

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Dati identificativi e premessa:

Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie

Sede legale: Viale dell'Università, 10 - 35020 Legnaro (PD)

Partita IVA e C.F.: 00206200289

Direttore Generale dell'Istituto: Dott.ssa Antonia Ricci

Collegio dei Revisori:

Con Decreto del Presidente della Giunta regionale del Veneto n. 94 del 10 novembre 2022, recepito con DDG n. 413 del 21.12.2022, è stato nominato il Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 17 dell'Accordo per il riordino dell'IZSve che dura in carica tre anni ed è così composto:

Dott.ssa Roberta Albiero	Presidente
Dott. Francesco De Bortoli	Componente
Dott. Mariateresa Micocci	Componente

I riferimenti normativi che sottendono alla redazione del Bilancio di esercizio sono rappresentati nel modo seguente.

Il Capo II del D.Lgs. 106 del 26 giugno 2012 *“riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell’art. 2 della Legge 4 novembre 2010, n. 183”*, pubblicato sulla G.U. del 23 luglio 2012, n. 170, nonché, per le parti non in contrasto con il nuovo decreto, ai sensi dell’art. 16 del D.Lgs. n. 106/2012 *“Abrogazioni”* che cita testualmente *“comma 1. A decorrere dalla data di entrata in vigore dello statuto e dei regolamenti di cui all’articolo 12, sono abrogate le disposizioni del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 270, incompatibili con il presente decreto legislativo”*.

L'art. 7 dell'Accordo sulla gestione dell'IZSve, approvato con Legge Regionale del Veneto n. 5 del 18 marzo 2015, al comma 1 così dispone: *“All’Istituto si applicano i principi contabili adottati nel settore sanitario di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118... ”*.

L'art. 22 del suddetto Accordo così dispone: *“L’Istituto adotta, conformemente a quanto previsto dal d.lgs. 502/1992, le norme di gestione contabile e patrimoniale delle Aziende sanitarie della regione del Veneto. Si applicano inoltre, ove compatibili, le disposizioni del D.Lgs. 118/2011.”*

Si applica la Legge R.V. n. 55/1994 in attuazione al D.Lgs. n. 502/92 recante norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Locali Socio-Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere per le specificità dell'Istituto non disciplinate con il D.Lgs. n. 118/2011.

Dall'1.1.2012, si applica il D.Lgs. n. 118/2011 per le parti di competenza degli Istituti Zooprofilattici, art. 19, comma 2 lett. d), con esclusione pertanto degli artt. nn. 22, 23, 24, 27, 29 e 32 e tenendo conto di quanto previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, pubblicato nella GU n. 88 del 15/4/2013 recante la “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale” che prevede di tener conto nella predisposizione del bilancio di esercizio delle specificità del proprio ambito operativo.


La presente nota integrativa si riferisce al Bilancio di esercizio 2023 e ne costituisce parte integrante.

In essa sono evidenziati, integrati, dettagliati e commentati i dati quantitativi esposti nelle tabelle di bilancio, per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Istituto.

INDICE

Conto Economico	4
Stato Patrimoniale	7
1. Criteri generali di formazione del Bilancio di Esercizio	12
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di Esercizio	12
3. Dati relativi al personale	16
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	19
5. Immobilizzazioni finanziarie	28
6. Rimanenze	30
7. Crediti	32
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	43
9. Disponibilità liquide	43
10. Ratei e risconti attivi	44
11. Patrimonio netto	45
12. Fondo per rischi e oneri	51
13. Trattamento di fine rapporto	54
14. Debiti	55
15. Ratei e risconti passivi	59
16. Conti d'ordine	60
17. Contributi in conto esercizio	62
18. Proventi e ricavi diversi	69
19. Acquisti di beni	71
20. Acquisti di servizi	72
21. Costi del personale	75
22. Oneri diversi di gestione	79
23. Accantonamenti	80
24. Proventi e oneri finanziari	81
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	82
26. Proventi e oneri straordinari	82
27. Imposte sul reddito	85
28. Determinazione dei redditi ai sensi dell'art.144 del TUIR	86
29. Piano dei conti attività commerciale anno 2023	88
30. Siope	96


Conto Economico

 CONTO ECONOMICO ANNO 2023		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IIZZSS		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio					
a) Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE					
	48.669.337,13	45.466.729,20	3.202.607,93		7,04%
b) Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro					
	37.834.501,00	35.822.838,00	2.011.663,00		5,62%
c) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale					
	3.111.481,34	1.835.381,64	1.276.099,70		69,53%
d) Contributi in c/esercizio - extra fondo					
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati					
	3.342.259,32	2.691.851,35	650.407,97		24,16%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro					
	2.581.348,55	1.944.398,68	636.949,87		32,76%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)					
	-	-	-		-
4) Contributi da altri soggetti pubblici					
	749.177,44	720.096,84	29.080,60		4,04%
e) Contributi in c/esercizio - per ricerca					
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente					
	11.733,33	27.355,83	- 15.622,50		-57,11%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
	4.368.720,47	5.107.883,21	- 739.162,74		-14,47%
3) da Ministero - altro					
	1.884.976,15	1.440.988,56	443.987,59		30,81%
4) da Regioni					
	130.648,75	195.736,28	- 65.087,53		-33,25%
5) da Unione Europea e altri Stati					
	623.892,08	176.264,47	447.627,61		253,95%
6) da altri soggetti pubblici					
	1.851,17	-	1.851,17		100,00%
7) da privati					
	1.223.075,10	-	1.223.075,10		100,00%
f) Contributi in c/esercizio - da privati					
	12.375,00	8.775,00	3.600,00		41,03%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti					
	-	-	-		-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti					
	-	-	-		-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie					
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici					
	5.338.948,13	4.983.603,60	355.344,53		7,13%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati					
	975.169,59	1.046.788,29	- 71.618,70		-6,84%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia					
	4.363.778,54	3.936.815,31	426.963,23		10,85%
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro					
	-	-	-		-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi					
	233.215,72	323.410,61	- 90.194,89		-27,89%
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio					
	130.484,04	66.594,92	63.889,12		95,94%
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					
	-	-	-		-
8) Altri ricavi e proventi					
	71.276,58	111.028,83	- 39.752,25		-35,80%
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE		54.443.261,60	50.951.367,16	3.491.894,44	6,85%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IIZZSS	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	6.000.532,65	5.429.999,60	570.533,05	10,51%
a) Acquisti di beni sanitari	5.516.872,46	4.946.624,51	570.247,95	11,53%
b) Acquisti di beni non sanitari	483.660,19	483.375,09	285,10	0,06%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.168.770,21	2.371.133,83	- 202.363,62	-8,53%
a) Acquisti prestazioni sanitarie	-	-	-	-
b) Compartecipazione al personale per att. Libero-professionale (intramoenia)	-	-	-	-
c) Rimborso assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	1.542.005,29	1.718.469,93	- 176.464,64	-10,27%
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	626.764,92	652.663,90	- 25.898,98	-3,97%
3) Acquisti di servizi non sanitari	7.852.417,67	9.553.425,52	- 1.701.007,85	-17,81%
a) Servizi non sanitari	7.452.803,24	9.235.704,97	- 1.782.901,73	-19,30%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	300.263,82	216.407,63	83.856,19	38,75%
c) Formazione	99.350,61	101.312,92	- 1.962,31	-1,94%
4) Manutenzione e riparazione	2.621.614,62	2.189.727,10	431.887,52	19,72%
5) Godimento di beni di terzi	482.866,94	191.304,03	291.562,91	152,41%
6) Costi del personale	26.804.344,42	26.149.628,26	654.716,16	2,50%
a) Personale dirigente veterinario	6.771.536,16	6.819.440,53	- 47.904,37	-0,70%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non veterinario	2.381.768,46	2.365.203,79	16.564,67	0,70%
c) Personale comparto ruolo sanitario	6.526.442,78	5.572.656,08	953.786,70	17,12%
d) Personale dirigente altri ruoli	944.872,30	1.025.236,10	- 80.363,80	-7,84%
1) <i>Personale dirigente ruolo professionale</i>	181.759,44	269.641,36	- 87.881,92	-32,59%
2) <i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>	191.774,84	270.285,80	- 78.510,96	-29,05%
3) <i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	571.338,02	485.308,94	86.029,08	17,73%
e) Personale comparto altri ruoli	10.179.724,72	10.367.091,76	- 187.367,04	-1,81%
1) <i>Personale comparto ruolo professionale</i>	-	-	-	-
2) <i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	6.232.250,64	6.235.865,29	- 3.614,65	-0,06%
3) <i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>	3.947.474,08	4.131.226,47	- 183.752,39	-4,45%
7) Oneri diversi di gestione	938.584,45	922.599,89	15.984,56	1,73%
8) Ammortamenti	4.105.241,32	4.142.877,29	- 37.635,97	-0,91%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	337.021,55	473.277,51	- 136.255,96	-28,79%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.198.860,63	1.083.175,90	115.684,73	10,68%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.569.359,14	2.586.423,88	- 17.064,74	-0,66%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000,00	-	200.000,00	100,00%
10) Variazione delle rimanenze	53.614,47	138.271,24	- 84.656,77	-61,23%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	32.974,22	106.073,70	- 73.099,48	-68,91%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.640,25	32.197,54	- 11.557,29	-35,89%
11) Accantonamenti	1.186.227,76	1.076.179,34	110.048,42	10,23%
a) Accantonamenti per rischi	-	5.000,00	- 5.000,00	-100,00%
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
c) Altri accantonamenti	1.186.227,76	1.071.179,34	115.048,42	10,74%
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	52.414.214,51	52.165.146,10	249.068,41	0,48%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IIZZSS	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.029.047,09	- 1.213.778,94	3.242.826,03	-267,17%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	299,41	346,59	- 47,18	-13,61%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.086,37	3.503,20	- 2.416,83	-68,99%
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 786,96	- 3.156,61	2.369,65	-75,07%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	845.913,38	2.897.486,56	- 2.051.573,18	-70,81%
a) Plusvalenze	-	24.534,00	- 24.534,00	-100,00%
b) Altri proventi straordinari	845.913,38	2.872.952,56	- 2.027.039,18	-70,56%
2) Oneri straordinari	302.483,42	660.364,71	- 357.881,29	-54,19%
a) Minusvalenze	5.834,52	11.298,77	- 5.464,25	-48,36%
b) Altri oneri straordinari	296.648,90	649.065,94	- 352.417,04	-54,30%
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	543.429,96	2.237.121,85	- 1.693.691,89	-75,71%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.571.690,09	1.020.186,30	1.551.503,79	152,08%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.937.299,44	1.738.438,70	198.860,74	11,44%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.764.945,79	1.558.672,55	206.273,24	13,23%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	151.993,65	163.300,05	- 11.306,40	-6,92%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	20.360,00	16.466,10	3.893,90	23,65%
2) IRES	141.115,00	40.000,00	101.115,00	252,79%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	66.015,52	53.370,59	12.644,93	23,69%
Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.144.429,96	1.831.809,29	312.620,67	17,07%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	427.260,13	- 811.622,99	1.238.883,12	152,64%

Stato Patrimoniale

 STATO PATRIMONIALE ANNO 2023 ATTIVO		Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
				Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali		637.450,85	716.250,25	- 78.799,40	-11,00%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		76.482,97	95.432,80	- 18.949,83	-19,86%		
a) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.021.911,05	962.805,45	59.105,60	6,14%		
b) Fondo amm.to diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		- 945.428,08	- 867.372,65	- 78.055,43	9,00%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		560.967,88	620.817,45	- 59.849,57	-9,64%		
a) Altre immobilizzazioni immateriali		6.080.377,85	6.044.541,40	35.836,45	0,59%		
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali		- 5.519.409,97	- 5.423.723,95	- 95.686,02	1,76%		
II Immobilizzazioni materiali		50.011.304,26	50.071.471,96	- 60.167,70	-0,12%		
1) Terreni		260.690,20	260.690,20	-	0,00%		
a) Terreni disponibili				-	-		
b) Terreni indisponibili		260.690,20	260.690,20	-	0,00%		
2) Fabbricati		21.278.806,90	18.831.755,57	2.447.051,33	12,99%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		1.259.863,27	1.259.863,27	-	0,00%		
b) Fondo amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)		- 439.713,46	- 401.917,55	- 37.795,91	9,40%		
c) Fabbricati strumentali (indisponibili)		38.702.155,50	35.056.243,54	3.645.911,96	10,40%		
d) Fondo amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		- 18.243.498,41	- 17.082.433,69	- 1.161.064,72	6,80%		
3) Impianti e macchinari		1.116.759,02	1.008.368,23	108.390,79	10,75%		
a) Impianti e macchinari		3.335.679,67	3.072.178,25	263.501,42	8,58%		
b) Fondo amm.to impianti e macchinari		- 2.218.920,65	- 2.063.810,02	- 155.110,63	7,52%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		7.664.750,83	7.640.845,96	23.904,87	0,31%		
a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		31.468.290,67	31.050.273,16	418.017,51	1,35%		
b) Fondo amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche		- 23.803.539,84	- 23.409.427,20	- 394.112,64	1,68%		
5) Mobili e arredi		956.053,83	1.005.973,68	- 49.919,85	-4,96%		
a) Mobili e arredi		3.422.377,58	3.338.072,22	84.305,36	2,53%		
b) Fondo amm.to mobili e arredi		- 2.466.323,75	- 2.332.098,54	- 134.225,21	5,76%		
6) Automezzi		164.930,23	244.696,75	- 79.766,52	-32,60%		
a) Automezzi		879.895,89	1.050.671,86	- 170.775,97	-16,25%		
b) Fondo amm.to automezzi		- 714.965,66	- 805.975,11	91.009,45	-11,29%		
7) Oggetti d'arte				-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali		827.995,91	819.588,85	8.407,06	1,03%		
a) Altre immobilizzazioni materiali		5.132.569,77	5.040.823,26	91.746,51	1,82%		
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni materiali		- 4.304.573,86	- 4.221.234,41	- 83.339,45	1,97%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		17.741.317,34	20.259.552,72	- 2.518.235,38	-12,43%		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
		-	6.221,85	11.321,85	12.115,13	- 793,28	-6,55%
1) Crediti finanziari		-	6.221,85	6.221,85	7.015,13	- 793,28	-11,31%
a) Crediti finanziari v/Stato				-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione				-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate				-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri			6.221,85	6.221,85	7.015,13	- 793,28	-11,31%
2) Titoli				5.100,00	5.100,00	-	0,00%
a) Partecipazioni				5.100,00	5.100,00	-	0,00%
b) Altri titoli						-	-
Totale A) IMMOBILIZZAZIONI				50.660.076,96	50.799.837,34	- 139.760,38	-0,28%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
				Importo	%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze		1.474.952,29	1.528.566,76	-	53.614,47	-3,51%	
1) Rimanenze beni sanitari		1.328.101,86	1.361.076,08	-	32.974,22	-2,42%	
2) Rimanenze beni non sanitari		146.850,43	167.490,68	-	20.640,25	-12,32%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari					-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari					-	-	
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		31.478.630,02	18.470.142,13	49.280.296,39	31.153.617,52	18.126.678,87	58,18%
1) Crediti v/Stato		3.501.374,55	6.434.489,07	9.935.863,62	9.084.639,04	851.224,58	9,37%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		208.858,41	845.544,95	1.054.403,36	66.055,23	988.348,13	1496,25%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		208.858,41	845.544,95	1.054.403,36	66.055,23	988.348,13	1496,25%
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	3.939.777,23	3.939.777,23	4.524.214,46	584.437,23	-12,92%
c) Crediti v/Stato - per ricerca		3.292.516,14	1.649.166,89	4.941.683,03	4.494.369,35	447.313,68	9,95%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		3.104.189,82	670.922,89	3.775.112,71	3.463.881,75	311.230,96	8,99%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		116.993,32	512.500,00	629.493,32	270.067,93	359.425,39	133,09%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		71.333,00	465.744,00	537.077,00	760.419,67	223.342,67	-29,37%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		23.496.740,82	5.500.929,84	28.997.670,66	12.520.155,51	16.477.515,15	131,61%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		23.496.740,82	1.168.629,84	24.665.370,66	12.520.155,51	12.145.215,15	97,01%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		23.479.242,95	1.104.629,84	24.583.872,79	12.520.155,51	12.063.717,28	96,35%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per assegnazione annua - CIPE		22.418.568,00		22.418.568,00	10.752.387,00	11.666.181,00	108,50%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Altro		1.060.674,95	1.104.629,84	2.165.304,79	1.767.768,51	397.536,28	22,49%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		17.497,87	64.000,00	81.497,87	-	81.497,87	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		-	4.332.300,00	4.332.300,00	-	4.332.300,00	100,00%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		-	4.332.300,00	4.332.300,00	-	4.332.300,00	100,00%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione				-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	-	-	-
3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche		1.143.981,15	231.561,13	1.375.542,28	313.394,07	1.062.148,21	338,92%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		708.231,56	130.000,00	838.231,56	22.280,05	815.951,51	3662,25%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		435.749,59	101.561,13	537.310,72	291.114,02	246.196,70	84,57%
4) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				-	-	-	-
5) Crediti v/altri soggetti pubblici		589.156,65	1.150.298,77	1.739.455,42	6.636.200,50	4.896.745,08	-73,79%
6) Crediti v/Unione Europea e altri Stati		530.375,48	3.878.988,66	4.409.364,14	-	4.409.364,14	100,00%
7) Crediti v/privati		1.568.644,86		1.160.185,69	1.289.773,53	129.587,84	-10,05%
a) Crediti v/privati		1.568.644,86		1.568.644,86	1.604.797,46	36.152,60	-2,25%
b) F.do svalutazione crediti v/privati				408.459,17	315.023,93	93.435,24	29,66%
8) Crediti v/Erario		438.649,43		438.649,43	713.774,35	275.124,92	-38,55%
9) Crediti v/altri		209.707,08	1.273.874,66	1.223.565,15	595.680,52	627.884,63	105,41%
a) Crediti v/altri		209.707,08	1.273.874,66	1.483.581,74	755.697,11	727.884,63	96,32%
b) F.do svalutazione crediti v/altri				260.016,59	160.016,59	100.000,00	62,49%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						-	-
IV Disponibilità liquide				21.587.636,58	27.736.735,96	6.149.099,38	-22,17%
1) Cassa				-	602,19	602,19	-100,00%
2) Istituto Tesoriere				-	9.397,81	9.397,81	-100,00%
3) Tesoreria Unica				21.587.636,58	27.726.735,96	6.139.099,38	-22,14%
4) Conto corrente postale						-	-
Totale B) ATTIVO CIRCOLANTE				72.342.885,26	60.418.920,24	11.923.965,02	19,74%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI				
I Ratei attivi	123.610,78	27.588,68	96.022,10	348,05%
II Risconti attivi	98.849,80	77.254,64	21.595,16	27,95%
Totale C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	222.460,58	104.843,32	117.617,26	112,18%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	123.225.422,80	111.323.600,90	11.901.821,90	10,69%
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	2.373.839,08	2.436.806,68	- 62.967,60	-2,58%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale D) CONTI D'ORDINE	2.373.839,08	2.436.806,68	- 62.967,60	-2,58%

STATO PATRIMONIALE ANNO 2023 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	62.905.735,66	59.383.615,92	3.522.119,74	5,93%
II Finanziamenti per investimenti	14.331.693,24	10.129.877,28	4.201.815,96	41,48%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	9.818.006,83	9.906.738,03	- 88.731,20	-0,90%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	9.818.006,83	9.906.738,03	- 88.731,20	-0,90%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-
3) Finanziamenti da Regioni per investimenti	4.513.686,41	223.139,25	4.290.547,16	1922,81%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-
IV Altre riserve	12.616.116,15	16.540.208,90	- 3.924.092,75	-23,72%
V Contributi per ripiano perdite			-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	409.649,98	- 409.649,98	-100,00%
VII Utile (Perdita) dell'esercizio	427.260,13	811.622,99	1.238.883,12	152,64%
Totale A) PATRIMONIO NETTO	90.280.805,18	85.651.729,09	4.629.076,09	5,40%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	163.222,36	97.206,84	66.015,52	67,91%
2) Fondi per rischi	76.505,80	98.266,59	- 21.760,79	-22,14%
3) Fondi da distribuire			-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			-	-
5) Altri fondi oneri	2.949.271,69	1.854.263,47	1.095.008,22	59,05%
Totale B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.188.999,85	2.049.736,90	1.139.262,95	55,58%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) TFR personale dipendente			-	-
Totale C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-
DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili D) oltre l'esercizio successivo)				
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Mutui passivi			-	-
2) Debiti v/Stato			-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			-	-
4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			-	-
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-
5) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-
6) Debiti v/fornitori	5.563.608,03	24.032,84	5.587.640,87	5.828.946,40
7) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-
8) Debiti tributari	646.341,78	9.318,06	655.659,84	73.680,67
9) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	491.927,03	44.174,13	536.101,16	464.346,05
10) Debiti v/altri	1.365.260,81	3.156.796,46	4.522.057,27	2.859.347,50
Totale D) DEBITI	8.067.137,64	3.234.321,50	11.301.459,14	9.226.320,62
			2.075.138,52	22,49%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - V) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	726,15	4.206,63	- 3.480,48	-82,74%
2) Risconti passivi	18.453.432,48	14.391.607,66	4.061.824,82	28,22%
Totale E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.454.158,63	14.395.814,29	4.058.344,34	28,19%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	123.225.422,80	111.323.600,90	11.901.821,90	10,69%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	2.373.839,08	2.436.806,68	- 62.967,60	-2,58%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale F) CONTI D'ORDINE	2.373.839,08	2.436.806,68	- 62.967,60	-2,58%

1. Criteri generali di formazione del Bilancio di Esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, con esclusione degli artt. nn. 22, 23, 24, 27, 29 e 32, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Gli schemi, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono stati redatti inoltre adattandoli alle specificità del proprio ambito operativo ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e come previsto al comma 4, punto VI) delle premesse del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 e pubblicato nella GU n. 88 del 15/4/2013 recante la *"Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale"*.

La presente nota integrativa fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in € mantenendo i due decimali ai fini della quadratura.

GEN01-NO – Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

GEN02-NO – I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e continuità dei medesimi principi.

GEN03-NO – Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio in quanto si è proceduto alla riclassificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2011 secondo i nuovi parametri previsti dal D.Lgs.n. 118/2011, laddove applicabili.

GEN04-NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'€.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di Esercizio

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Istituto. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Il valore contabile lordo dei beni viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali avviene l'utilizzazione, mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati in relazione al deperimento e consumo ed alla residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti (ad eccezione delle nuove acquisizioni per le quali l'aliquota è ridotta al 50%) sulla base delle aliquote determinate nei principi contabili regionali in applicazione alla L.R.V. 55/94.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote del D.Lgs.n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e di sviluppo avviene con il consenso del Collegio dei Revisori.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Il valore contabile lordo dei beni viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali avviene l'utilizzazione, mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati in relazione al deperimento e consumo ed alla residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti (ad eccezione delle nuove acquisizioni per le quali l'aliquota è ridotta al 50%) sulla base delle aliquote determinate nei principi contabili regionali in applicazione alla L.R.V. 55/94.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote del D.Lgs.n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p><u>I terreni non sono soggetti ad ammortamento.</u></p>

	<p>I <u>fabbricati</u> di primo conferimento esistenti all'01.01.2002 e iscritti nella relativa situazione patrimoniale iniziale a valori I.C.I. sono stati mantenuti con tali valori. I nuovi fabbricati e i valori incrementativi dal 2002 sono stati iscritti secondo i principi prima richiamati.</p> <p>Nella classificazione si è data distinta indicazione dei fabbricati "<i>strumentali (indisponibili)</i>" e "<i>non strumentali (disponibili)</i>", in dipendenza della loro funzionalizzazione (diretta o indiretta) all'attività caratteristica propria dell'Istituto.</p> <p>I <u>beni alienati o dismessi</u> non sono oggetto di ammortamento nell'anno di dismissione.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Immobilizzazioni in corso e acconti	<p>Questa voce comprende i costi sostenuti e gli anticipi per le immobilizzazioni materiali o immateriali non ancora ultimate. La determinazione degli importi avviene con riferimento agli anticipi corrisposti o da corrispondere (fatture ricevute non ancora pagate, fatture da ricevere), o in corrispondenza agli stati di avanzamento per fatture già ricevute. Gli elementi patrimoniali inclusi nelle Immobilizzazioni in corso e acconti non sono sottoposti a processo di ammortamento.</p>
Titoli	<p>Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>
Partecipazioni	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della valutazione effettuata.</p>
Rimanenze	<p>Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.</p> <p>Nella classificazione adottata vengono distinte le <i>rimanenze di beni sanitari</i> e le <i>rimanenze di beni non sanitari</i>.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p>
Disponibilità liquide	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
Ratei e risconti	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
Patrimonio netto	<p><u>Contributi in c/capitale da soggetti diversi dalla Regione</u></p> <p>I contributi in conto capitale assegnati da soggetti diversi dalla Regione ed enti cogenerenti sono iscritti alla voce "Riserve da donazioni e lasciti vincolate ad investimenti" e vengono sterilizzati.</p>

	<p><u>Contributi in c/capitale da Regione ed enti cogenerenti.</u> I contributi in conto capitale assegnati dalla Regione e dagli enti cogenerenti vengono iscritti alla voce "Finanziamenti per investimenti" e vengono sterilizzati.</p> <p><u>Contributi in c/capitale dallo Stato</u> I contributi in conto capitale assegnati dallo Stato vengono iscritti alla voce "Finanziamenti per investimenti" e vengono sterilizzati.</p> <p><u>Contributi in c/esercizio</u> I contributi in conto esercizio assegnati da: Stato, Regione, Province autonome o altri soggetti pubblici e privati, a parte la quota del F.S.N. per cui l'importo iscritto corrisponde all'assegnazione annua di cui alla deliberazione del C.I.P.E., sono stati iscritti in base alle indicazioni regionali. In caso di quote di contributi assegnati da Regione o altri soggetti ma non utilizzati nel corso dell'esercizio, l'importo viene iscritto tra i "Risconti passivi".</p> <p><u>Beni di primo conferimento</u> Non si applica l'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, pertanto non si sterilizzano gli ammortamenti residui dei beni di primo conferimento.</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa e probabile, che alla data della chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale. In base a tale criterio, nel caso di operazioni di acquisto di beni o di servizi il debito corrisponde al costo di acquisizione. Con l'introduzione dello split payment dall'1/7/2017 l'iva viene versata direttamente all'Erario al momento del pagamento. Pertanto i debiti v/fornitori non ancora diventati esigibili sono imputati al 31/12 comprensivi dell'iva che costituisce un costo.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Di seguito si riporta la tabella relativa al personale dipendente, LSU e Formazione lavoro (Conto Annuale).

