
| 12014                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                           | 397.120       | 347.282      | 49.839               | 0,14  |
| 12142                              | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                        | 0             | 0            | 0                    | 1,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo determinato                                                         | 324.108       | 257.007      | 67.101               | 0,26  |
| 12015                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Competenze fisse                                                        | 243.772       | 178.300      | 65.471               | 0,37  |
| 12019                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Altre indennità (parte fissa)                                           | 11.432        | 8.442        | 2.990                | 0,35  |
| 12151                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                                 | 0             | 5.625        | -5.625               | -1,00 |
| 12016                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12017                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                     | 0             | 10.000       | -10.000              | -1,00 |
| 12018                              | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                             | 68.905        | 54.639       | 14.266               | 0,26  |
|                                    | c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                                        | 2.205.239     | 2.406.739    | -201.500             | -0,08 |
|                                    | Personale comparto ruolo sanitario - a tempo indeterminato                                                                   | 2.162.932     | 2.379.243    | -216.311             | -0,09 |
| 12021                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                  | 1.375.731     | 1.532.722    | -156.991             | -0,10 |
| 12092                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39) | 123.852       | 110.558      | 13.294               | 0,12  |
| 12102                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                         | 78.192        | 71.572       | 6.620                | 1,00  |
| 12022                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)           | 19.321        | 29.062       | -9.741               | -0,34 |
| 12023                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38 c.3)        | 106.000       | 129.372      | -23.372              | -0,18 |
| 12024                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                       | 459.836       | 505.787      | -45.951              | -0,09 |
| 12143                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                    | 0             | 170          | -170                 | 1,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo sanitario - a tempo determinato                                                                     | 42.307        | 27.496       | 14.811               | 0,54  |
| 12025                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze fisse                                                    | 27.017        | 19.776       | 7.242                | 0,37  |
| 12029                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)   | 3.885         | 750          | 3.135                | 4,18  |
| 12026                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)             | 372           | 375          | -3                   | -0,01 |
| 12027                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38 c.3)          | 2.038         | 750          | 1.288                | 1,72  |
| 12028                              | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                         | 8.994         | 5.846        | 3.149                | 0,54  |
|                                    | d) Personale dirigente altri ruoli                                                                                           | 3.356.738     | 3.071.303    | 285.435              | 0,09  |
|                                    | Personale dirigente ruolo tecnico                                                                                            | 2.475.752     | 2.408.388    | 67.364               | 0,03  |
|                                    | Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                                    | 1.371.119     | 1.189.108    | 182.011              | 0,15  |
| 12031                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                   | 780.069       | 665.661      | 114.408              | 0,17  |
| 12131                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                                      | 0             | 0            |                      | 0,00  |
| 12093                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                            | 240.453       | 227.441      | 13.012               | 0,06  |
| 12032                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                   | 20.697        | 18.697       | 2.000                | 0,11  |
| 12033                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                | 38.403        | 24.035       | 14.368               | 0,60  |
| 12034                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                        | 291.498       | 252.675      | 38.823               | 0,15  |
| 12144                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                     | 0             | 600          | -600                 | 1,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo determinato                                                                      | 1.104.633     | 1.219.280    | -114.647             | 1,00  |
| 12035                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze fisse                                                     | 731.315       | 843.978      | -112.663             | 1,00  |
| 12039                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                              | 84.975        | 67.039       | 17.936               | 1,00  |
| 12036                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                     | 1.000         | 0            | 1.000                | 1,00  |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 |                                                                                                                            | Importi: Euro |              |                      |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                    |                                                                                                                            | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                    |                                                                                                                            |               |              | Importo              | %     |
| 12037                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                | 52.500        | 49.046       | 3.454                | 1,00  |
| 12038                              | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                        | 234.843       | 259.217      | -24.374              | 1,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo                                                                                   | 880.986       | 662.915      | 218.071              | 0,33  |
|                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                                           | 742.704       | 610.711      | 131.993              | 0,22  |
| 12041                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse                                          | 390.035       | 380.404      | 9.630                | 0,03  |
| 12094                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                   | 167.576       | 80.381       | 87.195               | 1,08  |
| 12042                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                          | 10.680        | 8.180        | 2.500                | 0,31  |
| 12043                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                       | 16.517        | 11.517       | 5.000                | 0,43  |
| 12044                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi               | 157.898       | 129.730      | 28.168               | 0,22  |
| 12145                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                            | 0             | 500          | -500                 | 1,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo determinato                                                             | 138.281       | 52.203       | 86.078               | 1,65  |
| 12045                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze fisse                                            | 97.508        | 35.667       | 61.841               | 1,73  |
| 12049                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                     | 4.125         | 2.063        | 2.063                | 1,00  |
| 12046                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                            | 500           | 0            | 500                  | 0,00  |
| 12047                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                         | 6.750         | 3.375        | 3.375                | 1,00  |
| 12048                              | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                 | 29.398        | 11.098       | 18.300               | 1,65  |
|                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo - comando                                                                         | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12095                              | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Competenze fisse                                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12096                              | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Competenze (ex art. 50)                                                 | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12097                              | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Indennità variabili (ex art. 51)                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12098                              | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12099                              | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo professionale                                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo professionale - a tempo indeterminato                                                            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12051                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze fisse                                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12050                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12052                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                           | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12053                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12054                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale dirigente ruolo professionale - a tempo determinato                                                              | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12055                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Competenze fisse                                             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12059                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                      | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12056                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12057                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12058                              | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | e) Personale comparto altri ruoli                                                                                          | 8.734.331     | 7.555.714    | 1.178.618            | 0,16  |
|                                    | Personale comparto ruolo tecnico                                                                                           | 2.546.992     | 2.610.043    | -63.051              | -0,02 |
|                                    | Personale comparto ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                                   | 2.428.006     | 2.560.121    | -132.115             | -0,05 |
| 12061                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                  | 1.523.070     | 1.611.164    | -88.094              | -0,05 |
| 12060                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39) | 147.074       | 131.287      | 15.787               | 0,12  |
| 12103                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                         | 92.853        | 84.992       | 7.861                | 1,00  |
| 12062                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)           | 22.944        | 34.511       | -11.567              | -0,34 |
| 12063                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)         | 125.875       | 153.629      | -27.754              | -0,18 |
| 12064                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                       | 516.190       | 544.208      | -28.017              | -0,05 |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 |                                                                                                                                                                                                   | Importi: Euro |              |                      |       |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                    |                                                                                                                                                                                                   | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                    |                                                                                                                                                                                                   |               |              | Importo              | %     |
|                                    |                                                                                                                                                                                                   |               |              |                      |       |
| 12146                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                                                                                           | 0             | 330          | -330                 | 1,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo tecnico - a tempo determinato                                                                                                                                            | 118.986       | 49.922       | 69.064               | 1,38  |
| 12065                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze fisse                                                                                                                           | 74.571        | 36.414       | 38.157               | 1,05  |
| 12069                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                          | 11.800        | 1.395        | 10.405               | 7,46  |
| 12066                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                                    | 1.128         | 0            | 1.128                | 0,00  |
| 12067                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                                  | 6.191         | 1.500        | 4.691                | 3,13  |
| 12068                              | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                                | 25.296        | 10.613       | 14.683               | 1,38  |
|                                    | Personale comparto ruolo amministrativo                                                                                                                                                           | 2.386.683     | 2.154.493    | 232.190              | 0,11  |
|                                    | Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                                                                                                                   | 2.222.442     | 2.050.541    | 171.901              | 0,08  |
| 12071                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                                                                                  | 1.443.049     | 1.295.061    | 147.988              | 0,11  |
| 12070                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                 | 116.111       | 103.648      | 12.463               | 0,12  |
| 12104                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                                                                                         | 73.305        | 67.099       | 6.206                | 1,00  |
| 12072                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                           | 18.114        | 27.246       | -9.132               | -0,34 |
| 12073                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                         | 99.375        | 121.286      | -21.911              | -0,18 |
| 12074                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                       | 472.488       | 435.872      | 36.616               | 0,08  |
| 12147                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                                                                                    | 0             | 330          | -330                 | 1,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo determinato                                                                                                                                     | 164.241       | 103.952      | 60.289               | 0,58  |
| 12075                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze fisse                                                                                                                    | 103.748       | 75.957       | 27.792               | 0,37  |
| 12079                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                   | 15.785        | 2.895        | 12.890               | 4,45  |
| 12076                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                             | 1.510         | 0            | 1.510                | 0,00  |
| 12077                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                           | 8.281         | 3.000        | 5.281                | 1,76  |
| 12078                              | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                         | 34.917        | 22.100       | 12.817               | 0,58  |
|                                    | Personale comparto ruolo professionale                                                                                                                                                            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo professionale - a tempo indeterminato                                                                                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12081                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                                                                                   | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12080                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12082                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12083                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12084                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo professionale - a tempo determinato                                                                                                                                      | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12085                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze fisse                                                                                                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12089                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12086                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                              | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12087                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 12088                              | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                          | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria - a tempo determinato                                                                        | 3.800.656     | 2.791.177    | 1.009.479            | 1,00  |
| 12201                              | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett. a) (Trattamento economico iniziale)           | 2.311.639     | 1.812.779    | 498.860              | 1,00  |
| 12202                              | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.a) (Indennità di qualificazione professionale) | 45.500        | 45.500       | 0                    | 1,00  |
| 12206                              | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.b) (Progressioni economiche)                   | 579.004       | 163.826      | 415.178              | 1,00  |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                       |                                                                                                                                                                                       | Importi: Euro    |                  |                      |              |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                                                          |                                                                                                                                                                                       | Anno<br>2024     | Anno<br>2023     | VARIAZIONE 2024/2023 |              |
|                                                                          |                                                                                                                                                                                       |                  |                  | Importo              | %            |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                                                                       |                  |                  |                      |              |
| 12203                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.c) (Premi)                         | 55.000           | 174.173          | -119.173             | 1,00         |
| 12205                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.d) (Compensi lavoro straordinario) | 1.500            | 1.500            | 0                    | 1,00         |
| 12204                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                | 808.014          | 593.400          | 214.614              | 1,00         |
|                                                                          | <b>7) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                   | <b>1.713.627</b> | <b>1.566.447</b> | <b>147.180</b>       | <b>0,09</b>  |
| 51011                                                                    | Altre spese organi Ente                                                                                                                                                               | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 51012                                                                    | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Organismo Indipendente di Valutazione (esclusa IRAP)                                                                                    | 19.480           | 19.480           | 0                    | 0,00         |
| 51013                                                                    | Rimborso spese a organi istituzionali                                                                                                                                                 | 40.000           | 38.500           | 1.500                | 0,04         |
| 51014                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Generale (esclusa IRAP)                                                                                                                    | 227.970          | 227.970          | 0                    | 0,00         |
| 51015                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Sanitario (esclusa IRAP)                                                                                                                   | 182.376          | 182.376          | 0                    | 0,00         |
| 51016                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Amministrativo (esclusa IRAP)                                                                                                              | 182.376          | 182.376          | 0                    | 0,00         |
| 51017                                                                    | Indennità e oneri Sociali per il Collegio Sindacale (esclusa IRAP)                                                                                                                    | 52.281           | 52.281           | 0                    | 0,00         |
| 51018                                                                    | Indennità e oneri Sociali per il Consiglio Di Amministrazione (esclusa IRAP)                                                                                                          | 46.190           | 46.190           | 0                    | 0,00         |
| 51019                                                                    | Assicurazione Obbligatoria Inail personale Dipendente                                                                                                                                 | 50.000           | 50.000           | 0                    | 0,00         |
| 51021                                                                    | Spese di rappresentanza                                                                                                                                                               | 1.239            | 1.239            | 0                    | 0,00         |
| 51022                                                                    | Spese postali e valori bollati                                                                                                                                                        | 10.000           | 15.000           | -5.000               | -0,33        |
| 51023                                                                    | Oneri per la collaborazione con associazioni private e altri soggetti terzi in attività rientranti nei compiti istituzionali dell'Ente                                                | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 51030                                                                    | Spese per servizi di formazione - Convegni - Congressi - Giornate di studio e Partecipazioni                                                                                          | 258.890          | 148.000          | 110.890              | 0,75         |
| 51040                                                                    | Spese per pubblicità obbligatoria                                                                                                                                                     | 2.000            | 2.000            | 0                    | 0,00         |
| 51045                                                                    | Spese per rivista Veterinaria Italiana                                                                                                                                                | 300              | 300              | 0                    | 0,00         |
| 51060                                                                    | Spese per Concorsi                                                                                                                                                                    | 15.000           | 12.000           | 3.000                | 0,25         |
| 51080                                                                    | Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti                                                                                                                                             | 50.000           | 50.000           | 0                    | 0,00         |
| 51090                                                                    | Spese per interventi organizzativi per il benessere del personale dipendente                                                                                                          | 0                | 29.000           | -29.000              | -1,00        |
| 51100                                                                    | Altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                                       | 15.000           | 30.000           | -15.000              | -0,50        |
| 51103                                                                    | Finanziamento borse di studio per dottorati                                                                                                                                           | 91.625           | 192.625          | -101.000             | -0,52        |
| 51110                                                                    | Spese enti di accreditamento                                                                                                                                                          | 62.100           | 30.000           | 32.100               | 1,07         |
| 51111                                                                    | Tasse ECM                                                                                                                                                                             | 20.000           | 20.000           | 0                    | 1,00         |
| 51120                                                                    | Quote adesione ad organi associativi                                                                                                                                                  | 5.000            | 5.000            | 0                    | 0,00         |
| 51130                                                                    | Rimborsi e per diem erogati nell'ambito di progetti finanziati                                                                                                                        | 250.000          | 100.000          | 150.000              | 1,50         |
| 51140                                                                    | Attività di valutazione della ricerca scientifica                                                                                                                                     | 8.000            | 8.000            | 0                    | 0,00         |
| 51160                                                                    | Perdite su crediti                                                                                                                                                                    | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 52013                                                                    | Commissioni e spese bancarie                                                                                                                                                          | 17.000           | 17.000           | 0                    | 0,00         |
| 52015                                                                    | Spese Conto Corrente Postale                                                                                                                                                          | 0                | 300              | -300                 | 1,00         |
| 52020                                                                    | Imposte E Tasse (escluso Irap e Ires)                                                                                                                                                 | 100.000          | 100.000          | 0                    | 0,00         |
| 52022                                                                    | Interessi e sanzioni su imposte dirette e indirette                                                                                                                                   | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 52024                                                                    | Bolli Auto                                                                                                                                                                            | 6.700            | 6.300            | 400                  | 0,06         |
| 52025                                                                    | Costi IVA indeducibile                                                                                                                                                                | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 52026                                                                    | Imposta Di Bollo                                                                                                                                                                      | 100              | 100              | 0                    | 0,00         |
| 52027                                                                    | Canone Rai                                                                                                                                                                            | 0                | 410              | -410                 | -1,00        |
| 56011                                                                    | Arrotondamenti Passivi                                                                                                                                                                | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 56012                                                                    | Abbuoni Passivi                                                                                                                                                                       | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>8) Ammortamenti</b>                                                                                                                                                                | <b>4.587.556</b> | <b>4.754.836</b> | <b>-167.281</b>      | <b>-0,04</b> |
|                                                                          | <b>a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                                                                   | <b>1.266.425</b> | <b>1.432.045</b> | <b>-165.620</b>      | <b>-0,12</b> |
| 41010                                                                    | Ammortamento costi di impianto e ampliamento                                                                                                                                          | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 41020                                                                    | Ammortamento costi di ricerca e sviluppo                                                                                                                                              | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 41030                                                                    | Ammortamento software, diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno                                                                                                   | 1.260.562        | 1.426.181        | -165.620             | -0,12        |
| 41040                                                                    | Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                                                                            | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
| 41041                                                                    | Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali                                                                                                                                       | 5.864            | 5.864            | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>b) Ammortamenti dei Fabbricati</b>                                                                                                                                                 | <b>585.531</b>   | <b>571.427</b>   | <b>14.104</b>        | <b>0,02</b>  |
| 41050                                                                    | Ammortamento fabbricati strumentali (non disponibili)                                                                                                                                 | 585.531          | 571.427          | 14.104               | 0,02         |
| 41051                                                                    | Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                                                                                 | 0                | 0                | 0                    | 0,00         |
|                                                                          | <b>c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                                         | <b>2.735.599</b> | <b>2.751.365</b> | <b>-15.765</b>       | <b>-0,01</b> |
| 41062                                                                    | Ammortamento impianti e macchinari                                                                                                                                                    | 112.435          | 108.708          | 3.727                | 0,03         |
| 41063                                                                    | Ammortamento impianti e macchinari (accessori)                                                                                                                                        | 22.926           | 13.646           | 9.280                | 0,68         |
| 41070                                                                    | Ammortamento automezzi                                                                                                                                                                | 39.288           | 69.618           | -30.330              | -0,44        |
| 41072                                                                    | Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica                                                                                       | 1.546.453        | 1.581.095        | -34.643              | -0,02        |
| 41120                                                                    | Ammortamento mobili e arredi                                                                                                                                                          | 73.521           | 72.770           | 751                  | 0,01         |
| 41086                                                                    | Ammortamento macchine d'ufficio                                                                                                                                                       | 195              | 0                | 195                  | 0,00         |
| 41099                                                                    | Ammortamento altri beni materiali                                                                                                                                                     | 101.232          | 86.823           | 14.409               | 0,17         |
| 41100                                                                    | Ammortamento parco hardware                                                                                                                                                           | 839.550          | 818.705          | 20.846               | 0,03         |
|                                                                          | <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                                                                                                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>3,00</b>  |
| 57001                                                                    | Svalutazione dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circolante                                                                                                           | 0                | 0                | 0                    | 1,00         |
| 57020                                                                    | Svalutazione terreni                                                                                                                                                                  | 0                | 0                | 0                    | 1,00         |
| 57021                                                                    | Svalutazione fabbricati                                                                                                                                                               | 0                | 0                | 0                    | 1,00         |
|                                                                          | <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                                                                                                                                 | <b>14.372</b>    | <b>-94.629</b>   | <b>109.001</b>       | <b>-1,15</b> |



| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                            |  | Importi: Euro |              |                      |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                                                               |  | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                                                               |  |               |              | Importo              | %     |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.)      |  |               |              |                      |       |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                       |  | 26.265        | -91.248      | 117.514              | -1,29 |
| 57050 Variazione delle rimanenze sanitarie                                    |  | -2.826        | -63.087      | 60.260               | -0,96 |
| 57051 Variazione delle rimanenze semilavorati sanitari                        |  | 29.092        | -28.161      | 57.253               | 1,00  |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                   |  | -11.893       | -3.381       | -8.513               | 2,52  |
| 57080 Variazione delle rimanenze non sanitarie                                |  | -11.893       | -3.381       | -8.513               | 2,52  |
| 11) Accantonamenti                                                            |  | 13.190.468    | 7.737.146    | 5.453.322            | 0,70  |
| a) Accantonamenti per rischi                                                  |  | 0             | 120.000      | -120.000             | -1,00 |
| 65001 Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                    |  | 0             | 90.000       | -90.000              | -1,00 |
| 65002 Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                     |  | 0             | 30.000       | -30.000              | -1,00 |
| 65003 Altri accantonamenti per rischi                                         |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                        |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati              |  | 13.190.468    | 7.617.146    | 5.573.322            | 0,73  |
| 65004 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati per progetti |  | 9.790.468     | 4.717.146    | 5.073.322            | 1,08  |
| 65005 Accantonamenti a fondo piramide della ricerca                           |  | 3.400.000     | 2.900.000    | 500.000              | 1,00  |
| d) Altri accantonamenti                                                       |  | 0             | 0            | 0                    | 1,00  |
| 65009 Altri Accantonamenti                                                    |  | 0             | 0            | 0                    | 1,00  |
| 65010 Accantonamento per spese personale (1% Utile)                           |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 65011 Accantonamento premialità ggjuntiva emergenza COVID-19                  |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 65006 Accantonamento rinnovi contrattuali -dirigenza medica                   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 65007 Accantonamento rinnovi contrattuali -dirigenza non medica               |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 65008 Accantonamento rinnovi contrattuali -comparto                           |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| Totale B)                                                                     |  | 58.442.774    | 51.062.080   | 7.380.695            | 0,14  |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                          |  | 1.628.485     | 1.525.767    | 102.718              | 0,07  |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                |  |               |              |                      |       |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                              |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R45000 Interessi attivi su conto corrente tesoreria unica                     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R45001 Interessi attivi su conti correnti postali e bancari                   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R45010 Interessi di mora su crediti commerciali                               |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R45020 Altri proventi finanziari                                              |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52010 Interessi Passivi su anticipazioni di cassa                             |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52011 Interessi passivi v/fornitori                                           |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52012 Altri Interessi Passivi                                                 |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52016 Altri oneri finanziari                                                  |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| Totale C)                                                                     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                              |  |               |              |                      |       |
| 1) Rivalutazioni                                                              |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52017 Rivalutazioni                                                           |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 2) Svalutazioni                                                               |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52018 Svalutazioni                                                            |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| Totale D)                                                                     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                              |  |               |              |                      |       |
| 1) Proventi straordinari                                                      |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| a) Plusvalenze                                                                |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R55002 Plusvalenze                                                            |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| b) Altri proventi straordinari                                                |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50001 Sopravvenienze attive                                                  |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50002 Insussistenze attive                                                   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50004 Altri proventi straordinari                                            |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50006 Insussistenze attive da progetti ante2013                              |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| R50008 Sopravvenienze attive per recupero crediti precedentemente svalutati   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 2) Oneri straordinari                                                         |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| a) Minusvalenze                                                               |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 60010 Minusvalenze                                                            |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| b) Altri oneri straordinari                                                   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56013 Altri oneri straordinari                                                |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56014 Sopravvenienze Passive                                                  |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56015 Sopravvenienze Passive Indeducibili                                     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56016 Insussistenze passive                                                   |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56018 Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali                            |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56019 Insussistenze passive da progetti ante2013                              |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56020 Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali - Dirigenza medica         |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 56021 Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali - Dirigenza non medica     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| Totale E)                                                                     |  | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)                                     |  | 1.628.485     | 1.525.767    | 102.718              | 0,07  |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                         |  |               |              |                      |       |
| 1) IRAP                                                                       |  | 1.628.485     | 1.525.767    | 102.718              | 0,07  |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                       |  | 1.439.670     | 1.285.352    | 154.319              | 0,12  |

| BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024                                       |                                                                             | Importi: Euro |              |                      |       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|-------|
|                                                                          |                                                                             | Anno<br>2024  | Anno<br>2023 | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|                                                                          |                                                                             |               |              | Importo              | %     |
| SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                             |               |              |                      |       |
| 16000                                                                    | IRAP relativa a personale dipendente                                        | 1.439.670     | 1.285.352    | 154.319              | 0,12  |
|                                                                          | b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 188.815       | 240.415      | -51.600              | -0,21 |
| 15000                                                                    | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente    | 147.770       | 199.371      | -51.600              | -0,26 |
| 17000                                                                    | IRAP Organi direttivi e collegiali                                          | 41.045        | 41.045       | 0                    | 0,00  |
|                                                                          | c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                          | d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52040                                                                    | IRAP relativa ad attività commerciale                                       | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                          | 2) IRES                                                                     | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52030                                                                    | IRES                                                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 52035                                                                    | IRES anni precedenti                                                        | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
|                                                                          | 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| 65011                                                                    | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                 | 0             | 0            | 0                    | 0,00  |
| Totale Y)                                                                |                                                                             | 1.628.485     | 1.525.767    | 102.718              | 0,07  |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                           |                                                                             | 0             | 0            | 0                    |       |





# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*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                      | 2024 | 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)

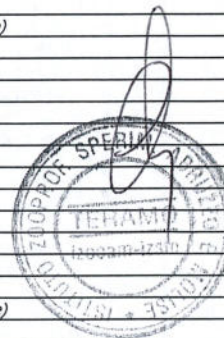
| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                  | IMPORTO 2024         |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                |                      |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                            | <b>44.115.495,74</b> |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale</b>                                                             | <b>23.131.433,00</b> |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale indistinto                                                                  | 23.131.433,00        |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Nazionale vincolato                                                                   | 0,00                 |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                               | <b>17.469.503,99</b> |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                   | 1.142.437,09         |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                            | 800.000,00           |
|      | 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                                                                              | 300.000,00           |
|      | 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)                                                                                     | 16.327.066,90        |
|      | AA0150        | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                         | 6.107.566,90         |
|      | 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                                                                             | 10.219.500,00        |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                 | <b>3.414.558,75</b>  |
|      | 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                                                                            | 0,00                 |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                            | 3.414.558,75         |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                       | 0,00                 |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                  | <b>100.000,00</b>    |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                    | <b>-2.975.000,00</b> |
|      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>            | <b>0,00</b>          |
|      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                            | <b>-2.975.000,00</b> |
|      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                    | <b>11.797.180,99</b> |
|      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b> | <b>0,00</b>          |
|      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>               | <b>0,00</b>          |
|      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                | <b>11.797.180,99</b> |
|      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                       | <b>0,00</b>          |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                              | <b>1.352.500,00</b>  |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                | <b>612.500,00</b>    |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione               | 557.000,00           |
| 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                                                                   | 557.000,00           |
|      | <b>AA0440</b> | <b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>                          | <b>55.500,00</b>     |
|      | <b>AA0450</b> | <b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>                    | <b>0,00</b>          |



| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                      | IMPORTO 2024         |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 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 ellisoccorso 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 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | <b>0,00</b>          |
| 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 | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>                                                              | <b>740.000,00</b>    |
|      | AA0670 | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>                                                                                      | <b>0,00</b>          |
|      | 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 | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                                            | <b>322.496,18</b>    |
|      | AA0760 | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>                                                                                                                                  | <b>10.000,00</b>     |
|      | AA0770 | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>                                                                                                               | <b>0,00</b>          |
|      | 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 | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                             | <b>0,00</b>          |
| 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 | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                               | <b>194.996,18</b>    |
|      | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                               | 194.996,18           |
|      | 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 | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                               | <b>117.500,00</b>    |
|      | 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                                                                                                              | 117.500,00           |
|      | AA0940 | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                                          | <b>0,00</b>          |
|      | AA0950 | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>                                       | <b>0,00</b>          |
|      | AA0960 | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>                                                                    | <b>0,00</b>          |
|      | AA0970 | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>                                                                                | <b>0,00</b>          |
|      | AA0980 | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>                                                                                                       | <b>4.133.586,68</b>  |
|      | AA0990 | <b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>                                                                            | <b>170.027,06</b>    |
|      | AA1000 | <b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>                                                                             | <b>4.570,78</b>      |
|      | AA1010 | <b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>                                                                             | <b>446.047,94</b>    |
|      | AA1020 | <b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>                                                              | <b>71.122,08</b>     |
|      | AA1030 | <b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>                                                      | <b>3.441.818,82</b>  |
|      | AA1040 | <b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>                                                                                       | <b>0,00</b>          |
|      | AA1050 | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>          |
|      | AA1060 | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>                                                                                                                                  | <b>1.325.000,00</b>  |
|      | AA1070 | <b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>                                                                                                                   | <b>0,00</b>          |
|      | AA1080 | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>                                                                                                 | <b>4.000,00</b>      |
|      | AA1090 | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>                                                                                                                                 | <b>1.321.000,00</b>  |
|      | AZ9999 | <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                                                                            | <b>60.071.259,59</b> |
|      |        | <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                                     |                      |
|      | BA0010 | <b>B.1) Acquisti di beni</b>                                                                                                                                         | <b>3.997.000,00</b>  |
|      | BA0020 | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                                                              | <b>3.496.000,00</b>  |
|      | BA0030 | <b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>                                                                                                                 | <b>0,00</b>          |
|      | 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>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>                                                                                                                              | <b>0,00</b>          |
| 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>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>          |
|      | 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>B.1.A.4) Prodotti dietetici</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>          |



| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                        | IMPORTO 2024         |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|      | BA0260        | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                         | 0,00                 |
|      | BA0270        | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                              | 2.600.000,00         |
|      | BA0280        | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                      | 6.000,00             |
|      | BA0290        | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                | 890.000,00           |
| R    | BA0300        | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | 0,00                 |
|      | <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>                                                            | <b>501.000,00</b>    |
|      | BA0320        | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                           | 60.000,00            |
|      | BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                 | 50.000,00            |
|      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                       | 70.000,00            |
|      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                            | 40.000,00            |
|      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                 | 18.000,00            |
|      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                            | 263.000,00           |
| R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                     | 0,00                 |
|      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>                                                                        | <b>10.944.490,14</b> |
|      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                | <b>1.988.577,06</b>  |
|      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                         | <b>0,00</b>          |
|      | 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                 |
|      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                             | <b>0,00</b>          |
|      | 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                 |
|      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                 | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                     | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                    | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                           | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                           | <b>0,00</b>          |
| 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                 |