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1			T12		T12	T13
	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	63		60		683		
- Sanitaria	24	1	23		285		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds	34	4	31	2	356		
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	134	28	140	29	1626		
- Area Assistenti - ex. Cat. C							
- Area Operatori - ex. Cat. Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	3		3		29		
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	4		3		23		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds							
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	74	6	80	6	899		
- Area Assistenti - ex. Cat. C	50	12	52	12	608		
- Area Operatori - ex. Cat. Bs	26	1	24	2	295		
- Area Personale supporto - ex. Cat. B	29	6	27	5	326		
- Area Personale supporto - ex. Cat A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	5		5		60		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds	2		2		24		
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	30	2	29	2	336		
- Area Assistenti - ex. Cat. C	49	15	49	17	565		
- Area Operatori - ex. Cat. Bs	20	2	20	2	207		
- Area Personale supporto - ex. Cat. B	16	8	14	9	182		
- Area Personale supporto - ex. Cat A							

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti	Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/23 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	2	1	1	
- Sanitaria				
Comparto				
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds				
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D				
- Area Assistenti - ex. Cat. C				
- Area Operatori - ex. Cat. Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
- Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
- Livello dirigenziale	1			
Comparto				
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds				
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D				1
- Area Assistenti - ex. Cat. C		1		
- Area Operatori - ex. Cat. Bs				
- Area Personale supporto - ex. Cat. B				
- Area Personale supporto - ex. Cat A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
- Livello dirigenziale				
Comparto				
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds				
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	1		1	
- Area Assistenti - ex. Cat. C	1		1	
- Area Operatori - ex. Cat. Bs				
- Area Personale supporto - ex. Cat. B				
- Area Personale supporto - ex. Cat A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	962.805,45			867.372,65	95.432,80					59.105,60		-	78.055,43	76.482,97
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-													-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.255.294,75			5.064.417,61	190.877,14				25.400,88	161.802,37		-	240.695,69	137.384,70
Software attrezzature sanitarie <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	52.985,99			52.985,99										
Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	736.260,66			306.320,35	429.940,31					11.913,30			18.270,43	423.583,18
Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-													
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.007.346,85	-	-	6.291.096,60	716.250,25	-	-	-	25.400,88	232.821,27	-	-	337.021,55	637.450,85
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
				-
				-
				-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	-	-	-	-

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (ACQUISIZIONI E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE 2022)	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO					
	Alienazione Via Orus	Art. 20 L. 67/88	Autofinanziam	Ricerche	Utili di bilancio	TOTALE
Dir.brevetto E Ut.opere Ing.				11.956,00	47.149,60	59.105,60
Concessioni,licenze,marchi			3.371,54	43.876,32	139.955,39	187.203,25
Software attrezzature sanitarie						-
Migliorie Su Beni Di Terzi					11.913,30	11.913,30
Dir.brevetto E Ut.opere Ing.						-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	3.371,54	55.832,32	199.018,29	258.222,15

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
Terreni disponibili															
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Terreni indisponibili	260.690,20			-	260.690,20										260.690,20
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.259.863,27			401.917,55	857.945,72								37.795,91	820.149,81	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	348.608,25			125.499,00	223.109,25								10.458,25	212.651,00	
Fabbricati strumentali (indisponibili)	35.056.243,54			17.082.433,69	17.973.809,85	3.549.036,32				96.875,64			1.161.064,72	20.458.657,09	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.569.323,25			70.619,55	1.498.703,70	866.299,47							73.068,69	2.291.934,48	
Impianti e macchinari	3.072.178,25			2.063.810,02	1.008.368,23	285.067,60			36.236,26	6.686,82			219.599,89	1.116.759,02	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	90.569,67			22.642,45	67.927,22				132.110,50				15.662,51	184.375,21	
Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.050.273,16			23.409.427,20	7.640.845,96				1.824.349,74	1.313,70		4.808,66	1.796.949,91	7.664.750,83	
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									500.712,76				31.294,59	469.418,17	
Mobili ed arredi - Mobili d'ufficio	3.338.072,22			2.332.098,54	1.005.973,68				118.389,28			11,00	168.298,13	956.053,83	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
Automezzi	1.050.671,86			805.975,11	244.696,75								79.766,52	164.930,23	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
Oggetti d'arte	-			-											
Altre immobilizzazioni materiali	5.040.823,26			4.221.234,41	819.588,85	9.560,83			304.605,78			1.014,86	304.744,69	827.995,91	
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.259.552,72				20.259.552,72	3.843.664,75				1.325.429,37				17.741.317,34	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	100.388.368,48	-	-	50.316.896,52	50.071.471,96	-	-	-	2.283.581,06	1.430.305,53	-	5.834,52	3.768.219,77	50.011.304,26	
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.008.501,17	-	-	218.761,00	1.789.740,17	866.299,47	-	-	632.823,26	-	-	-	130.484,04	3.158.378,86	

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
ALTRI BENI	1.468.685,90	1.226.394,05	242.291,85
MACCHINE D'UFFICIO	3.663.883,87	3.078.179,81	585.704,06
			-
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.132.569,77	4.304.573,86	827.995,91

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Fabbricati non strumentali in corso e acconti - Nido aziendale	-			-
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Sede	13.755.242,97	673.960,73	1.294.857,13	13.134.346,57
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Pordenone in ristrutturazione	228.369,61			228.369,61
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Udine	241.342,71	28.133,91	74.000,41	195.476,21
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Verona	3.331.782,96	232.504,89		3.564.287,85
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Vicenza in ristrutturazione	53.873,61			53.873,61
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Trento	2.267.562,53	69.300,35	2.336.862,88	-
Fabbricati strumentali in corso e acconti - San Donà	249.043,15	2.697,92	93.681,68	158.059,39
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Adria	43.764,42	498,23	44.262,65	-
Impianti corso acconti - Allacciamento impianto fotovoltaico	348,08			348,08
Impianti in corso e acconto-decompressione edificio F	88.222,68			88.222,68
Impianti in corso e acconto-Imp automazione Verona-modifica BMS	-	8.524,36		8.524,36
Impianti in corso e acconto-Fotovoltaico su corpo F	-	276.829,33		276.829,33
Attrezzature sanitarie in corso e acconti- manutenzione straordinaria isolatori inv 18033- 18034-13483-1384	-	32.979,65		32.979,65
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	20.259.552,72	1.325.429,37	3.843.664,75	17.741.317,34

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (ACQUISIZIONI E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE 2023)	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO						
	Alienazione Via Orus	Art. 20 L. 67/88	Autofinanziam.	PNC	RICERCHE	Utili di bilancio	TOTALE
Terreni	-	-	-	-	-	-	-
Nido Aziendale-fabb non strumentale	-	-	-	-	-	-	-
Fabb Ristorbar-fabb non strumentale	-	-	-	-	-	-	-
Fabb. Strum. Sede Di Legnaro	-	-	-	5.417,04	-	35.314,12	40.731,16
Fabb. Strum. Vicenza	-	-	-	-	-	-	-
Fabb. Strum. Verona	-	-	1.247,56	-	-	16.971,42	18.218,98
Fabb. Strum. Adria	-	-	-	-	-	8.139,23	8.139,23
Fabb. Strum. Treviso	-	-	-	-	-	1.227,84	1.227,84
Fabb. Strum Udine	-	-	-	-	-	-	-
Fabb. Strum Trento	-	-	-	-	-	4.805,03	4.805,03
Fabb. Strum. Pordenone	-	-	-	-	-	-	-
Fabb. Strum. San Donà di Piave	-	-	-	-	-	23.753,40	23.753,40
Impianti E Macchinario	-	-	-	-	-	42.923,08	42.923,08
Attrezzature Sanitarie	63.360,28	-	34,05	500.712,76	531.249,03	730.307,32	1.825.663,44
Mobili Ed Arredi	89.709,52	-	3.129,30	-	-	375,76	93.214,58
Mobili D'ufficio	21.180,42	-	-	-	922,32	3.071,96	25.174,70
Macchine D'ufficio	-	-	232,82	-	16.223,74	230.899,41	247.355,97
Autovetture	-	-	-	-	-	-	-
Autoveic. E Mezzi Di Trasporto	-	-	-	-	-	-	-
Altri Beni	-	-	7.836,09	-	-	46.461,11	54.297,20
Altri Beni-Beni Durevoli Val.inf 103E	-	-	354,00	-	-	2.598,61	2.952,61
Fabbr.Strum.Sede In Corso Acc.	2.398,70	6.764,71	175.563,41	-	-	489.233,91	673.960,73
Nido Aziendale In Corso E Acc	-	-	-	-	-	-	-
Fabbr.Pordenone In Ristrutt-ac	-	-	-	-	-	-	-
Fabb. UD In Corso E Acc.	-	-	3.742,50	-	-	24.391,40	28.133,90
Fabb.Treviso In Corso E Acc	-	-	-	-	-	-	-
Fabb.Verona in corso e acc (di propr)	84.373,54	75.978,11	-	-	-	72.153,24	232.504,89
Fabbr.Vi In Ristrutt.-acconti	-	-	-	-	-	-	-
Fabbr.Trento -nuova sede (propr-dir	-	-	-	-	-	69.300,35	69.300,35
Fabbr.San Donà di proprietà in corso e acconti	2.697,92	-	-	-	-	-	2.697,92
Fabbr.Strum Adria in corso e acconti	-	-	498,23	-	-	-	498,23
Impianti Corso Acconti	-	-	-	-	-	285.353,69	285.353,69
Attrezzature Sanitarie in corso e acconti	-	-	-	-	-	32.979,66	32.979,66
Mobili D'ufficio in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Macchine D'ufficio in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni in corso e acconto	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	263.720,38	82.742,82	192.637,96	506.129,80	548.395,09	2.120.260,54	3.713.886,59
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	263.720,38	82.742,82	196.009,50	561.962,12	747.413,38	2.319.278,83	3.972.108,74

Immobilizzazioni immateriali

IMM01-Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

IMM01-SI	Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori in quanto, considerato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs.n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote e le indicazioni determinate nei principi contabili regionali in applicazione alla L. R.V. 55/94 e non ha proceduto alla sterilizzazione delle immobilizzazioni immateriali acquistate con contributi in conto esercizio. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.
-----------------	--

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'IZSVe
Costi di impianto e di ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	20%	25%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	25%
Software attrezzature sanitarie	20%	25%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20% - 100%

Tra le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte le migliorie su beni di terzi che si riferiscono alla sede di Bolzano di proprietà della Provincia ma con la quale si è concordata la manutenzione straordinaria a carico dell'Istituto. Poiché il comodato gratuito stipulato con la proprietà Provincia di Bolzano come da D.D.G. n. 495/2016 è di durata trentennale con scadenza 2046, l'ammortamento è stato calcolato alla stessa aliquota dei fabbricati rapportato alla durata del contratto, e quindi a 3,57%.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Non ci sono immobilizzazioni immateriali in corso.

Immobilizzazioni materiali

IMM02-Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

IMM01-SI	Considerato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote determinate nei principi contabili regionali in applicazione alla L. R.V. n. 55/94 e non ha proceduto alla sterilizzazione delle immobilizzazioni materiali acquistate con contributi in conto esercizio. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.
-----------------	--

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'IZSVe
Fabbricati: - edifici	3%	3%
- costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari	12,50%	10%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	12,50%
Impianti audiovisivi	20%	10%
Mobili ed arredi: - mobili e arredi sanitari	12,50%	10%
- mobili d'ufficio	12,50%	12,50%
Macchine d'ufficio ed elettromeccaniche	-	20%
Autoveicoli e mezzi da trasporto	25%	12,50%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%	20%
Altri beni	20%	12,50%
Altri beni valore inferiore € 103,29	-	100,00%

IMM03-Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno

IMM03-SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
----------	---

IMM04-Eventuale ammortamento integrale

IMM04-SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 103,29, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. E' stato mantenuto il limite di valore previsto dalla L.R. 55/94, anziché quello indicato dal D.Lgs. 118/2011, per le motivazioni indicate all'inizio di questo capitolo. I suddetti beni, per esigenze di individuazione del bene, sono stati comunque inventariati. Fanno parte di questa categoria ad esempio cordless, telefoni cellulari, calcolatrici, ecc.
----------	--

IMM05-Svalutazioni

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

IMM06-Rivalutazioni

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

IMM07- Costi capitalizzati

IMM07-NO	Nel corso dell'esercizio 2023 non vi sono costi capitalizzati.
----------	--

IMM08-Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in Istituto?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		

IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		
---	----	--	--

L'elenco dettagliato dei movimenti delle Immobilizzazioni Patrimoniali è incluso nel registro dei beni ammortizzabili disponibile presso l'Ufficio Patrimonio dell'Istituto.

L'elenco delle Immobilizzazioni materiali e immateriali, completamente ammortizzati ma ancora in uso, viene riepilogata nella seguente tabella:

BENI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI AL 31/12/2023	
CATEGORIA	VALORE STORICO
Impianti e Macchinari	1.022.174,80
Attrezzature Sanitarie	16.524.757,36
Arredi sanitari da laboratorio	589.282,09
Mobili arredi da ufficio	1.183.701,46
Macchine d'ufficio elettroniche	2.537.730,26
Autoveicoli	362.131,13
Autovetture	37.213,17
Altri beni	880.225,18
Concessione licenze e marchi	4.980.449,22
Software di proprietà	842.735,76
Software attrezzature sanitarie	52.985,99
Beni di valore inferiore a € 103,29	104.858,81
Migliorie beni di terzi	91.505,33
TOTALE COMPLESSIVO	29.209.750,56

5. Immobilizzazioni finanziarie

CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Crediti finanziari v/Regione				
Crediti finanziari v/partecipate:				
...				
Crediti finanziari v/altri:				
ENEL ENERGIA CONTRATTI CONSIPEE17_5_	3.871,88		793,28	3.078,60
SAPIO - SERBATORIO AZOTO LIQUIDO SEDE	1.261,00			1.261,00
A.S.I. (EX CONS. ACQ. BASS.) - ACQUA SAN DONA' DI PIAVE	16,58			16,58
REGIONE VENETO - CONCESSIONE DEMANIALE ADRIA	108,52			108,52
CONSORZIO DI BONIFICA VERONESE - CONCESSIONE IDRAULICA BUTTAPIETRA DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO	1.034,11			1.034,11
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA	645,57			645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	7.015,13	-	793,28	6.221,85

CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI					Valore finale
	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2022	
Crediti finanziari v/Stato						
Crediti finanziari v/Regione						
Crediti finanziari v/partecipate:						
...						
Crediti finanziari v/altri:						
ENEL ENERGIA CONTRATTI CONSIPEE17_5_		3.078,60				3.078,60
SAPIO - SERBATORIO AZOTO LIQUIDO SEDE	1.261,00					1.261,00
A.S.I. (EX CONS. ACQ. BASS.) - ACQUA SAN DONA' DI PIAVE	16,58					16,58
REGIONE VENETO - CONCESSIONE DEMANIALE ADRIA	108,52					108,52
CONSORZIO DI BONIFICA VERONESE - CONCESSIONE IDRAULICA BUTTAPIETRA DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO	1.034,11					1.034,11
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA				645,57		645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	2.497,68	3.078,60	-	645,57	-	6.221,85

CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
Crediti finanziari v/Stato			
Crediti finanziari v/Regione			
Crediti finanziari v/partecipate:			
...			
Crediti finanziari v/altri:			
ENEL ENERGIA CONTRATTI CONSIPEE17_5_		3.078,60	
SAPIO - SERBATORIO AZOTO LIQUIDO SEDE			1.261,00
A.S.I. (EX CONS. ACQ. BASS.) - ACQUA SAN DONA' DI PIAVE			16,58
REGIONE VENETO - CONCESSIONE DEMANIALE ADRIA			108,52
CONSORZIO DI BONIFICA VERONESE - CONCESSIONE IDRAULICA BUTTAPIETRA DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO			1.034,11
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA			645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	3.078,60	3.143,25

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
CORIS-Consortio per la Ricerca Sanitaria-DDG 1472020	5.100,00			5.100,00						5.100,00
TOTALE	5.100,00	-	-	5.100,00	-	-	-	-	-	5.100,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

VALORE INIZIALE 12.115,13

VALORE FINALE 11.321,85

IF01-Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

RIMANENZE	Valore iniziale 01/01/2023	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)								
Materiali e prodotti per uso veterinario	1.361.076,08				32.974,22	1.328.101,86		
Mangimi ed integratori per animali								
Altri beni e prodotti sanitari								
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
RIMANENZE BENI SANITARI	1.361.076,08	-	-	-	32.974,22	1.328.101,86	-	-
Prodotti alimentari								
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	22.489,30		6.134,97			28.624,27		
Carburanti e combustibili								
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	35.161,17				3.485,56	31.675,61		
Materiale per manutenzioni e riparazioni								
Altri beni non sanitari	109.840,21				23.289,66	86.550,55		
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
RIMANENZE BENI NON SANITARI	167.490,68	-	6.134,97	-	26.775,22	146.850,43	-	-
TOTALE RIMANENZE	1.528.566,76					1.474.952,29		

RIM01-Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

7. Crediti

PROSPETTO RIEPILOGATIVO COMPOSIZIONE DEI CREDITI AL 31/12/2023

CREDITI VERSO STATO

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/STATO					
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
Crediti v/Stato - altro:	66.055,23	1.095.457,87	107.109,74	1.054.403,36	-
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	66.055,23	1.095.457,87	107.109,74	1.054.403,36	
TSE 2023	26.090,59	167.680,88	27.670,48	166.100,99	
TSE 2024		33.044,95		33.044,95	
DDG 34/23 sorveglianza influenza aviaria		800.000,00		800.000,00	
DDG 327/23 Attività di comunicazione del rischio		12.500,00		12.500,00	
MINISTERO SALUTE DGSF UVAC - d.lgs 32/21		42.630,52	39.474,62	3.155,90	
COMANDO	39.964,64	39.601,52	39.964,64	39.601,52	
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	4.524.214,46	-	584.437,23	3.939.777,23	-
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	4.524.214,46	-	584.437,23	3.939.777,23	-
DECR. 19/05/11 INVESTIMENTI EX ART 20 L. 67/88 :					
Controllo alimenti di origine vegetale	175.362,76			175.362,76	
CDR malattie infettive uomo animale	983.606,97			983.606,97	
Nuova sede Verona	1.865.244,73		584.437,23	1.280.807,50	
Pet Therapy	1.500.000,00			1.500.000,00	
CREDITI V/STATO - RICERCA	4.494.369,35	3.274.447,59	2.827.133,91	4.941.683,03	-
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	3.463.881,75	1.638.882,38	1.327.651,42	3.775.112,71	
RC 2012	185.632,87		16.104,00	169.528,87	
RC 2013	391.869,20			391.869,20	
RC 2013 GIRO	10.348,78			10.348,78	
RC 2014	377.446,74			377.446,74	
RC 2014 GIRO	17.590,98			17.590,98	
RC 2015	369.945,48			369.945,48	
RC 2015 GIRO	7.312,87			7.312,87	
RC 2016	353.181,27			353.181,27	
RC 2016 GIRO	10.993,40			10.993,40	
RC 2017	344.817,59			344.817,59	
RC 2017 GIRO	5.263,74			5.263,74	
RC 2018	320.926,99			320.926,99	
RC 2018 GIRO	7.860,13			7.860,13	
RC 2020	315.314,74		441,52	314.873,22	
RC 2020 GIRO	95.466,00			95.466,00	
RC 2021	299.416,56			299.416,56	
RC 2021 GIRO	7.348,00			7.348,00	
RC 2022	330.754,41			330.754,41	
RC 2022 GIRO	12.392,00			12.392,00	
RC 2023		1.569.582,38	1.255.665,90	313.916,48	
RC 2023 GIRO		69.300,00	55.440,00	13.860,00	
Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	270.067,93	1.025.000,00	665.574,61	629.493,32	-
RF 2018	65.987,93		21.694,61	44.293,32	
RF 2018 GIRO	22.330,00		22.330,00	-	
RF 2019	145.750,00		87.450,00	58.300,00	
RF 2019 GIRO	36.000,00		21.600,00	14.400,00	
RF 2021		786.000,00	393.000,00	393.000,00	
RF 2021 GIRO		239.000,00	119.500,00	119.500,00	
Credit v/Stato per ricerca - altro	760.419,67	610.565,21	833.907,88	537.077,00	
DDG 472/21 MIN. SALUTE	21.333,00			21.333,00	
DDG 489/21 MIN. SALUTE	50.000,00			50.000,00	
DDG 390/22 MIN. SALUTE	100.000,00		80.000,00	20.000,00	
DDG 273/22 MIN. SALUTE	28.000,00		8.400,00	19.600,00	
DDG 341/22 MIPAAF	561.086,67		561.086,67	-	
DDG 57/24MASAF		449.681,00	179.872,40	269.808,60	
MASAF APICOLTURA		156.335,40		156.335,40	
5 1000 2022	-	4.548,81	4.548,81	-	
Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
TOTALE CREDITI V/STATO	9.084.639,04	4.369.905,46	3.518.680,88	9.935.863,62	-

CREDITI VERSO REGIONE DEL VENETO

Fra i crediti verso la Regione del Veneto viene imputato anche il credito relativo al finanziamento di funzionamento FSN in quanto transita per la Regione prima di essere accreditato all'IZSVE.

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	12.520.155,51	40.633.470,81	28.569.753,53	24.583.872,79	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- aapp</i>	10.752.387,00		10.752.387,00	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- 2023</i>		37.834.501,00	15.415.933,00	22.418.568,00	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.767.768,51	2.798.969,81	2.401.433,53	2.165.304,79	
PERSONALE IN COMANDO	3.138,73	1.733,65		4.872,38	
DECR RV 32/20	60.000,00		60.000,00	-	
DGRV 1424/20	77.090,14		77.090,14	-	
DGRV 805/21 SEQUENZIAMENTO	249.040,01			249.040,01	
DECR RV 33/22	132.000,00			132.000,00	
DECR RV 6/22	210.000,00			210.000,00	
DECR RV 63/22	9.000,00		9.000,00	-	
DECR RV 72/22	318.600,00		223.020,00	95.580,00	
DECR RV 74/22	6.000,00		6.000,00	-	
DECR RV 75/22	21.000,00			21.000,00	
DGRV 1176/22	80.000,00		80.000,00	-	
DGRV 1176/22 ALTRO	20.000,00		20.000,00	-	
DGRV 1451/22	406.200,00		108.500,00	297.700,00	
DGRV 249/22 CERAPI	42.000,00		42.000,00	-	
DECR RV 14/22	10.335,74		7.235,00	3.100,74	
DGRV 1355/22 NIDO	2.247,11		2.247,11	-	
DECR RV 271/22	99.996,78		99.996,78	-	
DGRV 814/22	21.120,00		21.120,00	-	
DECR RV 57/23		90.000,00	63.000,00	27.000,00	
DECR RV 99/23 NIDO		2.099,37	2.099,37	-	
DECR RV 75/23 NIDO		26.054,97	26.054,97	-	
DECR RV 61/23		50.000,00	35.000,00	15.000,00	
DGRV 404/23		50.000,00	20.000,00	30.000,00	
DECR RV 111/23		700.000,00	490.000,00	210.000,00	
DGRV 928/23		100.000,00	80.000,00	20.000,00	
DGRV 954/23		5.000,00	4.070,16	929,84	
DGRV 1145/23		10.000,00	7.000,00	3.000,00	
DGRV 928/23 CREV		400.000,00	320.000,00	80.000,00	
DECR RV 22/23		330.000,00	231.000,00	99.000,00	
DECR RV 15/23		100.000,00	70.000,00	30.000,00	
DDG 19/23 PROVINCIA AUTONOMA TRENTO		50.000,00		50.000,00	
DDG 198/22 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		582.000,00	297.000,00	285.000,00	
DDG 2/24 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		242.000,00		242.000,00	
COMANDI REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		55.593,49		55.593,49	
COMANDI REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		4.488,33		4.488,33	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	101.455,10	19.957,23	81.497,87	
DDG 121/23 REGIONE VENETO		80.000,00	16.000,00	64.000,00	
DDG 190/22 PROVINCIA AUTONOMA BOLZANO		21.455,10	3.957,23	17.497,87	
.....					
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	4.332.300,00	-	4.332.300,00	-
<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</i>	-	4.332.300,00	-	4.332.300,00	
DGRV 1677/23 - PNC		3.829.300,00		3.829.300,00	
DDG 172/23 FRIULI VENEZIA GIULIA - PNC		503.000,00		503.000,00	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</i>					
<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.520.155,51	45.067.225,91	28.589.710,76	28.997.670,66	-

CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.280,05	882.488,27	66.536,76	838.231,56	32.778,44
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali</i>	22.280,05	86.483,28	62.941,46	45.821,87	32.778,44
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per crediti istituzionali</i>		796.004,99	3.595,30	792.409,69	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI		529.404,99		529.404,99	
ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA - DDG 376/22		73.500,00	3.595,30	69.904,70	
ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA - PPL 2023		130.000,00		130.000,00	
ULSS N. 3 SERENISSIMA - DDG 709/18		40.000,00		40.000,00	
ULSS N. 6 EUGANEA - NET PET THERAPY		23.100,00		23.100,00	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	291.114,02	1.189.463,42	943.266,72	537.310,72	303.374,50
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali</i>	291.114,02	969.360,90	943.266,72	317.208,20	303.374,50
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per crediti istituzionali</i>	-	220.102,52	-	220.102,52	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI		86.226,20		86.226,20	
AZ.SAN.UNIV. GIULIANO ISONTINA					
RIMBORSO SPESE CORSO 2023 - SORVEGLIANZA		11.561,13		11.561,13	
AZ. PROV.LE SERV. SAN. TRENTO - DDG 173/23		90.000,00		90.000,00	
AZ. PROV.LE SERV. SAN. TRENTO - DDG 270/1		31.500,00		31.500,00	
AZ. SANITARIE DIVERSE - RIMBORSO MISSIONI		815,19		815,19	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	313.394,07	2.071.951,69	1.009.803,48	1.375.542,28	336.152,94

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
Crediti v/altri soggetti pubblici (2005PUBB)	816.739,63	86.383,03	816.049,50	87.073,16	
ASILO NIDO	4.400,00			4.400,00	
COMANDO - TRIB.PD-	108,34			108,34	
REGIONE FRIULI VG - COMANDO	46.670,48		46.670,48	-	
IRCCS PADOVA - COMANDO	1.093,78			1.093,78	
CORTE DEI CONTI - COMANDO	-	662,55		662,55	
MISSIONI	1.428,86		1.428,86	-	
DLGS. 32/21 3,5%	193.523,18		193.523,18	-	
DLGS. 32/21 CONTROLLI UFFICIALI	452.956,80		452.956,80	-	
DDG 709/18 ULSS 3	40.000,00		40.000,00	-	
ONAOSI 2022	228,66		228,66	-	
CORIS - COMANDO	2.731,83		2.731,83	-	
DOGANE - COMANDO	97,70		97,70	-	
DDG 376/22 ULSS 2	73.500,00		73.500,00	-	
FITTO - ORDINE MEDICI VETERINARI VICENZA		5.297,13	2.701,50	2.595,63	
MISSIONE - FOND. IRCCS POLICLINICO SAN MATT		2.605,95	2.210,49	395,46	
MISSIONE - UNIVERSITA' DI PISA		116,40		116,40	
DDG 31/24 - IZS LER		70.000,00		70.000,00	
AVEPA - DGRV 896/23 AIUTI SETTORE APICOLTURA		7.701,00		7.701,00	
Crediti v/ altri soggetti pubblici per fatture commerciali	83.841,80	174.535,41	197.933,88	60.443,33	18.853,55
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerche	5.735.619,07	854.115,12	4.997.795,26	1.591.938,93	
INAIL CCM RABBIA	27.938,98			27.938,98	
RF 2000 - IZS SI	29.954,50			29.954,50	
RF 2002 - IZS LT	12.704,91			12.704,91	
RF 2007 - IZS SI	7.662,62			7.662,62	
RF 2008 - IZS SI	12.436,67			12.436,67	
ULSS 16 NET PET THERAPY	23.100,00		23.100,00	-	
RC 2000 - IZS PB	19.134,72			19.134,72	
INAIL CCM 23/12	43.725,09			43.725,09	
INNOVAGEN UNIVERSITA' DELLA TUSCIA	866,92			866,92	
RF 2013 - IZS LT	38.000,00			38.000,00	
DDG 548/17 BIONET	23.209,61		23.209,61	-	
DDG 153/17 - IZS LT	13.200,00			13.200,00	
DDG 187/17 - CREA	22.527,70			22.527,70	
DDG 72/17 BIO CRIME	20.944,44		20.944,44	-	
RC 2017 STRATEGICA - IZS LT	2.999,78			2.999,78	
RC 2017 STRATEGICA - IZS LER	3.000,00			3.000,00	
DDG 270/19 APSSTN	31.500,00		31.500,00	-	
DDG 414/19 - UNI UDINE	- 1.707,05		- 1.707,05	-	
DDG 289/19 - AVEPA	85.410,70			85.410,70	
DDG 291/19 - AVEPA	104.045,16			104.045,16	
DDG 571/19 - ENTE PARCO NAZIONALE APPENINO	146.477,80		81.451,20	65.026,60	
DDG 198/19 - UNIV UDINE	108.289,12		108.289,12	-	
DDG 324/20 - UNI PD	16.100,00		16.100,00	-	
DDG 340/20 - UNI PD	18.155,00		62,17	18.092,83	
DDG 80/21 - ISS	16.908,58			16.908,58	
DDG 134/20 - REGIONE EMILIA ROMAGNA	18.505,17		18.505,17	-	
DDG 264/20 - PROV VICENZA	28.800,00		28.800,00	-	
DDG 75/21 - CNR	71.250,00		28.500,00	42.750,00	
RF 2019 - ISS	93.840,00		46.920,00	46.920,00	
DDG 362/22 - UNI PD	51.666,67			51.666,67	
DDG 207/21 - APSS TN	45.000,00		45.000,00	-	
DDG 462/21 - IZS AM	335.300,00		117.295,00	218.005,00	
DDG 199/21 - IZS LT	210.000,00		168.000,00	42.000,00	

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
DDG 90/22 PROV AUT BZ	21.455,10		21.455,10	-	
DDG 157/22 PROVINCIA TN	18.000,00		18.000,00	-	
DDG 94/22 UNIVERSITA' FERRARA	62.440,00		43.708,00	18.732,00	
DDG 121/22 ISPRA	10.000,00		10.000,00	-	
DDG 93/22 UNIVERSITA' ROMA	6.000,00		6.000,00	-	
DDG 30/22 ULSS 2 MARCA TREVIGIANA	130.000,00		130.000,00	-	
DDG 5/21 ENTE PARCO NAZION FORESTE CASEN	5.000,00		5.000,00	-	
DDG 259/22 AZ SAN PROV AUT BOLZANO	2.250,00		2.250,00	-	
DDG 9/22 - REGIONE FVG	11.891,06		11.891,06	-	
DDG 198/22 - REGIONE FVG	570.000,00		570.000,00	-	
DDG 258/22 IRCCS OSP POLICLINICO S MARTINO	6.018,38			6.018,38	
RC 2021 STRATEGICA - IZS PB	5.896,00			5.896,00	
RC 2023 STRATEGICA - IZS UM		71.500,00		71.500,00	
DDG 73/23 - ISS		14.926,50		14.926,50	
DDG 328/23 - UNI PD		42.076,62		42.076,62	
DDG 174/23 - IZS LT		209.000,00	125.400,00	83.600,00	
DDG 174/23 - IZS LT		154.000,00	92.400,00	61.600,00	
DDG 397/23 - ISPRA		362.612,00		362.612,00	
FLULABNET - VETERINARY LABORATORIES AG	7.780,57		7.780,57	-	
FLUTEST - VETERINARY LABORATORIES AG	1.512,69		1.512,69	-	
INFL.AVIARE 2010 - FAO	30.116,93		30.116,93	-	
DDG 238/17 INRA	31.806,89		31.806,89	-	
DDG 299/17 - BUNDESKASSE - DIENSTORT KIEL	253.067,64		253.067,64	-	
DDG 298/17 MEDAID	1.058,95		1.058,95	-	0,00
DDG 399/17 IAEA	2.000,00		2.000,00	-	
DDG 75/18 OIE NIGE	6.265,89		6.265,89	-	
DDG 64/18 OIE TUNI	21.242,45		21.242,45	-	
DDG 461/20 GEOZONE	32.630,00		32.630,00	-	
DDG 309/20 LIDISKI	212.641,62		212.641,62	-	
DDG 363/21 FAO	307.487,00		307.487,00	-	
EURL 2021-2022	594.778,56		594.778,56	-	
DDG 58/22 ERINHA ISIDORE	17.665,25		17.665,25	-	
DDG 96/22 - OIE	1.677.667,00		1.677.667,00	-	
DDG 239/22 IAEA	8.000,00		8.000,00	-	
TOTALE CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	6.636.200,50	1.115.033,56	6.011.778,64	1.739.455,42	18.853,55

CREDITI VERSO UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI					
FLULABNET - VETERINARY LABORATORIES AG		7.780,57		7.780,57	
FLUTEST - VETERINARY LABORATORIES AG		1.512,69		1.512,69	
INFL AVIARE 2010 - FAO		30.116,93		30.116,93	
DDG 299/17 - BUNDESKASSE - DIENSTORT KIEL		253.067,64		253.067,64	
DDG 399/17 IAEA		2.000,00		2.000,00	
DDG 75/18 OIE NIGE		6.265,89		6.265,89	
DDG 64/18 OIE TUNI		21.242,45		21.242,45	
DDG 461/20 GEOZONE		32.630,00		32.630,00	
DDG 309/20 LIDISKI		212.641,62		212.641,62	
DDG 363/21 FAO		307.487,00	198.239,00	109.248,00	
DDG 58/22 ERINHA ISIDORE		50.475,25		50.475,25	
DDG 96/22 - OIE		1.677.667,00	503.300,00	1.174.367,00	
DDG 239/22 IAEA		8.000,00	4.000,00	4.000,00	
DDG 215/23 - HUVEPHARMA		4.000,00		4.000,00	
EURL 2023-2024 - EUROPEAN COMMISSION		1.189.556,75		1.189.556,75	
DDG 252/20 - SMARTWATER FISH FARM		157.914,06		157.914,06	
DDG 41/20 - PROTISVALOR MEDITERRANEE		81.165,91		81.165,91	
DDG 374/23 - EUROPEAN COMMISSION		2.122.287,50	1.591.715,62	530.571,88	
DDG 378/23 - FRIEDRICH LOEFLER INSTITUT		825.000,00	398.722,50	426.277,50	
DDG 82/23 - FAO		163.613,00	49.083,00	114.530,00	
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	-	7.154.424,26	2.745.060,12	4.409.364,14	-

CREDITI VERSO PRIVATI, CREDITI VERSO ERARIO E ALTRI CREDITI DIVERSI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/PRIVATI (PER FATTURE)					
Crediti v/privati (per fatture)	1.604.797,46	6.060.774,89	6.096.927,49	1.568.644,86	813.452,90
Fondo svalutazione crediti	- 315.023,93			- 408.459,17	
TOTALE CREDITI V/PRIVATI (PER FATTURE)	1.289.773,53	6.060.774,89	6.096.927,49	1.160.185,69	813.452,90

CREDITI V/ERARIO					
Crediti per acconti IRAP	498.054,21		204.527,78	293.526,43	
Crediti per acconti IRES	90.871,00		41.115,00	49.756,00	
Credito per sanificazione e acquisti DPI	-			-	
Credito per risparmio Irap commerciale	120.000,00	85.007,00	120.000,00	85.007,00	
Credito per acconti Irap commerciale		10.360,00		10.360,00	
Credito IVA	4.849,14		4.849,14	-	
TOTALE CREDITI V/ERARIO	713.774,35	95.367,00	370.491,92	438.649,43	-

ALTRI CREDITI DIVERSI					
Crediti diversi (2005ALTRO)	163.941,50	223.914,43	259.524,02	128.331,91	
Crediti v/dipendenti	31.961,90	10.843,79	21.539,88	21.265,81	
Anticipo missioni con cassa economale	60,00	4.510,00	4.166,00	404,00	
Anticipo missioni con mandato	18.657,00	108.993,54	119.925,54	7.725,00	
Anticipo missioni pasti pedagogi autisti	70,00	840,00	700,00	210,00	
Crediti per acconti INAIL	113.192,60	98.727,10	113.192,60	98.727,10	
Crediti diversi altro (20050DIV)	41.569,78	27.274,65	50.224,49	18.619,94	
Credito INPS per conguaglio CDA	3.003,00			3.003,00	
Credito INPS	199,60			199,60	
Spese nido 2021	6.816,05		6.816,05	-	
Spese nido 2022	23.275,66		23.275,66	-	
Cedolino negativo	142,65			142,65	
Crediti per missioni varie	2.199,03	7.247,13	6.015,99	3.430,17	
Cessione Automezzo	4.402,00		4.402,00	-	
Rimborso spese pubblicazione gare	1.531,79		1.531,79	-	
GSE 2023		1.325,79	963,20	362,59	
spese Nido 2023 - COOP SOC COOPSELIOS		15.516,53	7.219,80	8.296,73	
Indennizzo - E-DISTRIBUZIONE SPA		20,00		20,00	
Ristorbar - CIRFOOD		3.165,20		3.165,20	
Crediti v/privati (per ricerche)	550.185,83	1.275.726,66	489.282,60	1.336.629,89	
DDG 556/16 FONDAZIONE PENTA	118.218,10		118.218,10	-	
DDG 535/17 AGROTEAM	5.100,00		5.100,00	-	
DDG 466/18 CARIVERONA	1.605,69		1.605,69	-	
DDG 621/18 FUTURE EUAQUA	33.193,39		33.193,39	-	
DDG 45/19 - SVILUPPO MARCHE	51.000,00		7.009,97	43.990,03	
DDG 156/20 COOP ZOOTECNICA SCALIGERA	15.000,00		15.000,00	-	
DDG 41/20 EVAGLOBAL	81.165,91		81.165,91	-	
DDG 252/20 PATHOGELTRAP	157.914,06		157.914,06	-	
DDG 443/20 CORTAL EXTRASOY SPA	3.250,00		3.250,00	-	
DDG 144/20 ALL. BORZACCHI	2.380,00		2.380,00	-	
DDG 58/21 APA-CT	2.500,00		2.500,00	-	
DDG 397/22 HUVEPHARMA	2.700,00		2.700,00	-	
DDG 399/21 BOEHRINGER	1.500,00		1.500,00	-	
DDG 95/22 FATRO	3.900,00		3.900,00	-	
DDG 45/22 FONDAZIONE PENTA	70.758,68	2,00	51.995,48	18.765,20	
DDG 294/23 - CHEMIFARMA		3.700,00	1.850,00	1.850,00	
DDG 252/23 - ZOETIS		6.000,00		6.000,00	
DDG 107/24 - ASS IST ZOOPROFILATTICI		1.266.024,66		1.266.024,66	
TOTALE ALTRI CREDITI DIVERSI	755.697,11	1.526.915,74	799.031,11	1.483.581,74	
Fondo svalutazione crediti diversi	- 160.016,59		-	- 260.016,59	
TOTALE ALTRI CREDITI DIVERSI	595.680,52	1.526.915,74	799.031,11	1.223.565,15	-

TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI

31.153.617,52

49.280.296,39

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE

CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:						
<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>						
Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	1.054.403,36	1.054.403,36
<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	-	-	-	-	1.054.403,36	
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.939.777,23	-	-	-	-	3.939.777,23
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.939.777,23	-	-	-	-	
.....						
CREDITI V/STATO - RICERCA	2.387.086,04	454.632,54	450.797,56	382.746,41	1.266.420,48	4.941.683,03
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	2.387.086,04	410.339,22	306.764,56	343.146,41	327.776,48	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	44.293,32	72.700,00	-	512.500,00	
Crediti v/Stato per ricerca (altri progetti) - Ministero della Salute	-	-	-	-	-	
Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	71.333,00	39.600,00	426.144,00	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
TOTALE CREDITI V/STATO	6.326.863,27	454.632,54	450.797,56	382.746,41	2.320.823,84	9.935.863,62
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	249.040,01	1.047.519,47	23.287.313,31	24.583.872,79
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
<i>Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- CIPE</i>	-	-	-	-	22.418.568,00	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	249.040,01	1.047.519,47	868.745,31	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	17.497,87	64.000,00	81.497,87
.....						
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-	4.332.300,00	4.332.300,00
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	4.332.300,00	
Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite						
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	249.040,01	1.065.017,34	27.683.613,31	28.997.670,66
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali	-	-	-	-	45.821,87	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per attività istituzionali	63.100,00	-	-	229.670,82	499.638,87	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali	-	-	-	-	317.208,20	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per attività istituzionali	31.500,00	-	-	15.269,17	173.333,35	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	94.600,00	-	-	244.939,99	1.036.002,29	1.375.542,28
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
Crediti v/enti regionali:						
.....						
Crediti v/sperimentazioni gestionali:						
.....						
Crediti v/altre partecipate:						
.....						
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	493.034,35	19.294,95	418.250,25	30.686,05	778.189,82	1.739.455,42
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	321.986,17	484.351,59	109.248,00	1.196.032,25	2.297.746,13	4.409.364,14
CREDITI V/PRIVATI	185.959,19	15.766,45	12.449,49	17.706,63	1.336.763,10	1.568.644,86
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI						- 408.459,17
TOTALE CREDITI V/PRIVATI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						1.160.185,69
CREDITI V/ERARIO	-	-	293.526,43	49.756,00	95.367,00	438.649,43
ALTRI CREDITI DIVERSI	58.668,46	1.062,82	1.041,11	19.390,84	1.403.418,51	1.483.581,74
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI						- 260.016,59
TOTALE CREDITI V/ALTRI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						1.223.565,15
TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						49.280.296,39

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA			
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				
Crediti v/Stato - altro:	208.858,41	845.544,95	-	1.054.403,36
<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	208.858,41	845.544,95	-	
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	3.939.777,23	-	3.939.777,23
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	3.939.777,23	-	
.....				
CREDITI V/STATO - RICERCA	3.292.516,14	1.649.166,89	-	4.941.683,03
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	3.104.189,82	670.922,89	-	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	116.993,32	512.500,00	-	
Crediti v/Stato per ricerca (altri progetti) - Ministero della Salute				
Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	71.333,00	465.744,00	-	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
TOTALE CREDITI V/STATO	3.501.374,55	6.434.489,07	-	9.935.863,62
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	23.479.242,95	1.104.629,84	-	24.583.872,79
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
<i>Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- CIPE</i>	22.418.568,00	-	-	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.060.674,95	1.104.629,84	-	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	17.497,87	64.000,00	-	81.497,87
.....				
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	4.332.300,00	-	4.332.300,00
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	4.332.300,00	-	
Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.496.740,82	5.500.929,84	-	28.997.670,66
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali	45.821,87	-	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per attività istituzionali	662.409,69	130.000,00	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali	317.208,20	-	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per attività istituzionali	118.541,39	101.561,13	-	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.143.981,15	231.561,13	-	1.375.542,28
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
Crediti v/enti regionali:				
.....				
Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
.....				
Crediti v/altre partecipate:				
.....				
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	589.156,65	1.150.298,77	-	1.739.455,42
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	530.375,48	3.878.988,66	-	4.409.364,14
CREDITI V/PRIVATI	1.568.644,86	-	-	1.568.644,86
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI				- 408.459,17
TOTALE CREDITI V/PRIVATI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				1.160.185,69
CREDITI V/ERARIO	438.649,43	-	-	438.649,43
ALTRI CREDITI DIVERSI	209.707,08	1.273.874,66	-	1.483.581,74
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI				- 260.016,59
TOTALE CREDITI V/ALTRI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				1.223.565,15
TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				49.280.296,39

DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI

DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale 01/01/2023	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale 31/12/2023
Crediti vStato per finanziamenti per investimenti							
DECR. 19/05/11 INVESTIMENTI EX ART 20 L. 67/88 :	DECR. 19/05/11	10.000.000,00	5.475.785,54	4.524.214,46		584.437,23	3.939.777,23
Controllo alimenti di origine vegetale							
CDR malattie infettive uomo animale							
Nuova sede Verona							
Pet Therapy							
Crediti vRegione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	DGRV 1677/23 - PNC REG VENETO	3.829.300,00					3.829.300,00
Crediti vRegione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	DDG 172/23 PNC FRIULI VG	503.000,00					503.000,00
Crediti vRegione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
Inserire dettaglio							
Crediti vRegione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
Inserire dettaglio							

CRED01-Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

CRED01-SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Prudenzialmente si è proceduto con l'accantonamento sui crediti commerciali ed anche su altri crediti per somme difficilmente recuperabili al loro valore nominale.
-----------	---

Altre informazioni relative ai crediti

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'Istituto ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Si è proceduto ad una analisi specifica per ciascuna situazione di inesigibilità del credito per lo stralcio dei crediti mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti. Il Collegio dei Revisori ha preso atto della proposta formulata dal Servizio Economico Finanziario, approvata con DDG n. 130 del 12/04/2024 sulla base dei criteri previsti dal Regolamento per il recupero dei crediti approvato con DDG n. 689 del 27/12/2018. Nel Bilancio di esercizio 2022 si era proceduto con la riclassificazione di alcuni conti

			<p>al fine di rendere più leggibile il bilancio. Pertanto nel 2023 sono stati girocontati crediti della Regione e Province Autonome, delle Aziende sanitarie e dell'Unione Europea.</p>
--	--	--	---

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate attività che non costituiscono immobilizzazioni.

9. Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31/12/2023
		Incrementi	Decrementi	
Cassa (Sede e Sezioni Territoriali)	602,19	27.825,58	28.427,77	-
C/C Bancari (Sede e Sezioni Territoriali)	9.397,81	602,19	10.000,00	0,00
Tesoreria Unica	27.726.735,96	47.113.722,65	53.252.822,03	21.587.636,58
Conto corrente postale	0,00			0,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	27.736.735,96	47.142.150,42	53.291.249,80	21.587.636,58

DL01-Fondi vincolati

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
DL02- Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	La sede centrale dispone di una Cassa economale presso la SCA2 Acquisti e logistica.

10. Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altre convenzioni	111.436,76	
Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altre convenzioni	12.071,97	
Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati	169,66	
Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altri Piani di monitoraggio	- 67,61	
TOTALE RATEI ATTIVI	123.610,78	-

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Altri Serv.non San.da Privato	2.424,78	
Biblioteca	3.511,51	
Canoni Di Nolegg. Area Sanitaria	2.333,57	
Canoni Di Nolegg.Area Non San.	47,58	
Formaz.da Privato - M1	7.828,50	
Manut. rip. attrezzature sanit.e scienti	16.215,87	
Manut. rip. impianti e macchinari	549,00	
Manut. rip.fabbricati	130,49	
Servizi assistenza informatica	65.808,50	1.528,59
TOTALE RISCONTI ATTIVI	98.849,80	1.528,59

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	222.460,58
---------------------------------------	-------------------

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

11. Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale 31/12/2023
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
FONDO DI DOTAZIONE	59.383.615,92	- 401.973,01			3.924.092,75		62.905.735,66
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:							
Finanziamenti per beni di prima dotazione							
Finanziamenti da Stato per investimenti							
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	9.906.738,03			88.731,20			9.818.006,83
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>							
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>							
Finanziamenti da Regione per investimenti	223.139,25		4.332.300,00	41.752,84			4.513.686,41
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							-
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio							
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-						-
ALTRE RISERVE:							
Riserve da rivalutazioni							
Riserve da plusvalenze da reinvestire	4.284.195,35				- 2.617.931,90		1.666.263,45
Contributi da reinvestire							
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	12.256.013,55				- 1.306.160,85		10.949.852,70
Riserve diverse							
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-						-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	409.649,98	- 409.649,98					-
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 811.622,99	811.622,99				427.260,13	427.260,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO	85.651.729,09	-	4.332.300,00	130.484,04	-	427.260,13	90.280.805,18

RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI (2020-2022)		
Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
	88.733,49	
	31.374,75	
	120.108,24	

TOTALE PATRIMONIO NETTO 85.651.729,09

90.280.805,18

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale 31/12/2023	di cui riscossi	di cui investiti
Per beni di prima dotazione:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
Da Stato:					9.906.738,03			88.731,20		9.818.006,83		
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
LAB. CONTROLLO ALIMENTI DI ORIGINE VEGETALE	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	1.000.000,00			32.094,53		967.905,47		
CdR MALATTIE INFETTIVE UOMO ANIMALE	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	2.977.357,58			9.056,97		2.968.300,61		
NUOVA SEDE VERONA	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	4.429.380,45			47.579,70		4.381.800,75		
PET THERAPY	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	1.500.000,00					1.500.000,00		
Da Regione:					223.139,25	-	4.332.300,00	41.752,84	-	4.513.686,41	-	-
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
DGRV 2356/04 Asilo Nido (INV. FAB0000070)	VINCOLATO	ANNO 2004	DGRV 2356/04	COSTR. FABBRICATI	223.139,25			10.458,25		212.681,00		
PNC FRIULI	VINCOLATO	ANNO 2023	DGRFVG 550/23	ATTREZZ VARIE			503.000,00	31.294,59		471.705,41		
PNC REGIONE VENETO	VINCOLATO	ANNO 2023	DGRV 1677/23	VARIE			3.829.300,00			3.829.300,00		
Da altri soggetti pubblici:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI					-					-		
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
Valore finale					10.129.877,28	-	4.332.300,00	130.484,04	-	14.331.693,24	-	-

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore al 31/12/2023
	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	6.397.740,87	4.901.056,77	4.890.727,23	4.284.195,35
Incrementi				
Utilizzi	- 1.496.684,10	- 10.329,54	- 606.531,88	- 2.617.931,90
Valore finale	4.901.056,77	4.890.727,23	4.284.195,35	1.666.263,45

DETTAGLIO RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore al 31/12/2023
	Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	16.405.183,82	14.699.318,33	13.279.459,16	12.256.013,55
Incrementi				
Utilizzi	- 1.705.865,49	- 1.419.859,17	- 1.023.445,61	- 1.306.160,85
Valore finale	14.699.318,33	13.279.459,16	12.256.013,55	10.949.852,70

PN01-Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02-Fondo di dotazione

PN02-SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Vedasi note sotto illustrate.
----------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Vedasi note sotto illustrate

Il **fondo di dotazione** è stato costituito in sede di prima apertura dello Stato Patrimoniale con un valore di € 21.283.486,00.

Nel 2016 si è provveduto a riclassificare il Fondo di dotazione, incrementandolo degli utili maturati fino al 2011 per complessivi € 25.993.569,60. Gli utili maturati dal 2012 in poi sono stati collocati nella voce “Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti”.

Al Fondo di dotazione viene girato l'importo relativo alle opere finanziate con utili di bilancio, una volta concluse. In tal modo, la voce “Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti” presenterà l'importo delle opere ancora da concludere e finanziate con utili. Analoga operazione viene fatta per il “Fondo plusvalenza da reinvestire”, fondo finanziato con la plusvalenza derivante dalla vendita dell'immobile di via Orus avvenuta nel 2006, le cui vicende sono dettagliate qui sotto alla voce “Altre riserve”.

Il fondo di dotazione al 01.01.2023, comprensivo delle riserve da utili maturati fino al 2011 per € 25.993.569,60, era di € 59.383.615,92.