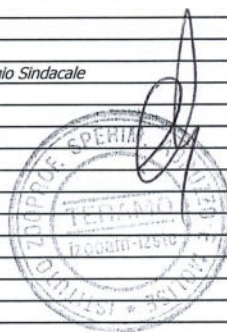




| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                              | IMPORTO 2024        |
|------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                     | 0,00                |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                  | <b>0,00</b>         |
| 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                |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                          | <b>0,00</b>         |
|      | 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                |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                     | <b>250.000,00</b>   |
|      | 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                                                                                                                                             | 250.000,00          |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                       | 0,00                |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                             | <b>1.581.672,96</b> |
| 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 sociosan. 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                                                                              | 1.581.672,96        |
|      | 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                                                                                                        | 1.581.672,96        |
|      | 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                                                                                                                  | 0,00                |
|      | 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                |
|      | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                | <b>156.904,10</b>   |
| 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                                                                                                                                                | 156.904,10          |
|      | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                                                                                     | 0,00                |
| S    | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>                                                                                                                                         | <b>0,00</b>         |
|      | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                                                                               | <b>8.955.913,08</b> |
|      | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                                                                                         | <b>7.425.037,60</b> |
|      | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                                                                                        | 80.000,00           |
|      | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                                                                                           | 535.600,60          |
|      | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                                                                             | 180.000,00          |
|      | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                                                                                     | 170.000,00          |
|      | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                                                                                 | 520.000,00          |
|      | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                                                                                  | 160.000,00          |
|      | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                                                                               | 320.000,00          |
|      | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                                                                                | 148.600,00          |
|      | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                                                                                | 800.000,00          |
|      | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                                                                                     | 48.000,00           |
|      | 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                                                                                                                                                       | 4.372.837,00        |
| 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                                                                                                                                          | 4.372.837,00        |
|      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                                                                           | <b>1.400.875,48</b> |
| 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                                                                                     | 1.400.875,48        |
|      | 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                                                                                                               | 1.400.875,48        |
|      | 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                                                                                                               | 0,00                |
|      | 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                |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                                                                            | <b>130.000,00</b>   |
|      | 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                                                                                                                                      | 130.000,00          |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                                                                                                                            | <b>1.960.000,00</b> |



| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                     | IMPORTO 2024  |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|      | BA1920 | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                                                                                            | 140.000,00    |
|      | BA1930 | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                                                                                                 | 300.000,00    |
|      | BA1940 | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                                                                 | 1.370.000,00  |
|      | BA1950 | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                                                                                                         | 0,00          |
|      | BA1960 | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                                                                                             | 30.000,00     |
|      | BA1970 | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                                                                                                      | 120.000,00    |
| R    | BA1980 | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                               | 0,00          |
|      | BA1990 | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                                                              | 524.892,40    |
|      | BA2000 | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                                                                                                         | 0,00          |
|      | BA2010 | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                                                                                                    | 450.744,00    |
|      | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                                        | 30.744,00     |
|      | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                                    | 420.000,00    |
|      | BA2040 | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                                                                                                     | 74.148,40     |
|      | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                                                         | 74.148,40     |
|      | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                                                     | 0,00          |
| R    | BA2070 | <b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                      | 0,00          |
|      | BA2080 | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                                                                   | 21.510.369,49 |
|      | BA2090 | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                                                           | 9.419.299,90  |
|      | BA2100 | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                                                         | 7.214.061,12  |
|      | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                                                                       | 5.022.016,13  |
|      | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                               | 4.691.012,74  |
|      | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                                 | 331.003,39    |
|      | 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                                                                                                                   | 2.192.044,98  |
|      | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                                                                           | 1.867.936,95  |
|      | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                                                                             | 324.108,03    |
|      | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                                                                                         | 0,00          |
|      | BA2190 | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                                                          | 2.205.238,78  |
|      | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                                                                         | 2.162.931,69  |
|      | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                                                                           | 42.307,10     |
|      | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                                                                                       | 0,00          |
|      | BA2230 | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                                                                                       | 0,00          |
|      | BA2240 | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                                                                                     | 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>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                                                                                      | 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>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                                                                                             | 5.022.744,54  |
|      | BA2330 | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                                                                                           | 2.475.752,44  |
|      | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                          | 1.371.119,41  |
|      | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                            | 1.104.633,03  |
|      | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                                                                                        | 0,00          |
|      | BA2370 | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                                                                                            | 2.546.992,10  |
|      | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                           | 2.428.006,48  |
|      | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                             | 118.985,62    |
|      | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                                                                         | 0,00          |
|      | BA2410 | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                                                                                      | 3.267.668,64  |
|      | BA2420 | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                                                                                    | 880.985,76    |
|      | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                   | 742.704,35    |
|      | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                     | 138.281,41    |
|      | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                                                                                                 | 0,00          |
|      | BA2460 | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                                                                                     | 2.386.682,88  |
|      | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                    | 2.222.441,82  |
|      | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                      | 164.241,06    |
|      | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                                                                                  | 0,00          |
|      |        | <b>B.8.1) Personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria</b>                                                       | 3.800.656,40  |
|      |        | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria - a tempo determinato</b>                  | 3.800.656,40  |
|      |        | 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   | 3.800.656,40  |
|      |        | 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>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                               | 1.713.627,14  |
|      | BA2510 | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                                                                                                 | 106.800,00    |
|      | BA2520 | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                                                                                    | 0,00          |
|      | BA2530 | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                       | 1.606.827,14  |
|      | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale                                                                    | 750.673,21    |
|      | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                                                                                            | 856.153,93    |
|      | BA2560 | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                                                                                                          | 4.587.555,72  |
|      | BA2570 | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                                        | 1.266.425,33  |
|      | BA2580 | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                          | 3.321.130,39  |
|      | BA2590 | <b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                                                                                            | 585.531,03    |
|      | BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                                                       | 0,00          |
|      | BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                                                         | 585.531,03    |
|      | BA2620 | <b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                    | 2.735.599,36  |
|      | BA2630 | <b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                                                                                      | 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>B.15) Variazione delle rimanenze</b>                                                                                                                             | 14.371,79     |
|      | BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie                                                                                                                              | 26.265,24     |
|      | BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                                                                          | -11.893,45    |
|      | BA2690 | <b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>                                                                                                                          | 13.190.467,65 |
|      | BA2700 | <b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                                                            | 0,00          |





| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                              | IMPORTO 2024  |
|------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|      | BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                               | 0,00          |
|      | BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                | 0,00          |
|      | 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                                        | 13.190.467,65 |
|      | 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                  | 13.190.467,65 |
|      | 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 contratt.: dirigenza medica                                                           | 0,00          |
|      | BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                       | 0,00          |
|      | BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                   | 0,00          |
|      | BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti                                                                               | 0,00          |
|      | BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                                                            | 58.442.774,33 |
|      |        | Risultato operativo (A-B)                                                                                    | 1.628.485,27  |
|      |        | 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          |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                     | IMPORTO 2024        |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|      | 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                |
|      | 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) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             | 0,00                |
|      | EA0500 | E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>                                             | 0,00                |
|      | EA0510 | E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      | 0,00                |
|      | EA0520 | E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    | 0,00                |
|      | EA0530 | E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | 0,00                |
|      | EA0540 | E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           | 0,00                |
|      | EA0550 | E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>                                                             | 0,00                |
|      | EA0560 | E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>                                                                            | 0,00                |
|      | EZ9999 | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>                                                                     | <b>0,00</b>         |
|      | XA0000 | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>                                                      | <b>1.628.485,27</b> |
|      |        | <b>Imposte e tasse</b>                                                                                              |                     |
|      | YA0010 | <b>Y.1) IRAP</b>                                                                                                    | <b>1.628.485,27</b> |
|      | YA0020 | Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>                                                                  | 1.439.670,40        |
|      | YA0030 | Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>                              | 188.814,87          |
|      | 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 | <b>Y.2) IRES</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>         |
|      | 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 | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>                                             | <b>0,00</b>         |
|      | YZ9999 | <b>Totale imposte e tasse</b>                                                                                       | <b>1.628.485,27</b> |
|      | ZZ9999 | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                                                                                       | <b>0,00</b>         |





# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Piano dei flussi di cassa prospettici*

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI |                                                                                                                           | ANNO 2024            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE     |                                                                                                                           |                      |
| (+)                                   | Risultato di esercizio                                                                                                    | 0,00                 |
|                                       | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                 |                      |
| (+)                                   | ammortamenti fabbricati                                                                                                   | 585.531,03           |
| (+)                                   | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                             | 2.735.599,36         |
| (+)                                   | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                 | 1.266.425,33         |
|                                       | <b>Ammortamenti</b>                                                                                                       | <b>4.587.555,72</b>  |
| (+)                                   | Rettifica contributi per acquisto cespiti                                                                                 | 2.975.000,00         |
|                                       | <b>Rettifica contributi per acquisto cespiti</b>                                                                          | <b>2.975.000,00</b>  |
| (-)                                   | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                   | -4.133.586,68        |
| (-)                                   | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire            |                      |
|                                       | <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>                                                                  | <b>-4.133.586,68</b> |
| (+)                                   | accantonamenti TFR                                                                                                        | 0,00                 |
| (-)                                   | pagamenti TFR                                                                                                             | 0,00                 |
|                                       | <b>+ TFR</b>                                                                                                              | <b>0,00</b>          |
| (+/-)                                 | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                        | 0,00                 |
| (+)                                   | Accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                       | 0,00                 |
| (-)                                   | Utilizzo fondi svalutazioni*                                                                                              | 0,00                 |
|                                       | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                                                                                   | <b>0,00</b>          |
| (+)                                   | Accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                 | 13.190.467,65        |
| (-)                                   | Utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                         | -11.797.180,99       |
|                                       | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                                                                                 | <b>1.393.286,66</b>  |
|                                       | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>                                                                       | <b>4.822.255,70</b>  |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali       | 0,00                 |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 0,00                 |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                              | 0,00                 |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali       | -848.126,01          |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                      | -71.585,59           |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                   | 35.179,10            |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                          | 279.619,49           |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)                                        | -604.913,01          |
| (+)(-)                                | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi                                                                              | 0,00                 |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte                                                       | 0,00                 |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate                                                        | -355.939,72          |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.                                                               | -1.730.743,91        |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche                                                  | 1.826.580,23         |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                       | -41.784,15           |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                                        | 997.041,33           |
| (+)(-)                                | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>                                                                                     | <b>695.153,78</b>    |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento del magazzino                                                                                         | -14.371,79           |
| (+)(-)                                | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                                  | 0,00                 |
| (+)(-)                                | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>                                                                                      | <b>-14.371,79</b>    |
| (+)(-)                                | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>                                                                        | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>                                                                       | <b>75.868,98</b>     |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO              |                                                                                                                           |                      |
| (-)                                   | Acquisto costi di impianto e di ampliamento                                                                               | 0,00                 |
| (-)                                   | Acquisto costi di ricerca e sviluppo                                                                                      | 0,00                 |
| (-)                                   | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                             | -1.418.000,00        |
| (-)                                   | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso                                                                            | 0,00                 |
| (-)                                   | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali                                                                               | 0,00                 |
|                                       | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>                                                                              | <b>-1.418.000,00</b> |
| (+)                                   | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                                        | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi                                                               | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi                      | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                                     | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                                        | 0,00                 |
|                                       | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                                       | <b>0,00</b>          |
| (-)                                   | Acquisto terreni                                                                                                          | 0,00                 |
| (-)                                   | Acquisto fabbricati                                                                                                       |                      |
| (-)                                   | Acquisto impianti e macchinari                                                                                            |                      |
| (-)                                   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                            | -698.000,00          |
| (-)                                   | Acquisto mobili e arredi                                                                                                  | -84.000,00           |
| (-)                                   | Acquisto automezzi                                                                                                        |                      |
| (-)                                   | Acquisto altri beni materiali                                                                                             | -775.000,00          |
| (-)(+)                                | Acquisto/Storno immobilizzazioni materiali in corso                                                                       | 0,00                 |
|                                       | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>                                                                                | <b>-1.557.000,00</b> |
| (+)                                   | Valore netto contabile terreni dismessi                                                                                   | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile fabbricati dismessi                                                                                | 0,00                 |
| (+)                                   | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi                                                                     | 0,00                 |



| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | ANNO 2024 |
|---------------------------------------|-----------|
|---------------------------------------|-----------|

|                                            |                                                                       |                      |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| (+)                                        | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | 0,00                 |
| (+)                                        | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi                       | 0,00                 |
| (+)                                        | Valore netto contabile automezzi dismessi                             | 0,00                 |
| (+)                                        | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi                  | 0,00                 |
| (+)                                        | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>     | <b>0,00</b>          |
| (-)                                        | Acquisto crediti finanziari                                           | 0,00                 |
| (-)                                        | Acquisto titoli                                                       | 0,00                 |
| (-)                                        | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>                          | <b>0,00</b>          |
| (+)                                        | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi                    | 0,00                 |
| (+)                                        | Valore netto contabile titoli dismessi                                | 0,00                 |
| (+)                                        | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>   | <b>0,00</b>          |
| (+/-)                                      | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>B - Totale attività di investimento</b> |                                                                       | <b>-2.975.000,00</b> |

| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO                   |                                                                         |                     |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)   | 0,00                |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 0,00                |
| (+)                                         | <b>aumento fondo di dotazione</b>                                       | <b>0,00</b>         |
| (+)                                         | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                  | 0,00                |
| (+)/(-)                                     | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                          | 2.975.000,00        |
| (+)/(-)                                     | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>          | <b>2.975.000,00</b> |
| (+)/(-)                                     | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>     | <b>0,00</b>         |
| (+)                                         | assunzione nuovi mutui*                                                 | 0,00                |
| (-)                                         | mutui quota capitale rimborsata                                         | 0,00                |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b> |                                                                         | <b>2.975.000,00</b> |

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b> | <b>75.868,98</b> |
|--------------------------------------------|------------------|

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



# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

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



# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Allegato 1 – Nota illustrativa*

IZS

T E R A M O

/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico annuale  
Esercizio 2024*

*Nota illustrativa*



# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"

## Indice

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>PREMESSA</b> .....                                                                        | 3  |
| <b>Riferimenti normativi</b> .....                                                           | 9  |
| <b>Principi e criteri di valutazione adottati</b> .....                                      | 10 |
| <b>CONTO ECONOMICO</b> .....                                                                 | 11 |
| <b>A. Valore della produzione</b> .....                                                      | 11 |
| A.1. Contributi in conto esercizio .....                                                     | 12 |
| Progetti presentati in ambito nazionale ed internazionale .....                              | 20 |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti .....                 | 21 |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti ..... | 22 |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria .....           | 22 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi .....                                                     | 24 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) .....                   | 24 |
| A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio .....                         | 24 |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni .....                              | 25 |
| A.9) Altri ricavi e proventi .....                                                           | 25 |
| <b>B) Costi della produzione</b> .....                                                       | 26 |
| B.1) Acquisti di beni .....                                                                  | 27 |
| B.2) Acquisto di servizi sanitari .....                                                      | 29 |
| B.3) Acquisto di servizi non sanitari .....                                                  | 33 |
| B.4) Manutenzione e riparazione .....                                                        | 38 |
| B.5) Godimento di beni di terzi .....                                                        | 39 |
| B.6) Costi del personale .....                                                               | 39 |
| B.7) Oneri diversi di gestione .....                                                         | 43 |
| B.8) Ammortamenti .....                                                                      | 45 |
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti .....                                 | 47 |
| B.10) Variazione delle rimanenze .....                                                       | 47 |
| B.11) Accantonamenti .....                                                                   | 47 |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b> .....                                                  | 48 |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> .....                                 | 48 |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b> .....                                                | 48 |
| <b>Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b> .....                                           | 48 |

## Premessa

L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "Giuseppe Caporale" (IZSAM) è un **Ente sanitario di diritto pubblico** che contribuisce con le sue attività 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**".

La nostra salute è unica: uomini, animali e ambiente fanno parte dello stesso ecosistema; per questo risulta necessario adottare un approccio collaborativo, multisettoriale e multidisciplinare che riconosce l'interconnessione tra persone, animali e ambiente, con l'obiettivo di raggiungere risultati di salute ottimali.

L'approccio One Health è la capacità dell'ente di affrontare la competitività su scala globale, facendo leva sull'accrescimento delle competenze già presenti, secondo le logiche della interdisciplinarietà e dell'intersectorialità, puntando sul rafforzamento delle collaborazioni internazionali con organismi di ricerca e con i principali portatori di interesse.

Questo meccanismo, ispirato ai principi della mutualità e della collaborazione, darà forte impulso alla ricerca e alla formazione nei Paesi cruciali per l'approvvigionamento di materie prime e per lo studio di patologie che, in un futuro prossimo, potrebbero riguardare direttamente il nostro territorio e di conseguenza l'Europa.

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'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.

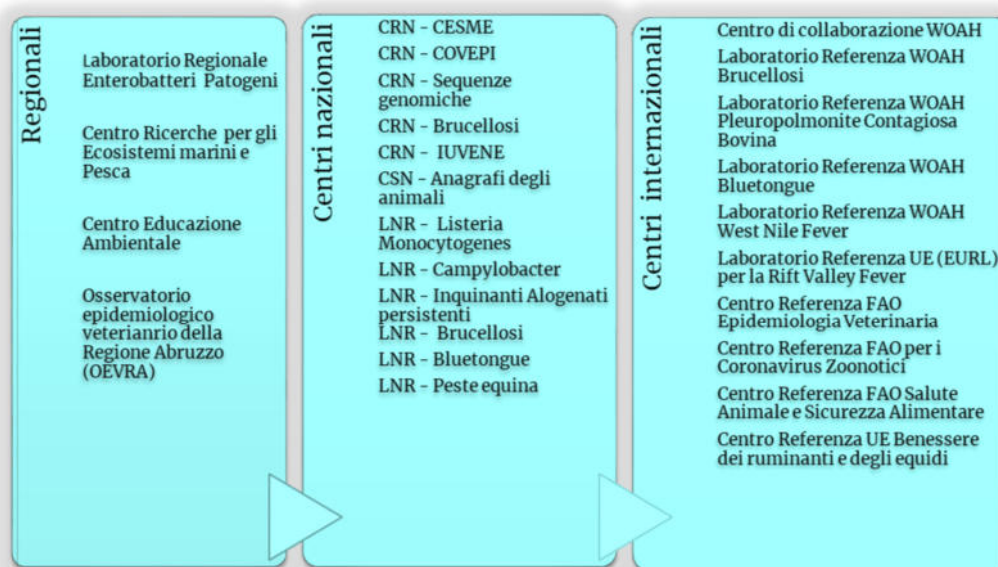
La politica della Qualità dell'Istituto è sempre stata orientata alla soddisfazione del cliente e dei diversi portatori di interesse sui quali l'IZSAM concentra la propria attenzione considerando il Sistema Qualità e l'Analisi del rischio strumenti essenziali per il perseguimento degli obiettivi strategici.

Nel 2022 è stato quindi intrapreso il percorso diretto all'adeguamento del sistema di anticorruzione a quanto richiesto dalla norma UNI ISO 37001, con l'ottenimento della relativa certificazione, nell'intento di ispirare anche i propri modelli di prevenzione a standard internazionali riconosciuti come "best practice" per aumentare il livello di competitività con altre organizzazioni presenti sui mercati, ottenendo un elemento distintivo non solo di tipo formale ma anche sostanziale.

### **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 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 ricordare inoltre che l’Istituto è stato designato quale Centro di Referenza 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.

In ambito internazionale invece, si evidenzia che a giugno 2022 è stato assegnato il Centro di Riferenza FAO per i Coronavirus Zoonotici per un periodo di quattro anni, con il compito di valutare e gestire il rischio di circolazione di coronavirus zoonotici negli animali, mediante attività di sorveglianza e studi di caratterizzazione della patogenicità e trasmissibilità del virus. Inoltre il Centro svolge supporto tecnico-scientifico a diversi Paesi del continente africano e del Medio Oriente, al fine di potenziare la capacità della comunità scientifica internazionale di intercettare prontamente la circolazione di coronavirus zoonotici, emersi o emergenti, a livello di fauna selvatica e di animali domestici.

I Centri di Riferimento della UE hanno il compito di migliorare l'applicazione della legislazione sul benessere degli animali, 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.

### *Ricerca*

I professionisti dell'IZSAM sono impegnati quotidianamente nella ricerca sperimentale sull'origine e lo sviluppo delle malattie infettive e diffusive degli animali, nella diagnosi delle malattie animali e di quelle che si possono trasmettere all'uomo.

L'Istituto partecipa a molti progetti di Ricerca corrente e di Ricerca finalizzata finanziati dal Ministero della Salute con il Fondo Sanitario Nazionale, per promuovere la ricerca in campo biomedico e sanitario di elevata qualità e avere, così, una base scientifica per la programmazione di interventi mirati al miglioramento dello stato di salute della popolazione.

La Ricerca corrente è l'attività di ricerca scientifica a programmazione triennale, diretta a sviluppare nel tempo le conoscenze fondamentali in settori specifici della biomedicina e della sanità pubblica: i finanziamenti hanno cadenza annuale e sono erogati a favore dei soggetti istituzionali la cui attività di ricerca è stata riconosciuta dallo Stato come orientata al perseguimento di fini pubblici.

Le attività di Ricerca finalizzata attuano gli obiettivi prioritari, biomedici e sanitari, individuati dal Piano Sanitario Nazionale e sono svolte dalle Regioni, dall'Istituto

Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza sul Lavoro, dall'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali, dagli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico e dagli Istituti Zooprofilattici Sperimentali.

Le linee di ricerca dell'IZSAM abbracciano anche la dimensione internazionale attraverso i Twinning della World Organisation for Animal Health (WOAH) e i Programmi quadro della UE, lo strumento finanziario creato dall'Unione Europea per rafforzare le basi scientifiche e tecnologiche dell'industria, favorire la competitività internazionale e promuovere le azioni di ricerca negli Stati membri.

### **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 ricompreso 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 2024-2026. 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 2024 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.

## CONTO ECONOMICO

### 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 2024.

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



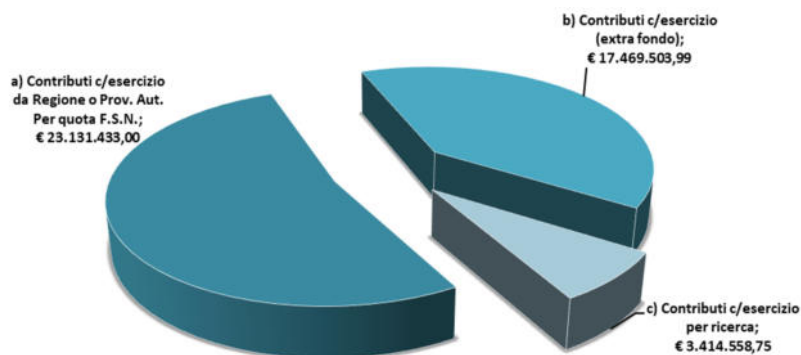
applicazione del D.Lgs. 106/2012, all'art. 19 "Ripartizione quote di finanziamento" precisa che il finanziamento dell'Istituto è assicurato dallo Stato e dal Ministero della Salute, dalle Regioni, dalle Aziende Unità Sanitarie Locali (comma 1), da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di 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 2024 ammonta a **euro 60.071.259,59**. Di seguito si procede ad analizzare il dato complessivo previsto nei diversi gruppi che lo compongono.

#### **A.1. Contributi in conto esercizio**

La voce Contributi in c/esercizio, pari ad **euro 44.115.495,74** comprende i trasferimenti correnti che finanziano il funzionamento della gestione dell'attività istituzionale dell'Ente: fondi assegnati all'Istituto dal Ministero della Salute a valere sul Fondo Sanitario Nazionale; trasferimenti a destinazione vincolata, quali i contributi per le EMERGENZE-BSE e SCRAPIE (ex 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 Ricerca Finalizzata e per altri progetti di ricerca/attività specifiche.

Nel Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026, per gli esercizi 2025 e 2026 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).



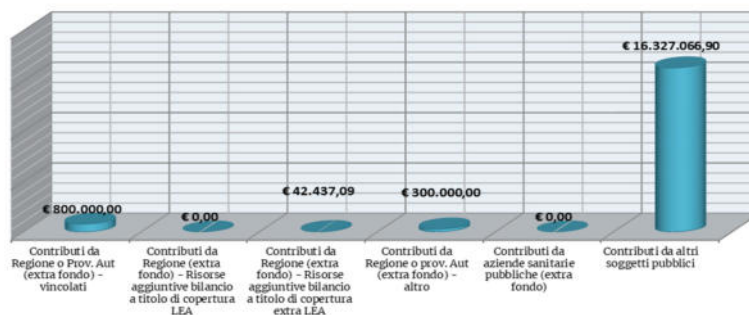
#### A.1.a) Contributi in conto esercizio – da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale

Il contributo in conto esercizio inerente la quota di Fondo Sanitario Nazionale spettante a questo Istituto per l'anno 2024 è pari ad **euro 23.131.433,00**, (conto di ricavo R10001 – “Contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale – CIPE”), in diminuzione rispetto alla previsione del 2023 di euro 466.341,00.

L'importo di previsione è stato determinato tenendo conto della nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri DAR 0022849 P-4. 37.2.10 del 06/11/2023 ad oggetto “*Intesa, ai sensi dell'articolo 115, comma 1, lett. a), del Decreto Legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPESS concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023*”.

#### A.1.b) Contributi in conto esercizio – extra fondo

Nella voce Contributi in conto esercizio-extra fondo, pari ad **euro 17.469.503,99**, sono riportati gli importi dei contributi assegnati dalle amministrazioni centrali e periferiche e da altri soggetti pubblici, inclusi i contributi dall'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**

Per lo svolgimento delle attività relative all'attuazione del Piano Regionale di Prevenzione 2020-2025 e del piano per le Emergenze, per l'annualità 2024 si prevede l'iscrizione della somma di euro 800.000,00 (codice progetto RAPRP2125).

#### **A.1.b.2) Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA**

#### **A.1.b.3) Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA**

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)".

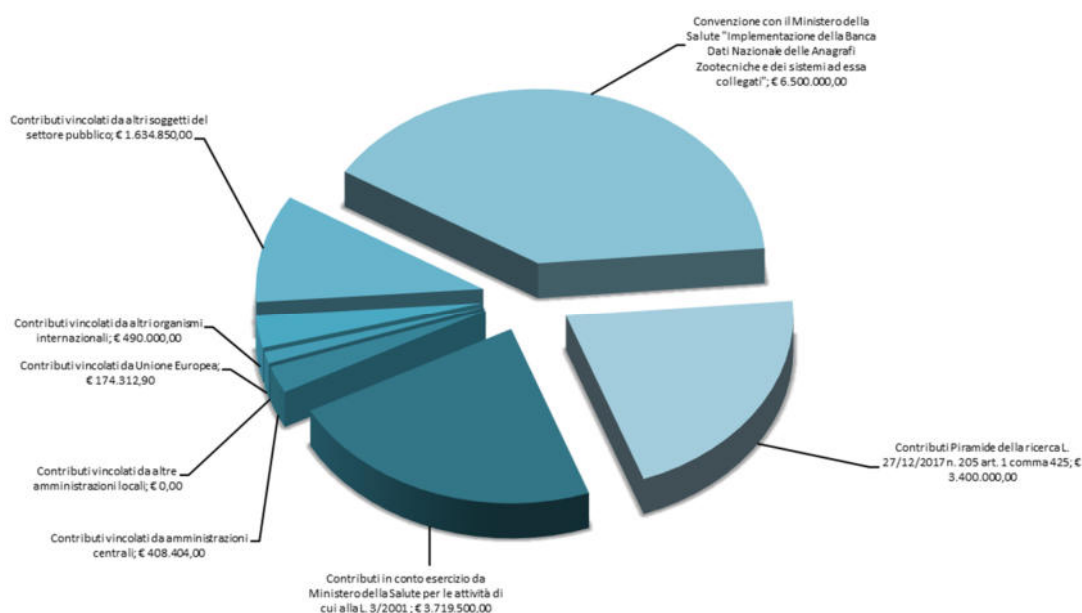
#### **A.1.b.4) Contributi da Regione (extra fondo) – altro**

Tale voce dell'importo complessivo di euro 300.000,00 comprende:

- il contributo di Euro 150.000,00 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), (conto di ricavo R10002 "Contributi in conto esercizio da Regione Abruzzo");
- il contributo di Euro 150.000,00, erogato sempre dalla Regione Abruzzo, per l'Istituzione del Premio "One Health Award", (L.R. 22 agosto 2022 n. 23), (conto di ricavo R10005 "Contributi da Regione Abruzzo-ONE HEALTH AWARD").

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

#### **A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici**



In tale voce, del valore complessivo di euro 16.327.066,90 sono ricompresi:

### Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per le Emergenze (Covepi e Cesme) e BSE e Scrapie (L. 3/2001)

Il contributo in conto esercizio assegnato dal Ministero della Salute per le Emergenze (COVEPI e CESME) e BSE e SCRAPIE (L.3/01: "Misure per il potenziamento della sorveglianza epidemiologica della encefalopatia spongiforme bovina") è pari a euro 3.719.500,00 di cui euro 3.652.000,00 per le Emergenze ed euro 67.500,00 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 2024                                                                                                                                                           |                            |                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME) e BSE E SCRAPIE                                                                                                                         |                            |                  |                     |
| VOCE DI SPESA                                                                                                                                                             | EMERGENZE (COVEPI & CESME) | BSE & Scrapie    | TOTALE              |
| Personale                                                                                                                                                                 | 1.194.000,00               | 0,00             | 1.194.000,00        |
| 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)                                                                       | 1.540.000,00               | 65.000,00        | 1.605.000,00        |
| Investimenti in conto capitale per l'acquisto di apparecchiature scientifiche ed hardware, per manutenzioni evolutive dei sistemi informatici e per adeguamento strutture | 788.000,00                 | 0,00             | 788.000,00          |
| Altri costi indiretti (utenze ecc ecc)                                                                                                                                    | 45.000,00                  |                  | 45.000,00           |
| Rimborso per Kit cELISA BT distribuiti                                                                                                                                    | 70.000,00                  |                  | 70.000,00           |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                             | <b>3.652.000,00</b>        | <b>67.500,00</b> | <b>3.719.500,00</b> |

### Contributi vincolati da amministrazioni centrali

La previsione dei contributi da amministrazioni centrali risulta essere pari a complessivi euro 408.404,00 e comprende:

- il contributo, dell'importo di euro 230.000,00, erogato dal Ministero della Salute per l'esecuzione dei controlli previsti dal PAC (Programma annuale di controllo) dei medicinali veterinari in commercio, secondo il programma di spesa sotto riportato:

| PREVISIONE 2024                                                                                                                                                           |                                                           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| FONDI UE per MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (MSPAC)                                                                                                    |                                                           |                   |
| VOCE DI SPESA                                                                                                                                                             | MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (MSPAC) | TOTALE            |
| Personale                                                                                                                                                                 | 80.000,00                                                 | 80.000,00         |
| 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)                                                                       | 66.000,00                                                 | 66.000,00         |
| Investimenti in conto capitale per l'acquisto di apparecchiature scientifiche ed hardware, per manutenzioni evolutive dei sistemi informatici e per adeguamento strutture | 62.000,00                                                 | 62.000,00         |
| Altri costi indiretti (utenze ecc ecc)                                                                                                                                    | 20.000,00                                                 | 20.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                             | <b>230.000,00</b>                                         | <b>230.000,00</b> |

- il contributo, erogato sempre dal Ministero della Salute, per la gestione banca dati degli equidi, all'interno della Banca Dati Nazionale (MSBDN) pari ad euro 43.404,00;
- il contributo di euro 135.000,00 per la prosecuzione del progetto dal titolo "LEO: Livestock Environment Opendata - Piattaforma Opendata per la Zootecnica", nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale Nazionale 2014/2020 (PSRN) "Sostegno a progetti pilota e allo sviluppo di nuovi prodotti, pratiche, processi e tecnologie. Tipologia di operazione: cooperazione per la creazione di un sistema di gestione unitario delle informazioni per la biodiversità zootecnica" (codice interno MAFAATE219, deliberazione del D.G. n. 329/2019).

Tali importi andranno a movimentare il conto di ricavo R23003 "Contributi vincolati da amministrazioni centrali".

### Contributi vincolati da Unione Europea

Nell'anno 2021 l'Istituto è stato nominato Centro di Riferenza Europeo per il Benessere dei ruminanti e degli equini (European Union Reference Centre for the welfare of ruminant and equine animals – EURCAW) 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". All'Istituto è stata assegnata la somma di euro 125.692,90.