Con Delibera della Direttrice Generale n. 361/2023, la perdita esercizio 2022 di € 811.622,99 ha trovato copertura con due operazioni: la prima mediante riduzione di € 401.973,01 del Fondo di Dotazione, nello specifico riducendo la quota utile 2011 – utile contenuto nel suindicato fondo riserva utili fino al 2011 confluito nel Fondo di Dotazione nel 2016 - destinata a due investimenti che presentavano economia rispetto al progetto iniziale; la seconda di € 409.649,98 mediante utilizzo complessivo degli utili dal 2018 al 2021 prudenzialmente accantonati e non assegnati.

Nel 2023 il fondo di dotazione è stato incrementato per € 3.924.092,75 per l'impiego degli utili e delle risorse da alienazione dell'immobile di via Orus ed utilizzato per € 401.973,01 per la copertura della perdita esercizio 2022, come segue:

Utile esercizio 2012	427.054,13
Utile esercizio 2016	25.014,57
Utile esercizio 2017	854.092,15
totale utilizzo riserve da utili destinati a investimenti	1.306.160,85
riserve plusvalenze da reinvestire	2.617.931,90
totale	3.924.092,75
utile 2011 a copertura perdita esercizio 2022	- 401.973,01
totale incremento Fondo Dotazione	3.522.119,74

Il saldo del fondo di dotazione al 31.12.2023 è di € 62.905.735,66.

Altre riserve

Riserve da plusvalenze da reinvestire

Fra le "Riserve da plusvalenze da reinvestire" è stata iscritta la plusvalenza originata dall'alienazione dello storico complesso immobiliare di via Orus a Padova per € 8.131.841,80.

Nel 2013 sono state concluse e collaudate due opere finanziate con tale plusvalenza. Si tratta dei laboratori vegetali e Biofood presso la Sede per complessivi € 399.467,54 e delle opere di realizzazione della nuova necropsopia nella sezione di Pordenone per € 174.258,52, di cui 100.000 finanziati con i proventi dell'alienazione di via Orus.

Nel 2013 si è quindi provveduto a stornare da questa riserva la somma di € 499.467,54 appostandola al Fondo di dotazione.

Negli anni 2014, 2015, 2016 e nel 2017 non vi sono opere collaudate finanziate con tale plusvalenza.

Nel 2018, con la chiusura dei lavori del Nido e del Ristobar, finanziati con € 673.983,47 derivanti dalla plusvalenza, la predetta somma è stata stornata dal Fondo plusvalenze al Fondo di Dotazione.

Con DDG n. 167 dell'11.04.2019 l'Istituto ha acquistato la sede di San Donà di Piave, precedentemente in affitto, dalla Città Metropolitana di Venezia. L'operazione è stata finanziata interamente con la plusvalenza su via Orus per € 560.649,92. Il valore del "Fondo plusvalenze da reinvestire" al 31.12.2019 era di € 6.397.740,87.

Con DDG n. 353 del 2.10.2020, si è fatta una prima valorizzazione di € 1.496.684,10 del nuovo plesso di Trento, finanziato con la plusvalenza sulla vendita di Via Orus per € 2.350.000 sui 3.800.000 di costo complessivo stanziato. La predetta somma è stata stornata dal Fondo plusvalenze al Fondo di Dotazione. Il valore del "Fondo plusvalenze da reinvestire" al 31.12.2020 era di € 4.901.056,77.

Nel 2021 è stata utilizzata la somma di € 10.329,54. Il valore al 31.12.2021 era di € 4.890.727,23.

Nel 2022, a valere sul finanziamento da alienazione, sono stati chiusi e girati al Fondo di dotazione i lavori di Treviso per € 474.666,03 (DDG n. 348/2022) ed i lavori di adeguamento del centralino telefonico di € 131.865,85, per la somma complessiva di € 606.531,88.

Nel 2023, è stato approvato il quadro economico finale del nuovo stabile di Trento (DDG n. 399/23), che era stato finanziato con i proventi dell'alienazione per € 2.350.000 su € 3.250.000 complessivi dell'opera. Inoltre sono stati chiusi alcuni lavori sul fabbricato di San Donà di Piave che ha utilizzato i proventi dell'alienazione per € 93.681,68 (DDG 304/23).

Nel 2023 si sono inoltre utilizzati i proventi dell'alienazione, rimodulando il piano investimenti per fare fronte alle esigenze di acquisto delle attrezzature in quanto non erano più disponibili gli utili finalizzati agli investimenti. Per attrezzature sanitarie, automezzi ed altri beni sono stati utilizzati € 174.250,22.

Complessivamente l'utilizzo 2023 è pari a € 2.617.931,90.

Il saldo del conto "Riserve da plusvalenze da reinvestire" al 31.12.2023 è di € 1.666.263,45.

Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti

Per quanto riguarda le "Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti", come specificato sopra, nel 2016 è stato creato l'apposito conto, che contiene gli utili maturati dal 2012 destinati a investimenti non ancora conclusi.

Mentre gli utili dal 2012 al 2017 erano stati destinati ad investimenti, gli utili maturati dal 2018 al 2021 erano stati prudenzialmente non assegnati e nel 2023 sono stati impiegati nella parziale copertura della perdita come sopra descritta (DDG n. 361/2023).

Nel 2023 sono state acquistate attrezzature varie per € 1.306.160,85 finanziate con utili come da prospetto sopra riportato.

Il conto "Riserve da utili per investimenti" al 31.12.2023 passa da € 12.256.013,55 a € 10.949.852,70.

Utili

L'utile dell'anno 2018 di € 91.711,98, l'utile 2019 di € 109.203,36, l'utile di esercizio 2020 di € 181.608,29, l'utile del 2021 di € 27.126,35 erano stati iscritti al conto "Utili di esercizio portati a nuovo" che riportava al 31.12.2022 un saldo di € 409.649,98.

Con DDG n. 361/2023, l'importo complessivo è stato integralmente utilizzato per la parziale copertura della perdita di esercizio 2022, come indicato nel paragrafo dedicato al Fondo di dotazione.

Finanziamenti per investimenti

Con DDG n. 191 del 29.04.2021 si è fatta una prima valorizzazione per € 1.569.323,25 del nuovo plesso di Buttapietra (VR), in parte finanziato con l'assegnazione statale di € 4.500.000 di cui al decreto del 19.05.2011. L'ammortamento relativo è stato sterilizzato per € 47.579,70.

Analoga indicazione è stata fatta a fronte di sterilizzazione per alcuni parziali collaudi nel fabbricato finanziato Centro di Referenza Malattie infettive uomo animale. L'importo di sterilizzazione è di € 9.056,97.

Con DDG n. 429/23 è stato approvato il quadro economico finale relativo al Laboratorio Controllo alimenti di origine vegetale, finanziato ex art. 20 legge 67/88 e dando perciò avvio alla sterilizzazione degli ammortamenti. La quota del 2023 è di € 32.094,53.

Complessivamente la sterilizzazione dei contributi da Stato ex art. 20 legge 67/88 è di € 88.731,20 e la quota rimanente da sterilizzare dei contributi ex art. 20 legge 67/88 è di € 9.818.006,83.

Il saldo finale al 31.12.2023 è iscritto per € 14.331.693,24.

Per quanto riguarda i finanziamenti da Regioni, la sterilizzazione è di € 41.752,84 con un residuo da sterilizzare di € 4.513.686,41.

Il finanziamento della Regione Veneto per la costruzione dell'asilo nido viene sterilizzato annualmente per € 10.458,25.

Il finanziamento da Regione Friuli Venezia Giulia di una quota di Piano Nazionale Complementare per l'acquisto di attrezzature viene sterilizzato per € 31.294,59. Il riferimento

è la DGR Friuli Venezia Giulia n. 550 del 24.03.2023, finanziamento recepito con DDG n. 172/2023.

E' stato poi acquisito il finanziamento di € 3.829.300 da parte della Regione Veneto nell'ambito del Piano Nazionale Complementare, finanziamento contenuto nella Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 1677 del 29 dicembre 2023, pubblicata nel BUR n. 4 del 9.1.2024. Nel 2023 non ci sono sterilizzazioni.

Il saldo complessivo finale dei Finanziamenti per investimenti al 31.12.2023 è iscritto per € 14.331.693,24.

Riserve da donazione e lasciti

Nel 2019 è terminata la sterilizzazione del contributo di € 315.625 erogato dalla Regione del Veneto per il finanziamento del Nido. Nessun altra posta è stata inserita.

12. Fondo per rischi e oneri

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	97.206,84	66.015,52	-		163.222,36
FONDI PER RISCHI:	98.266,59	-	-	21.760,79	76.505,80
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	21.505,80			5.000,00	16.505,80
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	76.760,79			16.760,79	60.000,00
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
Altri fondi rischi	-				-
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
Quote inutilizzate contributi per ricerca					
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.854.263,47	1.186.227,76	-	91.219,54	2.949.271,69
Fondi integrativi pensione					
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.463.821,78	1.023.198,54			2.487.020,32
Altri fondi per oneri e spese	390.441,69	163.029,22		91.219,54	462.251,37
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	2.049.736,90	1.252.243,28	-	112.980,33	3.188.999,85

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.049.736,90	3.188.999,85
---	---------------------	---------------------

L'Ufficio Legale, nella sua relazione annuale, agli atti, ha ripercorso le situazioni oggetto di vertenza esponendo anche una valutazione economica in base al grado di probabile soccombenza.

Nella relazione, comunica l'eliminazione della somma di € 16.760,79 relativo all'ultimo ricorrente irreperibile nel ricorso presso il Tribunale di Bolzano per accertamento maggior segmento orario con pagamento differenze retributive per le ore lavorate e della somma di € 5.000 per eventuale soccombenza in ricorso al TAR 776/2022 per la pronuncia favorevole del Consiglio di Stato.

Nei prospetti che seguono si espone la situazione al 31.12.2023 con il dettaglio delle vicende del 2023.

I Fondi Rinnovi contrattuali accolgono le somme calcolate per il rinnovo contrattuale del comparto 2022-2024 e i rinnovi contrattuali 2019-2021 per la dirigenza Sanitaria e PTA. Con nota protocollo n. 4407/2024 il Servizio Risorse Umane ha illustrato e quantificato le proiezioni di spesa. Gli importi iscritti sono quelli relativi al personale FSN; per quello di ricerca si seguirà il criterio di cassa, già adottato per le altre poste arretrate relative a detto personale, ossia indicando il rinnovo al momento dell'erogazione con iscrizione di pari entrata.

Negli Altri fondi per oneri e spese è stata prudenzialmente iscritta la somma per incentivi funzioni tecniche previsti dall'art. 113 del Codice degli Appalti con gli importi comunicati dai Servizi interessati.

Nella scheda che segue gli accantonamenti previsti per l'anno 2023 come da documentazione in atti:

ACCANTONAMENTI 2023

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo accantonamento rinnovi contrattuali Accantonamento 2023 per rinnovi contrattuali di tutte le aree. Importo accantonato € 1.023.198,54	Rinnovo contrattuale 2022-2024 comparto e 2019-2021 per le restanti aree. Rif. prot. 4407/2024.
Fondo Imposte e tasse Irap per accantonamenti rinnovi contrattuali. Importo accantonato € 66.015,52	Accantonamento IRAP conseguente al fondo accantonamento rinnovi contrattuali. Rif. prot. 4407/2024.
Altri fondi per oneri e spese Altri fondi per oneri relativi a incentivi funzioni tecniche Codice Appalti. Importo accantonato € 174.996,10	Importo accantonato di competenza 2023 da distribuire secondo il regolamento attuativo dell'art. 113 del Codice degli Appalti. Rif. prot. 3277/2024 e 4012/2024

Di seguito, il riepilogo degli accantonamenti, la loro variazione rispetto al 2022 e la situazione aggiornata al 31.12.2023:

RIEPILOGO FONDO ACCANTONAMENTI	Criteri di determinazione
Fondo accantonamento per cause civili e oneri processuali: Ricorso al Tar da parte di Azienda per la gara rilevazione sistema rilevazione temperature. Importo Fondo al 31/12/23 € 5.000	Ricorso al TAR da parte di azienda per l'annullamento di esito gara notificato il 09.5.2019 prot 6268/2019. Pronuncia TAR favorevole alla ditta, confermata in appello dal Consiglio di Stato, III Sez., con sentenza n. 1298/2020. Condanna alle spese solo per il primo grado di giudizio TAR 794/2019, richiesta non ancora pervenuta a IZSve Importo accantonato € 5.000. Richiesta non ancora pervenuta, accantonamento da mantenere. Rif. prot. 4469/2024.
Fondo accantonamento per cause civili e oneri processuali: R.G. 352/2022 promossa da Società. Importo Fondo al 31/12/23 € 11.505,80	Ricorso promosso da Società B. S.P.A/IZSve – TRIBUNALE DI PADOVA – R.G. N. 352/2022 –per pagamento spettanze non riconosciute da Istituto. Somma complessiva stimata € 25.000. Ingiunzione di pagamento RG 352/2022 a favore del ricorrente per € 13.494,20. Udienza fissata per marzo 2024. Rif prot 4469/2024
Fondo accantonamento contenzioso Personale dipendente: Ricorso promosso da UIL/IZSve promosso da 43 dipendenti. Importo iscritto a Fondo al 31/12/23 € 30.000	Ricorso RG 1415/2021 notificato 09.08.2021 promosso avanti il Tribunale di Padova –sez. Lavoro, ex art. 414 cpc, dalla UIL per la non corretta determinazione del fondo delle fasce e posizioni organizzative. Ricorso rigettato dal Giudice a favore IZSve. Uil presenta appello presso la CORTE D'APPELLO DI VENEZIA - UIL/IZSve – RG N. 598/2023. Udienza prevista per marzo 2024. Richiesta mantenimento importo stimato sul precedente medesimo ricorso prot 5916/2019, di cui alla DDG 272/2020. Importo appostato € 30.000. Rif. prot . 4469/2024
Fondo accantonamento contenzioso Personale dipendente: Ricorso promosso da 34 dipendenti con patrocinio legale CISL. Importo iscritto a Fondo al 31/12/23 € 30.000	Ricorso RG 2400/2021 notificato il 17.12.2021 per la non corretta determinazione del fondo delle fasce e posizioni organizzative. Ricorso rigettato dal Giudice a favore IZSVE. Cisl presenta appello presso la CORTE D'APPELLO DI VENEZIA –CISL/IZSve – RG N. 605/2023. Udienza prevista per marzo 2024. Richiesta mantenimento importo stimato sul precedente medesimo ricorso prot 5560/2019, di cui alla DDG 241/2020. Importo appostato € 30.000. Rif prot 4469/2024.

<p>Fondo accantonamento rinnovi contrattuali Accantonamento per rinnovi contrattuali di tutte le aree. Importo Fondo al 31/12/23 € 2.487.020,32.</p>	<p>Stima complessiva per competenze e oneri per tutte le Aree secondo le indicazioni MEF. Nel 2022 è stato applicato il CCNL comparto 2019-2021. Nel 2022 e 2023 accantonamenti per l'area comparto per 2022-2024 e accantonamenti 2019-2021 per le aree della dirigenza. Totale complessivo del fondo al 31.12.2023 € 2.487.020,32. Rif prot. 4407/2024</p>
<p>Fondo Imposte e tasse Irap per accantonamenti rinnovi contrattuali. Importo Fondo al 31/12/23 € 163.222,36</p>	<p>Accantonamento IRAP conseguente al fondo accantonamento rinnovi contrattuali. Totale complessivo del fondo al 31.12.2023 € 163.222,36. Rif prot. 4407/2024</p>
<p>Altri Fondi per oneri e spese Rideterminazione del fondo 2023 per avvisi Inps su versamenti contributivi. Importo Fondo al 31/12/23 € 4.149,48</p>	<p>Richiesta Inps di versamenti di contributi previdenziali e assistenziali sulla base degli Eca pervenuti. Importo rideterminato rispetto al 2022 per il riconoscimento della riduzione presso l'INPS Nuovo importo del fondo € 4.149,48. Rif prot. 4407/2024</p>
<p>Fondo incentivi funzioni tecniche Codice Appalti Importo Fondo al 31/12/23 € 458.101,89</p>	<p>Stima delle somme destinate a incentivi per funzioni tecniche da distribuire tra il personale e da destinare ad acquisti di formazione e attrezzature sulla base del Regolamento adottato con DDG n. 438/2021. Somma complessiva accantonata € 458.101,89.</p>

In sintesi il quadro complessivo della composizione del fondo per rischi e oneri al 31/12/2023:

BILANCIO 31/12/2023 FONDI RISCHI E ONERI						
Fondo Accant.per Cause Civ.on.proces	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	totale
TAR 794/2019	5.000,00					5.000,00
Causa Azienda			11.505,80			11.505,80
TOTALE	5.000,00		11.505,80	-	-	16.505,80
Fondo Accant. Contenzioso Pers.Dip	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	totale
Accantonamento RG N. 2400/2021			30.000,00			30.000,00
Accantonamento RG N. 1415/2021			30.000,00			30.000,00
TOTALE	-		60.000,00	-	-	60.000,00
Fondi Acc. Rinnovi contrattuali	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	totale
CCNL comparto 2022-2024				514.881,92	643.061,52	1.157.943,44
CCNL vet 2019-2021	48.640,39	86.536,32	220.033,81	287.701,15	227.442,62	870.354,29
CCNL dirigenza non medica 2019-2021	12.579,74	31.098,99	54.794,65	89.412,40	116.281,73	304.167,51
CCNL dirigenza professionale 2019-2021	1.632,30	4.056,39	15.369,75	11.914,01	8.773,99	41.746,44
CCNL dirigenza tecnica 2019-2021	1.595,47	4.056,39	15.369,75	10.454,49	6.258,05	37.734,15
CCNL dirigenza amministrativa 2019-2021	2.700,02	8.112,78	22.627,39	20.253,67	21.380,63	75.074,49
TOTALE	67.147,92	133.860,87	328.195,35	934.617,64	1.023.198,54	2.487.020,32
Fondo Imposte	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	totale
IRAP su rinnovi contrattuali comparto e dirigenza	4.459,05	8.889,20	30.488,00	53.370,59	66.015,52	163.222,36
TOTALE	4.459,05	8.889,20	30.488,00	53.370,59	66.015,52	163.222,36
Altri Fondi per oneri e spese	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	totale
richieste versamenti Inps come da Eca pervenuti				4.149,48		4.149,48
Incentivi funzioni tecniche Codice Appalti		39.773,26	110.920,31	132.412,22	174.996,10	458.101,89
TOTALE	-	39.773,26	110.920,31	136.561,70	174.996,10	462.251,37
TOTALE	76.606,97	182.523,33	541.109,46	1.124.549,93	1.264.210,16	3.188.999,85

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito	NO	

un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?			
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

Non vi è tale fondo in Istituto, in quanto l'ente deve versare mensilmente all'INPS ex INPDAP le quote dovute per il trattamento di fine servizio.

14. Debiti

COMPOSIZIONE DEL DEBITO AL 31/12/2023

DEBITI	Valore iniziale 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31/12/2023	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Incrementi	Decrementi			
MUTUI PASSIVI						
DEBITI V/STATO						
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
Ministero per incentivo revisore						
TOTALE DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
DEBITI V/FORNITORI:	5.828.946,40	58.313.273,29	58.554.578,82	5.587.640,87	2.628.475,63	797.706,92
DEBITI TRIBUTARI:	73.680,67	12.000.034,32	11.418.055,15	655.659,84		
Per Iva	3.738,93	2.731.877,45	2.402.047,36	333.569,02		
Per Iva split	-	3.035.574,99	3.035.545,62	29,37		
Per Irpef	3.647,50	4.460.196,97	4.448.707,45	15.137,02		
Per Ires	40.000,00	141.115,00	48.645,00	132.470,00		
Per Irap	26.294,24	1.631.269,91	1.483.109,72	174.454,43		
Per altre imposte				-		
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	464.346,05	8.426.887,10	8.355.131,99	536.101,16		
Per Inail	115.770,11	98.982,91	115.936,77	98.816,25		
Per Inpdap	336.088,15	8.122.249,07	8.045.140,16	413.197,06		
Per Inps	4.871,91	86.641,32	91.655,37	142,14		
Per fondi pensione complementare	-	105.293,52	88.416,62	16.876,90		
Per onaoasi	7.040,24	13.720,28	13.983,07	6.777,45		
Per Enpav	575,64			575,64		
DEBITI V/ALTRI:	2.859.347,50	27.604.365,97	25.941.656,20	4.522.057,27		
DEBITI v/dipendenti	989.603,33	22.900.085,97	22.654.863,69	1.234.825,61		
Debiti verso personale	944.183,83	22.879.431,74	22.642.773,57	1.180.842,00		
Debiti verso personale per ferie non godute	-			-		
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.lgs. 50/2016	45.419,50	20.654,23	12.090,12	53.983,61		
Debiti verso personale per compensi intramoenia	-			-		
Altri debiti diversi:	1.869.744,17	4.704.280,00	3.286.792,51	3.287.231,66		
Debiti verso assicurazioni	5.493,16	122.897,02	127.390,18	1.000,00		
Debiti verso organizzazioni sindacali	-	49.651,95	49.651,95	-		
Debiti diversi	1.615.295,78	1.954.521,03	619.364,09	2.950.452,72		
di cui per acconti su progetti ricerche a partner	1.542.666,52	1.838.357,50	493.651,23	2.887.372,79		
di cui per somme incassate per versamenti indebiti da clienti	31.324,08	766,21	2.979,54	29.110,75		
di cui partite in sospeso per somme da accertare	41.305,18	115.397,32	122.733,32	33.969,18		
Debiti verso inventori per brevetti	6.702,32			6.702,32		
Debiti verso borsisti	135.885,29	1.791.202,01	1.782.346,75	144.740,55		
Debiti verso collaboratori area sanitaria	-			-		
Debiti verso collaboratori area non sanitaria	54,30		54,30	0,00		
Debiti verso enti per comandi	6.694,22	71.023,99	28.786,16	48.932,05		
Debiti verso Direttori	81.331,20	605.895,35	576.952,65	110.273,90		
Debiti verso Consiglio Amministrazione	561,80	95.320,20	95.721,94	160,06		
Debiti verso revisori	17.726,10	13.768,45	6.524,49	24.970,06		
TOTALE DEBITI	9.226.320,62			11.301.459,14		

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
MUTUI PASSIVI						
DEBITI V/STATO						
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-	
TOTALE DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
DEBITI V/FORNITORI:	38.501,90	46.837,98	24.032,84	88.307,17	5.389.960,98	5.587.640,87
DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	9.599,00	646.060,84	655.659,84
Per Iva					333.598,39	
per Irpef					15.137,02	
per Ires					132.470,00	
per Irap				9.599,00	164.855,43	
per altre imposte						
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	16.741,01	247,73	-	109.707,20	409.405,23	536.101,16
Per Inail					98.816,25	
Per Inpdap su stipendi	747,22	247,73	-	101.457,12	267.226,95	
Per inpdap su ferie mat non godute						
Per Inpdap organi direzionali				8.250,08	18.777,54	
Per Inpdap per conguaglio pensioni	16.000,00					
Per Inpdap su commissioni					490,43	
Per previdenza complementare					16.876,90	
Per Inps					-	142,14
Per onaoisi	6,21					6.783,66
Per Enpav						575,64
Per contributi direttore generale						
DEBITI V/ALTRI:	47.135,59	2.588,79	231,08	115.107,12	4.356.994,69	4.522.057,27
Debiti v/dipendenti	40.433,27	2.588,79	231,08	115.107,12	1.076.465,35	
Debiti verso personale	2.490,72	825,75		109.624,29	1.067.901,24	
Debiti verso personale per ferie non godute						
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.lgs. 50/2016	37.942,55	1.763,04	231,08	5.482,83	8.564,11	
Debiti verso personale per compensi ufficio legale						
Debiti verso personale per compensi intramoenia						
Altri debiti diversi:	6.702,32	-	-	-	3.280.529,34	
Debiti verso assicurazioni					1.000,00	
Debiti diversi					2.950.452,72	
Debiti verso inventori per brevetti	6.702,32					
Debiti verso borsisti					144.740,55	
Debiti verso collaboratori area sanitaria						
Debiti verso collaboratori area non sanitaria						
Debiti verso enti per comandi					48.932,05	
Debiti verso Direttori					110.273,90	
Debiti verso Consiglio Amministrazione					160,06	
Debiti verso revisori					24.970,06	
TOTALE DEBITI						11.301.459,14

DEBITI PER SCADENZA

DEBITI	DEBITI PER SCADENZA			
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
MUTUI PASSIVI				
DEBITI V/STATO				
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:				
Altri debiti v/Stato		-		
Ministero per incentivo revisore				
TOTALE DEBITI V/STATO	-	-	-	-
DEBITI V/FORNITORI:	5.563.608,03	24.032,84		5.587.640,87
DEBITI TRIBUTARI:	646.341,78	9.318,06	-	655.659,84
Per Iva	333.598,39			
per Irpef	15.137,02			
per Ires	132.470,00			
per Irap	165.136,37	9.318,06		
per altre imposte				
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	491.927,03	44.174,13	-	536.101,16
Per Inail	98.816,25			
Per Inpdap su stipendi	369.022,93	44.174,13		
Per inpdap su ferie mat non godute	-			
Per Inpdap per conguaglio pensioni		-		
Per Inpdap su commissioni	-			
Per previdenza complementare	16.876,90			
Per Inps	-	142,14		
Per onaoi	6.777,45	-		
Per Enpav	575,64	-		
Per contributi direttore generale	-			
DEBITI V/ALTRI:	1.365.260,81	3.156.796,46	-	4.522.057,27
Debiti v/dipendenti	1.071.217,71	163.607,90	-	
Debiti verso personale	1.071.217,71	109.624,29		
Debiti verso personale per ferie non godute				
Debiti verso personale per compensi ufficio legale				
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.lgs. 50/2016		53.983,61		
Debiti verso personale per compensi intramoenia				
Altri debiti diversi:	294.043,10	2.993.188,56	-	
Debiti verso assicurazioni	1.000,00			
Debiti diversi	-	2.950.452,72		
Debiti verso inventori per brevetti	6.702,32	-		
Debiti verso borsisti	144.740,55			
Debiti verso collaboratori area sanitaria	-			
Debiti verso collaboratori area non sanitaria	0,00			
Debiti verso enti per comandi	48.932,05			
Debiti verso Direttori	79.286,49	30.987,41		
Debiti verso Consiglio Amministrazione	160,06			
Debiti verso revisori	13.221,63	11.748,43		
TOTALE DEBITI				11.301.459,14

DB01-Debiti per mutui

DB01-NO	Nell'esercizio non sono stati contratti mutui.
----------------	--

DB02-Transazioni

DB02-NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
----------------	--

Altre informazioni relative a debiti

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
DB03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	Sì	I debiti v/fornitori sono comprensivi dell'iva da versare all'Erario in seguito all'applicazione dello split payment dall'1/7/2017, in quanto la stessa iva diviene esigibile al momento del pagamento.

15. Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Premi di Assicurazione-Altri Premi	371,39	
Manut. rip. attrezzature sanit.e scientifiche	354,76	
TOTALE RATEI PASSIVI	726,15	-

RISCONTI PASSIVI (REGIONE VENETO)	Importo	di cui oltre 12 mesi
DGRV 1451/22	328.924,83	
DECR RV 22/23	121.837,18	
DECR RV 15/23	100.000,00	
DECR RV 57/23	90.000,00	
DDG 121/23 PNC PNR	80.000,00	
DECR RV 88/21	17.570,15	
DGRV 1145/23	10.000,00	
DECR RV 14/22	6.143,37	

RISCONTI PASSIVI (ALTRI)	Importo	di cui oltre 12 mesi
PIRAMIDE RICERCA 5	2.744.396,17	
PIRAMIDE RICERCA 4	2.460.000,00	
RC 2023	1.569.582,38	
RC 2022	1.429.692,83	
DDG 107/24 INF-ACT	1.263.442,69	
DDG 378/23 KAPPA	823.197,17	
RF 2021	750.157,66	
EURL 2023-2024	706.635,29	
RC 2021	706.185,28	
DDG 374/23	584.532,64	
DDG 96/22 OIE	456.537,20	
MASAF GRANCHIO BLU	449.681,00	
DDG 174/23 IZS LT	361.142,75	
DDG 397/23 ISPPRA	358.287,68	
DDG 34/23 MIN SAL	348.568,74	
DDG 462/21 IZS AM	300.365,67	
DDG 198/22 REG FVG	285.000,00	
DDG 2/24 REG FVG	242.000,00	
RF 2019	182.964,16	
MASAF APICOLTURA	156.335,40	
DDG 309/20 LIDISKI	120.108,01	
DDG 571/19 CRAYFIS	117.674,09	
DDG 41/20 EVAGLOBA	110.794,22	
DDG 363/21 FAO	109.258,05	
DDG 36/22 UNIPD	100.000,00	
DDG 82/23 FAO	99.678,83	
DDG 173/23 APSS TN	78.664,54	
RC 2023 STRAT	71.500,00	
DDG 31/24 IZS LER	70.000,00	
DGRT 779/23	65.000,00	
DDG 75/21 H-ALO	64.409,44	
DDG 390/22 MIN SAL	61.125,44	
DDG 9922 HORIZON P	56.198,31	
DDG 376/22 ULSS 2	47.243,34	
DDG 328/23 UNI PD	42.076,62	
DDG 194/23 PROV TN	39.337,64	
PIRAMIDE RICERCA 3	30.055,67	
RC 2021 STRATEGICA	26.328,80	
DDG 195/23 UNIPD 1	22.211,16	
DDG 58/22 ERINHA	21.895,80	
DDG 461/20 GEOZONE	18.287,56	
DDG 258/22 BY-COVI	16.047,67	
DDG 190/22 PROV BZ	15.646,70	
DDG 73/23 ISS	14.926,50	
DDG 327/23 MIN SAL	12.500,00	
ASILO NIDO	11.733,38	
DDG 273/22 MIN SAL	10.998,02	
AVEPA - API 23/24	7.701,00	
DDG 252/23 ZOETIS	6.000,00	
5 1000 22	4.548,81	
DDG 239/22 IAEA	4.062,24	
DDG 215/23 HUVEPHA	4.000,00	
5 1000 20	3.840,96	
DDG 294/23 CHEMIFA	3.700,00	
FITTO VI 23-24	2.161,84	
FITTO VERONA	1.594,71	
5 1000 16	1.078,02	
FATTURE DI VENDITA	27.864,87	
TOTALE RISCONTI PASSIVI	18.453.432,48	-

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.454.158,63
--	----------------------

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi

Informazione	Caso presente in Istituto?		Se sì, illustrare
RP01–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	I contributi assegnati da Regione o altri soggetti ma non utilizzati nel corso dell'esercizio vengono iscritti tra i "Risconti passivi".

16. Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
F.3) BENI IN COMODATO	2.436.806,68	-	62.967,60	2.373.839,08
Beni in comodato da terzi	2.436.806,68		62.967,60	2.373.839,08
Beni in comodato presso terzi				
F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
Beni in contenzioso				
Altri impegni assunti				
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.436.806,68	-	62.967,60	2.373.839,08

TOTALE CONTI D'ORDINE	2.436.806,68	2.373.839,08
------------------------------	---------------------	---------------------

Altre informazioni relative a conti d'ordine

Informazione	Caso presente in Istituto?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Le fideiussioni e le cauzioni ricevute dai fornitori e i beni in comodato presso terzi non sono rappresentati nei conti d'ordine in quanto non costituiscono un rischio per l'ente. Vedi tabelle seguenti.
CO03–Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario		SI	Come disposto dal principio contabile OIC n. 22, sono

<p>fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>			<p>rappresentati i beni in comodato da terzi che sono costituiti da arredi, attrezzature sanitarie e apparecchiature informatiche concesse in comodato d’uso gratuito dalla Provincia di Bolzano e da altri Enti o fornitori.</p>
---	--	--	---

Beni dell’Istituto presso terzi

Beni dell’Istituto presso terzi al 31/12/2023

CATEGORIA	VALORE STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
Attrezzature Sanitarie	768.023,31	725.089,39	42.933,92
Mobili e Arredi	8.230,01	8.230,01	-
Mobili d'ufficio	4.070,40	4.070,40	-
Macchine d'ufficio	61.332,89	61.332,89	-
Altri beni	13.926,15	13.926,15	-
TOTALE	855.582,76	812.648,84	42.933,92

Depositi cauzionali

TIPOLOGIA	IMPORTO
Polizze fideiussorie e fidejussioni bancarie	1.840.553,92
Garanzie fideiussorie	8.472,54
TOTALI	1.849.026,46

17. Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLO STATO
Contributi in c/esercizio dallo Stato indistinto (Cipe)
Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
35.822.838,00	37.834.501,00	2.011.663,00	5,62%
1.835.381,64	3.111.481,34	1.276.099,70	69,53%

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLO STATO
Assegnazione annua indistinta dallo Stato
Assegnazioni vincolate dallo Stato:
Contributi in c/esercizio dallo Stato - Attività di sorveglianza (TSE)
Piramide della ricerca
Contributi da Ministero - D.Lgs. 32/2021 art. 15 - contributo 5% e 1%
DDG 34/23 Sorveglianza dell'influenza aviaria e l'ampliamento dell'operatività del Centro di Referenza Nazionale per l'influenza aviaria e la malattia di Newcastle.

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
				37.834.501,00
				3.111.481,34
			200.725,83	200.725,83
			2.460.000,00	2.409.991,22
				49.333,03
			800.000,00	451.431,26

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA
Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale
Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
1.944.398,68	2.581.348,55	636.949,87	32,76%

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA
DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER QUOTA F.S. REGIONALE:
Quota F.S. regionale - indistinto
Quota F.S. regionale - vincolato:
EXTRA FONDO:
Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) vincolati:
DGRV 805/21 e DECR RV 63/21 SEQUENZIAMENTO DDG 287/21 ``Rafforzamento delle attivita` di testing e di sequenziamento per la sorveglianza ed il monitoraggio della circolazione virale e delle varianti di SARS-CoV-2 e approvazione del Documento di sviluppo di un Centro Regionale per la caratterizzazione genetica delle emergenze sanitarie
DGRV 814/22 DDG 254/22 ``Utilizzo del lisato piastrinico come strumento per la gestione dell'asciutta selettiva e la riduzione dell'uso di antibiotico nella terapia delle mastiti negli allevamenti di bovine da latte del Veneto`
DECR RV 33/22 DDG 289/22 Finanziamento per l'anno 2022 Programmi a sostegno delle azioni centrali del Piano Regionale Prevenzione 2020-2025
DECR RV 72/22 Potenziamento biossime marine DGRV 1452/22
DECR RV 63/22 DDG 408/22 Decreto del Direttore dell'U.O. Sanità Animale e Farmaci Veterinari della Regione del Veneto "Misure per il contenimento dell'antibiotico resistenza - sorveglianza e monitoraggio degli antibiotici in ambito veterinario di cui al Piano Nazionale Prevenzione (PNP) 2020-2025"
DGRV 1451/22 Approvazione del "Piano regionale della formazione delle Autorità Competenti - Aziende U.L.S.S. e Direzione Prevenzione Sicurezza Alimentare, Veterinaria per gli anni 2022-2025"
DECR RV 88/21 - contributo per la realizzazione ed il funzionamento della banca dati sulla identificazione e registrazione degli animali
DECR RV 271/22 DDG 173/22 Direzione agroambiente, programmazione e gestione ittica e faunisticovenatoria della Regione del Venetomisura 1.26 ``Innovazione nel settore della pesca`` art. 26 del Reg. (UE) n. 508/2014. P.O. FEAMP 2014-2020`
DECR RV 6/22 VEGETALI -"Analisi di laboratorio effettuate da IZS delle Venezie sugli alimenti vegetali non trasformati e altre matrici correlate alla sicurezza alimentare" per l'anno 2022
DECR RV 14/22 Azioni nel settore della sicurezza alimentare per la prevenzione delle intossicazioni da funghi e il monitoraggio della contaminazione, radioattiva e da metalli pesanti, nei funghi spontanei, per il potenziamento delle analisi sui MOCA e per lo sviluppo di azioni in relazione a contaminazione dei prodotti primari.
DECR RV 75/22 Monitoraggio Blue Tongue, west Nile, influenza aviaria e altre malattie nello specifico per le attività di analisi di laboratorio inerenti il controllo della rinotracheite infettiva del bovino IBR
DECR RV 74/22 Misure per il contenimento dell'antibiotico resistenza - sorveglianza e monitoraggio degli antibiotici in ambito veterinario
DECR RV 11/23 VEGETALI DDG 260/23- ``Programma ``Analisi di laboratorio sugli alimenti vegetali non trasformati e altre matrici correlate alla sicurezza alimentare (Regolamento (UE) 2017/625 sui controlli ufficiali e altre attività ufficiali)``
DECR RV 22/23 DDG 270/23 ``Realizzazione delle attivita` , a sostegno delle azioni centrali del Piano Regionale Prevenzione (PRP) 2020-2025.

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
				2.581.348,55
			622.600,00	8.885,29
			21.120,00	5.634,37
			330.000,00	96.861,82
			318.600,00	289.848,04
			30.000,00	29.096,83
			444.000,00	112.023,56
			72.849,96	14.311,89
			99.996,78	65.036,95
			700.000,00	6.187,68
			10.335,74	4.192,37
			70.000,00	70.000,00
			20.000,00	20.000,00
			700.000,00	700.000,00
			330.000,00	208.162,82

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA
DECR RV 61/23 Misure per il contenimento dell'antibiotico resistenza sorveglianza e monitoraggio degli antibiotici in ambito veterinario" di cui al Piano Nazionale di contrasto dell'antimicrobico-Resistenza (PNCAR) 2022-25.
DGRV 404/23 DDG 147/23 "Programma di attivita' per interventi a favore dell'apicoltura anno 2023 (NUTRAPI 2023 - VELUTINA 2023)"
DGRV 954/23 "Programma Operativo Regionale (POR) per l'attivita' di vigilanza sull'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati - anno 2023"
DGRV 928/23 Attivita' di monitoraggio delle malattie infettive
DGRV 928/23 CREV 2023
DECR RV 99/23 NIDO 2023
DECR RV 75/23 NIDO 2023
DDG 9/22 REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA Decreto n. 3382/SPS dell' 11.12.2021 "Ausilio nel coordinamento e controllo delle attivita' afferenti alla sicurezza alimentare e nei prodotti di origine animale e non animale".
DDG 198/22 REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - Realizzazione dei piani di monitoraggio e sorveglianza epidemiologica in sanita' pubblica veterinaria 2022-2024
DDG 194/23 PROV AUTONOMA TRENTO Attivita' di comune interesse sull'approfondimento specialistico circa lo stato sanitario della fauna selvatica in provincia di Trento per il periodo 1 giugno 2023 - 31 dicembre 2025
DDG 157/22 PROV AUTONOMA TRENTO Attivita' di comune interesse sull'approfondimento specialistico circa lo stato sanitario della fauna selvatica in provincia di Trento per il periodo 1 giugno 2022 - 31 maggio 2023.
CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA FONDO
Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo):

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
			50.000,00	50.000,00
			50.000,00	50.000,00
			5.000,00	1.929,84
			100.000,00	100.000,00
			400.000,00	400.000,00
			2.099,37	2.099,37
			26.054,97	26.054,97
			25.000,00	7.147,82
			724.500,00	297.000,00
			50.000,00	10.662,36
			18.000,00	6.212,57
Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %	
720.096,84	749.177,44	29.080,60	4,04%	

Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo):
Contributi da Asl Veneto - dlgs 32/21 3,5%
Contributi da Asl Veneto - dlgs 32/21 controlli ufficiali
ULSS 2 - DDG 376/22 (celiachia)
DDG 173/23 APSS TN "Convenzione per la realizzazione di attivita' di sorveglianza epidemiologica nell'ambito della sanita' pubblica veterinaria in Provincia Autonoma di Trento"
DECR RV 13/23 ULSS 2 (DDG 2011/23) Progetto "Piccole Produzioni Locali - PPL Venete". Azioni regionali a favore delle PPL in ambito agro-zootecnico anno 2023

				749.177,44
				87.258,62
				497.920,00
			73.500,00	22.663,36
			90.000,00	11.335,46
			130.000,00	130.000,00

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:

Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
27.355,83	11.733,33	- 15.622,50	-57,11%

Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	11.733,33
Contributi da altri Enti Pubblici - (Nido Aziendale)	11.733,33

				11.733,33
				11.733,33

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA
Contributi in c/esercizio per ricerca

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
5.107.883,21	4.368.720,47	- 739.162,74	-14,47%

PER RICERCA:

Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:

Ricerche Correnti 2019				
Ricerche Correnti 2020				
Ricerche Correnti 2021				
Ricerche Correnti 2022				

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
				1.884.976,15
			1.579.904,41	328.496,95
			1.576.573,71	804.829,73
			1.497.082,81	530.414,30
			1.653.772,06	221.235,17

Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:

Ricerche Finalizzate 2018				
Ricerche Finalizzate 2019				
Ricerche Finalizzate 2021				

				130.648,75
			419.300,00	27.728,50
			291.500,00	67.077,91
			786.000,00	35.842,34

Contributi da Ministero per ricerca - altro

5 x 1000 2021				
DDG 472/21 MIN SAL - Realizzazione di un progetto di ricerca e sviluppo, attraverso tecnologie sperimentali, di metodi sostitutivi al modello animale`				
DDG 341/22 MIPAAF- PO FEAMP 2014-2020 - ``Strategie integrate per la riduzione dell'uso del farmaco in acquacoltura``				
DDG 390/22 MIN SAL progetto di ricerca e sviluppo attraverso tecnologie sperimentali, di metodi sostitutivi al modello animale				
DDG 273/22 MIN SAL progetto di indagine sulla percezione del rischio e per una comunicazione del rischio efficace				

				623.892,08
			4.064,33	2.858,24
			106.666,00	84.072,61
			561.086,67	481.084,69
			100.000,00	38.874,56
			28.000,00	17.001,98

Contributi da Regioni per ricerca

DDG 190/22 PROVINCIA AUT. BOLZANO				
-----------------------------------	--	--	--	--

				1.851,17
			21.455,10	1.851,17

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
PER RICERCA:				
Contributi da Unione Europea e altri stati per ricerca				
DDG 238/17 INRA "Veterinary Biocontained facility Network for excellence in animal infectiology research and experimentation VetBioNet Action"			172.648,00	46.375,28
DDG 309/20 LIDISKI Progetto di ricerca europeo "LIDISKI - EU Support to Livestock Disease Surveillance Knowledge Integration"			404.529,00	80.247,74
DDG 461/20 GEOZONE : Presa d'atto della stipula del "Sub Grant Agreement" per il progetto "GeoZone: Development of a standard for the collection and sharing of zone geographic component" tra l'Organizzazione Mondiale della Sanita' Animale (OIE) e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.			63.630,00	18.139,34
DDG 363/21 FAO Presa d'atto della stipula della "Letter of Agreement PO 349658" tra l'Organizzazione delle Nazioni Unite per l'Alimentazione e l'Agricoltura (FAO) e questo Istituto, per il supporto alla realizzazione di progetti relativi all'influenza aviaria e alla rabbia.			439.267,00	43.130,29
DDG 99/22 HORIZON PRIZE "EYWA - Early Warning System of Vector-borne diseases"			150.000,00	56.778,14
DDG 96/22 OIE "Strengthening capacity on aquatic animal health and epidemiological surveillance"			592.630,00	121.248,84
DDG 239/22 IAEA "Novel Test Approaches to Determine Efficacy and Potency of Irradiated Vaccines Against Avian Influenza Viruses"			16.000,00	11.318,06
DDG 397/22 HUVEPHARMA - studio dell'attivita' antimicotica del clorocresolo e dell'acido glicolico nei confronti di ceppi fungini responsabili della dermatomicosi del coniglio.			2.700,00	2.700,00
EURL 2023-2024			1.189.556,75	482.921,46
DDG 58/22 ERINHA ISIDORE Integrated Services for Infectious Disease Outbreak Research - ISIDORE"			70.000,00	48.104,20
DDG 252/20 PATHOGELTRAP New Blue Revolution through a pioneering pathogen-trapping technology based on bioselective hydrogel-forming proteins			435.625,00	205.660,46
DDG 41/20 EVAGLOBAL European Virus Archive GLOBAL - EVAg			239.973,50	30.318,30
DDG 621/18 FUTUREEUAQUA Future growth in sustainable, resilient and climate friendly organic and conventional European aquaculture			141.250,00	2.178,63
DDG 374/23 ONEBAT Progetto di ricerca europeo denominato HORIZON EUROPE "One Health approach to understand, predict and prevent viral emergencies from bats"			592.750,00	8.217,36
DDG 378/23 KAPPA-FLU HORIZON EUROPE "Ecology and biology of HPAIV H5"			825.000,00	1.802,83
DDG 82/23 FAO HPAI and Rabies			163.613,00	63.934,17

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
PER RICERCA:				
Contributi da altri soggetti pubblici Italia per ricerca:				
Ricerche Correnti 2019			25.730,00	8.169,55
Ricerche correnti 2021 - strategica			29.360,00	3.017,12
Ricerche Finalizzate 2019			156.400,00	115.446,02
DDG 571/19 CRAYFISH "Crayfish lineages conservation in north-western Apennine". Presa d'atto dell'adesione al "Grant Agreement number LIFE18 NAT/IT/000806 - LIFECLAW"			209.254,00	28.842,09
DDG 462/21 IZS AM "Provision of support to EFSA and to ECDC in the production of the EU One Health Zoonoses report and of online interactive One Health data visualizing dashboards and story maps - FRAMEWORK CON TRACT NUMBER - OC/EFSA/BIOCONTAM/2020/03" -			451.850,00	82.609,53
DDG 75/21 H-ALO Progetto di ricerca europeo denominato H2020 "Photonic system for Adaptable multiple-analyte monitoring of food-quality - h-ALO"			285.000,00	92.264,69
DDG 340/20 UNIPD - "Ricerche in Collaborazione (BRIC - 2019)" - Piano Attività di Ricerca 2019-2021 - progetto ID 11 "Sviluppo di sistemi integrati per l'analisi e la gestione di informazioni geografiche ed epidemiologiche a supporto della valutazione del rischio occupazionale da zoonosi trasmesse da artropodi vettori"			72.620,00	1.555,52
DDG 93/22 UNI ROMA "Mosquito Alert Italia"			6.000,00	395,10
DDG 94/22 UNI FE: UNIVERSITA' FERRARA PO FEAMP 2014/2020 - Misura 2.47 "Innovazione" - "Favorire un'acquacoltura sostenibile sotto il profilo ambientale, efficiente in termini di risorse, innovativa, competitiva e basata sulle conoscenze"			62.440,00	30.015,01
DDG 121/22 ISPRA "Implementation of Copernicus downstream products for monitoring of bathing and shellfish waters and piloting user uptake - SGA 2020 n. 8-SI2.829837"			10.000,00	5.872,97
DDG 5/21 - indagini sanitarie sulla popolazione di lupo nel Parco "Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, MonteFalterona e Campigna			10.000,00	127,76
DDG 195/23 UNI PD OC/EFSA/MESE/2022/03-CT02 Development of risk assessment methodology for RNAi-based GM plants (SC08)			2.850,00	2.850,00
DDG 195/23 UNI PD OC/EFSA/MESE/2022/03-CT02 Inventory of BMR values for BMD analysis (SC02)			24.770,00	2.558,84
DDG 177/23 AGEA SCS3 Programma apistico 2023.			8.142,66	8.142,66
DDG 267/23 AGEAI Piano apistico nazionale per l'annualità 2023.			32.444,00	32.444,00
DDG 174/23 IZS LT - POC4AIV "Preventing zoonoses by screening Avian Influenza Virus (AIV) in wildlife birds and poultry using a novel rapid point of care system"			209.000,00	170,92
DDG 174/23 IZS LT - Flu-Switch "Identification of factors driving the emergence and spread of avian influenza viruses with zoonotic potential"			154.000,00	1.686,33
DDG 258/22 BY-COVID - Progetto di ricerca europeo denominato "BeYond COVID" - Project 101046203 -			24.107,50	8.059,83
DDG 397/23 ISPRA - (PNRR) - Missione 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica - Componente 4 Tutela del territorio e della risorse idrica - Investimento 3.5 Ripristino e tutela dei fondali degli habitat marini.			362.612,00	4.324,32
Contributi da privati per ricerca:				
DDG 58/21 APA CT srl			5.000,00	1.716,44
DDG 39/21 BOEHRINGER ITALIA SPA			1.500,00	1.256,48
DDG 95/22 FATRO SPA			3.900,00	2.448,85
DDG 107/24 ASS ISTITUTI ZOOPROFILATTICI			1.266.024,66	2.581,97
DDG 45/22 FONDAZIONE PENTA			80.000,00	67.721,22
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI				
CONTRIBUTI DA PRIVATI:				
Contributi per missioni dipendenti			8.775,00	12.375,00
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI			8.775,00	12.375,00
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			45.466.729,20	48.669.337,13
			3.202.607,93	7,04%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio

Informazione	Caso presente in Istituto?		Se sì, illustrare
CE01. Sono stati erogati contributi da parte di altri enti pubblici? Per quale finalità?	NO		

Lo schema di conto economico adattato alle specificità degli Istituti Zooprofilattici prevede che il contributo derivante dal Fondo Sanitario Nazionale approvato venga contabilizzato al conto "Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE".

Al conto "Contributi in c/esercizio dallo Stato-altro" vengono imputati i finanziamenti per le emergenze e altri finanziamenti che arrivano direttamente dallo Stato.

18. Proventi e ricavi diversi

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI
Altre convenzioni
Altri piani di monitoraggio
Altri ricavi
Antigene
Convenzioni per analisi
Esami
Piani di profilassi
Analisi su tamponi COVID-19
Circuiti AQUA
TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PUBBLICI

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
120.513,21	41.202,64	- 79.310,57	-65,81%
436.896,29	386.875,06	- 50.021,23	-11,45%
100,00	574,60	474,60	474,60%
35.783,36	15.735,20	- 20.048,16	-56,03%
75.156,55	69.937,56	- 5.218,99	-6,94%
171.338,66	271.253,06	99.914,40	58,31%
108.030,54	133.026,35	24.995,81	23,14%
60.499,68	19.515,12	- 40.984,56	-67,74%
38.470,00	37.050,00	- 1.420,00	-3,69%
1.046.788,29	975.169,59	- 71.618,70	-6,84%

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGGETTI PRIVATI
Altre convenzioni
Altri piani di monitoraggio
Altri ricavi
Antigene
Convenzioni per analisi
Esami
Sangue canino
Analisi su tamponi COVID-19
Vaccino stabulogeno
Circuiti AQUA
TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGGETTI PRIVATI

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
415.655,95	553.663,29	138.007,34	33,20%
-	-	-	-
20.279,40	51.100,30	30.820,90	151,98%
149.393,48	136.671,32	- 12.722,16	-8,52%
702.134,70	915.577,92	213.443,22	30,40%
2.515.303,72	2.560.235,77	44.932,05	1,79%
48.019,80	55.849,02	7.829,22	16,30%
-	-	-	-
-	7.836,36	7.836,36	100,00%
86.028,26	82.844,56	- 3.183,70	-3,70%
3.936.815,31	4.363.778,54	426.963,23	10,85%

CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI
Rimborsi assicurativi
Rimborsi personale comandato
Recuperi da personale dipendente e borsista - mensa
Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi
TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
19.224,40	12.261,92	- 6.962,48	-36,22%
90.610,43	41.335,17	- 49.275,26	-54,38%
145.113,89	95.310,41	- 49.803,48	-34,32%
68.461,89	84.308,22	15.846,33	23,15%
323.410,61	233.215,72	- 90.194,89	-27,89%

QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO
Utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato
Utilizzo finanziamenti per investimenti dalle Regioni
Utilizzo finanziamenti per investimenti da altri enti pubblici
Utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire
Utilizzo riserva successioni e donazioni
Utilizzo riserva per investimenti
TOTALE QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
56.136,67	88.731,20	32.594,53	58,06%
10.458,25	41.752,84	31.294,59	299,23%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
66.594,92	130.484,04	63.889,12	95,94%

ALTRI RICAVI E PROVENTI
Ricavi per servizio foresteria
Ricavi per compartecipazione servizio mensa
Ricavi per formazione
Ricavi da sponsorizzazioni
Ricavi da royalties - Brevetti
Fitti attivi - terreni
Fitti attivi - fabbricati
Altri proventi diversi
Altri proventi diversi verso enti pubblici
Altri proventi diversi verso privati
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI

Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
-	-	-	-
-	-	-	-
75.404,96	50.532,82	- 24.872,14	-32,98%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
4.926,69	5.983,66	1.056,97	21,45%
3.887,18	6.224,43	2.337,25	60,13%
-	-	-	-
26.810,00	8.535,67	- 18.274,33	-68,16%
111.028,83	71.276,58	- 39.752,25	-35,80%

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

50.951.367,16	54.443.261,60
----------------------	----------------------

PR01 - Ricavi per prestazioni sanitarie

I ricavi fatturati alle Aziende sanitarie del Veneto ed extraregione sono stati inseriti insieme alle prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici, in quanto questo Istituto non rientra nella mobilità sanitaria.