Nell'ambito del programma Erasmus+ Call ERASMUS-EDU-2023-CB-VET, è stata assegnata all'Istituto la somma di euro 48.620,00 per la partecipazione al progetto dal titolo "Food Law At Vocational Education and Training – FLAVEaT".

Tali importi, pari a complessivi euro 174.312,90, andranno a movimentare il conto di ricavo R23006 "Contributi vincolati da Unione Europea".

**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 6.500.000,00, 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 2024                                                                                                                                                           |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| "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 | 2.125.000,00        |
| Personale                                                                                                                                                                 | 2.000.000,00        |
| Missioni e Formazione                                                                                                                                                     | 20.000,00           |
| Materiali di consumo , help desk e altre spese                                                                                                                            | 2.355.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                             | <b>6.500.000,00</b> |

Le attività riguardanti l'implementazione della banca dati per la tracciabilità del farmaco veterinario svolte dall'Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale" sono state ricomprese nell'ambito della Convenzione per "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati".

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

In tale voce confluisce il contributo, calcolato per l'anno 2024 in euro 3.400.000,00, 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.....”.

La previsione del contributo spettante per l'anno 2024 è stata effettuata tenendo conto delle somme già erogate negli anni 2020, 2021, 2022 e 2023 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”).

Di seguito una tabella di riepilogo:

| Contributi da altri soggetti pubblici |                                                                                                                                                   | 16.327.066,90 |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| R23002                                | Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per le attività di cui alla L. 3/2001                                                     | 3.719.500,00  |
| R23003                                | Contributi vincolati da amministrazioni centrali                                                                                                  | 408.404,00    |
| R23005                                | Contributi vincolati da altre amministrazioni locali                                                                                              | 0,00          |
| R23006                                | Contributi vincolati da Unione Europea                                                                                                            | 174.312,90    |
| R23007                                | Contributi vincolati da altri organismi internazionali                                                                                            | 490.000,00    |
| R23008                                | Contributi vincolati da altri soggetti del settore pubblico                                                                                       | 1.634.850,00  |
| R23009                                | Contributi per la partecipazione ai bandi europei Grant Agreements & Service contracts (SANCO)                                                    | 0,00          |
| R23011                                | Convenzione con il Ministero della Salute "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati" | 6.500.000,00  |
| R23012                                | Contributi Piramide della ricerca L. 27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425                                                                           | 3.400.000,00  |
| R23013                                | Convenzione CSN – Implementazione banca dati del farmaco veterinario                                                                              | 0,00          |

#### A.1.c) Contributi in conto esercizio – per ricerca

La voce, del valore complessivo di euro 3.414.558,75, 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**

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 2024 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**

Per l'anno 2024 non sono previsti contributi per ricerca finalizzata.

#### **A.1.c.3) da Regione ed altri soggetti pubblici**

##### **- da Regione per ricerca**

In tale voce del valore complessivo di euro 155.000,00 confluiscono i contributi riconosciuti dalla Regione Abruzzo per il controllo sulla salubrità della Fauna ittica di cui alla L.R. Abruzzo 59/1982 (euro 25.000,00 – TARA24) e per le prestazioni nell'ambito dell'attuazione del piano di Monitoraggio Regionale nel settore fitosanitario (euro 130.000,00 – DGR 685 DEL 16/11/2022).

##### **- da Unione Europea per ricerca**

In tale voce, del valore complessivo di **euro 3.259.558,75**, confluiscono i contributi concessi dall'Unione Europea, (conto di ricavo R20006 "Contributi da Unione Europea per ricerca"), per i seguenti progetti:

- *PNRR, Mission 4, Component 2, Investment 1.3, Tematica 13 Malattie Infettive Emergenti "INF-ACT One Health Basic and Translational Research Actions addressing Unmet Needs on Emerging Infectious Diseases"*: tale progetto – finanziato dall'Unione Europea tramite il Ministero dell'Università e della Ricerca – ha come soggetto capofila l'Università degli studi di Pavia in consorzio con l'ISS e il CNR ed ha come finalità lo sviluppo della ricerca di base e traslazionale volta ad affrontare i bisogni di conoscenza nel campo delle malattie infettive emergenti per la Salute Unica. L'importo totale del progetto risulta essere pari ad euro 7.470.000,00, mentre il budget riservato all'Istituto è di **euro 1.021.000,00**.

- *Call HORIZON-HLTH-2023-DISEASE-03-17 - Tackling diseases (Single stage - 2023)* RICERCA, nell'ambito della call, l'Istituto nel ruolo di partner, si è aggiudicato unitamente ad altri enti e Istituzioni internazionali, il progetto "Deconstructing the



protective immunity of yellow fever virus 17D to inform flavivirus vaccine design” – Acronimo Yellow4FLAVI . Tale progetto mira a colmare le lacune nella comprensione del meccanismo d'azione del vaccino contro la febbre gialla 17D (YF17D), che ha un record unico di efficienza e sicurezza, al fine di conoscere la progettazione ottimale del vaccino per i flavivirus in generale e migliorare la percezione della vaccinazione da parte della popolazione. Il progetto è finanziato dall'Unione Europe per **euro 360.156,25**.

- *Call HORIZON-CL6-2023-FARM2FORK-o1 (Fair healthy and environmentally-friendly food systems from primary production to consumption)*, nell'ambito della suddetta call, l'Istituto nel ruolo di partner, si è aggiudicato unitamente ad altri enti e Istituzioni internazionali, il progetto “European Partnership Animal health and Welfare” (Acronimo EUP\_AHW) con l'obiettivo di migliorare la sostenibilità degli allevamenti animali ed acquatici garantendo metodi di controllo e prevenzione delle malattie, l'uso prudente degli antibiotici e un elevato livello di benessere animale in ogni fase della vita dell'animale. Il progetto è finanziato dall'Unione Europea per **euro 1.878.402,50**.

#### **A.1.d) Contributi in conto esercizio – da privati**

La voce, del valore complessivo di **euro 100.000,00**, riguarda la previsione relativa ai contributi ricevuti da privati per la realizzazione dell'evento “One Health Award” (conto di ricavo R23015 “Contributi in c/esercizio per sponsorizzazioni”)

#### ***Progetti presentati in ambito nazionale ed internazionale***

Nel corso del 2023 risultano presentati i progetti di seguito dettagliati, ma per i quali si è ancora in attesa di conoscerne l'esito/assegnazione:

- **Avviso per la selezione di progetti di promozione della ricerca, del trasferimento tecnologico e della formazione universitaria da finanziare nelle regioni Lazio, Abruzzo, Umbria e Marche interessate dagli eventi sismici del 2016 (SISMA16)**, nell'ambito del Fondo per lo sviluppo e la coesione (periodo di programmazione 2021-2027). L'Istituto, in consorzio l'Università degli Studi di Teramo, ha presentato i progetti di seguito specificati, tutti giudicati ammissibili a finanziamento subordinatamente alla effettiva disponibilità delle risorse attribuite alla procedura di cui al citato avviso.

Al momento è stato ammesso a finanziamento il progetto SCUola d'ALta formazione REgionale per l'innovazione in One Health (SCALARE) rientrante nella categoria di

intervento C “Offerta formativa universitaria”. Si è ancora in attesa di conoscere l’esito degli altri due progetti:

Categoria di intervento A: Creazione o potenziamento di centri di ricerca - Titolo progetto: *Polo di Ricerca per la One Health (PRO-HEALTH)*, il budget riservato all’Istituto sarà pari ad euro 2.951.650,00.

Categoria di intervento B: Trasferimento Tecnologico -Titolo progetto: *Centro per il Trasferimento Tecnologico per la Salute Unica (TrasT US)*, il budget riservato all’Istituto sarà pari ad euro 2.913.500,00.

- **Programma di Sviluppo Rurale 2014-2022 Misura 16 – Cooperazione Sottomisura 16.1. Sostegno per la costituzione e la gestione dei Gruppi Operativi del PEI in materia di produttività e sostenibilità in agricoltura.** Nell’ambito di tale programma di sviluppo rurale, l’istituto ha presentato due proposte:

- -“Utilizzo di un conservante naturale per il salamino abruzzese”, con un budget presunto di euro 130.000,00;
- -“Arrosticino d’Abruzzo DOP”, con un budget presunto di euro 130.000,00.

- **GP/EFSA/BIOHAW/2023/03 – Animal care & welfare: dairy herd welfare indicators. Risk-based model for dairy herd welfare: Field data collection**, con il progetto dal titolo “Animal care & welfare: welfare-related research on heat stress during transport, and dairy herd welfare indicators”, finanziato dell’EFSA, con un budget presunto di euro 28.000,00.

## A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce comprende le rettifiche dei contributi in conto esercizio destinati ad investimenti 2024-2026.

Per l’anno 2024 l’importo di euro - 2.975.000,00 comprende:

|        | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)             | - 2.975.000,00 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| R40000 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - L.3/2001      | -788.000,00    |
| R40004 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KSV/KPROG     | -0,00          |
| R40010 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – CSN           | - 2.125.000,00 |
| R40011 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – KMSREV-KMSPEC | -62.000,00     |

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

Tale voce pari ad euro **11.797.180,99** comprende:

- l'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per euro 7.742.149,95 (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 2023 (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 2024.
- l'utilizzo fondo piramide della ricerca per euro 4.055.031,05 (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 2023 da prevedere in corrispondenza ai relativi costi da sostenere nel corso dell'esercizio 2024 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

Le previsioni delle entrate per prestazioni sanitarie effettuate a soggetti terzi tengono conto dei risultati conseguiti nell'esercizio 2023 e delle previsioni di attività per gli esercizi futuri.

Di seguito una tabella di riepilogo:

| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria |                                                                                                                                                      | 1.352.500,00      |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                         | <b>a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche</b>                                                         | <b>557.000,00</b> |
| R25001                                                                  | Quota 3,5% tariffe riscosse da Asl per controlli D.Lgs.32/2021 art. 15 comma c                                                                       | 25.000,00         |
| R25003                                                                  | Ricavi per profilassi obbligatorie – Asl                                                                                                             | 250.000,00        |
| R30004                                                                  | Ricavi per prestazioni a pagamento – Diossine                                                                                                        | 282.000,00        |
| R30019                                                                  | Ricavi per accertamenti SARS-CoV-2 (Covid-19)                                                                                                        | 0,00              |
| R30020                                                                  | Sequenziamento genoma SARS-CoV-2                                                                                                                     | 0,00              |
| R30021                                                                  | Ricavi per prestazioni D.Lgs 32 e 27/2021 circolare MS13895/22                                                                                       | 0,00              |
|                                                                         | <b>b) Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia</b>                                                                                             |                   |
|                                                                         | <b>c) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro</b>                                                                                                   | <b>795.500,00</b> |
| 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) | 50.000,00         |
| 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     |
| R25007 | QUOTA 5% tariffe riscosse da Ministero Salute D.LGS. 32/2021 art. 14 comma B       | 5.000,00   |
| R30002 | Ricavi per prestazioni a pagamento                                                 | 610.000,00 |
| R30017 | Ricavi per autocontrollo                                                           | 90.000,00  |
| R30018 | Ricavi per accertamenti diagnostici PETS – DIACO                                   | 40.000,00  |

#### **A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende sanitarie pubbliche**

La voce del valore complessivo di **euro 557.000,00** comprende la previsione dei ricavi relativi al finanziamento da parte delle ASL dei controlli sanitari ufficiali effettuati ai sensi del D.Lgs. 32/2021, spettanti all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale territorialmente competente (euro 25.000,00 – conto di ricavo R25001), i ricavi per le profilassi obbligatorie effettuate a favore delle Asl (euro 250.000,00 – conto di ricavo R25003), i ricavi per le prestazioni a pagamento-diossine (euro 282.000,00 – conto di ricavo R30004).

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

#### **A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie- altro**

La voce del valore complessivo di **euro 795.500,00** 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 50.000,00 (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);
- la quota del 5% delle tariffe riscosse da Ministero della salute (per euro 5.000,00) ai sensi del D.Lgs 32/21 art. 14 comma B, (conto di ricavo R25007);
- i ricavi per prestazioni a pagamento per un importo complessivo di euro 610.000,00 (conto di ricavo R30002);
- i ricavi per analisi a pagamento, richieste da privati nell'ambito di programmi di controllo aziendale e di autocontrollo, per euro 90.000,00 (conto di ricavo R30017).
- i ricavi per gli accertamenti diagnostici delle malattie infettive degli animali da compagnia (PETS-DIACO) per euro 40.000,00 (conto di ricavo R30018).

#### A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

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                                                                                | 322.496,18 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Entrate per recupero spese di spedizione                                                                     | 15.000,00  |
| 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  |
| Rimborso oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 131.057,30 |
| Altri concorsi, recuperi e rimborsi                                                                          | 30.000,00  |
| Rimborso spese telefoniche del personale                                                                     | 0,00       |
| Rimborso oneri stipendiali del personale da altri organismi internazionali                                   | 63.938,88  |
| Recuperi per assenze e ritardi                                                                               | 22.000,00  |
| Rimborsi spese missioni                                                                                      | 15.000,00  |

#### A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

#### A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

La voce del valore complessivo di euro **4.133.586,68** 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 |                                                                                                                            | 4.133.586,68 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| R40003                                                 | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti - CCL3/KL3/KPROG/KCSN         | 3.441.818,82 |
| R40005                                                 | Quota finanziamenti in conto capitale imputata all'esercizio per beni di prima dotazione - K                               | 446.047,94   |
| 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-KMPLAN                                    | 4.570,78     |
| R40008                                                 | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio fsn destinati ad investimenti - KFSN                            | 71.122,08    |
| R40009                                                 | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo stato - L67/1988-KMSOFF- KMSREV-KMSBDN-KSTATO-KMSPAC | 170.027,06   |
| Quota ammortamenti 2024 non soggetta a sterilizzazione |                                                                                                                            | 453.969,04   |

#### A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

#### A.9) Altri ricavi e proventi

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                                     | 1.325.000,00 |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Contributi in conto esercizio – AGEA                        | 20.000,00    |
| Ricavi per gestione azienda agricola                        | 5.000,00     |
| Ricavi per vendita vaccini                                  | 1.200.000,00 |
| Ricavi per vendita marche auricolari                        | 60.000,00    |
| Ricavi da servizi finalizzati alla formazione professionale | 5.000,00     |
| Fitti attivi                                                | 4.000,00     |
| Altri ricavi e proventi                                     | 30.000,00    |
| Ricavi da attività di incenerimento                         | 1.000,00     |



## **B) Costi della produzione**

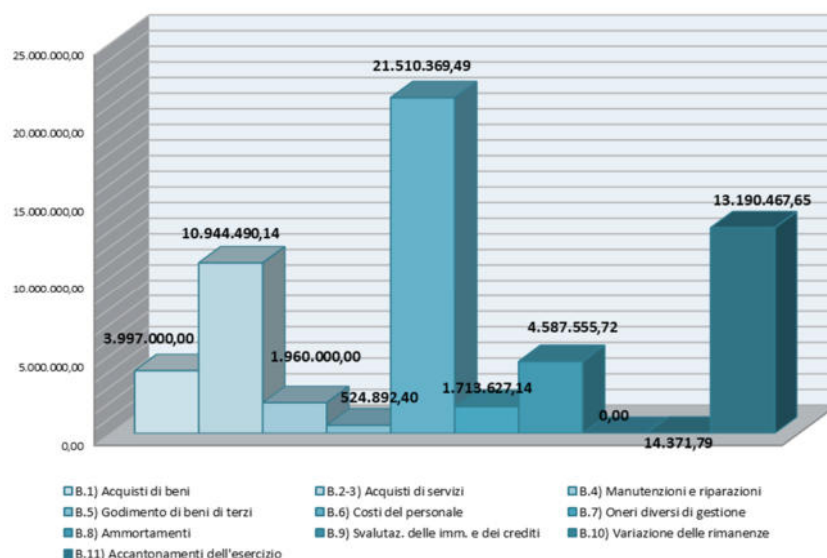
La rappresentazione dei costi è stata effettuata seguendo la logica tipica del budget economico, attraverso l'individuazione delle risorse prevedibilmente necessarie nel corso dell'esercizio 2024 per lo svolgimento delle attività istituzionali e progettuali. L'impostazione previsionale seguita, nel rispetto 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 circolare RGS N. 292 del 03/11/2023).

In considerazione degli scenari politici internazionali determinati dal conflitto russo-ucraino e dei mutamenti intervenuti nel contesto economico che hanno investito il sistema produttivo dei beni e dei servizi, la previsione di spesa ha subito una variazione in aumento rispetto al 2023.

Prendendo atto del perdurare della situazione politica internazionale conflittuale e alla luce delle ultime stime sull'inflazione italiana ed europea, si presume un aumento dei costi delle materie prime, dei costi di produzione ed in generale dei servizi, dovuto principalmente al caro energia che ha contribuito e che contribuirà ad un aumento generalizzato di tutti i prezzi. Inoltre, con riferimento all'evoluzione del quadro epidemiologico relativo al diffondersi dei contagi da COVID-SARS 19, sono state confermate, anche per l'esercizio finanziario 2024, le interpretazioni fornite e le deroghe ed eccezioni già individuate con le ultime circolari RGS n. 9 del 21 aprile 2020, n. 26 del 14 dicembre 2020, n. 11 del 9 aprile 2021, n. 26 dell'11 novembre 2021 e n. 23 del 19 maggio 2022 e n. 42 del 7 dicembre 2022.

L'importo totale dei costi della produzione previsto per l'esercizio 2024 ammonta a **euro 58.442.774,33**, in aumento, rispetto alla previsione del 2023, di circa il 14%.

Le previsioni dei costi per l'acquisto di beni e servizi per gli esercizi 2025-2026 sono state valutate sostanzialmente in linea con l'anno 2024. 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 2024 pari a 2,3% (fonte: Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza -NADEF 2023 (settembre 2023)).



Di seguito si riportano le previsioni dei costi per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2024.

### B.1) Acquisti di beni

La previsione per acquisti di beni per l'esercizio 2024 è pari a euro 3.997.000,00.

| Acquisti di beni                 | 3.997.000,00 |
|----------------------------------|--------------|
| a) Acquisti di beni sanitari     | 3.496.000,00 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 501.000,00   |

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 2024, in particolare, tale previsione per l'acquisto di beni ammonta a euro 1.081.000,00.

#### B.1.a) Acquisti di beni sanitari

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 961.000,00 per l'acquisto di materiali di consumo per progetti. Nel dettaglio:

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Acquisti di beni sanitari</b>              | <b>3.496.000,00</b> |
| Materiali, prodotti e gas da laboratorio      | 2.600.000,00        |
| Materiali e farmaci per uso umano/veterinario | 6.000,00            |
| Materiali di riferimento per la qualità       | 230.000,00          |
| Altri beni e prodotti sanitari                | 660.000,00          |

### B.1.b) Acquisto di beni non sanitari

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 120.000,00 per l'acquisto di materiali di consumo per progetti. Nel dettaglio:

|                                                                                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Acquisti di beni non sanitari</b>                                              | <b>501.000,00</b> |
| Mangimi Animali / Fieno E Paglia                                                  | 60.000,00         |
| Materiale per produzione marche auricolari                                        | 35.000,00         |
| Materiale per manutenzioni                                                        | 18.000,00         |
| Materiali di convivenza e pulizia                                                 | 50.000,00         |
| 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                                        | 40.000,00         |
| Pubblicazioni, libri, giornali e riviste                                          | 8.000,00          |
| Altri beni non sanitari                                                           | 150.000,00        |
| Animali da laboratorio                                                            | 70.000,00         |

### 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/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** (conto 22225);
- da quelle sottoposte ai limiti di spending review la cui previsione è pari ad **Euro 10.000,00** (conto 22220).

All'interno dell'Accordo Quadro "Consip – Fuel Card 2" abbiamo aderito all'Appalto Specifico aggiudicato, per la Regione Abruzzo, a Kuwait Petroleum Italia SPA, 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 32 mesi dalla data di stipula (emissione ordinativo diretto di acquisto su Consip n. 6644252 del 14.02.2022 – scadenza 30/11/2024).

## **B.2) Acquisto di servizi sanitari**

La previsione per acquisti di servizi sanitari pari ad **euro 1.988.577,06** è così ripartita:

### **B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari**

Tale voce, del valore complessivo di euro 250.000,00, contiene la previsione di spesa per la partecipazione all' "Agreement between the World Organisation for Animal Health (OIE) and the Republic of Italy in materia di "Advancing efforts to adress challenges related to One health and Food Security" per il periodo 2022-2025 (deliberazione CDA n. 7 del 13/12/2021).

### **B.2.o) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie**

La voce, del valore complessivo di euro 1.581.672,96 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 1.418.110,01 per compensi (conto di costo 13001) ed Euro 163.562,95 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.

### **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".

Nel corso del 2023 si è proceduto inoltre ad apportare alcune modifiche ed integrazioni al Regolamento interno in materia limitando la possibilità di prorogare l'incarico ad una sola volta e consentendo tale eccezionale possibilità "...al solo fine di completare il progetto e/o per ritardi non imputabili al lavoratore".

E' stato inoltre introdotto, per tutti i collaboratori, l'obbligo di produrre mensilmente un'apposita relazione che dettagli le attività svolte nell'ambito del progetto/programma di riferimento. La relativa validazione da parte del competente Responsabile costituisce presupposto indefettibile per la liquidazione del compenso.

### **B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

In tale voce, del valore complessivo di euro 156.904,10, sono ricomprese le spese per gli accertamenti sanitari effettuati sul personale (euro 10.500,00), le spese per altri servizi sanitari (Euro 86.404,10), i costi sostenuti per l'adesione a circuiti inter-laboratorio e ring-test (Euro 60.000,00).

### B.3) Acquisto di servizi non sanitari

La previsione per acquisti di servizi non sanitari pari ad euro 8.955.913,08 è così ripartita:

#### B.3.a) Servizi non sanitari

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:

|                                                                                                                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Servizi non sanitari</b>                                                                                          | <b>7.425.037,60</b> |
| Servizi raccolta rifiuti                                                                                             | 320.000,00          |
| Buoni pasto                                                                                                          | 180.000,00          |
| Servizi lavanderia/noleggio camici                                                                                   | 80.000,00           |
| Servizi pulizia                                                                                                      | 535.600,60          |
| Servizi logistici/società di servizi/portineria                                                                      | 3.034.000,00        |
| Corrieri/Spedizioni                                                                                                  | 75.000,00           |
| Spese di trasporto su acquisti di beni                                                                               | 60.000,00           |
| Spese autostradali                                                                                                   | 25.000,00           |
| Abbonamenti e servizi relativi a pubblicazioni, giornali, riviste-open access                                        | 91.290,00           |
| Servizi di geologia, ingegneria, architettura e altri vari                                                           | 10.000,00           |
| Servizi legati alla gestione dell'azienda agricola                                                                   | 30.000,00           |
| Servizi di assistenza informatica                                                                                    | 520.000,00          |
| Servizi per sicurezza e qualità aziendale                                                                            | 244.165,40          |
| Servizi pubblicitari e di promozione finalizzati alla comunicazione istituzionale                                    | 34.500,00           |
| Servizi di protezione dati - REGOLAMENTO EU 2016/679                                                                 | 8.881,60            |
| Sistemi di gestione ISO37001-Funzione di conformità anticorruzione e trasparenza                                     | 20.000,00           |
| Altri servizi non sanitari                                                                                           | 670.000,00          |
| 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 | 200.000,00          |
| Elettricità                                                                                                          | 800.000,00          |
| Gas                                                                                                                  | 170.000,00          |
| Acqua                                                                                                                | 40.000,00           |
| Telefono                                                                                                             | 40.000,00           |
| Trasmissione Dati                                                                                                    | 108.600,00          |
| Altre utenze varie                                                                                                   | 8.000,00            |
| 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. 614 del 29.11.2023, ha ratificato l'adesione

all'Accordo Quadro Consip Buoni Pasto 10 – lotto n. 8, avvenuta con ODA in corso di definizione. Il contratto di fornitura sarà valido per 2 anni dalla data di accettazione dello stesso, tenuto conto dell'ordinativo effettuato in data 06/12/2023 e pertanto presumibilmente fino a dicembre 2025.

### **Telefonia Mobile**

A far data dal 17.05.2021, è attiva la Convenzione Telefonia Mobile 8 a cui l'Istituto ha aderito in forza dell'atto n. 3 del 14.01.2022, riservandosi di emettere, di volta in volta, tutti gli ordinativi che dovessero rendersi necessari, previa autorizzazione della Direzione dell'Istituto, per tutte le unità con contratto di lavoro dipendente o autonomo che ne faranno richiesta motivata, nel corso dell'anno, per assicurare tutte le attività istituzionali dell'Istituto che prevedono l'acquisto inderogabile di beni e servizi concernenti la telefonia mobile, nel rispetto dei limiti di spesa previsti dall'atto n. 20 del 27.01.2022, esecutivo ai sensi di legge, avente ad oggetto "Esercizio finanziario 2022: assegnazione budget di spesa di competenza al reparto patrimonio e logistica.". Con nota n. prot. 15434 del 06/11/2023, è stata richiesta all'azienda Telecom Italia, la temporanea prosecuzione del contratto attuativo della Convenzione Telefonia Mobile 8, scaduto lo scorso 16 novembre, agli stessi prezzi, patti e condizioni sino ad ora applicati, nelle more dell'attivazione della nuova Convenzione Telefonia Mobile 9. Con successiva nota n. prot. 16158 del 22/11/2023, è stata accolta la predetta richiesta dalla Telecom Italia.

### **Energia Elettrica**

Con delibera n. 324/2022 l'Istituto ha aderito al lotto n. 12 della Convenzione Consip Energia Elettrica 19, aggiudicato per le Regioni Abruzzo e Molise dall'operatore economico A2A Energia SPA. Il contratto stipulato prevede la fornitura di energia elettrica a prezzo variabile per una durata di 24 (ventiquattro) mesi, per un consumo annuo stimato di 3.300.000,00 kWh, salvo successive proroghe, dalla data di attivazione della fornitura di energia elettrica per le utenze intestate all'Istituto.

### **Gas Naturale**

Con delibera n. 386/2023 l'Istituto ha aderito al lotto n. 8 della Convenzione Consip Gas Naturale 15, aggiudicato dall'operatore economico A2A Energia SPA. Il contratto stipulato prevede la fornitura di gas naturale e dei servizi connessi a prezzo variabile, per una durata di 12 mesi, per un consumo annuo stimato di 136619 (Smc), salvo



successive proroghe, dalla data di attivazione della fornitura di gas naturale per le necessità dell'Istituto.

### **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 2024, 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**

In tale voce, pari complessivamente ad **euro 1.400.875,48**, 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 1.234.614,36 per compensi (conto di costo 13004) ed Euro 166.261,12 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. 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**

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 2023, pari ad **euro 130.000,00** riguardano:

- Spese per l'organizzazione corsi di formazione e altre attività formative per un importo pari ad euro 40.000,00 (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 90.000,00 (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**

La voce complessiva di **euro 1.960.000,00** riguarda i costi per manutenzione e riparazione vari previsti interamente nell'esercizio, di cui Euro 170.000,00 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:

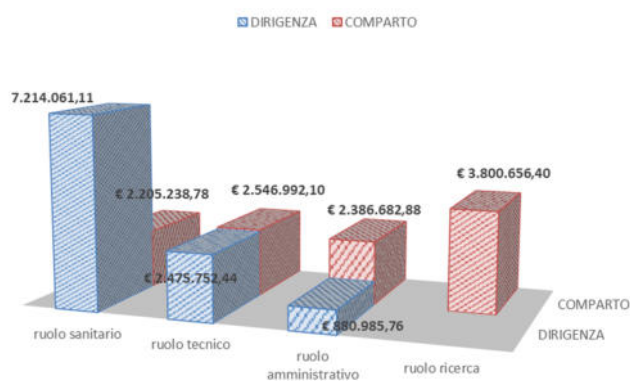
| <b>Manutenzione e riparazione</b>                                                               | <b>1.960.000,00</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 1.370.000,00        |
| Manutenzione impianti e macchinari                                                              | 300.000,00          |
| Manutenzione automezzi                                                                          | 5.000,00            |
| Manutenzione automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.                                        | 25.000,00           |
| Manutenzione parco hardware                                                                     | 10.000,00           |
| Manutenzione immobili strumentali e loro pertinenze                                             | 140.000,00          |
| Altri servizi di manutenzione                                                                   | 110.000,00          |

### B.5) Godimento di beni di terzi

La previsione complessiva di **euro 524.892,40** riguarda:

- licenze d'uso software a tempo determinato che prevedono il pagamento di un canone periodico per euro 420.000,00 (conto di costo 31111);
- locazioni mobiliari e noleggi per euro 30.744,00 (conto di costo 31110);
- leasing operativo per euro 74.148,40 (conto di costo 31113).

### B.6) Costi del personale



Nella voce, che continua a costituire la posta di bilancio più rilevante 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. Con

deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 18 ottobre 2023, n. 5 è stata approvato il nuovo assetto organizzativo dell'Istituto proposto dal Direttore Generale con delibera n. 453/2023, e che ottempera ai vincoli sopra richiamati. Lo stesso, unitamente alla dotazione organica dell'Ente, è stato approvato dalle Regioni Abruzzo e Molise come da Delibera della Giunta Regionale dell'Abruzzo n. 793 del 22 novembre 2023.

Relativamente alla determinazione del fondo risorse decentrate del personale del Comparto Sanità destinato al finanziamento della contrattazione integrativa per trattamenti accessori, gli importi quantificati tengono conto delle risorse storiche individuate negli anni pregressi in conformità alle vigenti norme contrattuali e degli incrementi disposti dal vigente CCNL (triennio 2019 – 2022). Il bilancio prevede anche per l'anno 2024 l'attribuzione ai fondi del personale delle risorse previste in attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 1, commi 604 e 612, della Legge di Bilancio 2022 (L. n. 234/2021) entro i limiti stabiliti dalle stesse. In sede di previsione per l'anno 2024 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 2024, 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. 103, comma 5, lett. a) del CCNL 2/11/2022 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.

Il Bilancio 2024 prevede inoltre un aumento stimato della spesa del personale delle Aree dirigenziali della Sanità e della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa per

adeguamento delle retribuzioni lorde conseguenti agli imminenti rinnovi contrattuali relativi alle suddette aree per il triennio 2019 – 2021. Detta spesa è stata altresì incrementata per tenere conto delle ricadute economiche derivanti dalla riorganizzazione aziendale approvata di recente dagli Enti competenti e che prevede, tra l'altro, l'istituzione di due strutture a valenza dipartimentale.

Relativamente alla determinazione del fondo risorse decentrate destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale delle suddette aree dirigenziali, gli importi quantificati tengono conto pertanto anche della attuazione del nuovo assetto organizzativo dell'Ente, nonché delle risorse storiche individuate negli anni pregressi in conformità alle vigenti norme contrattuali e dei presumibili incrementi derivanti dalla applicazione degli attesi CCNL.