PR02 - Proventi non sanitari

PR02-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati proventi di natura non sanitaria, relativamente ad attività di formazione ad esterni e per altre attività fatturate a titolo di rimborso spese per attività di collaborazione, infine fitti attivi per locazione di alcune stanze all'Ordine dei Veterinari.
----------------	---

PR03 - Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

PR03-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi, relativamente a rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi, per missioni, per recupero mensa, per spese postali e legali.
----------------	--

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)			-	
Materiali e prodotti per uso diagnostico	4.830.223,90	5.383.417,24	553.193,34	11,45%
Mangimi ed integratori per animali				
Altri beni e prodotti sanitari	116.400,61	133.455,22	17.054,61	14,65%
TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI	4.946.624,51	5.516.872,46	570.247,95	11,53%

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
Prodotti alimentari				
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	66.317,51	78.149,79	11.832,28	17,84%
Carburanti e combustibili	158.068,92	153.979,17	- 4.089,75	-2,59%
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	44.213,90	48.072,83	3.858,93	8,73%
Materiale per manutenzioni e riparazioni	72.579,35	98.329,44	25.750,09	35,48%
Altri beni non sanitari	142.195,41	105.128,96	- 37.066,45	-26,07%
TOTALE ACQUISTI BENI NON SANITARI	483.375,09	483.660,19	285,10	0,06%

AB01-Acquisti di beni

AB01-SI	Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino centrale e del controllo di gestione, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
----------------	---

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
AB01. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	

20. Acquisti di servizi

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
ACQUISTI PRESTAZIONI SANITARIE				
- da pubblico				
- da privato				
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	-	-	-	
RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
Contributi da riattribuire ad altri soggetti pubblici (per az. Capofila)				
Contributi da riattribuire ad altri soggetti privati (per az. Capofila)				
Altri rimborsi, assegni e contributi				
Rimborsi, assegni e contributi v/Enti Pubblici				
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE	1.718.469,93	1.542.005,29	- 176.464,64	-10,27%
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	-	-	-	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie da privato	1.718.469,93	1.542.005,29	- 176.464,64	-10,27%
Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
Altre consulenze sanitarie da privato	64.625,61	89.265,72	24.640,11	38,13%
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie da privato			-	
Indennità a personale universitario - area sanitaria				
Lavoro interinale - area sanitaria				
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.653.844,32	1.452.739,57	- 201.104,75	-12,16%
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			-	
ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA	652.663,90	626.764,92	- 25.898,98	-3,97%
Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	267.425,65	62.838,61	- 204.587,04	-76,50%
Altri servizi sanitari da privato	385.238,25	563.926,31	178.688,06	46,38%
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	2.371.133,83	2.168.770,21	- 202.363,62	-8,53%

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
SERVIZI NON SANITARI				
Lavanderia	164.376,95	164.602,68	225,73	0,14%
Pulizia	224.936,54	222.967,91	- 1.968,63	-0,88%
Mensa	650.165,74	597.321,60	- 52.844,14	-8,13%
Riscaldamento	1.224.676,48	751.500,60	- 473.175,88	-38,64%
Servizi di assistenza informatica	605.056,84	588.095,03	- 16.961,81	-2,80%
Servizi trasporti (non sanitari)	245.921,96	197.517,28	- 48.404,68	-19,68%
Smaltimento rifiuti	412.447,99	478.945,92	66.497,93	16,12%
Utenze telefoniche	133.901,43	133.650,62	- 250,81	-0,19%
Utenze elettricità	3.879.316,07	2.274.677,24	- 1.604.638,83	-41,36%
Altre utenze	143.000,03	175.580,19	32.580,16	22,78%
Premi di assicurazione	128.175,81	122.897,02	- 5.278,79	-4,12%
Altri servizi non sanitari da pubblico	72.639,57	120.319,20	47.679,63	65,64%
Altri servizi non sanitari da privato	920.405,09	1.100.623,74	180.218,65	19,58%
Servizi esterni di vigilanza	177.052,19	171.735,01	- 5.317,18	-3,00%
Costi per missioni	253.632,28	352.369,20	98.736,92	38,93%
Rimborsi per spese di trasferta di terzi			-	
Costi per contratto multiservizio in Global Service			-	
TOTALE SERVIZI NON SANITARI	9.235.704,97	7.452.803,24	- 1.782.901,73	-19,30%
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	216.407,63	300.263,82	83.856,19	38,75%
Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	-	-	-	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	216.407,63	300.263,82	83.856,19	38,75%
Consulenze non sanitarie da privato	14.849,81	13.642,76	- 1.207,05	-8,13%
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			-	
Indennità a personale universitario - area non sanitaria			-	
Lavoro interinale - area non sanitaria	57.072,64	61.285,97	4.213,33	7,38%
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	110.476,36	154.311,10	43.834,74	39,68%
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	34.008,82	71.023,99	37.015,17	
FORMAZIONE	101.312,92	99.350,61	- 1.962,31	-1,94%
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6.584,90	2.582,26	- 4.002,64	-60,79%
Formazione (esternalizzata e non) da privato	94.728,02	96.768,35	2.040,33	2,15%
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	9.553.425,52	7.852.417,67	- 1.701.007,85	-17,81%

AS03-Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie

AS03-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze e Collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie relativamente a personale adibito alla ricerca e a progetti specificatamente finanziati. Fra tali costi vi sono anche le borse di studio.
----------------	--

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

AS04-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze e Collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie relativamente a personale non sanitario adibito alla ricerca e a progetti specificatamente finanziati. Fra tali costi vi sono anche le borse di studio.
----------------	--

AS05-Altri servizi non sanitari

AS05-SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari relativamente a contributi Agenas, servizi di sequenziamento, assistenza tecnica e amministrativa, servizi di traduzione, sdoganamenti, accordo OIE.
----------------	--

AS06-Manutenzioni e riparazioni

Per l'iscrizione delle manutenzioni ordinarie ci si è attenuti alle disposizioni dei principi contabili OIC 16.

Pertanto i costi di manutenzione ordinaria sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria rientrano tra i costi capitalizzabili.

DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	585.348,37	576.375,59	- 8.972,78	-1,53%
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	62.904,55	102.950,30	40.045,75	63,66%
Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.469.471,39	1.873.339,39	403.868,00	27,48%
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
Manutenzione e riparazione agli automezzi	68.102,93	57.071,74	- 11.031,19	-16,20%
Altre manutenzioni e riparazioni	3.899,86	11.877,60	7.977,74	204,56%
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2.189.727,10	2.621.614,62	431.887,52	19,72%

AS07-Godimento beni di terzi

I canoni di noleggio dell'area sanitaria si riferiscono ad attrezzature sanitarie.

GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Fitti passivi	-	-	-	0,00%
Canoni di noleggio area sanitaria	80.851,67	365.128,91	284.277,24	351,60%
Canoni di noleggio area non sanitaria	110.452,36	117.738,03	7.285,67	6,60%
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	191.304,03	482.866,94	291.562,91	152,41%

21. Costi del personale

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	14.757.300,40	15.679.747,40	922.447,00	6,25%
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	9.184.644,32	9.153.304,62	- 31.339,70	-0,34%
Costo del personale dirigente veterinari	6.819.440,53	6.771.536,16	- 47.904,37	-0,70%
Costo del personale dirigente veterinario - tempo indeterminato	6.338.430,35	6.371.160,08	32.729,73	0,52%
Voci di costo a carattere stipendiale	3.257.673,62	3.332.595,91	74.922,29	2,30%
Retribuzione di posizione	1.463.812,53	1.423.414,21	- 40.398,32	-2,76%
Indennità di risultato	149.986,58	161.316,66	11.330,08	7,55%
Altro trattamento accessorio	65.363,92	47.242,18	- 18.121,74	-27,72%
Oneri sociali su retribuzione	1.401.593,70	1.406.591,12	4.997,42	0,36%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente veterinario - tempo determinato	481.010,18	400.376,08	- 80.634,10	-16,76%
Voci di costo a carattere stipendiale	299.526,86	250.593,71	- 48.933,15	-16,34%
Retribuzione di posizione	65.062,05	51.543,68	- 13.518,37	-20,78%
Indennità di risultato			-	
Altro trattamento accessorio	1.118,85	2.175,13	1.056,28	94,41%
Oneri sociali su retribuzione	115.302,42	96.063,56	- 19.238,86	-16,69%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente veterinario - altro				
Costo del personale dirigente sanitario non veterinario	2.365.203,79	2.381.768,46	16.564,67	0,70%
Costo del personale dirigente non veterinario - tempo indeterminato	2.365.203,79	2.381.768,46	16.564,67	0,70%
Voci di costo a carattere stipendiale	1.383.685,21	1.356.012,18	- 27.673,03	-2,00%
Retribuzione di posizione	370.737,01	408.482,32	37.745,31	10,18%
Indennità di risultato	62.250,98	66.764,67	4.513,69	7,25%
Altro trattamento accessorio	20.948,40	21.920,39	971,99	4,64%
Oneri sociali su retribuzione	527.582,19	528.588,90	1.006,71	0,19%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente non veterinario - tempo determinato	-	-	-	-
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Retribuzione di posizione			-	
Indennità di risultato			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente non veterinario - altro	-	-	-	-
Costo del personale comparto ruolo sanitario	5.572.656,08	6.526.442,78	953.786,70	17,12%
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	4.201.584,75	4.299.266,60	97.681,85	2,32%
Voci di costo a carattere stipendiale (compreso fasce)	3.003.979,26	3.029.383,06	25.403,80	0,85%
Straordinario e indennità personale (comprende p disp)	9.678,93	4.348,36	- 5.330,57	-55,07%
Retribuzione per produttività personale	255.338,33	312.161,71	56.823,38	22,25%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	932.588,23	953.373,47	20.785,24	2,23%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-	-
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Straordinario e indennità personale			-	
Retribuzione per produttività personale			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Piramide della ricerca	1.371.071,33	2.227.176,18	856.104,85	100,00%
Voci di costo a carattere stipendiale	1.033.446,91	1.682.503,44	649.056,53	62,81%
Straordinario e indennità personale			-	
Retribuzione per produttività personale	1.642,85	-	- 1.642,85	-100,00%
Altro trattamento accessorio	2.271,71	7.901,60	5.629,89	247,83%
Oneri sociali su retribuzione	333.709,86	536.771,14	203.061,28	60,85%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo sanitario - - Piramide della ricerca				
Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	269.641,36	181.759,44	- 87.881,92	-32,59%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	269.641,36	181.759,44	- 87.881,92	-32,59%
Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	269.641,36	181.759,44	- 87.881,92	-32,59%
Voci di costo a carattere stipendiale	136.447,74	89.183,68	- 47.264,06	-34,64%
Retribuzione di posizione	61.161,20	41.179,95	- 19.981,25	-32,67%
Indennità di risultato	13.484,10	11.470,17	- 2.013,93	-14,94%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	58.548,32	39.925,64	- 18.622,68	-31,81%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Retribuzione di posizione			-	
Indennità di risultato			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	
Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Straordinario e indennità personale			-	
Retribuzione per produttività personale			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Straordinario e indennità personale			-	
Retribuzione per produttività personale			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.506.151,09	6.424.025,48	- 82.125,61	-1,26%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	270.285,80	191.774,84	- 78.510,96	-29,05%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	214.916,30	95.082,47	- 119.833,83	-55,76%
Voci di costo a carattere stipendiale	111.608,00	46.482,80	- 65.125,20	-58,35%
Retribuzione di posizione	43.781,09	21.095,74	- 22.685,35	-51,82%
Indennità di risultato	11.406,26	5.736,70	- 5.669,56	-49,71%
Altro trattamento accessorio	-	995,84	995,84	100,00%
Oneri sociali su retribuzione	48.120,95	20.771,39	- 27.349,56	-56,84%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	55.369,50	96.692,37	41.322,87	74,90%
Voci di costo a carattere stipendiale	37.977,04	66.420,84	28.443,80	74,90%
Retribuzione di posizione	4.653,88	8.038,52	3.384,64	72,73%
Indennità di risultato	-	135,62	135,62	100,00%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	12.738,58	22.097,39	9.358,81	73,47%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.235.865,29	6.232.250,64	- 3.614,65	-0,06%
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.212.123,29	5.235.130,52	23.007,23	0,44%
Voci di costo a carattere stipendiale	3.657.858,81	3.603.041,36	- 54.817,45	-1,50%
Straordinario e indennità personale	29.002,77	29.921,08	918,31	3,17%
Retribuzione per produttività personale	344.494,79	415.465,35	70.970,56	20,60%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	1.180.766,92	1.186.702,73	5.935,81	0,50%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.023.742,00	997.120,12	- 26.621,88	-2,60%
Voci di costo a carattere stipendiale	708.835,03	681.883,29	- 26.951,74	-3,80%
Straordinario e indennità personale	3.537,87	2.233,45	- 1.304,42	-36,87%
Retribuzione per produttività personale	69.547,00	77.221,13	7.674,13	11,03%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	241.822,10	235.782,25	- 6.039,85	-2,50%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-	

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.616.535,41	4.518.812,10	- 97.723,31	-2,12%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	485.308,94	571.338,02	86.029,08	17,73%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	485.308,94	571.338,02	86.029,08	17,73%
Voci di costo a carattere stipendiale	226.834,31	247.216,01	20.381,70	8,99%
Retribuzione di posizione	126.692,49	168.576,23	41.883,74	33,06%
Indennità di risultato	22.306,04	28.439,69	6.133,65	27,50%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	109.476,10	127.106,09	17.629,99	16,10%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
Voci di costo a carattere stipendiale			-	
Retribuzione di posizione			-	
Indennità di risultato			-	
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione			-	
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.131.226,47	3.947.474,08	- 183.752,39	-4,45%
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.791.515,81	3.822.080,04	30.564,23	0,81%
Voci di costo a carattere stipendiale	2.693.699,58	2.670.207,05	- 23.492,53	-0,87%
Straordinario e indennità personale	11.080,96	10.727,56	- 353,40	-3,19%
Retribuzione per produttività personale	238.227,58	290.081,82	51.854,24	21,77%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	848.507,69	851.063,61	2.555,92	0,30%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	339.710,66	125.394,04	- 214.316,62	-63,09%
Voci di costo a carattere stipendiale	236.013,96	83.930,86	- 152.083,10	-64,44%
Straordinario e indennità personale	626,05	-	- 626,05	-100,00%
Retribuzione per produttività personale	23.045,09	11.926,53	- 11.118,56	-48,25%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	80.025,56	29.536,65	- 50.488,91	-63,09%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	26.149.628,260	26.804.344,42	654.716,16	2,50%

CP01-Costi del personale

CP01-SI	Il costo del personale è stato riclassificato distinguendo il personale a tempo indeterminato da quello a tempo determinato, secondo quanto previsto del D.Lgs. n. 118/2011. Il personale della Piramide della ricerca è fra il personale del comparto del ruolo sanitario a tempo determinato.
----------------	---

SR01-Svalutazioni di rimanenze

SR01-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
----------------	---

22. Oneri diversi di gestione

DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	101.264,92	101.538,22	273,30	0,27%
Perdite su crediti			-	
Indennità e oneri sociali Consiglio di Amministrazione	93.782,01	92.693,92	- 1.088,09	-1,16%
Rimborso spese Consiglio di Amministrazione	2.160,08	2.626,28	466,20	21,58%
Indennità e oneri sociali Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo	620.464,75	597.819,37	- 22.645,38	-3,65%
Rimborso spese Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo	10.926,77	8.075,98	- 2.850,79	-26,09%
Rimborso spese Collegio dei Revisori	1.655,52	3.081,78	1.426,26	86,15%
Indennità e oneri sociali Collegio dei Revisori	55.696,93	70.665,64	14.968,71	26,88%
Indennità altri organismi aziendali	5.990,49	5.024,98	- 965,51	-16,12%
Rimborsi spese altri organismi aziendali	255,93	726,66	470,73	183,93%
Altri oneri diversi di gestione	30.402,49	56.331,62	25.929,13	85,29%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	922.599,89	938.584,45	15.984,56	1,73%

Ammortamenti

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.586.423,88	2.569.359,14	- 17.064,74	-0,66%
Ammortamento dei fabbricati	1.083.175,90	1.198.860,63	115.684,73	10,68%
Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali	473.277,51	337.021,55	- 136.255,96	-28,79%
TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	4.142.877,29	4.105.241,32	- 37.635,97	-0,91%

Svalutazioni

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Svalutazione delle immobilizzazioni				
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali				
Svalutazione dei fabbricati				
Svalutazione delle altre immobilizzazioni immateriali				
Svalutazione crediti	-	200.000,00	200.000,00	
Svalutazione crediti v/privati		200.000,00	200.000,00	
Svalutazione crediti v/enti pubblici				
TOTALE SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-	200.000,00	200.000,00	

Variazione delle rimanenze

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Variazione delle rimanenze sanitarie	106.073,70	32.974,22	- 73.099,48	-68,91%
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)				
Materiali e prodotti per uso diagnostico	106.073,70	32.974,22	- 73.099,48	-68,91%
Mangimi ed integratori per animali				
Altri beni e prodotti sanitari				
Variazione delle rimanenze non sanitarie	32.197,54	20.640,25	- 11.557,29	-35,89%
Prodotti alimentari				
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	11.261,90	6.134,97	- 5.126,93	-45,52%
Carburanti e combustibili				
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	244,69	3.485,56	3.240,87	1324,48%
Materiale per manutenzioni e riparazioni				
Altri beni non sanitari	20.690,95	23.289,66	2.598,71	12,56%
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	138.271,24	53.614,47	- 84.656,77	-61,23%

23. Accantonamenti

AC01-Altri accantonamenti

DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Accantonamenti per rischi:	5.000,00	-	- 5.000,00	-100,00%
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.000,00	-	- 5.000,00	-100,00%
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			-	
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-	
Altri accantonamenti per rischi			-	
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	-	-	-	-
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da Stato				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi non vincolati da pubblici				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi non vincolati da privati				
Altri accantonamenti:	1.071.179,34	1.186.227,76	115.048,42	10,74%
Accantonamenti per interessi di mora				
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza veterinaria	287.701,15	227.442,62	- 60.258,53	-20,94%
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza non veterinaria	132.034,57	152.694,40	20.659,83	15,65%
Accantonamento rinnovi contrattuali: comparto	514.881,92	643.061,52	128.179,60	24,89%
Altri accantonamenti	4.149,48	-	- 4.149,48	-100,00%
Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.lgs. 50/2016	132.412,22	163.029,22	30.617,00	23,12%
TOTALE ACCANTONAMENTI	1.076.179,34	1.186.227,76	110.048,42	10,23%
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	52.165.146,10	52.414.214,51		

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Accantonamenti quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali finanziamenti?	NO	
AC02. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Alla voce "accantonamenti contrattuali", sono stati distintamente esposti gli accantonamenti relativi ai futuri rinnovi contrattuali non ancora stipulati per tutti i comparti per € 1.023.198,54 cui va aggiunta la correlata Irap per € 66.015,52 indicata nella voce

			accantonamenti delle imposte (punto 27 Imposte sul reddito). Tra gli "altri accantonamenti", sono stati iscritti € 163.029,22 relativi agli incentivi per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del codice degli appalti di cui al Regolamento approvato con DDG n. 438 del 9.12.2021, al cui scopo è stato creato il conto apposito.
--	--	--	--

24. Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Interessi attivi	-	-	-	#DIV/0!
Interessi attivi su c/c tesoreria			-	
Interessi attivi su c/c bancari			-	
Interessi attivi su c/c postali			-	
Interessi attivi su titoli				
Interessi attivi su crediti commerciali				
Altri interessi attivi			-	
Altri proventi	346,59	299,41	- 47,18	-13,61%
Utili su cambi	346,59	299,41	- 47,18	-13,61%
Interessi passivi	-	-	-	
Interessi passivi su mutui				
Interessi passivi su c/c bancari				
Interessi passivi verso fornitori			-	
Interessi passivi di mora				
Interessi passivi su canoni di leasing				
Altri interessi passivi			-	
Altri oneri	3.503,20	1.086,37	- 2.416,83	-68,99%
Perdite su cambi	3.503,20	1.086,37	- 2.416,83	-68,99%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 3.156,61	- 786,96		

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
PO01. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Perdite e utili su cambi relative alla differenza cambi su acquisti con l'estero.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

CE20-Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
CE20. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

26. Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Proventi straordinari	2.897.486,56	845.913,38	- 2.051.573,18	-70,81%
Plusvalenze	24.534,00		- 24.534,00	-100,00%
Soprawenienze attive e insussistenze passive	2.872.952,56	845.913,38	- 2.027.039,18	-70,56%
Rivalutazioni economiche				
Altri proventi straordinari				
Oneri straordinari	660.364,71	302.483,42	- 357.881,29	-54,19%
Minusvalenze	11.298,77	5.834,52	- 5.464,25	-48,36%
Soprawenienze passive e insussistenze attive	594.716,85	276.703,11	- 318.013,74	-53,47%
Oneri tributari esercizi precedenti	54.349,09		- 54.349,09	-100,00%
Altri oneri straordinari		19.945,79	19.945,79	100%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.237.121,85	543.429,96		

CE21-Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
CE20. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Sono state rilevate minusvalenze di € 5.834,52 sono così suddivise: attrezzature sanitarie per € 4.808,66, mobili ufficio per € 11, pc per € 399,74, altri beni per € 615,12.

CE22-Sopravvenienze attive

DESCRIZIONE	IMPORTO
CLIENTI DIVERSI	11.155,42
RIMBORSO MISSIONI	3.364,29
RIMBORSO SPESE	2.789,04
CONTRIBUTO SPESE PASTI ESTERNI	2.364,20
ELIMINAZIONE SOMME INCASSATE E NON RICONDUCIBILI A PRESTAZIONI ESEGUITE - ANNO 2013	2.344,76
VARIE	293,13
CLIENTI DIVERSI - FATTURE/NOTE DI CREDITO DI VENDITA	- 22.362,60
FATTURE/NOTE DI CREDITO DI VENDITA	- 22.362,60
ENTI PUBBLICI - INPS	25.733,95
RIDETERMINAZIONE IMPORTI RECLAMATI DA INPS	25.733,95
ENTI PUBBLICI	653,51
FITTI	451,49
RIMBORSO SPESE PROTEZIONE CIVILE	202,02
ENTI PUBBLICI - CONTRIBUTI	14.437,34
CONTRIBUTO NIDO	14.437,34
ENTI PUBBLICI - COMANDI	16.373,80
COMANDI	16.373,80
ENTI PUBBLICI - CONTRIBUTI PER RICERCHE/PROGETTI	11.258,32
CONTRIBUTI PER RICERCHE/PROGETTI	11.258,32
IRAP / IRES	191.308,72
CREDITO IRAP 2021 DERIVANTE DA DICHIARAZIONE	91.718,00
CREDITO IRAP ISTITUZ ANNO 2022-DICH ANNUALE 2023	85.007,00
CREDITO IRES 2022-DICH ANNUALE-RILEVAZIONE CREDITO	7.530,00
CREDITO IRAP COMMERCIALE 2022-DICH ANNUALE	6.106,00
MINORI ONERI (IRAP) SU INCENTIVI DIRETTORI	528,26
MINORI ONERI (IRAP) SU INCENTIVI REVISORI 2018	419,46
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	498.525,00
RIMBORSO ONERI PER ATTIVITA' D SEQUENZIAMENTO 2021/22	498.525,00
MINORI ACCANTONAMENTI	70.232,58
DDG 382/2023-ECONOMIA IMPORTI INCENTIVI FUNZ TECN 2020	32.479,46
ELIMINAZIONE FONDO ACCANTONAMENTO CAUSE LAVORO PER PRESCRIZIONE QUINQUENNALE	16.760,79
MINORI ONERI SU INCENTIVI DIRETTORI	11.128,23
ELIMINAZIONE FONDO ACCANTONAMENTO 2022-TAR-ORD CAUTELARE N 776/2022	5.000,00
DDG 382/2023-CORSI 2022 SU APPALTI A VALERE SUL BUDGET FONDO INCENTIVI FUNZ TECNICHE	4.864,10
PERSONALE DIPENDENTE	28.597,34
RETTIFICA IMPORTO MISSIONI	26.292,75
ELIMINAZIONE INCR.TEMPORANEI U.O.LEGALE	2.304,59
Totale complessivo	845.913,38

CE23-Sopravvenienze passive

DESCRIZIONE	IMPORTO
PERSONALE DIPENDENTE	141.476,79
ESCLUSIVITA' DIR NON MEDICA 2021-2022	21.736,01
INDENNITA' SOST PREAVVISO	9.683,68
LIQUIDAZIONI 2022 e prec PERSONALE A FINANZ VINCOLATO-CRITERIO DI CASSA	103.656,97
COMANDI DA ENTI	6.400,13
FORNITORI DIVERSI	108.417,83
SERVIZIO RIFIUTI	27,38
CONTRIB CONSORTILE	2,33
CONSIGLIERA DI FIDUCIA	3.027,95
FATTURE DI ACQUISTO/NOTE DI CREDITO	334.124,60
QUOTA ASSOCIATIVA 2022	2.781,00
MERI ERRORI MATERIALI DI CONTABILIZZAZIONE	- 231.545,43
ENTI PUBBLICI	6.417,86
RIMBORSO ECCEDENZA VERSATA ART 15 DL 32 ANNO 2022	6.417,86
RETTIFICHE REGISTRAZIONI	1.354,49
RETTIFICHE REGISTRAZIONI	1.354,49
RICERCHE	18.412,55
SPESE NON RICONOSCIUTE IN RENDICONTO	18.412,55
CONTRIBUTI OBBLIGATORI	484,48
INPS SU COMPENSO OCCASIONALE	484,48
IMPOSTE E TASSE	139,11
DIR ANNUALE LICENZA GRUPPI ELETTOGENI	91,86
IRAP SU COMPENSO	- 210,13
IRAP SU COMPENSO	257,38
Totale complessivo	276.703,11

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
CE24. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Oltre alle sopravvenienze sopra elencate, sono stati iscritti oneri straordinari per cause per complessivi € 19.945,79. Riguardano la risoluzione mediante conciliazione di un contenzioso con società telefonica per € 2.571,20 e la conciliazione per causa presentata da dipendenti con un costo di € 17.374,59. Entrambe le fattispecie non erano state incluse nel Fondo rischi e oneri, essendosi manifestate nel 2023.