Nel corso del 2024 si procederà, in linea con quanto stabilito dal Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (confluito nel PIAO) relativo al triennio 2022-2024, approvato per silenzio assenso dalle competenti Regioni ex art. 23 della L.R. Abruzzo 21 novembre 2014, n. 41 e L.R. Molise 4 marzo 2015, n. 2 alle assunzioni previste (unitamente a quelle preventivate per il 2022 e le cui procedure sono ancora in corso di completamento) 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. La relativa attuazione, unitamente al costo del personale reclutato nel corso del 2023 e che incide economicamente per l'intera durata del 2024, determina ovviamente un aumento del costo del personale sempre compatibile con i vincoli di spesa sopra richiamati.

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. 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>B.6.a) Personale dirigente medico</b>                               | <b>€ 5.022.016,13</b> |
| Personale dirigente medico - a tempo indeterminato                     | € 4.691.012,74        |
| Personale dirigente medico - a tempo determinato                       | € 331.003,39          |
| <b>B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico</b>           | <b>€ 2.192.044,98</b> |
| Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo indeterminato | € 1.867.936,95        |
| Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo determinato   | € 324.108,03          |



|                                                                                                                            |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                           | <b>€ 2.205.238,78</b>  |
| Personale comparto ruolo sanitario - a tempo indeterminato                                                                 | € 2.162.931,69         |
| Personale comparto ruolo sanitario - a tempo determinato                                                                   | € 42.307,10            |
| <b>B.6.d) Personale dirigente altri ruoli</b>                                                                              | <b>€ 3.356.738,20</b>  |
| <i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>                                                                                   | <i>€ 2.475.752,44</i>  |
| Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                                  | € 1.371.119,41         |
| Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo determinato                                                                    | € 1.104.633,03         |
| <i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>                                                                            | <i>€ 880.985,76</i>    |
| Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                                           | € 742.704,35           |
| Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo determinato                                                             | € 138.281,41           |
| Personale dirigente ruolo amministrativo - comandato                                                                       | € 0,00                 |
| <i>Personale dirigente ruolo professionale</i>                                                                             | <i>€ 0,00</i>          |
| <b>B.6.e) Personale comparto altri ruoli</b>                                                                               | <b>€ 8.734.331,39</b>  |
| <i>Personale comparto ruolo tecnico</i>                                                                                    | <i>€ 2.546.992,10</i>  |
| Personale comparto ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                                   | € 2.428.006,48         |
| Personale comparto ruolo tecnico - a tempo determinato                                                                     | 118.985,62             |
| <i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>                                                                             | <i>€ 2.386.682,88</i>  |
| Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                                            | € 2.222.441,82         |
| Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo determinato                                                              | € 164.241,06           |
| <i>Personale comparto ruolo professionale</i>                                                                              | <i>€ 0,00</i>          |
| Personale comparto ruolo professionale - a tempo indeterminato                                                             | € 0,00                 |
| Personale comparto ruolo professionale - a tempo determinato                                                               | € 0,00                 |
| <i>Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria</i>                | <i>€ 3.800.656,40</i>  |
| Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria - a tempo determinato | € 3.800.656,40         |
| <b>Totale</b>                                                                                                              | <b>€ 21.510.369,49</b> |

### 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.

Il giorno 1 giugno 2023, in esito ad appositi concorsi pubblici indetti ex D.P.C.M. 21 aprile 2021 (deliberazioni del 22 maggio 2023, nn. 282 e 283) si è provveduto all'assunzione a tempo determinato, rispettivamente, di Collaboratori di Ricerca Sanitaria e di Ricercatori Sanitari ai sensi dell'art. 1 comma 426 della legge n. 205/2017 con contestuale assegnazione ai ricercatori delle fasce economiche di cui al D.M. 24 aprile 2020 (per i Ricercatori); è stato inoltre sottoscritto il contratto integrativo aziendale per l'assegnazione del suddetto beneficio ai Collaboratori professionali di Ricerca Sanitaria. 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.

Il relativo costo inciderà sul 2024 per l'intera quota annua determinando un aumento della spesa del personale rispetto all'esercizio precedente, sempre peraltro compatibile con le coperture assicurate, come per legge, dall'apposito finanziamento ministeriale e, per quota parte, dai progetti di ricerca dell'Ente.

Con l'art. 3 ter del D.L. 10 maggio 2023, n. 51 è stata introdotta la stabilizzazione del personale della ricerca in possesso dei requisiti ivi indicati e stanziare le risorse propedeutiche. L'attuazione della norma è subordinata alla definizione, da parte del competente Ministero della Salute, delle risorse assegnate all'Istituto.

### **B.7) Oneri diversi di gestione**

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                                                                          | 1.713.627,14 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Organismo Indipendente di Valutazione (esclusa IRAP) | 19.480,00    |
| Rimborso spese a organi istituzionali                                                              | 40.000,00    |
| Indennità e oneri sociali per il Direttore Generale (esclusa IRAP)                                 | 227.970,00   |
| Indennità e oneri sociali per il Direttore Sanitario (esclusa IRAP)                                | 182.376,00   |
| Indennità e oneri sociali per il Direttore Amministrativo (esclusa IRAP)                           | 182.376,00   |

|                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Indennita' e oneri Sociali per il Collegio Sindacale (esclusa IRAP)                          | 52.281,21  |
| Indennita' e oneri Sociali per il Consiglio Di Amministrazione (esclusa IRAP)                | 46.190,00  |
| Assicurazione Obbligatoria Inail personale Dipendente                                        | 50.000,00  |
| Spese di rappresentanza                                                                      | 1.239,00   |
| Spese postali e valori bollati                                                               | 10.000,00  |
| Spese per servizi di formazione - Convegni - Congressi - Giornate di studio e Partecipazioni | 258.890,28 |
| Spese per pubblicità obbligatoria                                                            | 2.000,00   |
| Spese per rivista Veterinaria Italiana                                                       | 300,00     |
| Spese per Concorsi                                                                           | 15.000,00  |
| Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti                                                    | 50.000,00  |
| Altri oneri diversi di gestione                                                              | 15.000,00  |
| Finanziamento borse di studio per dottorati                                                  | 91.624,65  |
| Spese enti di accreditamento                                                                 | 62.100,00  |
| Tasse ECM                                                                                    | 20.000,00  |
| Quote adesione ad organi associativi                                                         | 5.000,00   |
| Rimborsi e per diem erogati nell'ambito di progetti finanziati                               | 250.000,00 |
| Attività di valutazione della ricerca scientifica                                            | 8.000,00   |
| Commissioni e spese bancarie                                                                 | 17.000,00  |
| Imposte E Tasse (escluso Irap e Ires)                                                        | 100.000,00 |
| Bolli Auto                                                                                   | 6.700,00   |
| Imposta Di Bollo                                                                             | 100,00     |

### **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, nell'anno 2022, in linea con le strategie aziendali e nel solco di una partnership ormai consolidata con UniTe, ha sottoscritto una convenzione con l'Università degli Studi di Teramo per il finanziamento di tre borse di dottorato e un budget di ricerca, a valere sul XXXVIII ciclo di dottorati dell'Università di Teramo (a.a.

2022-2023). La convenzione sottoscritta prevedeva il finanziamento di una borsa per il Dottorato in *“Scienze mediche veterinarie e sanità pubblica e benessere animale”*, una borsa per il Dottorato in *“Biotecnologie cellulari e molecolari”* e un’ultima per il Dottorato in *“Scienze degli alimenti”*.

L’impegno finanziario a carico dell’Istituto per le tre borse di studio triennali e del budget di ricerca è di euro 214.873,95 che sarà erogato annualmente per un importo pari euro 71.624,65 .

In forza della sinergia che, nel corso degli anni, si è sviluppata con UniTe, l’Istituto ha l’opportunità, grazie alle convenzioni predette, di disporre e formare all’interno dei propri laboratori personale con un’elevata qualificazione culturale, oltre a mantenere i rapporti con UniTe, anche in una prospettiva di promozione e rafforzamento di future collaborazioni scientifiche in ambiti di comune interesse.

Nel corso dell’anno 2023 , è stata sottoscritta dal Direttore Generale dell’Istituto e perfezionata in data 02/08/2023 dalla rettrice della Gran Sasso Science Institute-Scuola Universitaria superiore, la convenzione relativa ai corsi di dottorato di ricerca in Computer Science per il progetto *“Health data analysis to fight the antimicrobial resistance phenomena”* relativo al *“XXXIX Ciclo, anno accademico 2023/2024*, con durata quadriennale. Tale nuova collaborazione impegna l’Istituto a finanziare n. 1 borsa dell’importo complessivo di euro 73.049, 10, da liquidare in n. 4 rate.

### **B.8) Ammortamenti**

I costi per ammortamenti dell’esercizio 2024, pari ad **euro 4.587.555,72** (di cui sterilizzati 4.133.586,68) 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 2024-2026 (del. DG n. 629/2023);
- sul valore delle immobilizzazioni da acquistare nel corso dell’esercizio 2024 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 2024 PER FONTE DI FINANZIAMENTO - PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024/26 - DEL.  
629/2023

| 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 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------------|
|                                                                                    | KCSN24                                                                           | KMSPAC    | KBT24      | KUTILE20     |              |               |              |                 |                       |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica |                                                                                  | 62.000,00 | 526.000,00 | 3.086.200,00 | 3.674.200,00 | A15014        | 41072        | 12,50%          | 229.637,50            |
| Mobili e arredi                                                                    | 10.000,00                                                                        |           | 74.000,00  |              | 84.000,00    | A15022        | 41120        | 10,00%          | 4.200,00              |
| Parco hardware                                                                     | 765.000,00                                                                       |           | 10.000,00  |              | 775.000,00   | A15020        | 41100        | 20,00%          | 77.500,00             |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere all'ingegno       | 1.300.000,00                                                                     |           | 118.000,00 |              | 1.418.000,00 | A10003        | 41030        | 20,00%          | 141.800,00            |
| Fondino imprevisti                                                                 |                                                                                  |           |            |              | 0,00         | A10003        | 41030        | 20,00%          | 0,00                  |
| Fabbricati strumentali (indisponibili)                                             |                                                                                  |           |            | 450.000,00   | 450.000,00   | A15002        | 41050        | 3,00%           | 6.750,00              |
| Autovetture                                                                        |                                                                                  |           |            |              | 0,00         | A15010        | 41070        | 25,00%          | 0,00                  |
| Altri beni                                                                         |                                                                                  |           |            |              | 0,00         | A15027        | 41099        | 20,00%          | 0,00                  |
| Impianti e macchinari                                                              |                                                                                  |           |            | 450.000,00   | 450.000,00   | A15013        | 41062        | 15,00%          | 33.750,00             |
| Fondino imprevisti                                                                 | 50.000,00                                                                        |           | 60.000,00  |              | 110.000,00   | A15014        | 41072        | 12,50%          | 6.875,00              |
| TOTALE                                                                             | 2.125.000,00                                                                     | 62.000,00 | 788.000,00 | 3.986.200,00 | 6.961.200,00 |               |              |                 | 500.512,50            |

|               |                    |                                                                                                 |              | Totali Bilancio PREV. 2024 | Proiezione ammortamenti Piano triennale Investimenti 2024-2026 | Proiezione ammortamenti cespiti esistenti 2023 |
|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Conto cespiti | Conto ammortamento | Ammortamenti                                                                                    |              | 4.587.555,72               | 500.512,50                                                     | 4.087.043,22                                   |
|               | a)                 | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                       |              | 1.266.425,33               | 141.800,00                                                     | 1.124.625,33                                   |
| 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             | 1.260.561,63 |                            | 141.800,00                                                     | 1.118.761,63                                   |
| A10007        | 41040              | Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                      | 0,00         |                            | 0,00                                                           | 0,00                                           |
| A10008        | 41041              | Migliorie su beni di terzi                                                                      | 5.863,70     |                            | 0,00                                                           | 5.863,70                                       |
| A10009        |                    | Pubblicità e propaganda                                                                         | 0,00         |                            | 0,00                                                           | 0,00                                           |
| A10005        |                    | Altre immobilizzazioni immateriali                                                              | 0,00         |                            | 0,00                                                           | 0,00                                           |
|               | b)                 | Ammortamenti dei Fabbricati                                                                     | 585.531,03   |                            | 6.750,00                                                       | 578.781,03                                     |
| A15002        | 41050              | Ammortamento fabbricati strumentali (non disponibili)                                           | 585.531,03   |                            | 6.750,00                                                       | 578.781,03                                     |
| A15003        | 41051              | Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)                                           | 0,00         |                            | 0,00                                                           | 0,00                                           |
|               | c)                 | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                             | 2.735.599,36 |                            | 351.962,50                                                     | 2.383.636,86                                   |
| A15013        | 41062              | Ammortamento impianti e macchinari                                                              | 112.434,69   |                            | 33.750,00                                                      | 78.684,69                                      |
| A15027        | 41063              | Ammortamento impianti (accessori)                                                               | 22.926,20    |                            | 0,00                                                           | 22.926,20                                      |
| A15010        | 41070              | Ammortamento automezzi                                                                          | 39.288,04    |                            | 0,00                                                           | 39.288,04                                      |
| A15014        | 41072              | Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 1.546.452,62 |                            | 236.512,50                                                     | 1.309.940,12                                   |
| A15022        | 41120              | Ammortamento mobili e arredi                                                                    | 73.520,57    |                            | 4.200,00                                                       | 69.320,57                                      |
| A15028        | 41086              | Ammortamento macchine d'ufficio                                                                 | 195,20       |                            | 0,00                                                           | 195,20                                         |
| A15027        | 41099              | Ammortamento altri beni materiali                                                               | 101.231,82   |                            | 0,00                                                           | 101.231,82                                     |
| A15020        | 41100              | Ammortamento parco hardware                                                                     | 839.550,22   |                            | 77.500,00                                                      | 762.050,22                                     |
| Totale        |                    |                                                                                                 | 4.587.555,72 |                            | 500.512,50                                                     | 4.087.043,22                                   |

|                                                                                                         |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| di cui soggetti a sterilizzazione (cfr. voce A7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio) | 4.133.586,68 |
| di cui non soggetti a sterilizzazione                                                                   | 453.969,04   |

## B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

### B.10) Variazione delle rimanenze

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 31/12/2022 | RIMANENZE ESISTENTI IN MAGAZZINO | PROIEZIONE RIMANENZE FINALI AL 31/12/2024 | CONTO RIMANENZE | CONTO VARIAZIONE | VAR2023/2024      |
|------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Beni e prodotti non sanitari             | 22210           | 10.977,72                      | 10.130,53                        | 9.757,12                                  | A25010.030      | 57080            | 373,41            |
| Beni e prodotti non sanitari             | 22250           | 3.370,24                       | 6.554,98                         | 5.085,90                                  | A25060.020      | 57080            | 1.469,08          |
| Beni e prodotti non sanitari             | 42010           | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                                      | A25060.020      | 57080            | 0,00              |
| Beni e prodotti non sanitari             | 22190           | 451,40                         | 0,00                             | 650,54                                    | A25060.020      | 57080            | -650,54           |
| Beni e prodotti non sanitari             | 22230           | 9.128,42                       | 7.618,72                         | 9.328,16                                  | A25032.020      | 57080            | -1.709,44         |
| Beni e prodotti non sanitari             | 22230           | 8.368,66                       | 6.726,48                         | 7.310,22                                  | A25032.030      | 57080            | -583,74           |
| Beni e prodotti non sanitari             | 22250           | 58.370,67                      | 46.684,88                        | 56.792,00                                 | A25060.010      | 57080            | -10.107,12        |
| Prodotti finiti AA                       |                 | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                                      | A25011          | 57080            | 0,00              |
| Prodotti primari AA                      |                 | 11.340,00                      | 15.310,33                        | 15.995,44                                 | A25012          | 57080            | -685,11           |
| <b>BENI E PRODOTTI NON SANITARI</b>      |                 | <b>102.007,11</b>              | <b>93.025,92</b>                 | <b>104.919,38</b>                         |                 |                  | <b>-11.893,43</b> |
| Beni e prodotti sanitari                 |                 | 155.052,60                     | 197.457,09                       | 149.472,80                                | A25030          | 57050            | 47.984,29         |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21210           | 18.315,46                      | 19.348,67                        | 18.922,23                                 | A25040.010      | 57050            | 426,44            |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21210           | 20.396,00                      | 19.846,55                        | 20.823,30                                 | A25040.015      | 57050            | -976,75           |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21210           | 0,00                           | 445,59                           | 148,53                                    | A25040          | 57050            | 297,06            |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21230           | 4.141,11                       | 2.238,52                         | 3.090,78                                  | A25040.020      | 57050            | -852,26           |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21240           | 300.334,29                     | 296.086,49                       | 312.201,76                                | A25040.035      | 57050            | -16.115,27        |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21240           | 63.944,01                      | 48.672,35                        | 60.658,70                                 | A25040.025      | 57050            | -11986,35         |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21240           | 30.488,65                      | 16.858,94                        | 23.146,98                                 | A25040.030      | 57050            | -6.288,04         |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21240           | 50.774,78                      | 37.533,79                        | 52.849,37                                 | A25040.040      | 57050            | -15.315,58        |
| Beni e prodotti sanitari                 | 21220           | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                                      | A25050.010      | 57050            | 0,00              |
| <b>Beni e prodotti sanitari - finiti</b> |                 | <b>643.446,90</b>              | <b>638.487,99</b>                | <b>641.314,43</b>                         |                 |                  | <b>-2.826,45</b>  |
| Beni e prodotti sanitari                 |                 | 220.392,22                     | 231.302,64                       | 202.210,95                                | A25020          | 57051            | 29.091,69         |
| Beni e prodotti sanitari - semilavorati  |                 | 220.392,22                     | 231.302,64                       | 202.210,95                                |                 |                  | 29.091,69         |
| <b>BENI E PRODOTTI SANITARI</b>          |                 | <b>863.839,12</b>              | <b>869.790,63</b>                | <b>843.525,39</b>                         |                 |                  | <b>26.365,24</b>  |
| <b>TOTALI</b>                            |                 | <b>965.846,23</b>              | <b>962.816,55</b>                | <b>948.444,76</b>                         |                 |                  | <b>14.371,79</b>  |

### B.11) Accantonamenti

In tale voce viene portato in previsione un accantonamento pari ad euro 13.190.467,65 di cui euro 9.790.467,65 per quote inutilizzate contributi vincolati ed euro 3.400.000,00 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.

### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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 euro 1.628.485,27 e comprende i costi riguardanti l'IRAP relativa al personale dipendente (euro 1.439.670,40), l'IRAP dei collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente (euro 147.770,07) e IRAP degli Organi direttivi e collegiali (euro 41.044,80).

 **IL DIRETTORE GENERALE**  


Allegati:

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



LIMITI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

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

| ref. Piano del Cond | Descrizione spesa                                                                | Disposizione puntuale di contenimento                                                  | ESCLUSIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Anno di riferimento limite di contenimento | Spesa sostenuta nell'anno di riferimento | % ammessa | Limiti puntuali di contenimento* | Spesa massima contenibile anno 2021 | PREVISIONE 2024 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| 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                      |                                     | € 0,00          |
| 31057 42030 32220   | 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 | ART. 5, COMMI 2 E 3 D.L. 95/2012 LA NORMA 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 (LEA)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2011                                       | € 104.378,00                             | 30%       | € 31.493,40                      |                                     | € 40.000,00     |
| 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 RAPPRESENTANZA | art. 6, comma 8, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010                                     | a) ONERI SOSTENUTI PER PROMUOVERE LA CONOSCENZA DELL'ESISTENZA E DELLE MODALITA' DI FRUIZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI DA PARTE DEI CITTADINI (CORTE DEI CONTI, SEZ. REG. PER LA LOMBARDIA, N.1075/2010)<br>b) SPESE COPERTE MEDIANTE FINANZIAMENTI TRASFERITI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI O PRIVATI (CORTE DEI CONTI, SEZ. REG. PER IL PIEMONTE, N.46/2011; SEZ. REG. PER LA LOMBARDIA, N. 605/2011; SEZ. REG. PER LA LIGURIA, N. 21/2012)                                                                                               | 2009                                       | € 111.791,25                             | 20%       | € 22.358,25                      |                                     | € 130.129,28    |
| 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 SPECIFICI (ART. 6, COMMA 12, D.L. 78/2010)<br>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                     | € 362.090,81                        | € 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)<br>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                      |                                     | € 65.000,00     |
|                     | SPONSORIZZAZIONI                                                                 | art. 6, comma 9, D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010                                     | DIVIETO DI SPESE PER SPONSORIZZAZIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                            |                                          |           |                                  |                                     |                 |
|                     |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                            |                                          |           |                                  |                                     | € 298.239,28    |

\* 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 COSTI: n. 182/2011 e n. 139/2012)





**IZS**

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Allegato 2 – Piano triennale degli investimenti 2024-2026*

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Immediatamente esecutiva

DELIBERAZIONE N 629 avente ad oggetto: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI  
2024-2025-2026: ESAME DELLE STRATEGIE E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

---

L'anno duemilaventitre addì cinque 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 l lettera d) della Legge Regione Abruzzo 21.11.2014 n. 41 e Legge Regione Molise 04.03.2015 n. 2 che recita: *“Il Direttore Generale predispone il piano triennale di attività e il bilancio pluriennale di previsione e li sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione”;*

VISTO l’atto n. 510 del Direttore Generale, ad oggetto: **PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2023-2024-2025: ESAME DELLE STRATEGIE E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI”**”, ratificata dal CdA, di cui è di seguito riportata la parte dispositiva:

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 2023-2024-2025.
2. Definire, con il presente atto, la proposta del piano investimenti per il triennio 2023-2024-2025, come di seguito riportato, per voci aggregate e suddiviso per fonti di finanziamento:

**TABELLA “piano degli investimenti 2023 finanziato dall'avanzo di amm.ne 2020 (KUTILE20)”:**

|                                     | KUTILE20                                                                                           | IMPORTO        |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| SEDE CENTRALE                       | AGGIORNAMENTO PARCO TECNOLOGICO SCIENTIFICO                                                        | € 4.903.658,00 |
| COLLEATTERRATO                      | NUOVO POLO TECNICO VERIFICA PROGETTO - SONDAGGI ARCHEOLOGICI - VARIE                               | € 850.000,00   |
| SEDE CENTRALE-OFFICINA FARMACEUTICA | NUOVA OFFICINA FARMACEUTICA - CERTIFICAZIONE IMPIANTI                                              | € 250.000,00   |
| COLLEATTERRATO                      | RIEQUILIBRIO BUDGET E AGGIORNAMENTO QE CABINA ELETTRICA E PANNELLI SOLARI COLLEATTERRATO           | € 650.000,00   |
| SEDE CENTRALE                       | RISTRUTTURAZIONE UNITA' STAGNA SEDE CENTRALE PER LAB. BLS3                                         | € 750.000,00   |
| SEZIONE DIAGNOSTICA DI ISERNIA      | SEZIONE DIAGNOSTICA DI ISERNIA CONSOLIDAMENTO SISMICO                                              | € 200.000,00   |
| SEDE CENTRALE E SEZIONI             | MANUTENZIONE EVOLUTIVA FABBRICATI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO                                       | € 200.000,00   |
| SEDE CENTRALE E SEZIONI             | MANUTENZIONE EVOLUTIVA IMPIANTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO                                     | € 550.000,00   |
| SEZIONE DIAGNOSTICA DI PESCARA      | PROGETTAZIONE SEZIONE DIAGNOSTICA DI PESCARA                                                       | € 150.000,00   |
| SEDE CENTRALE                       | RISTRUTTURAZIONE PALAZZINA Q                                                                       | € 846.262,22   |
|                                     | TOTALE                                                                                             | € 9.349.920,22 |
| COLLEATTERRATO<br>NUOVA SEDE        | COFINANZIAMENTO IZSAM PER NUOVO POLO TECNICO (5 % dell'importo da finanziare - art. 20 L. n. 67/88 | € 3.000.000,00 |

**TABELLA “piano degli investimenti 2023 finanziato dai fondi  
Emergenze, Anagrafe e Monitoraggio Postmarketing dei Farmaci Veterinari (KBT23, KCSN23 e KMSPAC”:**

|                                                                                    | TABELLA 2023 (PIANO INVESTIMENTI FINANZIATO DAI FONDI DELLA LEGGE N. 3/01) |                                                  |                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                    | Ripartizione risorse finanziarie                                           |                                                  |                                                            |                     |
| VOCE                                                                               | L. n.3/2001 PER LE EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT23)                 | ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (codice KCSN23) | MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (KMSPAC) | TOTALE              |
| Altri beni                                                                         | 6.350,00                                                                   | 10.000,00                                        |                                                            | 16.350,00           |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 467.000,00                                                                 |                                                  | 90.000,00                                                  | 557.000,00          |
| Automezzi                                                                          | 60.000,00                                                                  |                                                  |                                                            | 60.000,00           |
| Impianti /macchinari e fabbricati                                                  | 7.000,00                                                                   | 253.000,00                                       |                                                            | 260.000,00          |
| Fondino imprevisti                                                                 | 85.000,00                                                                  | 50.000,00                                        |                                                            | 135.000,00          |
| Mobili e arredi                                                                    | 124.860,00                                                                 | 30.000,00                                        |                                                            | 154.860,00          |
| Parco Hardware                                                                     | 45.460,00                                                                  | 943.700,00                                       |                                                            | 989.160,00          |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno      | 117.065,22                                                                 | 1.800.300,00                                     |                                                            | 1.917.365,22        |
| <b>Totale complessivo</b>                                                          | <b>912.735,22</b>                                                          | <b>3.087.000,00</b>                              | <b>90.000,00</b>                                           | <b>4.089.735,22</b> |

**TABELLA “piano degli investimenti 2023 finanziato dai fondi Emergenze, Anagrafe e Monitoraggio Postmarketing dei Farmaci Veterinari (KBT23, KCSN23 e KMSPAC”:**

|                                                                                    | TABELLA 2023-2024-2025                                                                                                                                 |                                                                                            |                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | previsione 2023                                                                                                                                        | previsione 2024                                                                            | previsione 2025                                                                            |
| VOCE                                                                               | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT23), ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (codice KCSN23) e MONITORAGGIO POSTMARKETING DEI FARMACI VETERINARI (KMSPAC) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT24) e ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (codice KCSN24) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT25) e ANAGRAFE NAZIONALE DEGLI ANIMALI (codice KCSN25) |
| Altri beni                                                                         | 16.350,00                                                                                                                                              | 60.000,00                                                                                  | 60.000,00                                                                                  |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 557.000,00                                                                                                                                             | 1.200.000,00                                                                               | 1.300.000,00                                                                               |
| Automezzi                                                                          | 60.000,00                                                                                                                                              | 50.000,00                                                                                  | 60.000,00                                                                                  |
| Fabbricati strumentali (indisponibili)                                             | 260.000,00                                                                                                                                             | 100.000,00                                                                                 | 100.000,00                                                                                 |
| Fondino imprevisti                                                                 | 135.000,00                                                                                                                                             | 200.000,00                                                                                 | 200.000,00                                                                                 |
| Mobili e arredi                                                                    | 154.860,00                                                                                                                                             | 90.000,00                                                                                  | 50.000,00                                                                                  |
| Parco Hardware                                                                     | 989.160,00                                                                                                                                             | 1.000.000,00                                                                               | 1.000.000,00                                                                               |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno      | 1.917.365,22                                                                                                                                           | 2.000.000,00                                                                               | 2.100.000,00                                                                               |
| <b>Totale complessivo</b>                                                          | <b>4.089.735,22</b>                                                                                                                                    | <b>4.700.000,00</b>                                                                        | <b>4.870.000,00</b>                                                                        |

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 di previsione 2023 il predetto programma triennale di investimenti 2023-2024-2025, quale documento programmatico indispensabile per la redazione del bilancio stesso, fermo restando il valore presuntivo della spesa in esso autorizzata.
5. Dare mandato ai reparti amm.vi competenti di esperire le necessarie procedure previste dalle normative vigenti, al fine di garantire l'avvio e la possibile conclusione delle procedure amministrative correlate alla realizzazione del piano investimenti per l'anno 2021,



*considerata l'urgenza caratterizzante per alcune attività e garantendo la continuità delle attività istituzionali dell'Istituto che richiedono, quindi, l'immediato avvio dei procedimenti amministrativi per la loro realizzazione.*

6. *Dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile. “*

PRESO ATTO della necessità di revisionare la programmazione del piano d'investimenti per il 2023 dato che, il programma acquisti di circa € 5.000.000,00 derivante dall'utile 2020 e relativo sia al rinnovo del parco tecnologico-scientifico dell'Istituto, sia alle nuove acquisizioni di strumentazione scientifica altamente innovativa e tecnologica è in *itenere* e continuerà per tutto il 2024, accertata la mole di procedure amministrative da svolgere - data la specificità e peculiarità di ogni proposta d'acquisto e la necessità, dopo l'entrata in vigore del nuovo codice degli appalti il 1 luglio c.a. (Dlgs. 36/2023), di revisione ed aggiornamento di tutte le procedure concorsuali;

RITENUTO, pertanto, di programmare, in coerenza con le disponibilità finanziarie esistenti e con i nuovi finanziamenti, il piano triennale 2024-2025-2026, dando quindi continuità al programma di rinnovo del parco tecnologico e scientifico avviato nel 2023 e nel rispetto degli indirizzi delineati dal piano integrato di sviluppo del patrimonio immobiliare dell'Istituto, avviato dal 1 febbraio 2018 ed in corso di esecuzione (realizzazione di due nuovi poli: tecnico e servizi), che ha garantito le seguenti azioni per **la Sede Centrale dell'Istituto:**

- realizzazione nel periodo 2020 dei laboratori COVID realizzazione, in corso d'opera, del primo lotto funzionale del nuovo polo tecnico;
- realizzazione nuova officina farmaceutica;
- realizzazione del nuovo parcheggio “green” per dipendenti, collaboratori e ospiti dell'Istituto;
- realizzazione della nuova cabina elettrica per la sede centrale;
- riorganizzazione spazi dei laboratori di Virologia, Microbiologia Diagnostica, Sierologia ed Entomologia;
- riorganizzazione e potenziamento impianti per sistemazione area frigoriferi, congelatori e celle frigorifere;
- ristrutturazione porzione del CIFIV con nuove aree adibite ad uffici, cucina e ampliamento giardini esterni;
- progetto di ristrutturazione dell'unità stagna della sede centrale, i cui lavori sono stati affidati e la cui apertura del cantiere è imminente;
- nuova cabina elettrica a Colleaterrato Alto corredata da pannelli fotovoltaici (in corso d'opera) per stalle di sperimentazione e produzioni marche Auricolari e per il nuovo Polo Tecnico;
- realizzazione del nuovo laboratorio delle acque a Colleaterrato Alto - ex oleificio (in corso d'opera);
- realizzazione spogliatoi e riqualificazione strutture presso stalle di sperimentazione di Colleaterrato Alto per adeguamento locali al Dlgs. 81/2008 (in corso di realizzazione);

- realizzazione di nuove stalle a prova d'insetto (in corso di progettazione);

e, per le sedi distaccate della **Regione Abruzzo**:

- lavori effettuati presso la Sede Diagnostica di **Avezzano** con la realizzazione nuova sala necroscopica, nuovi locali con foresteria e nuovi uffici e programmazione per il 2024 del riordino spazi interni ed esterni;
- lavori eseguiti presso la Sede Diagnostica di **Lanciano** (riqualificazione spazi e nuovo ufficio direzionale);
- attività di progettazione per la Sezione Diagnostica di **Pescara** (acquisito in proprietà l'immobile dalla società partecipata del Comune di Pescara Ambiente S.P.A. con studio di fattibilità realizzato per realizzazione della nuova sede, in programma - dopo la manifestazione d'interesse di vendita da parte della Società Ambiente S.P.A. partecipata del Comune di Pescara, l'acquisto dell'area antistante l'attuale sede e avvio delle procedure ad evidenza pubblica, previste nel 2024, per affidamento incarico di progettazione e direzione lavori);

e per la **Regione Molise**:

- sezione Diagnostica di **Campobasso**: eseguito processo di riqualificazione sede e area esterna;
- **Centro Ricerche per gli ecosistemi Marini di Termoli**: adeguamento delle strutture esterne e ridistribuzione spazi dei laboratori interni;
- sezione Diagnostica di **Isernia**: gara in corso per l'affidamento dei lavori di consolidamento strutturale della sede);

ACCERTATO CHE le azioni intraprese e quelle in corso di realizzazione sono state svolte nel rispetto del criterio di una equa distribuzione delle risorse finanziarie sulla sede centrale e per ogni sede territoriale, in modo proporzionale rispetto alle dimensioni strutturali e alle attività svolte, e senza creazione di squilibri, allo scopo di permettere ad ogni plesso immobiliare il raggiungimento di un livello di sviluppo adeguato agli standard di qualità dell'Istituto;

PRESO ATTO delle attività connesse al mantenimento degli standard qualitativi e di sicurezza dei laboratori e delle strutture immobiliari dell'Istituto, con opportuni processi riorganizzativi di spazi interni ed esterni e, con l'effettuazione di operazioni mirate già realizzate, in corso di realizzazione e in programma, anche in funzione di un **efficientamento energetico** generale per il quale è in dirittura d'arrivo un processo di analisi e di diagnosi generale sui consumi, finalizzato a riconvertire gli impianti su tecnologia di ultima generazione per l'abbattimento dei consumi energetici, il cui processo è in fase conclusiva, ricordando che sia il nuovo parcheggio è dotato di un sistema di illuminazione totalmente "green" con pannelli solari, sia la realizzazione della nuova cabina elettrica a Colleatterato Alto corredata da un impianto fotovoltaico sui lastrici solari delle stalle di sperimentazione presso il sito di Colleatterato Alto, con annessa colonnina di ricarica per auto e mezzi agricoli elettrici, in fase di realizzazione, per soddisfare il fabbisogno medio dei siti attuali che insistono nell'area (stalle di sperimentazione, forno inceneritore e produzioni marche auricolari e nuovo laboratorio di analisi acque);

PRESO ATTO che nella località di Colleatterato Alto (TE), è in corso la realizzazione del primo lotto funzionale del nuovo polo tecnico a cui farà seguito la realizzazione del secondo ed ultimo lotto identificato come **POLO TECNICO** (nuova sede) dell'Istituto, il cui bando di gara per l'affidamento dei lavori di realizzazione è previsto a metà del 2024, accertati i finanziamenti concessi all'Istituto dal Ministero della Salute e a cui seguirà, nello svolgimento temporale delle azioni programmate dal piano strategico dello sviluppo immobiliare dell'Istituto, la realizzazione del nuovo **POLO SERVIZI** (riorganizzazione degli spazi della sede centrale);

ACCERTATO ancora l'elemento strategico perseguito - in continuo - finalizzato al principio di conservazione, adeguamento e manutenzione evolutiva sia nell'ambito delle strutture patrimoniali esistenti che, dall'altro, nell'aggiornamento tecnologico del parco tecnologico-scientifico, hardware, software e, dunque, dell'intero patrimonio esistente nel suo complesso, sia immobiliare e mobiliare, sia immateriale, preso atto che l'Istituto è dotato di un proprio Data Center e di un'area IT che rappresenta "un unicum" tra tutti gli IIZZSS italiani, punto di forza della nostra struttura organizzativa che opera, direttamente, per conto del Ministero della Salute, in ambiti complessi quali : anagrafi nazionali animali, ricetta elettronica veterinaria, GIS, e altro;

PRESO ATTO che le risorse disponibili per la copertura finanziaria del piano d'investimento 2024 sono reperiti dall'avanzo di amministrazione del bilancio di esercizio del 2020 (atto del DG n. 321 del 1 luglio 2021, ratificato dalla deliberazione del CdA n. 6 del 28 settembre 2021) e dai finanziamenti annuali per il 2024 di cui alla Legge Emergenze, Banca Dati Nazionale delle anagrafi zootecniche e dei sistemi ad essa collegati, compreso il sistema della Farmacosorveglianza e della ricetta elettronica veterinaria per il controllo postmarketing dei medicinali veterinari e delle sostanze attive, concessi dal ministero della Salute, con i dettagli palesati nelle seguenti tabelle:

:

**TABELLA "piano degli investimenti 2024 finanziato dall'avanzo di amm.ne 2020 (KUTILE20)"**

|                                                 |                                                                                         | <b>2023</b>          | <b>2024</b>         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                                 | <b>KUTILE20</b>                                                                         | <b>IMPORTO</b>       | <b>IMPORTO</b>      |
| <b>SEDE CENTRALE</b>                            | Aggiornamento parco tecnologico scientifico                                             | 1.817.458,00         | 3.086.200,00        |
| <b>SEDE CENTRALE-<br/>OFFICINA FARMACEUTICA</b> | Nuova Officina Farmaceutica - certificazione impianti                                   | 250.000,00           |                     |
| <b>COLLEATTERRATO</b>                           | Riequilibrio budget e aggiornamento cabina elettrica e pannelli solari<br>Colleaterrato | 650.000,00           |                     |
| <b>SEDE CENTRALE</b>                            | Ristrutturazione unità stagna sede centrale per lab. bls3                               | 750.000,00           |                     |
| <b>SEZIONE DIAGNOSTICA DI<br/>ISERNIA</b>       | Sezione diagnostica di Isernia consolidamento sismico                                   | 200.000,00           |                     |
| <b>SEDE CENTRALE E<br/>SEZIONI</b>              | Manutenzione evolutiva Fabbricati efficientamento energetico                            | 200.000,00           |                     |
| <b>SEDE CENTRALE E<br/>SEZIONI</b>              | Manutenzione evolutiva Impianti per efficientamento energetico                          | 550.000,00           |                     |
| <b>SEZIONE DIAGNOSTICA DI<br/>PESCARA</b>       | Progettazione sezione diagnostica di Pescara                                            | 34.637,59            | 265.362,41          |
| <b>AVEZZANO</b>                                 | Lavori di restyling sede-area esterna-impianto condizionamento                          |                      | 400.000,00          |
| <b>SEDE CENTRALE</b>                            | Ascensore area parcheggio                                                               |                      | 246.262,22          |
| <b>SEDE CENTRALE E<br/>SEZIONI</b>              | Manutenzione evolutiva Fabbricati                                                       |                      | 410.000,00          |
| <b>SEDE CENTRALE E<br/>SEZIONI</b>              | Manutenzione evolutiva Impianti                                                         |                      | 410.000,00          |
| <b>SEDE CENTRALE</b>                            | Budget per adeguamenti strutture Disability Manager- Fabbricati                         |                      | 40.000,00           |
| <b>SEDE CENTRALE</b>                            | Budget per adeguamenti strutture Disability Manager -Impianti                           |                      | 40.000,00           |
|                                                 | <b>TOTALE</b>                                                                           | <b>4.452.095,59</b>  | <b>4.897.824,63</b> |
| <b>COLLEATTERRATO</b>                           | Cofinanziamento IZS Teramo per Nuovo Polo Tecnico (5 % dell'importo finanziato)         | 3.000.000,00         |                     |
|                                                 | <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                                               | <b>7.452.095,59</b>  | <b>4.897.824,63</b> |
|                                                 |                                                                                         | <b>12.349.920,22</b> |                     |

**TABELLA PIANO INVESTIMENTI - ANNO 2024 - EMERGENZE (COVEPI E CESME COD. KBT24) BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KCSN24) E PER IL CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC)**

| VOCE                                                                               | Ripartizione risorse finanziarie        |                                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                    | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT24) | BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIAI (codice KCSN24) | CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | TOTALE              |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 526.000,00                              |                                                                                                                                                                                          | 62.000,00                                                                          | 588.000,00          |
| Fondino imprevisti                                                                 | 60.000,00                               | 50.000,00                                                                                                                                                                                |                                                                                    | 110.000,00          |
| Mobili e arredi                                                                    | 74.000,00                               | 10.000,00                                                                                                                                                                                |                                                                                    | 84.000,00           |
| Parco Hardware                                                                     | 10.000,00                               | 765.000,00                                                                                                                                                                               |                                                                                    | 775.000,00          |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno      | 118.000,00                              | 1.300.000,00                                                                                                                                                                             |                                                                                    | 1.418.000,00        |
| <b>Totale complessivo</b>                                                          | <b>788.000,00</b>                       | <b>2.125.000,00</b>                                                                                                                                                                      | <b>62.000,00</b>                                                                   | <b>2.975.000,00</b> |

RILEVATO infine che le linee strategiche come sopra evidenziate trovano attuazione attraverso l’elencazione delle attività operative, aggregate per descrizione e fonti di finanziamento, nelle tabelle di seguito riportate che delineano nel triennio successivo un potenziale percorso perseguibile:

**TABELLA PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI ANNI 2024-2025-2026 EMERGENZE (COVEPI E CESME COD. KBT24) BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KCSN24) E PER IL CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC)**

**TABELLA 2024-2025-2026**

| VOCE                                                                               | previsione 2024                                                                                                                                                                                                                     | previsione 2025                                                                                                                                                                                                                     | previsione 2026                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT24), BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN24) e CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT25), BANCA DATI NAZIONALE DELLA ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN25) E CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT26), BANCA DATI NAZIONALE DELLA ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN26) E CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE(KMSPAC) |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 588.000,00                                                                                                                                                                                                                          | 600.000,00                                                                                                                                                                                                                          | 750.000,00                                                                                                                                                                                                                         |



|                                                                               |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondino imprevisi                                                             | 110.000,00          | 110.000,00          | 110.000,00          |
| Mobili e arredi                                                               | 84.000,00           | 60.000,00           | 70.000,00           |
| Parco Hardware                                                                | 775.000,00          | 800.000,00          | 840.000,00          |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 1.418.000,00        | 1.430.000,00        | 1.430.000,00        |
| <b>Totale complessivo</b>                                                     | <b>2.975.000,00</b> | <b>3.000.000,00</b> | <b>3.200.000,00</b> |

ACCERTATO che eventuali e possibili economie realizzate nella gestione delle gare d'appalto saranno finalizzate a nuovi investimenti, riallocando, con opportuna rotazione ed in base a necessità e/o urgenze, le fonti finanziarie;

RITENUTO, 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 stanziata e che, per importi inferiori a € 100.000,00, potranno essere effettuate dalla Direzione dell'Istituto al fine di garantire la continuità delle attività istituzionali e/o dal CdA, in funzione di modifiche dei piani strategici d'investimento;

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 dal nuovo codice degli appalti D.lgs. 36/2023 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 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 2024 per motivi di adeguamenti sicurezza e di garanzia della continuità delle attività istituzionali dell'Istituto e 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 2023-2024-2025.
2. Definire, con il presente atto, la proposta del piano investimenti per il triennio 2024-2025-2026, come di seguito riportato, per voci aggregate e suddiviso per fonti di finanziamento:

TABELLA “piano degli investimenti 2024 finanziato dall’avanzo di amm.ne 2020 (KUTILE20)”:

TABELLA PIANO INVESTIMENTI - ANNO**2024** - EMERGENZE (COVEPI E CESME COD. KBT**24**) BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KCSN**24**) PER IL CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC)

| VOCE                                                                               | Ripartizione risorse finanziarie                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                    | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT <b>24</b> ) | BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIAI (codice KCSN <b>24</b> ) | CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | TOTALE       |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 526.000,00                                       |                                                                                                                                                                                                   | 62.000,00                                                                          | 588.000,00   |
| Fondino imprevisti                                                                 |                                                  |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |              |
|                                                                                    | 60.000,00                                        | 50.000,00                                                                                                                                                                                         |                                                                                    | 110.000,00   |
| Mobili e arredi                                                                    |                                                  |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |              |
|                                                                                    | 74.000,00                                        | 10.000,00                                                                                                                                                                                         |                                                                                    | 84.000,00    |
| Parco Hardware                                                                     |                                                  |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |              |
|                                                                                    | 10.000,00                                        | 765.000,00                                                                                                                                                                                        |                                                                                    | 775.000,00   |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno      | 118.000,00                                       | 1.300.000,00                                                                                                                                                                                      |                                                                                    | 1.418.000,00 |
| Totale complessivo                                                                 | 788.000,00                                       | 2.125.000,00                                                                                                                                                                                      | 62.000,00                                                                          | 2.975.000,00 |

TABELLA PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI ANNI **2024-2025-2026** EMERGENZE (COVEPI E CESME COD. KBT**24**) BANCA DATI NAZIONALE DELLE ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI AD ESSA COLLEGATI, COMPRESO IL SISTEMA DELLA FARMACOSORVEGLIANZA E DELLA RICETTA ELETTRONICA VETERINARIA (KCSN**24**) E PER IL CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC)

TABELLA 2024-2025-2026

| VOCE                                                                               | previsione 2024                                                                                                                                                                                                                                       | previsione 2025                                                                                                                                                                                                                                       | previsione 2026                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT <b>24</b> ), BANCA DATI NAZIONALE DELLA ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN <b>24</b> ) e CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT <b>25</b> ), BANCA DATI NAZIONALE DELLA ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN <b>25</b> ) E CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE (KMSPAC) | EMERGENZE (COVEPI E CESME codice KBT <b>26</b> ), BANCA DATI NAZIONALE DELLA ANAGRAFI ZOOTECHNICHE E DEI SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI (codice KCSN <b>26</b> ) E CONTROLLO POSTMARKETING DEI MEDICINALI VETERINARI E DELLE SOSTANZE ATTIVE(KMSPAC) |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 588.000,00                                                                                                                                                                                                                                            | 600.000,00                                                                                                                                                                                                                                            | 750.000,00                                                                                                                                                                                                                                           |
| Fondino imprevisti                                                                 | 110.000,00                                                                                                                                                                                                                                            | 110.000,00                                                                                                                                                                                                                                            | 110.000,00                                                                                                                                                                                                                                           |
| Mobili e arredi                                                                    | 84.000,00                                                                                                                                                                                                                                             | 60.000,00                                                                                                                                                                                                                                             | 70.000,00                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                               |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Parco Hardware                                                                | 775.000,00          | 800.000,00          | 840.000,00          |
| Software diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 1.418.000,00        | 1.430.000,00        | 1.430.000,00        |
| <b>Totale complessivo</b>                                                     | <b>2.975.000,00</b> | <b>3.000.000,00</b> | <b>3.200.000,00</b> |

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 di previsione 2024 il predetto programma triennale di investimenti 2024-2025-2026, quale documento programmatico indispensabile per la redazione del bilancio stesso, fermo restando il valore presuntivo della spesa in esso autorizzata.
5. Dare mandato ai reparti amm.vi competenti di esperire le necessarie procedure previste dalle nuove normative vigenti (D.lgs. 36/2023), al fine di garantire l'avvio e la possibile conclusione delle procedure amministrative correlate alla realizzazione del piano investimenti per l'anno 2024, considerata l'urgenza caratterizzante per alcune attività e garantendo la continuità delle attività istituzionali dell'Istituto che richiedono, quindi, l'immediato avvio dei procedimenti amministrativi per la loro realizzazione.
6. Dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile.

**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 2024-2025-2026: ESAME DELLE STRATEGIE E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

**Si attesta che la spesa risulta regolarmente imputata alla voce di conto n VOCI DI CONTO VARIE del Bilancio dell'anno corrente.**

**NOTE:**

**Data 04/12/2023**

**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 2024-2025-2026: ESAME DELLE STRATEGIE E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

**Si esprime parere FAVOREVOLE**

S.

**Data 04/12/2023**

**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 2024-2025-2026: ESAME DELLE STRATEGIE E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

**Si esprime parere FAVOREVOLE**

-.

**Data** 04/12/2023

**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 05/12/2023**

**IL DIRIGENTE RESPONSABILE**

**F.to Claudia Rasola**

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



# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico – Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024–2026*

*Allegato 3 – Relazione del Collegio dei Revisori dei conti*

# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico – Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Documenti – art. 9 e 13 L.R. Abruzzo 41/2014 e L.R.  
Molise 2/2015*