27. Imposte sul reddito

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
Irap	1.738.438,70	1.937.299,44	198.860,74	11,44%
Irap su personale dipendente	1.558.672,55	1.764.945,79	206.273,24	13,23%
Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	163.300,05	151.993,65	- 11.306,40	-6,92%
Irap su attività di libera professione	16.466,10	20.360,00	3.893,90	23,65%
Irap su attività commerciale			-	
Ires	93.370,59	207.130,52	113.759,93	121,84%
Ires su fabbricati	40.000,00	141.115,00	101.115,00	252,79%
Ires su attività commerciale			-	
Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc..)	53.370,59	66.015,52	12.644,93	23,69%
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	1.831.809,29	2.144.429,96		

28. Determinazione dei redditi ai sensi dell'art.144 del TUIR

Nella contabilità separata occorre rilevare distintamente i fatti amministrativi relativi all'attività istituzionale rispetto a quelli relativi all'attività commerciale.

Il requisito della contabilità separata è soddisfatto nell'ambito di scritture onnicomprensive a condizione che siano distintamente rilevate le operazioni relative all'attività istituzionale da quelle relative all'attività commerciale (cfr. Ris. 86/E 2002 risposta quesito 7).

Pertanto la "separazione contabile" tra sfera commerciale e sfera istituzionale può avvenire mediante: - Adozione di due sistemi contabili (uno per l'attività commerciale e uno per l'attività istituzionale); - Individuazione di appositi conti o sottoconti, in seno alle risultanze contabili complessive dell'ente, evidenzianti la natura della posta contabile sottesa (commerciale, istituzionale o promiscua).

"Le spese e gli altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività, sono deducibili per la parte del loro importo che corrisponde al rapporto tra l'ammontare dei ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi; per gli immobili utilizzati promiscuamente è deducibile la rendita catastale o il canone di locazione finanziaria per la parte del loro ammontare che corrisponde al predetto rapporto".

I costi e i ricavi relativi all'attività commerciale dell'IZSVe sono rilevati mediante i sottoconti contabili di bilancio e la contabilità analitica (classificata come attività commerciale).

1. Individuazione dei ricavi commerciali e istituzionali

I ricavi sono imputati a degli appositi conti separati da quelli istituzionali.

Vengono aggiunte ai ricavi le sopravvenienze attive v/terzi rilevate mediante la contabilità analitica e che sono pertanto riferite a ricavi dell'attività commerciale.

Per ricavi commerciali si intendono:

- L'attività analitica per esami a pagamento
- Le prestazioni di servizi a pagamento
- L'attività analitica per esami di autocontrollo
- L'attività in convenzione in conto terzi
- La vendita di beni (antigeni, sieri e altro)
- La vendita di sangue canino e altro
- La vendita di vaccino stabulogeno (pesci)
- L'attività di formazione a pagamento
- Tutte le attività previste in tariffario o in convenzione

Sono esclusi dai ricavi dell'attività commerciale e quindi Istituzionali ai fini Ires anche se fatturati, in quanto le tariffe (ministeriali) sono a ristoro di una quota di costi e non prevedono pertanto un margine di guadagno ed inoltre rientrano fra le attività proprie istituzionali dell'Istituto: i piani di profilassi della brucellosi e della leucosi.

2. Individuazione dei costi commerciali diretti, promiscui e dei costi istituzionali

I costi relativi all'attività commerciale sono diretti e promiscui.

- a. **I costi diretti** sono imputati in sottoconti appositi e individuati separatamente nella tabella sotto riportata. I dati sono rilevati dalla contabilità generale (COGE) e dalla contabilità analitica (COAN).

Il personale a Tempo Determinato e le Borse di studio sanitarie vengono assegnate all'attività commerciale con delibera al momento dell'assunzione e la rilevazione del costo risulta dalla contabilità analitica. Il personale a Tempo Indeterminato della Struttura SCS8-Valorizzazione delle produzioni alimentari svolge attività commerciale ed il costo relativo è portato in deduzione, con esclusione del Dirigente di struttura che si occupa personalmente anche di attività di ricerca (fra i costi promiscui). Inoltre fra i costi diretti risulta il personale a Tempo Indeterminato della SCA3-U.O. Fatturazione attiva/Attività commerciale. Tali costi sono rilevati dalla contabilità analitica e trasmessi dalla Direzione Generale/Controllo di gestione.

- b. **I costi promiscui** vengono calcolati sulla base della percentuale con il metodo del TUIR. Sono considerati promiscui tutti i costi che non è possibile attribuire in modo diretto e che non sono istituzionali.

In particolare sono considerati promiscui i **costi di manutenzione** derivando dall'utilizzo dei beni sia in ambito commerciale che istituzionale.

I costi istituzionali sono rilevati dalla contabilità analitica o dal sottoconto specifico dalla contabilità generale e sono i seguenti:

- a. il personale a tempo determinato assunto per la ricerca ed il personale dell'Uff. Ricerche;
- b. Gli altri costi relativi a progetti di ricerca;
- c. Gli ammortamenti in quanto i beni sono inventariati come istituzionali e rimangono un costo indipendentemente dal loro utilizzo.
- d. Gli accantonamenti.

I costi imputati nei sottoconti classificati come istituzionali non vengono portati in deduzione dei ricavi dell'attività commerciale. Il personale a Tempo Indeterminato delle Strutture SCS1-Microbiologia Generale e Sperimentale, SCS2-Chimica e SCS4-Epidemiologia Veterinaria (tranne il Laboratorio Formazione) svolge attività istituzionale pertanto i costi non sono deducibili.

3. Contabilità

Il conto economico relativo all'attività commerciale viene riportato nella nota integrativa del Bilancio di esercizio.

Inoltre dopo la chiusura del Bilancio di esercizio sulla base dei costi rilevati con il conto economico extracontabile (File Excel), si procede con le scritture contabili di storno dei costi diretti e promiscui dall'attività istituzionale e l'imputazione all'attività commerciale e la determinazione del reddito nel conto Profitti e Perdite. Tali scritture vengono stampate nel libro giornale ed inoltre viene riportato lo stesso conto economico con il risultato nel libro inventari che viene firmato dal Direttore generale assolvendo pertanto agli obblighi formali dei registri obbligatori di contabilità separata (Formalità previste dal Titolo II del DPR 600/73).

Di seguito si riporta il Piano dei conti dell'attività commerciale con l'individuazione dei conti istituzionali, commerciali e promiscui.

29. Piano dei conti attività commerciale anno 2023

LEGENDA: AC=COMMERCIALE IS=ISTITUZIONALE P=PROMISCUI								
CONTO ECONOMICO 2023 - ATTIVITA' COMMERCIALE art. 144 del TUIR Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezia								
CONTO ECONOMICO								
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013								
			COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE							
A1)	Contributi in c/esercizio						48.669.337,13	48.669.337,13
A.1.A)	Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE						37.834.501,00	37.834.501,00
IS 610010060	Contributi in c/esercizio dallo Stato						37.834.501,00	37.834.501,00
A.1.B)	Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro						3.111.481,34	3.111.481,34
IS 610010240	Contributi da altri enti pubblici - per Emergenze L. 3/2001						200.725,83	200.725,83
IS 610010251	Contributi da altri enti pubblici - per Emergenze varie - Banca Vaccino						-	-
IS 610010252	Contributi da Ministero - vincolati (no ricerca)						451.431,26	451.431,26
IS 610010051	Contributi da Ministero - L.205/2017 - Piramide della Ricerca						2.409.991,22	2.409.991,22
IS 610010052	Contributi da Ministero - D.Lgs. 32/2021 art. 15 - contributo 5%						49.333,03	49.333,03
A.1.C)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale							
A.1.D)	Contributi in c/esercizio - extra fondo						3.342.259,32	3.342.259,32
A.1.D.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati						2.581.348,55	2.581.348,55
IS 610010111	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati						2.581.348,55	2.581.348,55
A.1.D.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro							
IS 610010112	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						-	-
A.1.D.3)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)						749.177,44	749.177,44
IS 610010140	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - D.Lgs. 32/2021 art. 15 - contributo 3,5%						87.258,62	87.258,62
IS 610010141	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - D.Lgs. 32/2021-controlli ufficiali						497.920,00	497.920,00
IS 610010142	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro						163.998,82	163.998,82
IS A.1.D.4)	Contributi da altri soggetti pubblici						11.733,33	11.733,33
IS 610010400	Contributi da altri enti pubblici -Finanziamento Bilinguismo Bolzano						-	-
IS 610010401	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati - D.Lgs. 194/08 e altro						-	-
IS 610010402	Contributi da Ministero e altri enti pubblici - altro						11.733,33	11.733,33
A.1.E)	Contributi in c/esercizio - per ricerca						4.368.720,47	4.368.720,47
A.1.E.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						1.884.976,15	1.884.976,15
IS 610010041	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						1.884.976,15	1.884.976,15
A.1.E.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						130.648,75	130.648,75
IS 610010021	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						130.648,75	130.648,75
A.1.E.3)	Contributi da Ministero - altro						623.892,08	623.892,08
IS 610010050	Contributi da Ministeri per ricerca						623.892,08	623.892,08
IS 610010203	Contributo da Ministero per 5 per mille per ricerca						2.858,24	2.858,24
A.1.E.4)	Contributi da Regione						1.851,17	1.851,17
IS 610010158	Contributi da Regione e Prov. Aut. per ricerca						1.851,17	1.851,17
A.1.E.5)	Contributi da Unione Europea e altri Stati						1.223.075,10	1.223.075,10
IS 610010121	Contributi da Unione Europea e altri Stati per ricerca						1.223.075,10	1.223.075,10
A.1.E.6)	Contributi da altri soggetti pubblici						428.552,26	428.552,26
IS 610010159	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca						301.919,57	301.919,57
IS 610010161	Contributi da altri soggetti pubblici esteri per ricerca						-	-
IS 610010042	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca corrente						11.186,67	11.186,67
IS 610010022	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca finalizzata						115.446,02	115.446,02
A.1.E.7)	Contributi da privati per ricerca						75.724,96	75.724,96
IS 610010201	Contributi da privati per ricerca						75.724,96	75.724,96
A.1.F)	Contributi in c/esercizio da privati						12.375,00	12.375,00
A.1.F.1)	Contributi da privati						12.375,00	12.375,00
IS 610010206	Contributi da privati per Missioni dipendenti						-	-
IS 610010204	Contributi da UE per Missioni dipendenti						12.375,00	12.375,00
IS 610010202	Contributi da privati per Altro						-	-
A2)	 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti							
A3)	 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti							

CONTI ECONOMICI		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
A4)	Ricavi per prestazioni sanitarie	5.205.921,78	-	-	133.026,35	5.338.948,13
A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche ed altri soggetti pubblici	842.143,24	-	-	133.026,35	975.169,59
IS	620010200 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piani brucellosi				35.124,70	35.124,70
IS	620010400 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piani Monitoraggio IBR				25.221,48	25.221,48
AC	620010500 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piano BVD-MD					
AC	620010600 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altri Piani di monitoraggio	17.712,54				17.712,54
AC	620010660 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Analisi sui tamponi Covid-19	2.199,50				2.199,50
AC	620010960 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altri ricavi e proventi					
AC	620010900 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Convenzioni per attività analitica					
AC	620011000 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altre convenzioni					
AC	620010980 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Circuiti interlaboratorio AQUA					
IS	620010202 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Piani				47.296,98	47.296,98
IS	620010402 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Piani Monitoraggio IBR				25.383,19	25.383,19
AC	620010502 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Piano BVD-MD	64.604,89				64.604,89
AC	620010602 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altri Piani di monitoraggio	208.527,60				208.527,60
AC	620010702 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Analisi sui tamponi Covid-19	96.030,03				96.030,03
AC	620010662 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Convenzioni per attività analitica	246.557,23				246.557,23
AC	620010680 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altre convenzioni	19.515,12				19.515,12
AC	620010902 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Convenzioni per attività analitica	67.499,95				67.499,95
AC	620011002 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altre convenzioni	32.539,24				32.539,24
AC	620010952 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Antigeni, reagenti e altro	15.735,20				15.735,20
AC	620010962 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altri ricavi e proventi	524,60				524,60
AC	620010982 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Circuiti interlaboratorio AQUA	37.050,00				37.050,00
IS	620010201 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Piani Brucellosi				-	-
IS	620010401 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Piani Leucosi				-	-
AC	620010501 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Piani IBR				-	-
AC	620010601 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Piani BVD-MD				-	-
AC	620010701 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - altri piani di monitoraggio				-	-
AC	620010661 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Convenzioni per attività analitica	16.341,09				16.341,09
AC	620011001 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - altre convenzioni	2.437,61				2.437,61
AC	620010951 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Antigeni, reagenti e altro	8.663,40				8.663,40
AC	620010961 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - altri ricavi e proventi	50,00				50,00
AC	620010981 Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Circuiti interlaboratorio AQUA					
AC	620010664 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni	6.155,24				6.155,24
AC	620010666 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni - Analisi su tamponi Covid-19					
AC	620010904 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni - Convenzioni per attività analitica					
AC	620011004 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni - Altre convenzioni					
AC	620010964 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni - Altri ricavi e proventi					
AC	620010984 Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni - Circuiti interlaboratorio AQUA					
A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	4.363.778,54	-	-	-	4.363.778,54
AC	620010603 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Piani BVD-MD					
AC	620010703 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altri piani di monitoraggio					
AC	620010663 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Convenzioni per attività analitica	1.930.253,41				1.930.253,41
AC	620010690 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Analisi su tamponi Covid-19					
AC	620010903 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Convenzioni per attività analitica	915.577,92				915.577,92
AC	620011003 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altre convenzioni	553.663,29				553.663,29
AC	620010950 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Antigeni, reagenti e altro	136.671,32				136.671,32
AC	620010963 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altri ricavi e proventi	51.100,30				51.100,30
AC	620010983 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Circuiti interlaboratorio AQUA	82.844,56				82.844,56
AC	620010061 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Sezioni territoriali	629.982,36				629.982,36
AC	620010112 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Sangue canino	55.849,02				55.849,02
AC	620010117 Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Vaccino stabulogeno (pesci)	7.836,36				7.836,36
A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	-	-	-	-	-
IS	620010665 Prest. Sanitarie intramoenia - consulenze					

CONTO ECONOMICO		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	-	-	-	-	-
A5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-	233.215,72	233.215,72
IS 630020600	Rimborsi assicurativi	-	-	-	12.261,92	12.261,92
IS 630020702	Rimborso degli oneri stipendiali del personale IZS in comando in Regione	-	-	-	1.733,65	1.733,65
IS 630020700	Rimborso degli oneri stipendiali del personale IZS in comando in Aziende sanitarie	-	-	-	-	-
IS 630020701	Rimborso degli oneri stipendiali del personale IZS in comando in altri Enti Pubblici	-	-	-	39.601,52	39.601,52
IS 630020801	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri Enti Pubblici	-	-	-	18.549,16	18.549,16
IS 630020802	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-	-	62.072,85	62.072,85
IS 680010020	Ribassi e abbuoni attivi	-	-	-	76,39	76,39
IS 630020803	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati - recupero mensa	-	-	-	95.310,41	95.310,41
IS 630020805	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati - recupero spese legali ed interessi	-	-	-	3.609,82	3.609,82
A6)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	130.484,04	130.484,04
IS 690010021	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	41.752,84	41.752,84
IS 690010023	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Stato	-	-	-	88.731,20	88.731,20
IS 690010022	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto - Riserve per donazioni e lasciti	-	-	-	-	-
A7)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
A8)	Altri ricavi e proventi	59.068,49	-	-	12.208,09	71.276,58
A.8.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	59.068,49	-	-	-	59.068,49
AC 620020021	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Aziende sanitarie	1.315,00	-	-	-	1.315,00
AC 620020022	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/privati	44.111,50	-	-	-	44.111,50
AC 620020023	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/altri soggetti pubblici	245,90	-	-	-	245,90
AC 620020024	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Comuni	434,00	-	-	-	434,00
AC 620020025	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Sogg.Pubblici	4.426,42	-	-	-	4.426,42
AC 620020060	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Altro	8.535,67	-	-	-	8.535,67
AC 630010100	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Sponsorizzazioni	-	-	-	-	-
A.8.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	5.983,66	5.983,66
IS 630010042	Fitti attivi per locazione immobili	-	-	-	5.983,66	5.983,66
IS 630010020	Fitti attivi per locazione terreni	-	-	-	-	-
A.8.C)	Altri proventi diversi	-	-	-	6.224,43	6.224,43
IS 630010050	Altri proventi non sanitarie	-	-	-	6.224,43	6.224,43
TOTALE A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.264.990,27	-	-	49.178.271,33	54.443.261,60
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-
B1)	Acquisti di beni	933.578,32	509.848,61	49.383,93	4.557.105,72	6.000.532,65
B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	933.578,32	36.893,24	3.573,48	4.546.400,90	5.516.872,46
AC 410010085	Materiali per la profilassi (vaccini) - Stabulogeno per Pesci	-	-	-	-	-
AC 410010030	Materiali per la profilassi (vaccini) - Banca vaccino	-	-	-	-	-
AC 410010100	Materiali per la profilassi (vaccini) - Parvokan	-	-	-	-	-
IS 410010020	Materiali e Prodotti per uso veterinario	-	-	-	4.449.838,92	4.449.838,92
AC 410010080	Materiali e Prodotti per uso veterinario - per prestazione a pagamento	933.578,32	-	-	-	933.578,32
P 410010120	Altri beni e prodotti sanitari - acquisto e mantenimento animali e cavie	-	36.701,86	3.554,94	96.561,98	133.263,84
P 410010130	Altri beni e prodotti sanitari	-	191,38	18,54	-	191,38
B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	-	472.955,37	45.810,45	10.704,82	483.660,19
P 410020020	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	73.080,58	7.078,58	5.069,21	78.149,79
P 410020040	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	153.979,17	14.914,42	-	153.979,17
P 410020080	Cancelleria	-	34.181,04	3.310,78	741,12	34.922,16
P 410020090	Supporti informatici di consumo	-	13.150,67	1.273,77	-	13.150,67
P 410020060	Materiale per la manutenzione	-	98.187,43	9.510,43	142,01	98.329,44
P 410020030	Altri beni non sanitari - Dispositivi di Protezione individuale e per la sicurezza	-	94.201,49	9.124,36	3.124,54	97.326,03
P 410020100	Altri beni non sanitari	-	6.174,99	598,11	1.627,94	7.802,93
B2)	Acquisti di servizi sanitari	92.414,18	398.283,63	38.577,75	1.678.072,40	2.168.770,21
B.2.A)	Acquisti prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
B.2.B)	Compartecipazione al personale per att. Libero-professionale (intramoenia)	-	-	-	-	-
IS 410030090	Intramoenia-Comparsicipaz al personale per attiv.libero professionale	-	-	-	-	-
B.2.C)	Rimborso Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-	-
B.2.D)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	92.414,18	43.163,36	4.180,80	1.406.427,75	1.542.005,29
P 410030210	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
P 410030300	Consulenze sanitarie da privati	-	43.163,36	4.180,80	46.102,36	89.265,72
P 410030400	Coll. coord. cont. da priv - sanitarie	-	-	-	-	-
P 410030402	Coll.coord.cont.da Priv-sanit-Formazione	-	-	-	-	-
P 410030404	Coll.coord.cont.da Priv-sanit-Missioni (Comp.Access)	-	-	-	-	-
AC 410030500	Borse Studio Area Sanitaria	92.414,18	-	-	1.360.325,39	1.452.739,57
P 410030502	Borse Studio Area Sanitaria-Formazione	-	-	-	-	-
P 410030504	Borse Studio Area Sanitaria-Missioni (comp.accessorie)	-	-	-	-	-
P 410030501	Borse Studio Area San. ad altri enti	-	-	-	-	-
P 410030520	Tirocini sanitari	-	-	-	-	-
P 410030710	Rimb.comandi Pers.san.da Enti Pubblici	-	-	-	-	-
P 410030711	Rimb.comandi Pers.san.da Enti Pubblici-missioni	-	-	-	-	-
B.2.E)	Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria	-	355.120,27	34.396,95	271.644,65	626.764,92
P 410030810	Altri ser.san.da altri Enti Pubblici	-	182,00	17,63	43.552,72	43.734,72
P 410030813	Esami da altri Enti Pubblici	-	7.523,68	728,74	434,21	7.957,89
IS 410030815	Ass.Spec.Vet.da Enti Pubblici	-	-	-	10.044,00	10.044,00
P 410030817	Medicina prev. da Enti pubblici	-	763,42	73,94	338,58	1.102,00
P 410030860	Altri Serv.Sanit.da Privato	-	195.382,31	18.924,73	194.801,06	390.183,37
AC 410030861	Altri Serv.Sanit.da Privato - AC	-	-	-	-	-
P 410030862	Medicina Prev. da Privato	-	50.983,54	4.938,27	22.474,08	73.457,62
P 410030863	Esami da Privati	-	40.774,84	3.949,45	-	40.774,84
P 410030864	Ring test	-	59.510,48	5.764,19	-	59.510,48
P 410030865	Ass.spec.Vet. da Privato	-	-	-	-	-
P 410030870	Service manutenz. Attrezz. sanitarie	-	-	-	-	-