# IZS

T E R A M O  
/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                                                                          | Importi: Euro     |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | Anno<br>2024      | Anno<br>2025      | Anno<br>2026      |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                        |                                                                                                                                                                                          |                   |                   |                   |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                      |                                                                                                                                                                                          | <b>44.115.496</b> | <b>44.501.217</b> | <b>44.578.573</b> |
| <b>a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota Fondo Sanitario Nazionale</b>                                     |                                                                                                                                                                                          | <b>23.131.433</b> | <b>23.131.433</b> | <b>23.131.433</b> |
| R10001                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale (CIPE)                                                                                                                 | 23.131.433        | 23.131.433        | 23.131.433        |
| R15001                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio per quota Fondo Sanitario Nazionale (Piani annuali di emergenza)                                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>b) Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>                                                                        |                                                                                                                                                                                          | <b>17.469.504</b> | <b>21.214.784</b> | <b>21.422.140</b> |
| <b>1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</b>                                                   |                                                                                                                                                                                          | <b>800.000</b>    | <b>1.060.000</b>  | <b>1.060.000</b>  |
| R23004                                                                                                                   | Contributi vincolati da Regioni Abruzzo e Molise                                                                                                                                         | 800.000           | 1.060.000         | 1.060.000         |
| <b>2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura LEA</b>                    |                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive bilancio a titolo di copertura extra LEA</b>              |                                                                                                                                                                                          | <b>42.437</b>     | <b>42.437</b>     | <b>42.437</b>     |
| R10004                                                                                                                   | Risorse aggiuntive e risparmi di gestione per l'incremento del fondo destinato alla produttività - CCNL (art. 4, comma 8, e 13, comma 1, D.Lgs.502/1992 e art. 10, comma 1, L. 724/1994) | 42.437            | 42.437            | 42.437            |
| <b>4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</b>                                                       |                                                                                                                                                                                          | <b>300.000</b>    | <b>150.000</b>    | <b>150.000</b>    |
| R10002                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio da Regione Abruzzo                                                                                                                                         | 150.000           | 150.000           | 150.000           |
| R10003                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio da Regione Molise                                                                                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| R10005                                                                                                                   | Contributi da Regione Abruzzo - ONE HEALTH AWARD                                                                                                                                         | 150.000           | 0                 | 0                 |
| <b>5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</b>                                                        |                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6) Contributi da altri soggetti pubblici</b>                                                                          |                                                                                                                                                                                          | <b>16.327.067</b> | <b>19.962.347</b> | <b>20.169.703</b> |
| R23002                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio da Ministero della Salute per le attività di cui alla L. 3/2001                                                                                            | 3.719.500         | 3.775.293         | 3.831.922         |
| R23003                                                                                                                   | Contributi vincolati da amministrazioni centrali                                                                                                                                         | 408.404           | 273.404           | 273.404           |
| R23005                                                                                                                   | Contributi vincolati da altre amministrazioni locali                                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| R23006                                                                                                                   | Contributi vincolati da Unione Europea                                                                                                                                                   | 174.313           | 0                 | 0                 |
| R23007                                                                                                                   | Contributi vincolati da altri organismi internazionali                                                                                                                                   | 490.000           | 0                 | 0                 |
| R23008                                                                                                                   | Contributi vincolati da altri soggetti del settore pubblico                                                                                                                              | 1.634.850         | 5.865.150         | 5.865.150         |
| R23009                                                                                                                   | Contributi per la partecipazione ai bandi europei grant agreements - service contracts                                                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| R23011                                                                                                                   | Convenzione con il Ministero della Salute "Implementazione della Banca Dati Nazionale delle Anagrafi Zootecniche e dei sistemi ad essa collegati"                                        | 6.500.000         | 6.597.500         | 6.696.463         |
| R23012                                                                                                                   | Contributi Piramide della ricerca L. 27/12/2017 n. 205 art. 1 comma 425                                                                                                                  | 3.400.000         | 3.451.000         | 3.502.765         |
| R23013                                                                                                                   | Convenzione CSN - Implementazione banca dati del farmaco veterinario                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>c) Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>                                                                        |                                                                                                                                                                                          | <b>3.414.559</b>  | <b>155.000</b>    | <b>25.000</b>     |
| <b>1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R20001                                                                                                                   | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</b>                                                              |                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R21001                                                                                                                   | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| R21002                                                                                                                   | Contributi da Istituti Zooprofilattici per UO ricerca finalizzata                                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| R21003                                                                                                                   | Contributi da Ministero della Salute per ricerca - altro                                                                                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>3) da Regione e altri soggetti pubblici</b>                                                                           |                                                                                                                                                                                          | <b>3.414.559</b>  | <b>155.000</b>    | <b>25.000</b>     |
| R20002                                                                                                                   | Contributi da Ministeri per ricerca                                                                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| R20003                                                                                                                   | Contributi da Regione per ricerca                                                                                                                                                        | 155.000           | 155.000           | 25.000            |
| R20005                                                                                                                   | Contributi da altre Regioni per ricerca                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| R20006                                                                                                                   | Contributi da Unione Europea per ricerca                                                                                                                                                 | 3.259.559         | 0                 | 0                 |
| R20007                                                                                                                   | Contributi da altri organismi internazionali per ricerca                                                                                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| R20008                                                                                                                   | Contributi da altri soggetti del settore pubblico per ricerca                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4) da privati</b>                                                                                                     |                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R20009                                                                                                                   | Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| R20010                                                                                                                   | Contributo da Istituto tesoriere                                                                                                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| R22001                                                                                                                   | Contributo 5 per mille                                                                                                                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>d) Contributi in c/esercizio - da privati</b>                                                                         |                                                                                                                                                                                          | <b>100.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R23010                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio da privati - altro                                                                                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| R23015                                                                                                                   | Contributi in c/esercizio per sponsorizzazioni                                                                                                                                           | 100.000           | 0                 | 0                 |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (-)</b>                                          |                                                                                                                                                                                          | <b>-2.975.000</b> | <b>-3.000.000</b> | <b>-3.200.000</b> |
| R40000                                                                                                                   | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KBT (-)                                                                                                              | -788.000          | -800.000          | -960.000          |
| R40002                                                                                                                   | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - FSN (-)                                                                                                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| R40004                                                                                                                   | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KSV/KPROG (-)                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| R40010                                                                                                                   | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KCSN (-)                                                                                                             | -2.125.000        | -2.140.000        | -2.180.000        |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                                      | Importi: Euro     |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                      | Anno              | Anno              | Anno              |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                      | 2024              | 2025              | 2026              |
| R40011                                                                                                                   | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - KMSREV/KMSPAC (-)                                                                | -62.000           | -60.000           | -60.000           |
|                                                                                                                          | <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                          | <b>11.797.181</b> | <b>11.642.338</b> | <b>11.490.592</b> |
| R30012                                                                                                                   | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti                                                                       | 7.742.150         | 7.587.307         | 7.435.561         |
| R30013                                                                                                                   | Utilizzo fondo piramide della ricerca                                                                                                                | 4.055.031         | 4.055.031         | 4.055.031         |
|                                                                                                                          | <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                    | <b>1.352.500</b>  | <b>1.352.500</b>  | <b>1.352.500</b>  |
|                                                                                                                          | <b>a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche</b>                                                         | <b>557.000</b>    | <b>557.000</b>    | <b>557.000</b>    |
| R25001                                                                                                                   | Quota 3,5% tariffe riscosse da Asl per controlli D.Lgs.32/2021 art. 15 comma c                                                                       | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| R25003                                                                                                                   | Ricavi per profilassi obbligatorie - Asl                                                                                                             | 250.000           | 250.000           | 250.000           |
| R30004                                                                                                                   | Ricavi per prestazioni a pagamento - Diossine                                                                                                        | 282.000           | 282.000           | 282.000           |
| R30019                                                                                                                   | Ricavi per accertamenti SARS-CoV-2 (Covid-19)                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30020                                                                                                                   | Sequenziamento genoma SARS-CoV-2                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30021                                                                                                                   | Ricavi per prestazioni D. Lgs 32 e 27/2021 Circolare MS 13895/22                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>b) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia</b>                                                                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                                                                          | <b>c) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro</b>                                                                                                   | <b>795.500</b>    | <b>795.500</b>    | <b>795.500</b>    |
| R25002                                                                                                                   | Ricavi per prestazioni canile municipale dal comune di Teramo                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 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) | 50.000            | 50.000            | 50.000            |
| R25005                                                                                                                   | QUOTA 5% tariffe riscosse da PIF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| R25006                                                                                                                   | QUOTA 5% tariffe riscosse da USMAF per controlli D.LGS. 194/2008 (D.M. 24/01/2011)                                                                   | 500               | 500               | 500               |
| R25007                                                                                                                   | QUOTA 5% Tariffe riscosse da Ministero della Salute D.LGS. 32/21 art. 14 comma B                                                                     | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| R30002                                                                                                                   | Ricavi per prestazioni a pagamento                                                                                                                   | 610.000           | 610.000           | 610.000           |
| R30017                                                                                                                   | Ricavi per autocontrollo                                                                                                                             | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| R30018                                                                                                                   | Ricavi per accertamenti diagnostici PETS - DIACO                                                                                                     | 40.000            | 40.000            | 40.000            |
|                                                                                                                          | <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                              | <b>322.496</b>    | <b>322.496</b>    | <b>322.496</b>    |
| R35002                                                                                                                   | Entrate per recupero spese di spedizione                                                                                                             | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| R35003                                                                                                                   | Recuperi vari                                                                                                                                        | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| R35004                                                                                                                   | Recupero buoni pasto                                                                                                                                 | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| R35007                                                                                                                   | Recupero spese bolli                                                                                                                                 | 500               | 500               | 500               |
| R35008                                                                                                                   | Rimborsi assicurativi (comprende indennità temporanea INAIL)                                                                                         | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| R35009                                                                                                                   | Rimborso oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                                         | 131.057           | 131.057           | 131.057           |
| R35010                                                                                                                   | Altri Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                  | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| R35011                                                                                                                   | Rimborso spese telefoniche del personale                                                                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| R35012                                                                                                                   | Rimborso oneri stipendiali del personale da altri organismi internazionali                                                                           | 63.939            | 63.939            | 63.939            |
| R35013                                                                                                                   | Rimborso per sanzione ex art. 38 comma 2-bis D.Lgs 163/2006                                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| R35014                                                                                                                   | Recuperi per assenze e ritardi                                                                                                                       | 22.000            | 22.000            | 22.000            |
| R35015                                                                                                                   | Contributi ricostruzione postsisma 24/08/2016 e successive repliche                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| R35016                                                                                                                   | Rimborsi spese missioni                                                                                                                              | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| R35020                                                                                                                   | Sanzioni comminate al personale                                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                                                                          | <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>                                                                                     | <b>4.133.587</b>  | <b>4.403.962</b>  | <b>4.688.212</b>  |
| R40003                                                                                                                   | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio - contributi in conto esercizio destinati ad investimenti (CCL3-KL3-KCSN-KPROG)           | 3.441.819         | 3.712.194         | 3.996.444         |
| R40005                                                                                                                   | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio per beni prima dotazione (K)                                                              | 446.048           | 446.048           | 446.048           |
| R40006                                                                                                                   | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| R40007                                                                                                                   | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio da regione (FIR-KMPLAN)                                                                   | 4.571             | 4.571             | 4.571             |
| R40008                                                                                                                   | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio - contributi FSN destinati ad investimenti (KFNS)                                         | 71.122            | 71.122            | 71.122            |
| R40009                                                                                                                   | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio da stato (L67/1988)                                                                       | 170.027           | 170.027           | 170.027           |
|                                                                                                                          | <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R40001                                                                                                                   | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>9) Altri ricavi e proventi</b>                                                                                                                    | <b>1.325.000</b>  | <b>1.575.000</b>  | <b>1.775.000</b>  |
| R20011                                                                                                                   | Contributi in conto esercizio - AGEA                                                                                                                 | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| R30001                                                                                                                   | Ricavi per gestione azienda agricola                                                                                                                 | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| R30003                                                                                                                   | Ricavi per gestione azienda agricola da autoconsumo                                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30005                                                                                                                   | Ricavi per vendita vaccini                                                                                                                           | 1.200.000         | 1.450.000         | 1.650.000         |
| R30006                                                                                                                   | Ricavi per vendita marche auricolari                                                                                                                 | 60.000            | 60.000            | 60.000            |
| R30007                                                                                                                   | Ricavi per vendita rivista Veterinaria italiana                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30008                                                                                                                   | Ricavi da servizi finalizzati alla formazione professionale                                                                                          | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| R30009                                                                                                                   | Fitti attivi                                                                                                                                         | 4.000             | 4.000             | 4.000             |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                     | Importi: Euro     |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                     | Anno<br>2024      | Anno<br>2025      | Anno<br>2026      |
| R30011                                                                                                                   | Quote iscrizione e altri ricavi per organizzazione convegni, congressi, seminari                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30014                                                                                                                   | Ricavi per invio autofatture allo SDI                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| R30015                                                                                                                   | Altri ricavi e proventi                                                                                             | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| R30022                                                                                                                   | Ricavi da attività di incenerimento                                                                                 | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| R50003                                                                                                                   | Arrotondamenti Attivi                                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| R50007                                                                                                                   | Abbuoni attivi                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale A)</b>                                                                                                         |                                                                                                                     | <b>60.071.260</b> | <b>60.797.512</b> | <b>61.007.373</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                         |                                                                                                                     |                   |                   |                   |
| <b>1) Acquisti di beni</b>                                                                                               |                                                                                                                     | <b>3.997.000</b>  | <b>4.088.931</b>  | <b>4.088.931</b>  |
| <b>a) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                      |                                                                                                                     | <b>3.496.000</b>  | <b>3.576.408</b>  | <b>3.576.408</b>  |
| 21210                                                                                                                    | Materiali, prodotti e gas da laboratorio                                                                            | 2.600.000         | 2.659.800         | 2.659.800         |
| 21220                                                                                                                    | Materiali e farmaci per uso umano/veterinario                                                                       | 6.000             | 6.138             | 6.138             |
| 21230                                                                                                                    | Materiali di riferimento per la qualità                                                                             | 230.000           | 235.290           | 235.290           |
| 21240                                                                                                                    | Altri beni e prodotti sanitari                                                                                      | 660.000           | 675.180           | 675.180           |
| <b>b) Acquisti di beni non sanitari</b>                                                                                  |                                                                                                                     | <b>501.000</b>    | <b>512.523</b>    | <b>512.523</b>    |
| 22070                                                                                                                    | Mangimi Animali / Fieno E Paglia                                                                                    | 60.000            | 61.380            | 61.380            |
| 22180                                                                                                                    | Materiale per produzione marche auricolari                                                                          | 35.000            | 35.805            | 35.805            |
| 22190                                                                                                                    | Materiale per manutenzioni                                                                                          | 18.000            | 18.414            | 18.414            |
| 22210                                                                                                                    | Materiali di convivenza e pulizia                                                                                   | 50.000            | 51.150            | 51.150            |
| 22220                                                                                                                    | Carburanti e altri beni per esercizio automezzi                                                                     | 10.000            | 10.230            | 10.230            |
| 22225                                                                                                                    | Carburanti e altri beni per esercizio automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.                                   | 60.000            | 61.380            | 61.380            |
| 22230                                                                                                                    | Materiale informatico/cancelleria/stampati                                                                          | 40.000            | 40.920            | 40.920            |
| 22240                                                                                                                    | Pubblicazioni, libri, giornali e riviste                                                                            | 8.000             | 8.184             | 8.184             |
| 22250                                                                                                                    | Altri beni non sanitari                                                                                             | 150.000           | 153.450           | 153.450           |
| 23010                                                                                                                    | Animali da laboratorio                                                                                              | 70.000            | 71.610            | 71.610            |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>                                                                                   |                                                                                                                     | <b>1.988.577</b>  | <b>1.968.461</b>  | <b>1.718.461</b>  |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base                                                                       |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica                                                                           |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                               |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                             |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa                                                               |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica                                                                 |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                               |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                   |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                                  |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione                                                                           |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario                                                                           |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                            |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero.prof. (intramoenia)                                                    |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari</b>                                                                         |                                                                                                                     | <b>250.000</b>    | <b>250.000</b>    | <b>0</b>          |
| 10001                                                                                                                    | Contributi da erogare a altre UO di ricerca                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| 10003                                                                                                                    | Contributi da erogare ad altri partner di progetto                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 51150                                                                                                                    | Trasferimenti ad enti internazionali                                                                                | 250.000           | 250.000           |                   |
| <b>o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie</b>                                  |                                                                                                                     | <b>1.581.673</b>  | <b>1.557.948</b>  | <b>1.557.948</b>  |
| 13001                                                                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie - Compensi | 1.418.110         | 1.396.838         | 1.396.838         |
| 13002                                                                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie - Oneri    | 163.563           | 161.110           | 161.110           |
| 13003                                                                                                                    | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13007                                                                                                                    | Corso-concorso - Compensi                                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13008                                                                                                                    | Corso-concorso - Oneri                                                                                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13009                                                                                                                    | Medico del lavoro competente                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13010                                                                                                                    | Compensi per libera professione da comandati outcome                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14012                                                                                                                    | Borse Di Studio - Compensi (sanitari)                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14013                                                                                                                    | Borse Di Studio - Oneri (sanitari)                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                   |                                                                                                                     | <b>156.904</b>    | <b>160.513</b>    | <b>160.513</b>    |
| 30010                                                                                                                    | Spese per accertamenti sanitari (personale)                                                                         | 10.500            | 10.742            | 10.742            |
| 30011                                                                                                                    | Spese per visite fiscali                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 30020                                                                                                                    | Altri servizi sanitari                                                                                              | 86.404            | 88.391            | 88.391            |
| 30030                                                                                                                    | Spese per adesione e partecipazione a circuiti interlaboratorio e ring test                                         | 60.000            | 61.380            | 61.380            |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC                                                                                   |                                                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                               |                                                                                                                     | <b>8.955.913</b>  | <b>9.096.838</b>  | <b>9.098.378</b>  |
| <b>a) Servizi non sanitari</b>                                                                                           |                                                                                                                     | <b>7.425.038</b>  | <b>7.586.976</b>  | <b>7.588.515</b>  |
| 31010                                                                                                                    | Servizi raccolta rifiuti                                                                                            | 320.000           | 327.360           | 327.360           |
| 31015                                                                                                                    | Buoni pasto                                                                                                         | 180.000           | 184.140           | 184.140           |
| 31020                                                                                                                    | Servizi lavanderia/noleggio camici                                                                                  | 80.000            | 81.840            | 81.840            |
| 31030                                                                                                                    | Servizi pulizia                                                                                                     | 535.601           | 547.919           | 547.919           |
| 31040                                                                                                                    | Servizi logistici/società di servizi/portineria                                                                     | 3.034.000         | 3.103.782         | 3.103.782         |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                | Importi: Euro     |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                | Anno              | Anno              | Anno              |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                | 2024              | 2025              | 2026              |
| 31050                                                                                                                    | Corrieri/Spedizioni                                                                                                            | 75.000            | 76.725            | 76.725            |
| 31055                                                                                                                    | Spese di trasporto su acquisti di beni                                                                                         | 60.000            | 61.380            | 61.380            |
| 31057                                                                                                                    | Spese autostradali                                                                                                             | 25.000            | 25.575            | 25.575            |
| 31060                                                                                                                    | Abbonamenti e servizi relativi a pubblicazioni, giornali, riviste-open access                                                  | 91.290            | 93.390            | 93.390            |
| 31070                                                                                                                    | Servizio di gestione del canile rifugio                                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31080                                                                                                                    | Servizi di geologia, ingegneria, architettura e altri vari                                                                     | 10.000            | 10.230            | 10.230            |
| 31085                                                                                                                    | Servizi legati alla gestione dell'azienda agricola                                                                             | 30.000            | 30.690            | 30.690            |
| 31090                                                                                                                    | Servizi di vigilanza                                                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31210                                                                                                                    | Servizi legali                                                                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31220                                                                                                                    | Servizi di assistenza informatica                                                                                              | 520.000           | 531.960           | 531.960           |
| 31270                                                                                                                    | Servizi per sicurezza e qualità aziendale                                                                                      | 244.165           | 249.781           | 249.781           |
| 31290                                                                                                                    | Servizi pubblicitari e di promozione finalizzati alla comunicazione istituzionale                                              | 34.500            | 35.294            | 35.294            |
| 31291                                                                                                                    | Servizi di protezione dati - REGOLAMENTO EU 2016/679                                                                           | 8.882             | 9.086             | 9.086             |
| 31292                                                                                                                    | SISTEMI DI GESTIONE ISO37001-FUNZIONE DI CONFORMITA' ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA                                              | 20.000            | 20.460            | 20.460            |
| 31300                                                                                                                    | Altri servizi non sanitari                                                                                                     | 670.000           | 676.573           | 678.112           |
| 31330                                                                                                                    | Missioni - rimborsi spese di viaggio e di soggiorno                                                                            | 30.000            | 30.690            | 30.690            |
| 31331                                                                                                                    | Missioni per attività ispettiva, per progetti finanziati e per riunioni presso organismi internazionali e comunitari           | 200.000           | 204.600           | 204.600           |
| 33010                                                                                                                    | Elettricità                                                                                                                    | 800.000           | 818.400           | 818.400           |
| 33020                                                                                                                    | Gas                                                                                                                            | 170.000           | 173.910           | 173.910           |
| 33030                                                                                                                    | Acqua                                                                                                                          | 40.000            | 40.920            | 40.920            |
| 33040                                                                                                                    | Telefono                                                                                                                       | 40.000            | 40.920            | 40.920            |
| 33050                                                                                                                    | Trasmissione Dati                                                                                                              | 108.600           | 111.098           | 111.098           |
| 33070                                                                                                                    | Altre utenze varie                                                                                                             | 8.000             | 8.184             | 8.184             |
| 34010                                                                                                                    | Servizi assicurativi                                                                                                           | 90.000            | 92.070            | 92.070            |
|                                                                                                                          | <b>b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                    | <b>1.400.875</b>  | <b>1.379.862</b>  | <b>1.379.862</b>  |
| 13004                                                                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Compensi | 1.234.614         | 1.216.095         | 1.216.095         |
| 13005                                                                                                                    | Consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Oneri    | 166.261           | 163.767           | 163.767           |
| 13006                                                                                                                    | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13011                                                                                                                    | Oneri accessori su competenze personale non sanitario in comando                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14014                                                                                                                    | Borse Di Studio - Compensi (non sanitari)                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14015                                                                                                                    | Borse Di Studio - Oneri (non sanitari)                                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>c) Formazione</b>                                                                                                           | <b>130.000</b>    | <b>130.000</b>    | <b>130.000</b>    |
| 31320                                                                                                                    | Servizi di formazione acquistati da altri enti pubblici                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31321                                                                                                                    | Spese per organizzazione corsi di formazione e altre attività formative (compresi i servizi di docenza)                        | 40.000            | 40.000            | 40.000            |
| 31325                                                                                                                    | Servizi di formazione acquistati da soggetti privati                                                                           | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
|                                                                                                                          | <b>4) Manutenzione e riparazione</b>                                                                                           | <b>1.960.000</b>  | <b>2.005.080</b>  | <b>2.005.080</b>  |
| 42010                                                                                                                    | Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica                                | 1.370.000         | 1.401.510         | 1.401.510         |
| 42015                                                                                                                    | Manutenzione impianti e macchinari                                                                                             | 300.000           | 306.900           | 306.900           |
| 42020                                                                                                                    | Manutenzione mobili e arredi                                                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 42025                                                                                                                    | Manutenzione macchine d'ufficio                                                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 42030                                                                                                                    | Manutenzione automezzi                                                                                                         | 5.000             | 5.115             | 5.115             |
| 42031                                                                                                                    | Manutenzione automezzi utilizzati per garantire i L.E.A.                                                                       | 25.000            | 25.575            | 25.575            |
| 42050                                                                                                                    | Manutenzione parco hardware                                                                                                    | 10.000            | 10.230            | 10.230            |
| 42070                                                                                                                    | Manutenzione immobili strumentali e loro pertinenze                                                                            | 140.000           | 143.220           | 143.220           |
| 42071                                                                                                                    | Interventi su fabbricati a seguito dell'evento sismico del 24/08/2016 e successive repliche                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| 42075                                                                                                                    | Manutenzione immobili non strumentali e loro pertinenze                                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 42200                                                                                                                    | Altri servizi di manutenzione                                                                                                  | 110.000           | 112.530           | 112.530           |
|                                                                                                                          | <b>5) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                           | <b>524.892</b>    | <b>534.552</b>    | <b>534.552</b>    |
| 31100                                                                                                                    | Locazioni Immobili                                                                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31110                                                                                                                    | Locazioni Mobiliari e noleggi                                                                                                  | 30.744            | 30.744            | 30.744            |
| 31111                                                                                                                    | Licenza d'uso software a tempo determinato - Canone periodico                                                                  | 420.000           | 429.660           | 429.660           |
| 31112                                                                                                                    | Canoni leasing finanziario (con riscatto)                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| 31113                                                                                                                    | Canoni leasing operativo                                                                                                       | 74.148            | 74.148            | 74.148            |
| 31130                                                                                                                    | Servizi noleggio imbarcazioni                                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>6) Costi del personale</b>                                                                                                  | <b>21.510.369</b> | <b>21.510.369</b> | <b>21.510.369</b> |
|                                                                                                                          | <b>a) Personale dirigente medico</b>                                                                                           | <b>5.022.016</b>  | <b>5.022.016</b>  | <b>5.022.016</b>  |
|                                                                                                                          | Personale dirigente medico - a tempo indeterminato                                                                             | 4.691.013         | 4.691.013         | 4.691.013         |
| 12001                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                            | 2.021.548         | 2.021.548         | 2.021.548         |
| 12090                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                                     | 968.268           | 968.268           | 968.268           |
| 12101                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                                               | 556.009           | 556.009           | 556.009           |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                              | Importi: Euro    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                              | Anno             | Anno             | Anno             |
|                                                                                                                          |                                                                                                                              | 2024             | 2025             | 2026             |
| 12002                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                          | 74.366           | 74.366           | 74.366           |
| 12003                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                       | 73.519           | 73.519           | 73.519           |
| 12004                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziali e assicurativi                               | 997.302          | 997.302          | 997.302          |
| 12141                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                            | 0                | 0                | 0                |
| 12005                                                                                                                    | Personale dirigente medico - a tempo determinato                                                                             | 331.003          | 331.003          | 331.003          |
| 12005                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Competenze fisse                                                            | 243.772          | 243.772          | 243.772          |
| 12150                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Altre indennità (parte fissa)                                               | 16.861           | 16.861           | 16.861           |
| 12009                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                                     | 0                | 0                | 0                |
| 12006                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                            | 0                | 0                | 0                |
| 12007                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                         | 0                | 0                | 0                |
| 12008                                                                                                                    | Personale dirigente medico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                 | 70.371           | 70.371           | 70.371           |
|                                                                                                                          | <b>b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico</b>                                                                     | <b>2.192.045</b> | <b>2.192.045</b> | <b>2.192.045</b> |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo indeterminato                                                       | 1.867.937        | 1.867.937        | 1.867.937        |
| 12011                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                      | 1.003.838        | 1.003.838        | 1.003.838        |
| 12111                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                                         | 205.190          | 205.190          | 205.190          |
| 12091                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                                               | 209.987          | 209.987          | 209.987          |
| 12012                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                      | 21.195           | 21.195           | 21.195           |
| 12013                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                   | 30.606           | 30.606           | 30.606           |
| 12014                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                           | 397.120          | 397.120          | 397.120          |
| 12142                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                        | 0                | 0                | 0                |
| 12015                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo sanitario non medico - a tempo determinato                                                         | 324.108          | 324.108          | 324.108          |
| 12015                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Competenze fisse                                                        | 243.772          | 243.772          | 243.772          |
| 12019                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Altre indennità (parte fissa)                                           | 11.432           | 11.432           | 11.432           |
| 12151                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                                 | 0                | 0                | 0                |
| 12016                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                        | 0                | 0                | 0                |
| 12017                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                     | 0                | 0                | 0                |
| 12018                                                                                                                    | Personale dirigente non medico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                             | 68.905           | 68.905           | 68.905           |
|                                                                                                                          | <b>c) Personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                                 | <b>2.205.239</b> | <b>2.205.239</b> | <b>2.205.239</b> |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo sanitario - a tempo indeterminato                                                                   | 2.162.932        | 2.162.932        | 2.162.932        |
| 12021                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                  | 1.375.731        | 1.375.731        | 1.375.731        |
| 12092                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39) | 123.852          | 123.852          | 123.852          |
| 12102                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                         | 78.192           | 78.192           | 78.192           |
| 12022                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)           | 19.321           | 19.321           | 19.321           |
| 12023                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)         | 106.000          | 106.000          | 106.000          |
| 12024                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                       | 459.836          | 459.836          | 459.836          |
| 12143                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                    | 0                | 0                | 0                |
| 12025                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario - a tempo determinato                                                                     | 42.307           | 42.307           | 42.307           |
| 12025                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze fisse                                                    | 27.017           | 27.017           | 27.017           |
| 12029                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)   | 3.885            | 3.885            | 3.885            |
| 12026                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)             | 372              | 372              | 372              |
| 12027                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)           | 2.038            | 2.038            | 2.038            |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                              | Importi: Euro |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|
|                                                                                                                          |                                                                                                              | Anno          | Anno      | Anno      |
|                                                                                                                          |                                                                                                              | 2024          | 2025      | 2026      |
| 12028                                                                                                                    | Personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi         | 8.994         | 8.994     | 8.994     |
|                                                                                                                          | d) Personale dirigente altri ruoli                                                                           | 3.356.738     | 3.356.738 | 3.356.738 |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo tecnico                                                                            | 2.475.752     | 2.475.752 | 2.475.752 |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                    | 1.371.119     | 1.371.119 | 1.371.119 |
| 12031                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                   | 780.069       | 780.069   | 780.069   |
| 12131                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)                      | 0             | 0         | 0         |
| 12093                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                            | 240.453       | 240.453   | 240.453   |
| 12032                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                   | 20.697        | 20.697    | 20.697    |
| 12033                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                | 38.403        | 38.403    | 38.403    |
| 12034                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi        | 291.498       | 291.498   | 291.498   |
| 12144                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                     | 0             | 0         | 0         |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo tecnico - a tempo determinato                                                      | 1.104.633     | 1.104.633 | 1.104.633 |
| 12035                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze fisse                                     | 731.315       | 731.315   | 731.315   |
| 12039                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                              | 84.975        | 84.975    | 84.975    |
| 12036                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                     | 1.000         | 1.000     | 1.000     |
| 12037                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                  | 52.500        | 52.500    | 52.500    |
| 12038                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo tecnico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi          | 234.843       | 234.843   | 234.843   |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo amministrativo                                                                     | 880.986       | 880.986   | 880.986   |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                             | 742.704       | 742.704   | 742.704   |
| 12041                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse                            | 390.035       | 390.035   | 390.035   |
| 12094                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                     | 167.576       | 167.576   | 167.576   |
| 12042                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)            | 10.680        | 10.680    | 10.680    |
| 12043                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)         | 16.517        | 16.517    | 16.517    |
| 12044                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi | 157.898       | 157.898   | 157.898   |
| 12145                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare              | 0             | 0         | 0         |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo amministrativo - a tempo determinato                                               | 138.281       | 138.281   | 138.281   |
| 12045                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze fisse                              | 97.508        | 97.508    | 97.508    |
| 12049                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                       | 4.125         | 4.125     | 4.125     |
| 12046                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)              | 500           | 500       | 500       |
| 12047                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)           | 6.750         | 6.750     | 6.750     |
| 12048                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi   | 29.398        | 29.398    | 29.398    |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo amministrativo - comando                                                           | 0             | 0         | 0         |
| 12095                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Competenze fisse                                          | 0             | 0         | 0         |
| 12096                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Competenze (ex art. 50)                                   | 0             | 0         | 0         |
| 12097                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Indennità variabili (ex art. 51)                          | 0             | 0         | 0         |
| 12098                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                       | 0             | 0         | 0         |
| 12099                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo amministrativo comando - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi               | 0             | 0         | 0         |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo professionale                                                                      | 0             | 0         | 0         |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo professionale - a tempo indeterminato                                              | 0             | 0         | 0         |
| 12051                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze fisse                             | 0             | 0         | 0         |
| 12050                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)                      | 0             | 0         | 0         |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                   | Importi: Euro    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                   | Anno<br>2024     | Anno<br>2025     | Anno<br>2026     |
| 12052                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)                                  | 0                | 0                | 0                |
| 12053                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                               | 0                | 0                | 0                |
| 12054                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                       | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | Personale dirigente ruolo professionale - a tempo determinato                                                                     | 0                | 0                | 0                |
| 12055                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Competenze fisse                                                    | 0                | 0                | 0                |
| 12059                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)                                             | 0                | 0                | 0                |
| 12056                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)                                    | 0                | 0                | 0                |
| 12057                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)                                 | 0                | 0                | 0                |
| 12058                                                                                                                    | Personale dirigente ruolo professionale a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                         | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | <b>e) Personale comparto altri ruoli</b>                                                                                          | <b>8.734.331</b> | <b>8.734.331</b> | <b>8.734.331</b> |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo tecnico                                                                                                  | 2.546.992        | 2.546.992        | 2.546.992        |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo tecnico - a tempo indeterminato                                                                          | 2.428.006        | 2.428.006        | 2.428.006        |
| 12061                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                         | 1.523.070        | 1.523.070        | 1.523.070        |
| 12060                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)        | 147.074          | 147.074          | 147.074          |
| 12103                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                                | 92.853           | 92.853           | 92.853           |
| 12062                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                  | 22.944           | 22.944           | 22.944           |
| 12063                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                | 125.875          | 125.875          | 125.875          |
| 12064                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                              | 516.190          | 516.190          | 516.190          |
| 12146                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                           | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo tecnico - a tempo determinato                                                                            | 118.986          | 118.986          | 118.986          |
| 12065                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze fisse                                                           | 74.571           | 74.571           | 74.571           |
| 12069                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)          | 11.800           | 11.800           | 11.800           |
| 12066                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                    | 1.128            | 1.128            | 1.128            |
| 12067                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                  | 6.191            | 6.191            | 6.191            |
| 12068                                                                                                                    | Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                | 25.296           | 25.296           | 25.296           |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo amministrativo                                                                                           | 2.386.683        | 2.386.683        | 2.386.683        |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo indeterminato                                                                   | 2.222.442        | 2.222.442        | 2.222.442        |
| 12071                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                  | 1.443.049        | 1.443.049        | 1.443.049        |
| 12070                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39) | 116.111          | 116.111          | 116.111          |
| 12104                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Incarichi ex art. 39)                         | 73.305           | 73.305           | 73.305           |
| 12072                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)           | 18.114           | 18.114           | 18.114           |
| 12073                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)         | 99.375           | 99.375           | 99.375           |
| 12074                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                       | 472.488          | 472.488          | 472.488          |
| 12147                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri previdenza complementare                                    | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo amministrativo - a tempo determinato                                                                     | 164.241          | 164.241          | 164.241          |
| 12075                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze fisse                                                    | 103.748          | 103.748          | 103.748          |
| 12079                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)   | 15.785           | 15.785           | 15.785           |
| 12076                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)             | 1.510            | 1.510            | 1.510            |
| 12077                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)           | 8.281            | 8.281            | 8.281            |
| 12078                                                                                                                    | Personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                         | 34.917           | 34.917           | 34.917           |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo professionale                                                                                            | 0                | 0                | 0                |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                                                                                                                   | Importi: Euro    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   | Anno<br>2024     | Anno<br>2025     | Anno<br>2026     |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo professionale - a tempo indeterminato                                                                                                                                    | 0                | 0                | 0                |
| 12081                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze fisse                                                                                                                   | 0                | 0                | 0                |
| 12080                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                  | 0                | 0                | 0                |
| 12082                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                            | 0                | 0                | 0                |
| 12083                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                          | 0                | 0                | 0                |
| 12084                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                        | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo professionale - a tempo determinato                                                                                                                                      | 0                | 0                | 0                |
| 12085                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze fisse                                                                                                                     | 0                | 0                | 0                |
| 12089                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 81 (Fasce, posizioni organizzative... ex art. 39)                                                                    | 0                | 0                | 0                |
| 12086                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 80 (Indennità variabili ex art. 38 c.1)                                                                              | 0                | 0                | 0                |
| 12087                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Competenze art. 81 (Premi e incentivazioni ex art. 38c.3)                                                                            | 0                | 0                | 0                |
| 12088                                                                                                                    | Personale comparto ruolo professionale a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                                                                                          | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria - a tempo determinato                                                                        | 3.800.656        | 3.800.656        | 3.800.656        |
| 12201                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett. a) (Trattamento economico iniziale)           | 2.311.639        | 2.311.639        | 2.311.639        |
| 12202                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.a) (Indennità di qualificazione professionale) | 45.500           | 45.500           | 45.500           |
| 12206                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.b) (Progressioni economiche)                   | 579.004          | 579.004          | 579.004          |
| 12203                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.c) (Premi)                                     | 55.000           | 55.000           | 55.000           |
| 12205                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Competenze art. 11 lett.d) (Compensi lavoro straordinario)             | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 12204                                                                                                                    | Personale comparto ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi                            | 808.014          | 808.014          | 808.014          |
|                                                                                                                          | <b>7) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                               | <b>1.713.627</b> | <b>1.735.773</b> | <b>1.735.773</b> |
| 51011                                                                                                                    | Altre spese organi Ente                                                                                                                                                                           | 0                | 0                | 0                |
| 51012                                                                                                                    | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Organismo Indipendente di Valutazione (esclusa IRAP)                                                                                                | 19.480           | 19.480           | 19.480           |
| 51013                                                                                                                    | Rimborso spese a organi istituzionali                                                                                                                                                             | 40.000           | 40.000           | 40.000           |
| 51014                                                                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Generale (esclusa IRAP)                                                                                                                                | 227.970          | 227.970          | 227.970          |
| 51015                                                                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Sanitario (esclusa IRAP)                                                                                                                               | 182.376          | 182.376          | 182.376          |
| 51016                                                                                                                    | Indennità e oneri sociali per il Direttore Amministrativo (esclusa IRAP)                                                                                                                          | 182.376          | 182.376          | 182.376          |
| 51017                                                                                                                    | Indennità e oneri Sociali per il Collegio Sindacale (esclusa IRAP)                                                                                                                                | 52.281           | 52.281           | 52.281           |
| 51018                                                                                                                    | Indennità e oneri Sociali per il Consiglio Di Amministrazione (esclusa IRAP)                                                                                                                      | 46.190           | 46.190           | 46.190           |
| 51019                                                                                                                    | Assicurazione Obbligatoria Inail personale Dipendente                                                                                                                                             | 50.000           | 51.150           | 51.150           |
| 51021                                                                                                                    | Spese di rappresentanza                                                                                                                                                                           | 1.239            | 1.267            | 1.267            |
| 51022                                                                                                                    | Spese postali e valori bollati                                                                                                                                                                    | 10.000           | 10.230           | 10.230           |
| 51023                                                                                                                    | Oneri per la collaborazione con associazioni private e altri soggetti terzi in attività rientranti nei compiti istituzionali dell'Ente                                                            | 0                | 0                | 0                |
| 51030                                                                                                                    | Spese per servizi di formazione - Convegni - Congressi - Giornate di studio e Partecipazioni                                                                                                      | 278.890          | 285.305          | 285.305          |
| 51040                                                                                                                    | Spese per pubblicità obbligatoria                                                                                                                                                                 | 2.000            | 2.046            | 2.046            |
| 51045                                                                                                                    | Spese per rivista Veterinaria Italiana                                                                                                                                                            | 300              | 307              | 307              |
| 51060                                                                                                                    | Spese per Concorsi                                                                                                                                                                                | 15.000           | 15.345           | 15.345           |
| 51080                                                                                                                    | Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti                                                                                                                                                         | 50.000           | 51.150           | 51.150           |
| 51090                                                                                                                    | Spese per interventi organizzativi per il benessere del personale dipendente                                                                                                                      | 0                | 0                | 0                |
| 51100                                                                                                                    | Altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                                                   | 15.000           | 15.345           | 15.345           |
| 51103                                                                                                                    | Finanziamento borse di studio per dottorati                                                                                                                                                       | 71.625           | 73.272           | 73.272           |
| 51110                                                                                                                    | Spese enti di accreditamento                                                                                                                                                                      | 62.100           | 63.528           | 63.528           |
| 51111                                                                                                                    | Tasse ECM                                                                                                                                                                                         | 20.000           | 20.460           | 20.460           |
| 51120                                                                                                                    | Quote adesione ad organi associativi                                                                                                                                                              | 5.000            | 5.115            | 5.115            |
| 51130                                                                                                                    | Rimborsi e per diem erogati nell'ambito di progetti finanziati                                                                                                                                    | 250.000          | 255.750          | 255.750          |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                                                 | Importi: Euro     |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                 | Anno              | Anno              | Anno              |
|                                                                                                                          |                                                                                                 | 2024              | 2025              | 2026              |
| 51140                                                                                                                    | Attività di valutazione della ricerca scientifica                                               | 8.000             | 8.184             | 8.184             |
| 51160                                                                                                                    | Perdite su crediti                                                                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| 52013                                                                                                                    | Commissioni e spese bancarie                                                                    | 17.000            | 17.391            | 17.391            |
| 52015                                                                                                                    | Spese Conto Corrente Postale                                                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| 52020                                                                                                                    | Imposte E Tasse (escluso Irap e Ires)                                                           | 100.000           | 102.300           | 102.300           |
| 52022                                                                                                                    | Interessi e sanzioni su imposte dirette e indirette                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 52024                                                                                                                    | Bolli Auto                                                                                      | 6.700             | 6.854             | 6.854             |
| 52025                                                                                                                    | Costi IVA indeducibile                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| 52026                                                                                                                    | Imposta Di Bollo                                                                                | 100               | 100               | 100               |
| 52027                                                                                                                    | Canone Rai                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| 56011                                                                                                                    | Arrotondamenti Passivi                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| 56012                                                                                                                    | Abbuoni Passivi                                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>8) Ammortamenti</b>                                                                          | <b>4.587.556</b>  | <b>4.850.861</b>  | <b>5.128.236</b>  |
|                                                                                                                          | <b>a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>                                             | <b>1.266.425</b>  | <b>1.409.425</b>  | <b>1.552.425</b>  |
| 41010                                                                                                                    | Ammortamento costi di impianto e ampliamento                                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| 41020                                                                                                                    | Ammortamento costi di ricerca e sviluppo                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 41030                                                                                                                    | Ammortamento software, diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno             | 1.260.562         | 1.403.562         | 1.546.562         |
| 41040                                                                                                                    | Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| 41041                                                                                                                    | Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali                                                 | 5.864             | 5.864             | 5.864             |
|                                                                                                                          | <b>b) Ammortamenti dei Fabbricati</b>                                                           | <b>585.531</b>    | <b>585.531</b>    | <b>585.531</b>    |
| 41050                                                                                                                    | Ammortamento fabbricati strumentali (non disponibili)                                           | 585.531           | 585.531           | 585.531           |
| 41051                                                                                                                    | Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                   | <b>2.735.599</b>  | <b>2.855.904</b>  | <b>2.990.279</b>  |
| 41062                                                                                                                    | Ammortamento impianti e macchinari                                                              | 112.435           | 112.435           | 112.435           |
| 41063                                                                                                                    | Ammortamento impianti e macchinari (accessori)                                                  | 22.926            | 22.926            | 22.926            |
| 41070                                                                                                                    | Ammortamento automezzi                                                                          | 39.288            | 39.288            | 39.288            |
| 41072                                                                                                                    | Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche e piccola strumentazione tecnico-scientifica | 1.546.453         | 1.583.953         | 1.630.828         |
| 41120                                                                                                                    | Ammortamento mobili e arredi                                                                    | 73.521            | 76.521            | 80.021            |
| 41086                                                                                                                    | Ammortamento macchine d'ufficio                                                                 | 195               | 0                 | 0                 |
| 41099                                                                                                                    | Ammortamento altri beni materiali                                                               | 101.232           | 101.232           | 101.232           |
| 41100                                                                                                                    | Ammortamento parco hardware                                                                     | 839.550           | 919.550           | 1.003.550         |
|                                                                                                                          | <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 57001                                                                                                                    | Svalutazione dei crediti e delle altre voci comprese nell'attivo circolante                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| 57020                                                                                                                    | Svalutazione terreni                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 57021                                                                                                                    | Svalutazione fabbricati                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                                           | <b>14.372</b>     | <b>-10.163</b>    | <b>-30.041</b>    |
|                                                                                                                          | <b>a) Variazione delle rimanenze sanitarie</b>                                                  | <b>26.265</b>     | <b>835</b>        | <b>-21.284</b>    |
| 57050                                                                                                                    | Variazione delle rimanenze sanitarie                                                            | -2.826            | -21.294           | -28.970           |
| 57051                                                                                                                    | Variazione delle rimanenze semilavorati sanitari                                                | 29.092            | 22.128            | 7.686             |
|                                                                                                                          | <b>b) Variazione delle rimanenze non sanitarie</b>                                              | <b>-11.893</b>    | <b>-10.997</b>    | <b>-8.757</b>     |
| 57080                                                                                                                    | Variazione delle rimanenze non sanitarie                                                        | -11.893           | -10.997           | -8.757            |
|                                                                                                                          | <b>11) Accantonamenti</b>                                                                       | <b>13.190.468</b> | <b>13.388.325</b> | <b>13.589.150</b> |
|                                                                                                                          | <b>a) Accantonamenti per rischi</b>                                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 65001                                                                                                                    | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65002                                                                                                                    | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65003                                                                                                                    | Altri accantonamenti per rischi                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>b) Accantonamenti per premio operosità</b>                                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                                                                                          | <b>c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                         | <b>13.190.468</b> | <b>13.388.325</b> | <b>13.589.150</b> |
| 65004                                                                                                                    | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati per progetti                         | 9.790.468         | 9.937.325         | 10.086.385        |
| 65005                                                                                                                    | Accantonamenti a fondo piramide della ricerca                                                   | 3.400.000         | 3.451.000         | 3.502.765         |
|                                                                                                                          | <b>d) Altri accantonamenti</b>                                                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 65009                                                                                                                    | Altri Accantonamenti                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65010                                                                                                                    | Accantonamento per spese personale (1% Utile)                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65011                                                                                                                    | Accantonamento premialità ggintiva emergenza COVID-19                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65006                                                                                                                    | Accantonamento rinnovi contrattuali-dirigenza medica                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65007                                                                                                                    | Accantonamento rinnovi contrattuali-dirigenza non medica                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 65008                                                                                                                    | Accantonamento rinnovi contrattuali-comparto                                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>Totale B)</b>                                                                                | <b>58.442.774</b> | <b>59.169.027</b> | <b>59.378.888</b> |
|                                                                                                                          | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                     | <b>1.628.485</b>  | <b>1.628.485</b>  | <b>1.628.485</b>  |
|                                                                                                                          | <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                                           |                   |                   |                   |
|                                                                                                                          | <b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>                                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| R45000                                                                                                                   | Interessi attivi su conto corrente tesoreria unica                                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| R45001                                                                                                                   | Interessi attivi su conti correnti postali e bancari                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| R45010                                                                                                                   | Interessi di mora su crediti commerciali                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| R45020                                                                                                                   | Altri proventi finanziari                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                                                                          | <b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 52010                                                                                                                    | Interessi Passivi su anticipazioni di cassa                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| 52011                                                                                                                    | Interessi passivi v/fornitori                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |



| BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026<br>SCHEMA DI BILANCIO<br>D.M. 20.03.2013 (G.U. 15 aprile 2013, n. 88, S.O.) |                                                                             | Importi: Euro    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                          |                                                                             | Anno<br>2024     | Anno<br>2025     | Anno<br>2026     |
| 52012                                                                                                                    | Altri Interessi Passivi                                                     | 0                | 0                | 0                |
| 52016                                                                                                                    | Altri oneri finanziari                                                      | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | <b>Totale C)</b>                                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                                                                                          | <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     |                  |                  |                  |
|                                                                                                                          | 1) Rivalutazioni                                                            | 0                | 0                | 0                |
| 52017                                                                                                                    | Rivalutazioni                                                               | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | 2) Svalutazioni                                                             | 0                | 0                | 0                |
| 52018                                                                                                                    | Svalutazioni                                                                | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | <b>Totale D)</b>                                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                                                                                          | <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                  |                  |                  |
|                                                                                                                          | 1) Proventi straordinari                                                    | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | a) Plusvalenze                                                              | 0                | 0                | 0                |
| R55002                                                                                                                   | Plusvalenze                                                                 | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | b) Altri proventi straordinari                                              | 0                | 0                | 0                |
| R50001                                                                                                                   | Sopravvenienze attive                                                       | 0                | 0                | 0                |
| R50002                                                                                                                   | Insussistenze attive                                                        | 0                | 0                | 0                |
| R50004                                                                                                                   | Altri proventi straordinari                                                 | 0                | 0                | 0                |
| R50006                                                                                                                   | Insussistenze attive da progetti ante2013                                   | 0                | 0                | 0                |
| R50008                                                                                                                   | Sopravvenienze attive per recupero crediti precedentemente svalutati        | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | 2) Oneri straordinari                                                       | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | a) Minusvalenze                                                             | 0                | 0                | 0                |
| 60010                                                                                                                    | Minusvalenze                                                                | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | b) Altri oneri straordinari                                                 | 0                | 0                | 0                |
| 56013                                                                                                                    | Altri oneri straordinari                                                    | 0                | 0                | 0                |
| 56014                                                                                                                    | Sopravvenienze Passive                                                      | 0                | 0                | 0                |
| 56015                                                                                                                    | Sopravvenienze Passive Indeducibili                                         | 0                | 0                | 0                |
| 56016                                                                                                                    | Insussistenze passive                                                       | 0                | 0                | 0                |
| 56018                                                                                                                    | Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali                                | 0                | 0                | 0                |
| 56019                                                                                                                    | Insussistenze passive da progetti ante2013                                  | 0                | 0                | 0                |
| 56020                                                                                                                    | Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali - Dirigenza medica             | 0                | 0                | 0                |
| 56021                                                                                                                    | Sopravvenienze Passive per oneri stipendiali - Dirigenza non medica         | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | <b>Totale E)</b>                                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                                                                                          | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>1.628.485</b> | <b>1.628.485</b> | <b>1.628.485</b> |
|                                                                                                                          | <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                  |                  |                  |
|                                                                                                                          | 1) IRAP                                                                     | 1.628.485        | 1.628.485        | 1.628.485        |
|                                                                                                                          | a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 1.439.670        | 1.439.670        | 1.439.670        |
| 16000                                                                                                                    | IRAP relativa a personale dipendente                                        | 1.439.670        | 1.439.670        | 1.439.670        |
|                                                                                                                          | b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 188.815          | 188.815          | 188.815          |
| 15000                                                                                                                    | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente    | 147.770          | 147.770          | 147.770          |
| 17000                                                                                                                    | IRAP Organi direttivi e collegiali                                          | 41.045           | 41.045           | 41.045           |
|                                                                                                                          | c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | 0                | 0                | 0                |
| 52040                                                                                                                    | IRAP relativa ad attività commerciale                                       | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | 2) IRES                                                                     | 0                | 0                | 0                |
| 52030                                                                                                                    | IRES                                                                        | 0                | 0                | 0                |
| 52035                                                                                                                    | IRES anni precedenti                                                        | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | 0                | 0                | 0                |
| 65011                                                                                                                    | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                 | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                                          | <b>Totale Y)</b>                                                            | <b>1.628.485</b> | <b>1.628.485</b> | <b>1.628.485</b> |
|                                                                                                                          | <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



# IZS

T E R A M O

/

ISTITUTO  
ZOOPROFILATTICO  
SPERIMENTALE  
DELL'ABRUZZO  
E DEL MOLISE  
"G. CAPORALE"



*Bilancio preventivo economico-Annuale 2024*

-----

*Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026*

*Piano annuale e triennale delle attività 2024-2026*

# **Piano annuale e triennale delle attività 2023-2025**

## **Piano strategico**

## INTRODUZIONE

### Rispondere alle domande di una società in evoluzione

Viviamo un tempo complesso di cambiamenti globali e di scenari in continua evoluzione. Eventi che stravolgono società ed ecosistemi, alterano il delicato, millenario equilibrio tra ambiente, animale e uomo con conseguenze spesso drammatiche e inevitabili ricadute economiche, sociali, giuridiche. Affrontare tale complessità richiede una visione ampia e policentrica, un approccio olistico in grado di considerare l'interezza del sistema e analizzare l'interconnessione dei molteplici fattori e la loro reciproca influenza.

Le istituzioni pubbliche, e soprattutto quelle sanitarie, sono chiamate a comprendere rapidamente le evoluzioni in atto e ad elaborare strumenti conoscitivi in grado di ipotizzare e prevenire eventi futuri, grazie ad un patrimonio di competenze scientifiche e tecnologiche avanzate. Una sanità pubblica di successo deve necessariamente dotarsi di una struttura dinamica e flessibile per adattarsi in tempo reale alle diverse situazioni emergenziali, fornire risposte alla società ed essere altamente competitiva. L'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "Giuseppe Caporale" (IZS - Teramo) raccoglie la sfida, abbracciando con determinazione una visione capace non solo di confermare, ma di rafforzare ed estendere il suo ruolo da protagonista sulla scena internazionale.

Professionalità, attrezzature, tecnologie utilizzate e utilizzabili, cooperazione e ambienti di lavoro che possano garantire lo sviluppo di una ricerca integrata e interdisciplinare: sono queste le variabili sostanziali sulle quali l'IZS - Teramo intende intervenire nel prossimo triennio.

L'approccio One Health è il fil rouge che guida e annoda visioni, prospettive e analisi. Un approccio integrato alla salute animale, umana e ambientale, in continua interazione tra loro. Un percorso che si articola – nelle pagine che seguono – su vari livelli strettamente interdipendenti e armonizzati per lo sviluppo strategico di tutte le componenti dell'Istituto.

Il pilastro che sostiene questa strategia è la capacità dell'ente di affrontare la competitività su scala globale, facendo leva sull'accrescimento delle competenze già presenti secondo le logiche della interdisciplinarietà e dell'intersectorialità e puntando sul rafforzamento delle collaborazioni internazionali con organismi di ricerca e con i principali portatori di interesse. Questo meccanismo, ispirato ai principi della mutualità e della collaborazione, darà forte impulso alla ricerca e alla formazione nei Paesi cruciali per l'approvvigionamento di materie prime e per lo studio di patologie che, in un futuro prossimo, potrebbero riguardare direttamente il nostro territorio e, di conseguenza, l'Europa.

Lo sviluppo tecnologico genera una crescita esponenziale del volume di dati. L'IZS - Teramo ha sempre riconosciuto il loro valore e si è sempre adoperato per una loro gestione efficace ed efficiente anche supportando con la propria esperienza processi decisionali di altre organizzazioni sanitarie. L'ulteriore potenziamento, orientato a promuovere strategie innovative di analisi, è imprescindibile nella strategia degli anni a venire.

L'evoluzione dei media ha fornito mezzi e opportunità e reso "il mondo paragonabile a un villaggio". Leva fondamentale per la creazione, il mantenimento e il rafforzamento della fiducia tra l'IZS - Teramo e gli stakeholders sarà la comunicazione aziendale. Saper comunicare per massimizzare la disseminazione della conoscenza, riportandola alla comunità scientifica, alle istituzioni e alla collettività, in un dialogo che segua rigorosamente il moderno concetto di scienza partecipata.

In Istituto operano, con varie forme contrattuali e nel rispetto delle parità di genere, circa 600 risorse: saranno loro ad agire sinergicamente e in maniera coordinata per raggiungere i traguardi delineati nel presente documento strategico frutto di un percorso di formazione avviato nel 2021 che ha coinvolto la Direzione aziendale e il Consiglio di Amministrazione per quanto riguarda gli indirizzi generali, i dirigenti e i ricercatori per gli aspetti tecnico-scientifici. Traguardi tesi al miglioramento dell'azione dell'IZS - Teramo, parallelamente alle attività routinarie svolte nel rispetto del ruolo istituzionale dell'ente.

Alla luce degli scenari descritti e dell'approccio prescelto, è doveroso ribadire che le strategie triennali saranno annualmente riconsiderate affinché siano sempre attuali e indirizzino in maniera costante i documenti di programmazione dell'ente.



## VISION

Essere protagonisti dell'integrazione "Uomo, Animale e Ambiente"

## MISSION

Affrontare le sfide per la Salute Unica in una prospettiva globale

## LE AREE STRATEGICHE DI INTERVENTO

La Direzione dell'IZS - Teramo ha attuato un percorso interno di elicitazione della conoscenza integrato e partecipativo, orientato al consenso, per individuare e definire le Aree Scientifiche Prioritarie e le Priorità Trasversali su cui fondare il Piano Strategico Aziendale.

Un contesto che evolve con linearità e rapidità verso una Scienza fondata sulla condivisione.

Su queste basi si sviluppa il tema di fondo che accomuna le aree d'intervento di seguito descritte e le interseca in una logica sistemica volta alla tutela dell'Unicum "Uomo, Animale e Ambiente", nel rispetto del mandato conferito all'IZS - Teramo dalle Regioni Abruzzo e Molise, dal Ministero della Salute, dalla Commissione Europea, dalla FAO e dalla WOA. H.

L'approccio interdisciplinare, ispirato alla cosiddetta "Salute Unica", viene opportunamente modellato sull'attuale posizionamento competitivo dell'Istituto e interpretato alla luce delle potenzialità di sviluppo intrinseche rispetto al proprio contesto di riferimento.

## I PILASTRI Le Aree Scientifiche Prioritarie

### AREA 1 Zoonosi e patogeni emergenti

La crisi pandemica dovuta alla diffusione del virus zoonotico SARS-CoV-2, verosimilmente legato all'interazione uomo-animali selvatici, dimostra come l'unica via per prevenire simili scenari futuri sia quella di approfondire le conoscenze in un contesto multidisciplinare che veda la Salute Unica come principale punto di riferimento.

Ad oggi la maggior parte delle malattie infettive emergenti origina da un serbatoio animale. La sorveglianza epidemiologica è per lo più limitata a patogeni riconosciuti per il loro importante impatto economico negli animali domestici e, in misura molto minore, ai patogeni degli animali selvatici.

Questa lacuna potrebbe essere colmata dall'utilizzo di tecniche innovative attraverso le quali raggiungere una più accurata conoscenza dello stato di salute globale, con un conseguente miglioramento nella capacità di controllo dei patogeni emergenti e del fenomeno dell'antibiotico resistenza.

La risposta più adeguata alle emergenze derivanti da un mondo globalizzato e in rapido cambiamento è in una nuova combinazione di approcci interdisciplinari. È in questo scenario che la presente strategia capitalizza l'esperienza pionieristica dell'IZS - Teramo nel contrasto delle malattie infettive, prefiggendosi di delineare nuovi scenari di sviluppo e di ricerca a sostegno della Salute Unica.

### OBIETTIVO GENERALE

**Ampliare le conoscenze sui patogeni emergenti e sviluppare nuove strategie di controllo e gestione per mitigarne l'impatto sulla salute degli animali e dell'uomo nel contesto *One Health*.**

## OBIETTIVI SPECIFICI

### ■ **Obiettivo 1 | Migliorare e innovare la gestione e il controllo delle malattie infettive emergenti e contrastare il fenomeno dell'antibiotico resistenza**

#### Misure

- Sviluppare e validare, secondo riconosciuti standard internazionali, nuove metodologie per il rilevamento e la caratterizzazione dei microrganismi patogeni
- Promuovere, grazie a collaborazioni sia nuove che già consolidate, attività di sorveglianza mirate alla scoperta di patogeni in diversi contesti geografici, nella fauna terrestre come in quella acquatica
- Supportare lo sviluppo di piani di controllo, sorveglianza e monitoraggio volti a fronteggiare le priorità nazionali di igiene urbana veterinaria
- Promuovere nuovi strumenti di epidemiologia molecolare per la caratterizzazione dei patogeni
- Approfondire il ruolo degli artropodi vettori e della fauna selvatica nella emergenza e trasmissione agli animali domestici di agenti patogeni, inclusi quelli zoonotici
- Individuare e valutare l'efficacia di nuove tecnologie basate sull'editing genomico, quali il CRISPR, per il controllo dei microorganismi patogeni
- Sviluppare nuove piattaforme basate sulla manipolazione del genoma per la produzione di vaccini di ultima generazione e ottimizzare la produzione dei vaccini stabulogeni

### ■ **Obiettivo 2 | Migliorare le conoscenze sull'interazione ospite-patogeno**

#### Misure

- Promuovere studi riguardanti l'interazione a livello cellulare
- Analizzare i processi che regolano l'immunità innata e acquisita
- Implementare studi di patogenesi e caratterizzazione biologica basati anche sulla manipolazione del genoma e sulle più moderne tecnologie di analisi

### ■ **Obiettivo 3 | Promuovere l'uso responsabile degli animali nell'ambito della ricerca scientifica**

#### Misure

- Sviluppare metodi alternativi all'uso di animali per lo studio di efficacia e sicurezza di presidi vaccinali, per la valutazione di effetti tossicologici e per studi sull'eziopatogenesi di malattie infettive virali e batteriche
- Applicare il *Deep Critical thinking* nell'utilizzo degli animali da esperimento ai sensi della normativa vigente

## AREA 2 Sicurezza Alimentare

Nell'ultimo ventennio la filiera agroalimentare è andata incontro a un crescente livello di globalizzazione, con evidenti ripercussioni anche in termini di standard e garanzie necessarie per tutelare la sicurezza, la salubrità e la qualità dei prodotti alimentari. Il consumo di alimenti contaminati costituisce una delle principali modalità di esposizione ai pericoli chimici e microbiologici in grado di produrre effetti avversi sulla salute dell'uomo e delle popolazioni animali. In quest'ottica, la sicurezza alimentare rappresenta uno dei punti cardine su cui l'IZS – Teramo concentra le proprie attività diagnostiche e di ricerca.

È nota la relazione tra l'impiego di antibiotici e lo sviluppo di antibiotico resistenza nel settore zootecnico, così come il rischio di trasmissione all'uomo di batteri resistenti. Meno conosciuti sono

invece i meccanismi di trasferimento dei geni di antibiotico resistenza attraverso il consumo di alimenti, nonché l'entità del rischio per il consumatore: elementi che necessitano di ulteriori approfondimenti.

Inoltre la tracciabilità e rintracciabilità lungo la filiera agroalimentare, così come la valorizzazione dei prodotti tradizionali e sostenibili, rappresentano punti critici per l'affermazione sul mercato di prodotti con standard qualitativi elevati a vantaggio e tutela dei consumatori.

In tale contesto l'IZS – Teramo sarà pioniere nell'esplorare le nuove frontiere che si aprono in tema di sicurezza alimentare e di contrasto dell'antibiotico resistenza.

## OBIETTIVO GENERALE

**Garantire la sicurezza degli alimenti e migliorarne la sostenibilità, la qualità e la tipicità, al fine di tutelare la salute umana e sostenere la crescita economica dell'intera filiera a livello locale, nazionale e internazionale.**

## OBIETTIVI SPECIFICI

### ■ Obiettivo 1 | Migliorare e innovare i sistemi di prevenzione e controllo relativamente alla presenza di contaminanti di origine chimica o microbiologica in alimenti e mangimi

Misure

- Sviluppare sistemi diagnostici di rilevazione e di caratterizzazione dei microrganismi che permettano di minimizzare i tempi di risposta
- Progettare e condurre attività di ricerca riguardanti l'epidemiologia genomica dei principali microrganismi a trasmissione alimentare (*Campylobacter*, *Listeria*, *Salmonella*, virus Epatite E, ecc.) per attività di *source attribution*, identificazione di *cluster* epidemici, valutazione dell'esposizione e analisi del rischio
- Migliorare e rendere più efficace l'attività di sorveglianza integrata tra i diversi settori della Sanità Pubblica, puntando alla rapida individuazione e risoluzione di focolai di tossinfezione alimentare
- Sviluppare sistemi analitici basati sulla spettrometria di massa per rilevare sostanze indesiderate (in particolare contaminanti emergenti) allo scopo di una più accurata valutazione del rischio di esposizione
- Sviluppare strumenti e approcci innovativi per la prevenzione di epidemie e la relativa risposta attraverso l'utilizzo di tecniche per l'analisi dei dati basate su sistemi di Intelligenza Artificiale

### ■ Obiettivo 2 | Promuovere la qualità, la sicurezza, la sostenibilità e la tracciabilità dei prodotti alimentari, in conformità al quadro normativo di riferimento

Misure

- Monitorare e migliorare gli standard qualitativi e di igiene dei prodotti tradizionali delle aziende del territorio
- Sviluppare e validare sistemi analitici innovativi (ad esempio metodi spettrometrici e NGS) per assicurare l'autenticità ed escludere la presenza di frodi negli alimenti destinati al consumo umano
- Identificare nuove soluzioni che prevedano l'utilizzo dell'Intelligenza Artificiale nel campo dell'etichettatura dei prodotti alimentari a supporto delle tecnologie *blockchain* per la tracciabilità di prodotto lungo tutta la filiera

### ■ **Obiettivo 3 | Mitigare l'insorgenza e la diffusione, lungo tutta la filiera alimentare, di batteri resistenti agli antibiotici e di geni portatori di resistenza**

#### Misure

- Sviluppare e attivare un sistema di monitoraggio e analisi della resistenza agli antibiotici nella filiera alimentare, anche utilizzando metodi di Intelligenza Artificiale e condivisione dei dati
- Sviluppare metodi e tecnologie alternative all'impiego di antibiotici, come ad esempio l'utilizzo di batteriofagi e loro componenti, CRISPR-Cas e sistemi gestionali sostenibili della produzione primaria
- Sviluppare metodi rapidi di rilevamento dell'antibiotico resistenza tramite tecniche di *Machine Learning*, utilizzabili anche a fini clinici

### **AREA 3 Sostenibilità ambientale, residui, contaminanti e inquinanti**

Il sovrasfruttamento delle risorse del pianeta e l'utilizzo diffuso di sostanze inquinanti generano problematiche ambientali di crescente rilevanza e complessità. L'evoluzione del quadro generale, accompagnata da una maggiore sensibilità dei consumatori, pone al centro dell'attenzione la necessità di produzioni sostenibili sia dal punto di vista economico che ambientale. In una prospettiva temporale di medio termine, ricerca e innovazione costituiscono la chiave per continuare a garantire i bisogni delle popolazioni senza compromettere le generazioni future.

L'IZS - Teramo ha dimostrato nel corso degli anni particolare attenzione per queste tematiche, che assumono importanza crescente per un ente di ricerca che punti a tutelare la salute pubblica tenendo in considerazione la sostenibilità economica e ambientale dei processi produttivi.

La presente strategia, in linea con quelle europee *From Farm to Fork* e *New Green Deal*, si propone di contribuire alla sostenibilità ambientale in tutti i suoi aspetti e di fornire dati utili alle autorità competenti per l'attuazione di misure di controllo.

#### **OBIETTIVO GENERALE**

**Promuovere la riduzione dei livelli di contaminazione dell'ambiente e del biota, allo scopo di proteggere in maniera sostenibile la salute globale e le attività economiche correlate.**

#### **OBIETTIVI SPECIFICI**

■ **Obiettivo 1 | Potenziare e innovare il sistema di rilevazione e monitoraggio di contaminanti ambientali di origine chimica e biologica, tutelare le specie e gli ecosistemi acquatici sostenendo le risorse della pesca e dell'acquacoltura**

#### Misure

- Migliorare il rilevamento e il monitoraggio di patogeni, specie invasive, fioriture algali dannose, tossine, biomarcatori biologici/chimici e xenobiotici nell'ambiente acquatico per proteggere la salute e le economie costiere
- Sviluppare e applicare metodologie ecotossicologiche per la valutazione dell'effetto dannoso dei contaminanti chimici sugli organismi acquatici
- Rilevare e analizzare, anche per mezzo di tecniche di Intelligenza Artificiale, il DNA ambientale (eDNA), il microbiota e i dati satellitari per sostenere le risorse della pesca e dell'acquacoltura, tutelare le specie e gli ecosistemi acquatici e proteggere le relative specie vulnerabili
- Introdurre metodi analitici validati per quantificare e caratterizzare le micro/nanoplastiche e i relativi contaminanti trasportati nell'acqua, negli organismi acquatici, nelle matrici di alimenti e mangimi. Dati affidabili così generati saranno utili sia alla valutazione dell'esposizione alimentare sia alla individuazione delle fonti di contaminazione



## ■ **Obiettivo 2 | Potenziare le attività nel campo del benessere animale per la sostenibilità delle produzioni zootecniche e per la gestione del randagismo**

### Misure

- Studiare e favorire l'applicazione di nuovi indicatori di benessere animale nell'ottica della *precision farming*
- Progettare e condurre attività di ricerca per l'individuazione e l'implementazione di presidi alternativi all'utilizzo degli antibiotici
- Sviluppare linee guida, destinate agli operatori della catena agro-zootecnica, sulle migliori pratiche per la riduzione e il corretto utilizzo degli antibiotici
- Sviluppare processi di certificazione e tracciabilità del settore agro-zootecnico per la qualità delle produzioni sostenibili, includendo indicatori *animal based* per la valutazione del benessere animale attraverso l'applicazione di metodi oggettivi di osservazione e analisi, anche ai fini dell'etichettatura dei prodotti alimentari alla luce degli sviluppi normativi europei e internazionali
- Implementare attività volte al miglioramento della relazione uomo-animale, con particolare riferimento a programmi di gestione delle popolazioni canine per la riduzione del fenomeno del randagismo funzionale al controllo delle zoonosi

## ■ **Obiettivo 3 | Approfondire le conoscenze sull'epidemiologia e la patogenesi delle principali neoplasie degli animali domestici in correlazione a quelle dell'uomo in determinati contesti ambientali**

### Misure

- Sviluppare metodi molecolari NGS e adottare tecniche immunoistochimiche per la caratterizzazione dei tumori animali
- Creare un modello scalabile e ripetibile che sia funzionale allo studio della patogenesi delle principali neoplasie degli animali domestici

## ■ **Obiettivo 4 | Innovare e migliorare la gestione delle emergenze non epidemiche**

### Misure

- Sviluppare modelli predittivi, procedure e strumenti funzionali alla gestione di tutte le fasi che caratterizzano emergenze non epidemiche come terremoti, eventi meteorologici severi e inquinamenti ambientali
- Promuovere lo sviluppo continuo delle competenze relative alla gestione delle emergenze non epidemiche in ambito locale, regionale, nazionale e internazionale attraverso i Centri di Referenza, i Centri di Collaborazione e i rispettivi network

## ■ **Obiettivo 5 | Rendere sistemico l'orientamento alle tematiche della sostenibilità ambientale e dell'economia circolare facendo dell'Istituto un punto di riferimento nell'ambito di interesse**

### Misure

- Ottimizzare lo smaltimento dei rifiuti plastici con particolare attenzione a quelli di laboratorio classificandoli, previo specifico studio di compatibilità, come rifiuti urbani
- Orientare la realizzazione delle infrastrutture alla piena sostenibilità energetica e ambientale
- Orientare la redazione dei capitolati di gara, degli affidamenti di servizi e degli acquisti di beni alla piena sostenibilità ambientale ed energetica

- Orientare la realizzazione degli eventi pubblici al principio del *plastic free*
- Realizzare campagne di sensibilizzazione sulla ecosostenibilità destinate al personale e agli *stakeholder*

## LE INTERAZIONI Le Priorità Trasversali

### **PRIORITÀ 1** Il capitale umano nel proprio contesto di lavoro e la formazione interna ed esterna

L'identità dell'uomo contemporaneo è profondamente segnata dalla società digitale: un processo di cambiamento profondo ha interessato negli ultimi anni la sfera cognitiva, relazionale e lavorativa degli individui. Il mutato scenario impone un ripensamento radicale delle politiche di gestione del personale che coniughi le nuove tecnologie con una attenzione alle esigenze e alle aspirazioni lavorative e personali. Riorientare alle esigenze aziendali i processi di reclutamento, valorizzare le competenze hard e soft del personale, migliorare la qualità della prestazione lavorativa e delle cointeressenze con il vissuto quotidiano sono gli obiettivi che delineano l'orizzonte operativo dell'ente. L'assetto organizzativo aziendale verrà ripensato coniugando le esigenze e le complessità legate a una accresciuta centralità sul piano tecnico e sociale. Una gestione scientifica del rapporto con il personale permetterà quindi di collocarlo e utilizzarlo nella massima coerenza con le conoscenze e le competenze possedute, nonché con le attitudini e caratteristiche di ciascuno. Il processo alimenterà un rapporto bidirezionale, in cui il maggior riconoscimento delle attività professionali sarà funzionale a una più forte motivazione nelle prestazioni e a un più incisivo raggiungimento degli obiettivi. In tale ottica anche l'attività di formazione interna giocherà un ruolo determinante per il pieno conseguimento del cambiamento atteso.

In un contesto in rapida evoluzione come quello delineato anche alla formazione è richiesto di trasformarsi, mantenendo il passo con la società contemporanea e con i modi in cui comunichiamo e lavoriamo (o comunichiamo per lavorare). Cambiano i paradigmi: l'aula, intesa come luogo fisico, cede diffusamente il passo alla dematerializzazione e diventa virtuale, come virtuali possono essere gli ambienti professionalizzanti dove simulare attività di carattere pratico. Inoltre la scalabilità di alcune specifiche tecnologie permette oggi di ridisegnare la formazione in modo da offrire ampio accesso alla conoscenza secondo percorsi di apprendimento personalizzati, nella massima flessibilità spazio-temporale e con una significativa riduzione dei tempi e dei costi organizzativi. Nella consapevolezza che per le organizzazioni significativi sono i benefici economici derivanti dall'applicazione di moderne soluzioni e di nuovi approcci ai processi formativi, anche complessi, l'IS - Teramo, che in questo campo detiene solidamente una posizione preminente nello scenario nazionale e internazionale, intende raccogliere questa sfida, riprogettando la propria offerta di servizi, interconnessi tra loro e destinati sia al cliente interno sia al cliente esterno, per creare una nuova catena del valore dai risultati misurabili.

#### **OBIETTIVO GENERALE**

**Valorizzare il capitale umano per lo sviluppo competitivo dell'organizzazione attraverso la crescita degli individui e, per mezzo di essi, delle strutture nel sistema aziendale aperto.**

#### **OBIETTIVI SPECIFICI**

■ **Obiettivo 1** | Orientare il reclutamento, l'assegnazione, la gestione e la formazione delle risorse umane e i relativi percorsi di carriera per migliorare il benessere organizzativo, l'efficacia, l'innovazione e la competitività

Misure

- Progettare e applicare un modello organizzativo basato sulla valutazione, sul monitoraggio, sullo sviluppo e sulla certificazione delle competenze del personale

- Introdurre l'utilizzo dell'Intelligenza Artificiale nei processi di selezione e reclutamento del personale
- Introdurre strumenti che rafforzino ed estendano la premialità, anche attraverso l'utilizzo di risorse progettuali o comunque esterne al Fondo Sanitario Nazionale
- Orientare l'utilizzo delle forme contrattuali non stabili al reclutamento e alla valorizzazione di soggetti in possesso di elevate competenze settoriali, introducendo elementi di gratificazione legati alla capacità di attrarre finanziamenti e produrre conoscenza
- Sviluppare modalità lavorative innovative che coniughino l'efficientamento operativo con l'attenzione all'ambiente, al benessere lavorativo e alla qualità della vita del personale, anche attraverso l'utilizzo di strumenti digitali che favoriscano il lavoro a distanza

**■ Obiettivo 2 | Promuovere l'innovazione nella formazione del personale dell'ISZ – Teramo e di tutte le categorie di beneficiari esterni all'ente, per lo sviluppo e l'aggiornamento delle competenze tecnico-scientifiche e manageriali richieste alle professionalità chiamate a operare nel contesto della Salute Unica a livello locale, nazionale e internazionale**

Misure

- Adottare approcci e strumenti basati sull'applicazione di nuovi sistemi IT (ad esempio l'Intelligenza Artificiale) all'analisi dei fabbisogni formativi per valutare, a livello individuale, i gap di conoscenza e competenza rispetto a obiettivi didattici predefiniti, anche funzionali allo sviluppo di dossier formativi individuali pluriennali
- Progettare e realizzare il piano di formazione aziendale dell'ISZ – Teramo per soddisfare le necessità di carattere formativo rilevate attraverso l'analisi dei fabbisogni in ambito tecnico-scientifico e manageriale, collegate all'attuazione del piano strategico.
- Adottare piattaforme interattive innovative per la gestione dell'apprendimento, anche personalizzato, nonché nuove metodologie formative esperienziali che consentano di innalzare il **Return of Investment (ROI)** delle iniziative formative interne ed esterne, proiettando altresì una forte immagine distintiva dell'offerta formativa dell'ente nel mercato di riferimento sia nazionale che internazionale

**PRIORITÀ 2 Sistemi informativi aziendali, Scienza dei dati e Intelligenza Artificiale**

Lo sviluppo tecnologico ha subito una forte accelerazione negli ultimi anni di emergenza pandemica, soprattutto nell'ambito delle tecnologie omiche, della bioinformatica e dell'Intelligenza Artificiale. Questo ha permesso di raccogliere, archiviare ed elaborare enormi quantità di dati al fine di produrre informazioni e conoscenza per affrontare in modo sistemico e trasversale i rischi per la salute dell'animale, dell'uomo e del Pianeta.

La disponibilità di grandi quantità di dati eterogenei, prodotti all'interno del Sistema Sanitario nazionale e del Sistema nazionale per la protezione dell'ambiente, spinge a promuovere strategie innovative di analisi capaci di fornire strumenti avanzati per affrontare le nuove sfide sanitarie. In questo contesto emerge la necessità di rafforzare le competenze multidisciplinari legate alla scienza dei dati e accrescere la conoscenza di tecnologie emergenti come **Big Data Analytics** e Intelligenza Artificiale. Ciò permetterà agli organi decisionali di compiere scelte più consapevoli, guidate da approcci basati sull'evidenza.

Tali attività andranno supportate da un'infrastruttura tecnologica in grado di garantire elevati livelli di sicurezza informatica, erogazione di servizi innovativi, adeguata potenza di calcolo e spazio di archiviazione. L'opportunità di evolvere il Data Center dell'Istituto a Polo Strategico Nazionale (PSN) consentirà di cogliere nuove prospettive, con la possibilità di erogare servizi in **Cloud** e ospitare grandi quantità di dati provenienti anche da altri enti. L'adozione di modalità di sviluppo innovative basate su architetture a micro servizi favorirà la realizzazione di infrastrutture di Intelligenza Artificiale altamente scalabili a supporto della scienza dei dati.

Una visione complessa e integrata, che mira a rafforzare il ruolo di riferimento dell'IZS – Teramo nello sviluppo e nella reingegnerizzazione di sistemi informativi, Intelligenza Artificiale e scienza del dato a livello nazionale e internazionale.

## OBIETTIVO GENERALE

**Rafforzare l'infrastruttura tecnologica e le competenze sulle tecnologie emergenti, sui Big Data Analytics, sulle tecniche di apprendimento e sull'Intelligenza Artificiale.**

## OBIETTIVI SPECIFICI

■ **Obiettivo 1 | Rafforzare le tecnologie analitiche omiche, la Bioinformatica, la Biologia Computazionale e l'Intelligenza Artificiale affinché su di esse si fondi l'innovazione nella ricerca**

Misure

- Ampliare l'infrastruttura strumentale per la produzione di sequenze genomiche, la loro interpretazione e condivisione
- Potenziare l'infrastruttura software e hardware per migliorare la capacità di archiviazione ed elaborazione/analisi dati
- Utilizzare tecniche proprie di *Big Data Analytics* e Intelligenza Artificiale a supporto di decisioni efficaci in scenari complessi, analizzando dati eterogenei quali quelli derivanti da sequenze genomiche e da immagini satellitari ad alta risoluzione, dati sanitari e ambientali, dati sull'utilizzo del farmaco veterinario e sulla contaminazione ambientale
- Creare sistemi di allerta precoce, *early warning*, basati sulla scienza dei dati volti a ridurre l'impatto sanitario, sociale ed economico delle malattie che insorgono nell'uomo, negli animali e in ecosistemi condivisi e a prevedere l'introduzione di infezioni e tossinfezioni alimentari da altri Paesi

■ **Obiettivo 2 | Razionalizzare e semplificare l'infrastruttura digitale interna per l'efficientamento gestionale basato sulla condivisione dell'informazione e potenziare l'interoperabilità tra sistemi informativi per soddisfare le esigenze delle autorità competenti e a beneficio della Salute Unica**

Misure

- Reingegnerizzare la INTRANET aziendale attraverso lo sviluppo di un portale dedicato al personale che, riprendendo le linee definite per il sito istituzionale, non costituisca solo una raccolta di servizi ma rappresenti un'area di comunicazione, informazione, collaborazione, gestione delle attività e semplificazione dei processi organizzativi
- Sviluppare piattaforme digitali per uniformare banche dati già esistenti rafforzando la cooperazione tra gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (IIZZSS) e i Centri di Riferenza Nazionali
- Reingegnerizzare il sistema di contabilità analitica per rendere pubblici in rete gli stati di avanzamento di progetti e attività specificatamente finanziati

■ **Obiettivo 3 | Evolvere il Data Center interno a Polo Strategico Nazionale (PSN)**

Misure

- Conseguire le certificazioni mancanti per il riconoscimento di Polo Strategico Nazionale, ovvero la certificazione di *Business Continuity* e quella di processo
- Realizzare un secondo *Data Center mobile* (ad esempio localizzato nella nuova sede) collegato con il *Data Center* principale, in modo da avere la *Business Continuity*
- Realizzare un'infrastruttura adeguata in grado di ospitare server di altri enti, erogare servizi *Infrastructure as a Service* (IaaS) e *Software as a Service* (SaaS), in *Cloud*, anche ibridi, basati in parte



sull'infrastruttura proprietaria e in parte – in caso di necessità di spazio di archiviazione o potenza di calcolo aggiuntivi – su *Cloud* privati esterni

#### ■ **Obiettivo 4 | Aumentare la sicurezza informatica globale e garantire la Transizione Digitale**

Misure

- Promuovere approcci basati su metodologie di *security-by-design* nella progettazione e nello sviluppo dei software, potenziando gli strumenti di rilevazione dei problemi di sicurezza
- Riorganizzare il processo di sviluppo dei software sulla base dei principi previsti nelle ISO 27001 e 9000
- Potenziare la *cybersecurity* mediante l'utilizzo di tecniche di difesa preventiva, proattiva e comportamentale
- Adottare, monitorare e gestire il Piano Triennale per l'informatica al fine di garantire la Transizione Digitale in modo da assicurare la disponibilità, la gestione, l'accesso, la trasmissione, la conservazione e la fruibilità dell'informazione digitale a tutti gli interessati

#### ■ **Obiettivo 5 | Adottare modalità di sviluppo applicativo incentrato sui micro servizi che comunicano tra loro tramite API ben definite, garantendo un'elevata disponibilità e scalabilità**

Misure

- Adottare nuovi approcci per la progettazione, la realizzazione e l'organizzazione dei software che prevedano servizi indipendenti, di piccole dimensioni, comunicanti tra loro tramite interfacce *Application Programming Interface* (API)
- Adeguare l'infrastruttura all'attivazione dei micro servizi, garantendo un'elevata disponibilità e scalabilità con particolare riferimento all'erogazione di servizi basati sull'intelligenza artificiale (*Machine Learning* e *Deep Learning*)
- Potenziare l'utilizzo di container, come ad esempio *docker*, e sistemi per la loro orchestrazione, come *Kubernetes*, che consentano di gestire i container in cluster

### **PRIORITÀ 3 Ricerca, progettazione, editoria e comunicazione**

La ricerca rappresenta il cuore pulsante dell'attività istituzionale dell'IZS – Teramo, volta a generare conoscenza attraverso strumenti fondamentali come articoli scientifici e monografie. L'Istituto ha inoltre investito risorse e professionalità nel campo dell'editoria scientifica con la pubblicazione di "Veterinaria Italiana", rivista internazionale, impattata e indicizzata dalle banche dati biomediche. Le competenze acquisite offrono ora l'opportunità di attuare le trasformazioni, organizzative e gestionali, necessarie all'evoluzione della rivista in brand editoriale/casa editrice (sul modello delle *University Press*). Oltre a valorizzare i prodotti interni, si punta a offrire una piattaforma editoriale a università, organizzazioni nazionali e internazionali, nonché partner di progetto.

Imprescindibile e inscindibile per una ricerca di qualità è, inoltre, la capacità progettuale esprimibile dall'ente nel quadro delle iniziative promosse dalle Istituzioni nazionali e internazionali e grazie alla competenza di scienziati e ricercatori. Quest'ultima si esprime non solo rispetto all'area specifica di indagine e studio che li vede coinvolti, ma anche attraverso l'applicazione di modelli riconosciuti di *project management*, fondamentali per crescere in affidabilità e capacità di attrarre sempre nuove fonti di finanziamento.

Queste scelte, opportunamente armonizzate tenendo conto dell'intero impianto strategico del triennio, contribuiscono a costruire – attraverso la Comunicazione Istituzionale – un'identità aziendale volta ad affermare l'IZS – Teramo come punto di riferimento dei principali finanziatori, della comunità scientifica e della collettività nelle aree strategiche individuate. Allo stesso tempo puntano a

creare un clima di fiducia crescente e duratura nei confronti dell'Istituto nel quadro complesso della Salute Unica. È pertanto vincente investire su una comunicazione integrata che ottimizzi le risorse disponibili, concentri i messaggi e indirizzi in modo completo i diversi target di riferimento attraverso tutti gli strumenti e le tipologie di comunicazione disponibili.

## **OBIETTIVO GENERALE**

**Consolidare l'immagine dell'IZS - Teramo quale ente di ricerca chiamato a svolgere un ruolo di alto impatto sociale nello scenario nazionale e internazionale a tutela della Salute Unica in una prospettiva globale.**

## **OBIETTIVI SPECIFICI**

■ **Obiettivo 1 | Innalzare la rilevanza, la qualità metodologica, l'etica e l'integrità della ricerca nell'ambito delle priorità di indirizzo dell'Istituto attraverso l'applicazione di standard internazionali riconosciuti.**

Misure

- Adottare il codice etico e dell'integrità della ricerca
- Adottare standard internazionali riconosciuti per le attività di ricerca
- Definire e applicare processi interni e/o esterni di valutazione e accompagnamento della produzione scientifica dell'ente
- Applicare diffusamente modelli riconosciuti di *project management* alla gestione dei progetti di ricerca
- Innalzare la capacità progettuale dell'ente nel campo della ricerca attraverso incarichi di supporto alla progettazione rivolti a società qualificate nel contesto europeo, in particolare a valere sul programma Horizon Europe

■ **Obiettivo 2 | Sostenere l'accesso libero ai risultati della ricerca attraverso la trasparenza e la condivisione dei dati in tutte le fasi di sviluppo**

Misura

- Aggiornare e divulgare la politica aziendale per l'accesso libero ai dati della ricerca prodotta dall'ente

■ **Obiettivo 3 | Ridefinire l'immagine dell'IZS - Teramo per un nuovo posizionamento strategico a livello regionale, nazionale e internazionale e, coerentemente, indirizzare la comunicazione verso tutti i portatori di interesse**

Misure

- Rivisitare il Piano di Comunicazione aziendale nell'ottica di affermare l'IZS - Teramo come istituto per la Salute Unica in una dimensione globale, pianificando su base annuale le attività di comunicazione – di concerto con la Direzione aziendale e con i referenti delle strutture dell'ente – perseguendone le finalità strategiche
- Veicolare la produzione scientifica dell'ente con finalità divulgative attraverso la pluralità dei sistemi mediali
- Sviluppare e consolidare le relazioni pubbliche con le autorità competenti, i centri di ricerca, gli enti e le Istituzioni, l'industria e i cittadini attraverso iniziative a livello locale, nazionale e internazionale

- Sviluppare in chiave moderna, innovativa e multilingue il sito web istituzionale affinché l'ente abbia la capacità di comunicare a tutti i livelli e in una dimensione globale

#### ■ **Obiettivo 4 | Rilanciare la rivista scientifica “Veterinaria Italiana”**

##### Misure

- Consolidare l'impatto di “Veterinaria Italiana” nel panorama editoriale internazionale attraverso l'incremento degli indici citazionali
- Attivare procedure editoriali finalizzate alla pubblicazione di *special issues* sulla tematica della Salute Unica, sulle attività di cooperazione internazionale e su temi di attualità e rilevanza scientifica
- Redigere il nuovo Piano Editoriale di “Veterinaria Italiana” finalizzato all'evoluzione da rivista a casa editrice sul modello delle *University Press*
- Avviare una nuova politica editoriale allo scopo di individuare e valorizzare filoni omogenei di pubblicazioni tecnico-scientifiche e divulgative dell'IZS – Teramo – monografie, rapporti, relazioni – da gestire in forma di Collane di “Veterinaria Italiana”
- Definire e identificare, per ciascun prodotto editoriale, politica, comitato e licenze creative commons, oltre a introdurre la revisione paritaria a garanzia della congruità scientifica di ogni singola pubblicazione
- Sviluppare la piattaforma OJS per ospitare eventuali riviste di nuova attivazione, archivi di pre-stampa o deposito istituzionale per interni ed esterni (Ministeri, enti, organizzazioni, università)

### **PRIORITÀ 4 Riconoscimenti, collaborazioni e partnership**

Questa priorità rappresenta un anello chiave della catena virtuosa che l'IZS – Teramo ha disegnato attraverso il piano strategico. È necessario dare propulsione all'approccio One Health attraverso vari strumenti, primo fra tutti il networking. La valorizzazione delle reti di collaborazione già esistenti, il loro ampliamento a livello geografico e settoriale anche attraverso partnership pubblico-privato, nonché la creazione di reti delle reti, diventeranno cruciali per lo sviluppo della produzione scientifica e l'innalzamento della qualità della ricerca. Questo risultato, in ottica *One Health*, scaturirà anche dallo sviluppo delle capacità professionali a livello globale. Determinanti saranno a tal fine i Laboratori ufficiali, i Centri di Riferenza e i Centri di Collaborazione già accreditati e da accreditare.

Inoltre, in una dimensione internazionale, nuove reti saranno gemmate da ERFAN – Enhancing Research For Africa Network finanziato dalla WOAH e già coordinato dall'IZS – Teramo e dal programma REMESA, a cui l'istituto partecipa attivamente.

#### **OBIETTIVO GENERALE**

**Determinare efficacemente il posizionamento strategico dell'IZS - Teramo nel campo della ricerca per la Salute Unica nel contesto di riferimento nazionale e internazionale, in una prospettiva di medio-lungo termine.**

#### **OBIETTIVI SPECIFICI**

■ **Obiettivo 1 | Ottenere nuovi riconoscimenti a livello regionale, nazionale e internazionale che accreditino ulteriormente l'IZS – Teramo come Centro di ricerca per la Salute Unica e rafforzare i Laboratori e Centri già in essere**

##### Misure

- Partecipare ai tavoli di lavoro ufficiali, regionali e nazionali, di indirizzo scientifico della Salute Unica

- Candidare l'ente per il riconoscimento quale:
- Centro di Riferenza della Food and Agriculture Organization of the United Nations (FAO) per coronavirus zoonotici
- Centro di Riferenza **One Health** da parte delle Organizzazioni internazionali
- Centro di Riferenza Regionale per le arbovirosi
- Presentare candidature per il riconoscimento dell'ente quale Laboratorio Europeo di Riferimento per malattie di priorità strategica per la Commissione Europea
- Innovare e consolidare il mandato dei Laboratori e dei Centri di Riferenza e Collaborazione già assegnati all'ente sulla base dei trend in evoluzione intercettati nei contesti di riferimento.

**■ Obiettivo 2 | Instaurare, attraverso i Centri di Riferenza, i Laboratori di Riferimento, i Centri di Collaborazione e i network, reti di collaborazione stabili, durature e di successo reciproco con i principali attori internazionali per la promozione della ricerca e lo sviluppo delle competenze scientifiche, tecnico-specialistiche e manageriali richieste alle professionalità che operano nel settore della Salute Unica**

Misure

- Stipulare nuovi accordi di collaborazione con i principali enti di ricerca operanti nei Balcani, nei Paesi dell'Europa dell'est e dell'ex blocco sovietico, nei Paesi dell'America del sud, in Cina, nel sud-est asiatico e nel continente africano. Questi accordi saranno funzionali alla ricerca e allo sviluppo delle capacità professionali nelle aree strategiche definite dal Piano.
- Rafforzare le collaborazioni in essere nelle aree geografiche di interesse a livello regionale, nazionale e internazionale, ovvero stipulare nuovi accordi di collaborazione con i principali enti di ricerca riconosciuti eccellenti nelle aree strategiche definite dal presente Piano, per l'accesso – in consorzio – ai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Programma Horizon Europe, perseguendo altresì il mutuo trasferimento di conoscenze e competenze, anche attraverso visite studio nelle rispettive sedi
- Perseguire iniziative progettuali nell'ambito dei Programmi di Gemellaggio promossi dalla WOA e dalla Commissione Europea, per collaborare con gli enti di interesse nei Paesi di rilevanza strategica
- Incentivare la partecipazione del personale dell'ente a programmi e progetti promossi dalle istituzioni europee e internazionali
- Collaborare in maniera stabile e organizzata con le università, sia in ambito nazionale che internazionale, per formare – attraverso percorsi **post-lauream** congiunti, comuni o condivisi – giovani professionalità di alta specializzazione che possano operare nel campo della ricerca scientifica per la Salute Unica

**■ Obiettivo 3 | Sviluppare iniziative di trasferimento tecnologico finalizzate a valorizzare i risultati della ricerca scientifica promossa dall'ente**

Misure

- Avviare partnership pubblico-privato a livello nazionale e internazionale a supporto della ricerca
- Promuovere la nascita di spin-off e start-up dai risultati della ricerca
- Sviluppare brevetti relativi ai sistemi informativi e ai risultati della ricerca prodotti dall'attività dell'ente che abbiano potenzialità di mercato



## **PRIORITÀ 5 Sistemi di gestione qualità, biosicurezza e anticorruzione**

Sin dal 1994 l'IZS – Teramo si è dotato di un Sistema Qualità per assicurare servizi di alto livello in grado di rispondere, con efficacia ed efficienza, alle esigenze dei propri clienti. Per l'Istituto il Sistema Qualità è sempre stato uno strumento essenziale per la gestione e il governo aziendale con l'obiettivo di migliorare l'organizzazione, garantire l'affidabilità delle prestazioni e, non ultimo, rispettare le prescrizioni derivate dalla legislazione nazionale e internazionale. È stato, pertanto, costruito e accreditato da un ente super partes il sistema di gestione della Qualità secondo i requisiti generali per il funzionamento dei laboratori di prova dettati dalla UNI EN ISO 17025. Sono inoltre certificati i servizi di formazione e progettazione in conformità alla norma ISO 9001. La gestione della Qualità secondo sistemi certificati è lo strumento che la Direzione utilizza per migliorare i servizi offerti, ridurre i costi di esercizio aziendale e aumentare la competitività dell'Istituto sul piano nazionale e internazionale.

L'IZS – Teramo, quale ente strumentale del Ministero della Salute, è chiamato a rinnovarsi in modo continuo. Un processo senza soluzione di continuità per modellarsi sul nuovo approccio globale finalizzato alla tutela della salute dell'uomo, degli animali e dell'ambiente. È opportuno estendere ulteriormente, in modo organico e organizzato, il concetto di sistemi di gestione della Qualità alla produzione di presidi diagnostici da utilizzare nelle prove di laboratorio, che dovranno essere validati e autorizzati. Il raggiungimento di questi riconoscimenti non può prescindere dalla individuazione e realizzazione di modelli organizzativi diligenti che operino attraverso programmazione, monitoraggio, formazione costante e miglioramento continuo.

Tutti i prodotti e i materiali di riferimento dovranno essere gestiti mediante un sistema che ne garantisca la tracciabilità nel tempo e consenta il recupero di tutti i dati identificativi e descrittivi del materiale, comprensivo delle sequenze genomiche (ove disponibili), attraverso un sistema riconosciuto di Biobanche.

In questa visione di crescita organizzativa si ravvisa la necessità di estendere il Sistema Qualità anche ai sistemi informativi, alla privacy e alla trasparenza e anti-corruzione, al fine di garantire la corretta gestione delle informazioni, dei dati e la rintracciabilità dei documenti prodotti a garanzia sia di una corretta gestione che della salvaguardia dei cittadini e dei portatori di interesse.

Risulta infine fondamentale adottare procedure *ad hoc* per la gestione degli stabilimenti di allevamento e di utilizzo degli animali a fini scientifici ed educativi, nel rispetto della normativa vigente e a garanzia del benessere animale.

La presente priorità ha l'obiettivo di garantire il miglioramento continuo dell'organizzazione, delle prestazioni, dei servizi e prodotti dell'ente, per la tutela dell'ambiente e della collettività a partire dal livello nazionale per raggiungere il livello internazionale e continuare a incrementare le attività volte alla maggiore trasparenza e alla prevenzione della corruzione in un'ottica di promozione dell'etica e della legalità.

### **OBIETTIVO GENERALE**

**Ottenere i riconoscimenti necessari a garanzia della qualità delle produzioni di presidi diagnostici e vaccini, delle sperimentazioni animali e della realizzazione e gestione dei sistemi informativi e del sistema anticorruzione.**

### **OBIETTIVI SPECIFICI**

#### **■ Obiettivo 1 | Certificare secondo le Buone Pratiche di Fabbricazione (Good Manufacturing Practice – GMP) l'Officina Farmaceutica**

Misura

- Redigere tutta la documentazione e le Procedure Operative Standard per il funzionamento dell'Officina Farmaceutica secondo le Buone Pratiche di Fabbricazione (GMP) da presentare all'autorità competente per la certificazione

■ **Obiettivo 2 | Certificare le attività che prevedono l'utilizzo di saggi biologici secondo i principi delle Buone Pratiche di Laboratorio (Good Laboratory Practices – GLP)**

Misura

- Redigere la documentazione per ottenere la certificazione dello stabilimento utilizzatore dell'IZS – Teramo come Centro di saggio

■ **Obiettivo 3 | Certificare secondo standard riconosciuti i sistemi informativi realizzati dall'Istituto**

Misura

- Conseguire la certificazione relativamente alla *Business Continuity* (livelli di servizio garantiti h24 7 giorni su 7) e quella di processo relativa alla raccolta requisiti e sviluppo software

■ **Obiettivo 4 | Certificare la Biobanca dei materiali biologici di interesse e delle sequenze genomiche**

Misure

- Redigere le Procedure Operative Standard in conformità alle linee guida WOAHP per le Biobanche
- Adottare il nuovo software (FreezerPro) da utilizzare per la gestione dei materiali biologici e delle sequenze genomiche delle Biobanche

■ **Obiettivo 5 | Potenziare le attività legate alla promozione dell'etica e della legalità per la prevenzione della corruzione**

Misure

- Continuare a incrementare le attività volte alla maggiore trasparenza e alla prevenzione della corruzione Redigere la documentazione del Sistema di gestione e le Procedure Operative Standard in conformità alla norma ISO 37001
- Certificare, tramite un ente riconosciuto a livello nazionale, il sistema sviluppato in conformità allo Standard ISO 37001 – Sistemi di gestione per la prevenzione della corruzione

■ **Obiettivo 6 | Tutelare il *know-how* materiale e immateriale dell'IZS – Teramo nel rispetto della normativa vigente e garantire la protezione dei dati personali gestiti dall'ente**

Misure

- Ottenere la certificazione della protezione dei dati del Sistema Informativo dei Laboratori conformemente al GDPR
- Registrare, ove applicabile, i diritti sulle opere di ingegno e sulle invenzioni industriali che scaturiscono dalle attività sviluppate dall'ente

■ **Obiettivo 7 | Sviluppare e applicare le procedure di gestione della biosicurezza nei laboratori e negli stabilimenti di allevamento e di utilizzo degli animali**

Misure

- Redigere le procedure e certificare, secondo standard internazionali riconosciuti, la formazione del personale addetto alla gestione (accettazione, manipolazione, trasporto) di agenti patogeni di livello 3 e 4
- Aggiornare il documento dell'analisi del rischio sulla biosicurezza nei laboratori e negli stabilimenti di allevamento e utilizzo degli animali a fini scientifici ed educativi

- Redigere i protocolli per le operazioni in campo in caso di emergenze sanitarie

#### ■ **Obiettivo 8 | Adeguare i metodi di prova ai requisiti della recente normativa europea**

Misura

- Validare i metodi di prova in conformità alle nuove regole europee

### **PRIORITÀ 6 Strutture e spazi**

Le carenze strutturali degli immobili rallentano lo sviluppo di attività non più procrastinabili. Per mantenere e sviluppare il ruolo nazionale e internazionale dell'Istituto, assicurare gli standard qualitativi e quantitativi attuali e continuare a essere punto di riferimento di enti e Istituzioni, occorre poter contare su strutture adeguate. L'odierna sede ha infatti raggiunto livelli di saturazione degli spazi che impediscono il potenziamento di qualsiasi attività e non risponde più ai requisiti indicati. Questo era risultato evidente già nei primi anni 2000, quando si decise di avviare un processo di profondo ammodernamento dell'intero sistema. Da quella data ad oggi i passi compiuti sono stati molti, ma altri sono da fare.

È necessario quindi procedere alla ristrutturazione e all'ampliamento delle strutture immobiliari, al fine di adeguarle sul piano logistico-funzionale, sia per quanto riguarda l'adeguamento degli spazi che per il rispetto degli standard europei sulla sicurezza. La presente priorità intende altresì soddisfare la necessità di disporre di spazi che agevolino la "condivisione" e la "contaminazione" intersettoriale e multidisciplinare delle funzioni aziendali.

A tal fine diventa cruciale:

- Edificare la nuova sede (Polo Tecnico) presso Colleatterrato Alto, Teramo, per garantire il soddisfacimento delle esigenze istituzionali e contingenti della sanità pubblica nel nuovo concetto di *One Health* in ambito regionale, nazionale e internazionale.
- Riorganizzare gli spazi della sede centrale (Polo Servizi) di Campo Boario, Teramo (Direzione, Servizi Amministrativi, Tecnologie dell'Informazione, Biblioteca, Comunicazione Istituzionale, Nuova Officina Farmaceutica), attraverso un processo di riqualificazione delle strutture e degli spazi esistenti.

Sia il Polo Tecnico che il Polo Servizi saranno progettati e organizzati nel rispetto dei nuovi concetti di "condivisione", con aree dedicate alla socializzazione e all'incontro del personale. Biblioteca, aree di lavoro condivise, aree d'incontro, laboratori linguistici, anche all'aperto, punteranno a un nuovo concetto di "comunità scientifica globale" che consenta lo sviluppo della circolarità del "pensiero" e dei processi trasversali dell'organizzazione, secondo i nuovi modelli di governo e management che caratterizzano le aziende avanzate.

#### **OBIETTIVO GENERALE**

Garantire che ogni risorsa disponga di quanto necessario per esprimere l'eccellenza in un ambiente di lavoro adeguato, potenziando l'utilizzo delle energie rinnovabili e le aree green.

#### **OBIETTIVI SPECIFICI**

■ **Obiettivo 1 | Avviare a Colleatterrato Alto di Teramo i lavori finalizzati alla realizzazione del Polo Tecnico con il trasferimento di tutti i laboratori e la creazione di edifici di supporto tesi ad aumentare la diffusione del benessere lavorativo delle risorse umane (palestra, residence per stagisti, bar, mensa, asilo aziendale).**

Misure

- Ultimare l'Unità Stagna affinché sia garantita la sicurezza biologica dei lavoratori, dei materiali e dell'ambiente
- Ottenere l'approvazione della progettazione esecutiva del nuovo Polo Tecnico e avviarne la realizzazione sulla base dei finanziamenti regionali e ministeriali già accordati, oltre a intercettare ulteriori risorse per il completamento dell'opera

**■ Obiettivo 2 | Migliorare la sicurezza, la qualità e la distribuzione degli ambienti di lavoro della Sede Centrale di Teramo, riqualificando le strutture e le pertinenze, al fine di realizzare il Polo Servizi dedicato alle aree organizzative di supporto: Direzione, Servizi Amministrativi, Tecnologie dell'Informazione, Biblioteca, Comunicazione Istituzionale.**

**Misure**

- Realizzare i lavori finalizzati alla riqualificazione funzionale ed energetica dello stabile che ospita le Tecnologie dell'Informazione
- Completare la Nuova Officina Farmaceutica nell'area dell'ex-mattatoio

**■ Obiettivo 3 | Completare la riqualificazione delle strutture delle sedi diagnostiche territoriali dell'Abruzzo e del Molise**

**Misura**

- Completare la riqualificazione funzionale, la riorganizzazione degli spazi e l'adeguamento impiantistico delle Sezioni diagnostiche di Avezzano, Campobasso e Pescara

IL DIRETTORE GENERALE