CONTI ECONOMICI		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
B3)	Acquisti di servizi non sanitari	6.022,33	6.493.327,32	628.943,70	1.353.068,02	7.852.417,67
B.3.A)	Servizi non sanitari	6.022,33	6.329.583,85	613.083,50	1.117.197,06	7.452.803,24
P 410040120	Noleggio lavaggio biancheria	-	107.076,54	10.371,43	57.526,14	164.602,68
P 410040100	Pulizia locali	-	222.967,91	21.596,67	-	222.967,91
P 410040140	Mensa	-	520.419,79	50.407,85	76.901,81	597.321,60
P 410040040	Riscaldamento	-	751.500,60	72.790,35	-	751.500,60
P 410040050	Spedizioni trasporti (non sanitari)	-	92.750,31	8.983,80	104.766,97	197.517,28
P 410040051	Service trasporti (non sanitari)	-	-	-	-	-
P 410040110	Smaltimento rifiuti	-	478.945,92	46.390,70	-	478.945,92
P 410040010	Utenze telefoniche	-	-	-	-	-
P 410040011	Telefono - linee fisse	-	7.149,50	692,50	3.124,65	10.274,15
P 410040012	Telefono - linee dati	-	80.255,74	7.773,57	35.162,54	115.418,28
P 410040013	Telefono - linee mobili	-	7.470,95	723,64	487,24	7.958,19
P 410040020	Energia elettrica	-	2.274.677,24	220.325,24	-	2.274.677,24
P 410040030	Acqua	-	175.580,19	17.006,70	-	175.580,19
P 410040071	Premi di Assicuraz.-RC Professionale	-	4.125,00	399,55	-	4.125,00
P 410040072	Premi di Assicurazione-Altri Premi	-	118.772,02	11.504,26	-	118.772,02
P 410040420	Altri Serv.Non San.da enti pubblici	-	500,00	48,43	77.258,42	77.758,42
P 410040422	Pubbl.Bandi Inser.da Enti Pubblici	-	11.062,69	1.071,53	-	11.062,69
IS 410040424	Org.Corsi Conv.da Enti Pubblici	-	-	-	26.506,94	26.506,94
AC 410040425	Org.Corsi Conv.da Enti Pubblici - AC	4.991,15	-	-	-	4.991,15
P 410040150	Vigilanza	-	171.735,01	16.634,25	-	171.735,01
P 410040060	Traslochi e facchinaggio	-	3.904,00	378,14	-	3.904,00
P 410040130	Servizi Outsourcing Personale	-	122.781,03	11.892,57	-	122.781,03
P 410040430	Altri Serv.non San.da Privato	-	530.288,11	51.363,71	122.774,78	653.062,89
P 410040432	Spese postali	-	12.154,42	1.177,28	-	12.154,42
P 410040435	Stampe e rilegature-da privato	-	7.210,20	698,38	2.918,10	10.128,30
IS 410040437	Spese di rappresentanza-da privato	-	-	-	-	-
P 410040460	Spese per pubblicazione bandi-da privato	-	21.624,10	2.094,51	65.124,08	86.748,18
IS 410040480	Org.corsi e convegni-da privato	-	-	-	86.832,27	86.832,27
AC 410040485	Org.corsi e convegni AC-da privato	1.031,18	-	-	-	1.031,18
P 410040490	Spese Commerciali banca	-	2.224,73	215,49	-	2.224,73
P 410040441	Spese per accreditamento (Accredia)	-	40.801,91	3.952,07	-	40.801,91
P 410040450	Miss Dipend (rimb viaggi soggiorno)-A serv nn sanit da priv	-	25.846,62	2.503,50	258.219,85	284.066,47
P 410040451	Miss non dip (rimb viaggi soggiorno)-A serv nn sanit da priv	-	1.974,99	191,30	38.838,70	40.813,69
P 410040455	Miss non dip (formazione)-A serv nn sanit da priv	-	998,87	96,75	26.490,17	27.489,04
IS 410040470	Biblioteca	-	-	-	36.033,96	36.033,96
P 410040440	Servizi assistenza informatica	-	489.864,59	47.448,28	98.230,44	588.095,03
P 410040438	Pedagogi autostradali	-	44.920,87	4.351,04	-	44.920,87
B.3.B)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	145.952,72	14.136,98	154.311,10	300.263,82
P 410040510	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
P 410040550	Consulenze non sanitarie da privato	-	1.860,10	180,17	-	1.860,10
P 410040551	Lavoro interinale area non sanitaria	-	61.285,97	5.936,18	-	61.285,97
P 410040552	Spese notarili e legali	-	11.782,66	1.141,27	-	11.782,66
P 410040554	Incentivi-compensi personale comparto Ufficio Legale	-	-	-	-	-
P 410040556	Incentivi funzioni tecniche	-	-	-	-	-
P 410040560	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
P 410040562	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato - Formazione	-	-	-	-	-
P 410040564	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato - Missioni (Comp. Access.)	-	-	-	-	-
IS 410040570	Borse di studio non sanitarie	-	-	-	154.311,10	154.311,10
IS 410040572	Borse di studio non sanitarie - Formazione	-	-	-	-	-
IS 410040574	Borse di studio non sanitarie - Missioni (Comp.Access)	-	-	-	-	-
IS 410040575	Tirocinanti	-	-	-	-	-
P 410040710	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici	-	71.023,99	6.879,38	-	71.023,99
P 410040711	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici - Missioni	-	-	-	-	-
P 410040720	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione	-	-	-	-	-
P 410040721	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regione - Missioni	-	-	-	-	-
P 410040730	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Università	-	-	-	-	-
P 410040731	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Università - Missioni	-	-	-	-	-
B.3.C)	Formazione	-	17.790,75	1.723,22	81.559,86	99.350,61
P 410040215	Formazione da Enti Pubblici - Risorse Umane	-	-	-	-	-
P 410040216	Formazione da Enti Pubblici per dipendenti - Centro Formazione Permanente	-	2.582,26	250,12	-	2.582,26
P 410040220	Formazione da privato - Risorse Umane	-	6.625,29	641,73	81.559,86	88.185,15
P 410040221	Formazione da privato per dipendenti - Centro Formazione Permanente	-	8.583,20	831,37	-	8.583,20
B4)	Manutenzione e riparazione	-	2.594.681,61	251.320,87	26.933,01	2.621.614,62
B.4.A)	Manutenzione e riparazione fabbricati e loro pertinenze	-	576.375,59	55.827,74	-	576.375,59
P 410040300	Manutenzione e riparazione fabbricati e loro pertinenze	-	544.954,39	52.784,28	-	544.954,39
P 410040380	Manutenzioni aree verdi	-	31.421,20	3.043,46	-	31.421,20
B.4.B)	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-	102.950,30	9.971,77	-	102.950,30
P 410040310	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-	102.950,30	9.971,77	-	102.950,30
B.4.C)	Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-	1.846.406,38	178.842,92	26.933,01	1.873.339,39
P 410040320	Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-	1.846.406,38	178.842,92	26.933,01	1.873.339,39
B.4.D)	Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-	-	-	-	-
P 410040330	Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-	-	-	-	-
B.4.E)	Manutenzione e riparazione automezzi	-	57.071,74	5.527,97	-	57.071,74
P 410040350	Manutenzione e riparazione automezzi	-	57.071,74	5.527,97	-	57.071,74
B.4.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	-	11.877,60	1.150,47	-	11.877,60
P 410040340	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	-	561,20	54,36	-	561,20
P 410040345	Altre manutenzioni e riparazioni - Assistenza software	-	-	-	-	-
P 410040360	Manutenzioni e riparazioni altri beni	-	11.316,40	1.096,11	-	11.316,40
B5)	Godimento di beni di terzi	-	222.737,02	21.574,31	260.129,92	482.866,94
B.5.A)	Fitti passivi	-	-	-	-	-
P 420010021	Fitti passivi - area sanitaria	-	-	-	-	-
P 420010022	Fitti passivi - area non sanitaria	-	-	-	-	-
B.5.B)	Canoni di noleggio	-	222.737,02	21.574,31	260.129,92	482.866,94
P 420010041	Canoni di noleggio - area sanitaria	-	104.998,99	10.170,20	260.129,92	365.128,91
P 420010042	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	117.738,03	11.404,11	-	117.738,03
B.5.C)	Canoni di leasing	-	-	-	-	-
P 420010061	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
P 420010062	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO						
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/RICERCA	BILANCIO
B6)	Costi del personale	1.152.672,53	17.187.189,87	1.664.751,23	8.464.482,02	26.804.344,42
B.6.A)	Personale dirigente veterinario	248.572,10	5.206.694,38	504.320,42	1.316.269,68	6.771.536,16
P 430010201	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Competenza fisse	189.746,13	3.885.451,22	376.344,81	680.812,77	4.756.010,12
P 430010241	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Competenze accessorie	1.245,14	40.158,46	3.889,75	5.838,58	47.242,18
P 430010261	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Fondo risultato	-	134.749,77	13.051,86	26.566,89	161.316,66
P 430010291	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Oneri sociali	57.580,83	1.146.334,93	111.034,00	202.675,36	1.406.591,12
P 430010296	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430010298	Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430010203	Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Competenza fisse	-	-	-	302.137,39	302.137,39
P 430010243	Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	2.175,13	2.175,13
P 430010263	Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P 430010293	Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	96.063,56	96.063,56
P 430010299	Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.B)	Personale dirigente non veterinario	106.760,73	1.102.390,22	106.777,52	1.172.617,51	2.381.768,46
P 430010301	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Competenze fisse	80.326,03	813.880,82	78.832,50	870.287,65	1.764.494,50
P 430010341	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Competenze accessorie	1.052,07	13.515,43	1.309,10	7.352,89	21.920,39
P 430010361	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Fondo risultato	2.507,74	25.699,23	2.489,23	38.557,70	66.764,67
P 430010391	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Oneri sociali	22.874,89	249.294,74	24.146,69	256.419,27	528.588,90
P 430010396	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430010398	Costo del personale dirigente non veterinario T. Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430010303	Costo del personale dirigente non veterinario T. Det. - Competenze fisse	-	-	-	-	-
P 430010343	Costo del personale dirigente non veterinario T. Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430010363	Costo del personale dirigente non veterinario T. Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P 430010393	Costo del personale dirigente non veterinario T. Det. - Oneri sociali	-	-	-	-	-
P 430010399	Costo del personale dirigente non veterinario T. Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.C)	Personale comparto ruolo sanitario	164.505,09	3.196.407,07	309.603,99	3.165.530,62	6.526.442,78
P 430010401	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Competenze fisse	115.542,03	2.255.728,43	218.489,86	658.112,60	3.029.383,06
P 430010441	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Competenze accessorie	40,43	4.035,33	390,86	272,60	4.348,36
P 430010461	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Produttività	11.814,71	230.770,66	22.352,45	69.576,34	312.161,71
P 430010491	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Oneri sociali	37.107,92	705.872,65	68.370,82	210.392,90	953.373,47
P 430010496	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430010498	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430010403	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Competenze fisse	-	-	-	-	-
P 430010443	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430010463	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Produttività	-	-	-	-	-
P 430010493	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	-	-
P 430010499	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
IS 430010550	Lavori socialmente utili	-	-	-	-	-
IS 430010603	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Piramide della Ricerca - Competenze fisse	-	-	-	1.682.503,44	1.682.503,44
IS 430010643	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Piramide della Ricerca -	-	-	-	7.901,60	7.901,60
IS 430010663	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Piramide della Ricerca -	-	-	-	-	-
IS 430010693	Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Piramide della Ricerca - Oneri	-	-	-	536.771,14	536.771,14
B.6.D)	Personale dirigente altri ruoli	-	753.097,46	72.945,03	191.774,84	944.872,30
B.6.D.1)	Personale dirigente ruolo professionale	-	181.759,44	17.605,22	-	181.759,44
P 430020201	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Competenze fisse	-	130.363,63	12.627,02	-	130.363,63
P 430020241	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430020261	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Fondo risultato	-	11.470,17	1.111,00	-	11.470,17
P 430020291	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Oneri sociali	-	39.925,64	3.867,20	-	39.925,64
P 430020296	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430020298	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430020203	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Competenze fisse	-	-	-	-	-
P 430020243	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430020263	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P 430020293	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	-	-
P 430020299	Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.D.2)	Personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	191.774,84	191.774,84
P 430030201	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Competenze fisse	-	-	-	67.578,54	67.578,54
P 430030241	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	995,84	995,84
P 430030261	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Fondo risultato	-	-	-	5.736,70	5.736,70
P 430030291	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Oneri sociali	-	-	-	20.771,39	20.771,39
P 430030296	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430030298	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430030203	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Competenze fisse	-	-	-	74.459,36	74.459,36
P 430030243	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430030263	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	135,62	135,62
P 430030293	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	22.097,39	22.097,39
P 430030299	Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.D.3)	Personale dirigente ruolo amministrativo	-	571.338,02	55.339,81	-	571.338,02
P 430040201	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze fisse	-	415.792,24	40.273,64	-	415.792,24
P 430040241	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430040261	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Fondo risultato	-	28.439,69	2.754,67	-	28.439,69
P 430040291	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri sociali	-	127.106,09	12.311,50	-	127.106,09
P 430040296	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P 430040298	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P 430040203	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Det. - Competenze fisse	-	-	-	-	-
P 430040243	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430040263	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P 430040293	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	-	-
P 430040299	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO							
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013							
		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO	
	B.6.E)	Personale comparto altri ruoli	632.834,61	6.928.600,74	671.104,27	2.618.289,37	10.179.724,72
	B.6.E.1)	Personale comparto ruolo professionale					
	B.6.E.2)	Personale comparto ruolo tecnico	462.237,77	3.983.798,54	385.870,73	1.786.214,33	6.232.250,64
P	430030401	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Competenze fisse	298.278,08	2.676.118,79	259.208,87	628.644,49	3.603.041,36
P	430030441	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Competenze accessorie	-	28.506,91	2.761,15	1.414,17	29.921,08
P	430030461	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Produttività	33.886,26	308.394,07	29.871,05	73.185,02	415.465,35
P	430030491	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Oneri sociali	97.386,64	882.847,12	85.512,57	206.468,97	1.186.702,73
P	430030496	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P	430030498	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P	430030403	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Competenze fisse	21.151,15	56.853,79	5.506,86	603.878,35	681.883,29
P	430030443	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Competenze accessorie	-	235,08	22,77	1.998,37	2.233,45
P	430030463	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Produttività	4.467,57	10.475,85	1.014,69	62.277,71	77.221,13
P	430030493	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Oneri sociali	7.068,07	20.366,93	1.972,74	208.347,25	235.782,25
P	430030499	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
IS	430030550	Lavori socialmente utili	-	-	-	-	-
	B.6.E.3)	Personale comparto ruolo amministrativo	170.596,84	2.944.802,20	285.233,54	832.075,04	3.947.474,08
P	430040401	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze fisse	120.308,39	2.009.269,86	194.617,88	540.628,80	2.670.207,05
P	430040441	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze accessorie	-	8.637,12	836,59	2.090,44	10.727,56
P	430040461	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Produttività	13.201,02	222.975,40	21.597,40	53.905,40	290.081,82
P	430040491	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri sociali	37.087,43	641.433,46	62.129,24	172.542,72	851.063,61
P	430040496	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
P	430040498	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri pensionistici	-	-	-	-	-
P	430040403	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Competenze fisse	-	40.906,73	3.962,23	43.024,13	83.930,86
P	430040443	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P	430040463	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Produttività	-	6.880,13	666,41	5.046,40	11.926,53
P	430040493	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Oneri sociali	-	14.699,50	1.423,79	14.837,15	29.536,65
P	430040499	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
IS	430040550	Lavori socialmente utili	-	-	-	-	-
	B7)	Oneri diversi di gestione		878.532,77	85.094,68	60.051,68	938.584,45
	B.7.A)	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)		97.601,35	9.453,66	3.936,87	101.538,22
P	440020500	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	-	95.793,15	9.278,52	3.936,87	99.730,02
P	440020502	Marche da bollo per convenzioni	-	1.808,20	175,14	-	1.808,20
	B.7.B)	Perdite su crediti					
AC	440060020	Perdite su crediti	-	-	-	-	-
	B.7.C)	Altri oneri diversi di gestione		780.931,42	75.641,02	56.114,81	837.046,23
P	440010020	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttori	-	605.895,35	58.687,02	-	605.895,35
P	440010060	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Collegio dei Revisori	-	73.747,42	7.143,18	-	73.747,42
P	440010080	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Consiglio di Amministrazione	-	95.320,20	9.232,71	-	95.320,20
P	440010085	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Commissario straordinario	-	-	-	-	-
P	440020080	Spese per concorsi (commissioni, ecc)	-	3.371,00	326,52	-	3.371,00
P	440020100	Compensi e rimborsi componenti collegi tecnici	-	2.380,64	230,59	-	2.380,64
P	480010020	Ribassi e abbuoni passivi	-	216,81	21,00	-	216,81
IS	440020600	Partecipazione regionale spesa Nido	-	-	-	56.114,81	56.114,81
AC	440020400	Spese per gestione licenze e brevetti	-	-	-	-	-
AC	440020401	Riparto proventi da concessione licenze e brevetti	-	-	-	-	-
	B8)	Ammortamenti				4.105.241,32	4.105.241,32
	B.8.A)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				337.021,55	337.021,55
IS	440030020	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Costi d'impianto	-	-	-	-	-
IS	440030040	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Costi di ricerca	-	-	-	-	-
IS	440030060	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Diritti di brevetto	-	-	-	78.055,43	78.055,43
IS	440030080	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Concessioni licenze e marchi	-	-	-	240.695,69	240.695,69
IS	440030081	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Concessioni licenze e marchi - software	-	-	-	-	-
IS	440030090	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Altro	-	-	-	-	-
IS	440030100	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Migliorie su beni di terzi	-	-	-	18.270,43	18.270,43
	B.8.B)	Ammortamenti dei fabbricati				1.198.860,63	1.198.860,63
	B.8.B.1)	Ammortamenti dei fabbricati non strumentali				37.795,91	37.795,91
IS	440040012	Ammortamento Nido Aziendale-fabbr non strum	-	-	-	35.957,66	35.957,66
IS	440040015	Ammortamento ristorante-fabbr non strum	-	-	-	1.838,25	1.838,25
	B.8.B.2)	Ammortamenti dei fabbricati non strumentali (indisponibili)				1.161.064,72	1.161.064,72
IS	440040020	Ammortamenti dei fabbricati non strumentali (indisponibili)	-	-	-	1.161.064,72	1.161.064,72
	B.8.C)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali				2.569.359,14	2.569.359,14
IS	440040040	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Costruzioni leggere	-	-	-	-	-
IS	440040060	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Impianti e macchinari	-	-	-	219.599,89	219.599,89
IS	440040061	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Impianti audiovisivi	-	-	-	-	-
IS	440040080	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Attrezzature sanitarie	-	-	-	1.796.949,91	1.796.949,91
IS	440040100	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi	-	-	-	113.284,52	113.284,52
IS	440040101	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Mobili d'ufficio	-	-	-	55.013,61	55.013,61
IS	440040120	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Automezzi	-	-	-	4.989,10	4.989,10
IS	440040125	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - autoveicoli	-	-	-	74.777,42	74.777,42
IS	440040140	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Macchine d'ufficio	-	-	-	243.161,53	243.161,53
IS	440040160	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Altri beni	-	-	-	59.235,65	59.235,65
IS	440040162	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Altri beni -beni di valore inf. Ai 103 euro	-	-	-	2.347,51	2.347,51
	B9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000,00			100.000,00	200.000,00
AC	440090100	Svalutazione dei crediti commerciali	100.000,00	-	-	-	100.000,00
IS	440090101	Svalutazione dei crediti diversi	-	-	-	100.000,00	100.000,00

CONTO ECONOMICO						
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
B10)	Variazione delle rimanenze	-	53.614,47	5.193,08	-	53.614,47
B.10.A)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-	32.974,22	3.193,88	-	32.974,22
AC	440070021	-	-	-	-	-
AC	660010021	-	-	-	-	-
P	440070022	-	1.361.076,08	131.833,83	-	1.361.076,08
P	660010022	-	1.328.101,86	128.639,95	-	1.328.101,86
P	440070023	-	-	-	-	-
P	660010023	-	-	-	-	-
B.10.B)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	20.640,25	1.999,20	-	20.640,25
P	440070041	-	22.489,30	2.178,31	-	22.489,30
P	660010041	-	28.624,27	2.772,55	-	28.624,27
P	440070042	-	-	-	-	-
P	660010042	-	-	-	-	-
P	440070043	-	35.161,17	3.405,71	-	35.161,17
P	660010043	-	31.675,61	3.068,10	-	31.675,61
P	440070044	-	-	-	-	-
P	660010044	-	-	-	-	-
P	440070045	-	109.840,21	10.639,12	-	109.840,21
P	660010045	-	86.550,55	8.383,29	-	86.550,55
B11)	Accantonamenti	-	1.186.227,76	114.898,02	-	1.186.227,76
B.11.A)	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
IS	440080041	-	-	-	-	-
IS	440080042	-	-	-	-	-
IS	440080050	-	-	-	-	-
B.11.B)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	-
B.11.C)	Altri accantonamenti	-	1.186.227,76	114.898,02	-	1.186.227,76
P	440080121	-	227.442,62	22.030,09	-	227.442,62
P	440080122	-	116.281,73	11.263,05	-	116.281,73
P	440080123	-	-	-	-	-
P	440080124	-	8.773,99	849,85	-	8.773,99
P	440080125	-	-	-	-	-
P	440080126	-	6.258,05	606,15	-	6.258,05
P	440080127	-	-	-	-	-
P	440080128	-	21.380,63	2.070,93	-	21.380,63
P	440080129	-	-	-	-	-
P	440080130	-	643.061,52	62.286,94	-	643.061,52
P	440080100	-	-	-	-	-
P	440080110	-	-	-	-	-
P	440080113	-	163.029,22	15.791,01	-	163.029,22
TOTALE B)	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.284.687,36	29.524.443,06	2.859.737,57	20.605.084,09	52.414.214,51
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.980.302,91	- 29.524.443,06	- 2.859.737,57	28.573.187,24	2.029.047,09
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
C1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	299,41	299,41
C.1.A)	Interessi attivi	-	-	-	-	-
IS	640010020	-	-	-	-	-
IS	640010040	-	-	-	-	-
IS	640010060	-	-	-	-	-
C.1.B)	Altri proventi	-	-	-	299,41	299,41
IS	630010060	-	-	-	299,41	299,41
C2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	1.086,37	1.086,37
C.2.A)	Interessi passivi	-	-	-	-	-
IS	450010020	-	-	-	-	-
IS	450010040	-	-	-	-	-
IS	450010081	-	-	-	-	-
IS	450010082	-	-	-	-	-
IS	450010083	-	-	-	-	-
C.2.B)	Altri oneri	-	-	-	1.086,37	1.086,37
IS	450020060	-	-	-	-	-
IS	440020280	-	-	-	1.086,37	1.086,37
TOTALE C)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	786,96	786,96
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
D1)	Rivalutazioni	-	-	-	-	-
D2)	Svalutazioni	-	-	-	-	-
TOTALE D)	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO		COSTI RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMSCUI	% COSTI PROMSCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E1)	Proventi straordinari	77.637,00	-	-	768.276,38	845.913,38
E.1.A)	Plusvalenze					
IS 650010021	Plusvalenze da vendita beni - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
IS 650010022	Plusvalenze da vendita beni - Terreni	-	-	-	-	-
IS 650010023	Plusvalenze da vendita beni - Fabbricati disponibili	-	-	-	-	-
IS 650010024	Plusvalenze da vendita beni - Fabbricati indisponibili	-	-	-	-	-
IS 650010025	Plusvalenze da vendita beni - Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
IS 650010026	Plusvalenze da vendita beni - Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
IS 650010027	Plusvalenze da vendita beni - Mobili e arredi	-	-	-	-	-
IS 650010028	Plusvalenze da vendita beni - Automezzi	-	-	-	-	-
IS 650010029	Plusvalenze da vendita beni - Altri beni	-	-	-	-	-
IS 650010030	Altre Plusvalenze	-	-	-	-	-
E.1.B)	Altri proventi straordinari	77.637,00	-	-	768.276,38	845.913,38
IS 650020040	Proventi da donazioni e liberalità diverse					
AC 650020029	Altre sopravvenienze attive vterzi	77.637,00			765.971,79	843.608,79
IS 650020050	Soprav. attive vterzi relative al personale				-	-
IS 650020039	Sopravvenienze attive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi				2.304,59	2.304,59
IS 460030024	Insussistenze attive vterzi relative al personale				-	-
IS 460030040	Insussistenze attive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi				-	-
IS 460030045	Altre Insussistenze attive vterzi				-	-
IS 650040020	Altri Proventi Straordinari				-	-
E2)	Oneri straordinari	-	51.390,05	4.977,64	251.093,37	302.483,42
E.2.A)	Minusvalenze	-	-	-	5.834,52	5.834,52
IS 460010021	Minusvalenze da vendita beni - Immobilizzazioni immateriali				-	-
IS 460010022	Minusvalenze da vendita beni - Terreni				-	-
IS 460010023	Minusvalenze da vendita beni - Fabbricati disponibili				-	-
IS 460010024	Minusvalenze da vendita beni - Fabbricati indisponibili				-	-
IS 460010025	Minusvalenze da vendita beni - Impianti e macchinari				-	-
IS 460010026	Minusvalenze da vendita beni - Attrezzature sanitarie e scientifiche				-	-
IS 460010027	Minusvalenze da vendita beni - Mobili e arredi				-	-
IS 460010028	Minusvalenze da vendita beni - Automezzi				-	-
IS 460010029	Minusvalenze da vendita beni - Altri beni				-	-
IS 460010030	Altre Minusvalenze				5.834,52	5.834,52
E.2.B)	Altri oneri straordinari	-	51.390,05	4.977,64	245.258,85	296.648,90
IS 460020021	Oneri tributari da esercizi precedenti				-	-
IS 460020022	Oneri da cause civili ed oneri processuali				19.945,79	19.945,79
P 460020050	Soprav. passive vterzi relative al personale - dirigenza medica		14.478,41	1.402,38	-	14.478,41
P 460020051	Soprav. passive vterzi relative al personale - dirigenza non medica		27.227,96	2.637,30	-	27.227,96
P 460020052	Soprav. passive vterzi relative al personale - comparto		9.683,68	937,96	83.686,61	93.370,29
IS 460020040	Sopravvenienze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi				133.854,10	133.854,10
IS 460020045	Altre sopravvenienze passive vterzi				7.772,35	7.772,35
IS 650030024	Insussistenze passive vterzi relative al personale				-	-
IS 650030040	Insussistenze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi				-	-
IS 650030045	Altre Insussistenze passive vterzi				-	-
IS 460040020	Altri oneri straordinari				-	-
TOTALE E)	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	77.637,00	- 51.390,05	- 4.977,64	517.183,01	543.429,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.057.939,91	- 29.575.833,11	- 2.864.715,21	29.089.583,29	2.571.690,09
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO					
Y1)	IRAP	-	-	-	1.937.299,44	1.937.299,44
Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	1.764.945,79	1.764.945,79
IS 470010061	IRAP relativa a personale dipendente				1.619.640,55	1.619.640,55
IS 470010068	IRAP relativa a personale dipendente - Piramide della Ricerca				145.305,24	145.305,24
Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	151.993,65	151.993,65
IS 470010062	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				145.553,06	145.553,06
IS 470010065	IRAP relativa a collaboratori occasionali				6.440,59	6.440,59
Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-	-
IS 470010063	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				-	-
Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	20.360,00	20.360,00
IS 470010064	IRAP relativa ad attività commerciale				20.360,00	20.360,00
Y2)	IRES	-	-	-	141.115,00	141.115,00
Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	-	-	-	141.115,00	141.115,00
IS 470010051	IRES su attività istituzionale				141.115,00	141.115,00
Y.2.B)	IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
IS 470010052	IRES su attività commerciale				-	-
Y3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	66.015,52	66.015,52
IS 440080060	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				66.015,52	66.015,52
TOTALE Y)	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-	-	-	2.144.429,96	2.144.429,96
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		3.057.939,91	- 29.575.833,11	- 2.864.715,21	26.945.153,33	427.260,13

RIEPILOGO BILANCIO ECONOMICO				
VALORE DELLA PRODUZIONE AC + PROVENTI STRAORDINARI	5.342.627,27			
COSTO DELLA PRODUZIONE AC + ONERI STRAORDINARI	5.149.402,57			
RISULTATO DI ESERCIZIO (UTILE)	193.224,70			
	5.342.627,27	RICAVI SENZA PIANI+ SOPRAVV ATT		
	56.158.990,35	VAL PROD+PROV FIN E STRAORD-STERILIZZ		
			9,686%	

Tutti i documenti richiamati nella Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2023 sono conservati agli atti presso il Servizio Economico Finanziario dell'Istituto, a disposizione per qualsiasi controllo o consultazione.

30. Siope

Vengono allegati i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide ai sensi dell'art. 77-quater, comma 11, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n.133.

Di seguito si riporta il bilancio Siope 2023.

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE
(GESTIONE UNICA)

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

5.759.663,22

5.759.663,22

1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	932.317,53	932.317,53
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.971.224,92	3.971.224,92
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	164.343,31	164.343,31
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	89.604,32	89.604,32
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravenienze attive	602.173,14	602.173,14

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

39.702.065,66

39.702.065,66

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	5.573.895,89	5.573.895,89
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	26.168.320,00	26.168.320,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	2.552.443,09	2.552.443,09
2106	Contributi e trasferimenti correnti da province	28.800,00	28.800,00
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	751.210,85	751.210,85
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	87,30	87,30
2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	503.095,00	503.095,00
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	85.420,00	85.420,00
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	203.322,81	203.322,81
2122	Contributi e trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali	5.002,00	5.002,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	203.499,19	203.499,19
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	208.082,66	208.082,66
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	1.591.715,62	1.591.715,62
2302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	1.827.171,25	1.827.171,25

ALTRE ENTRATE CORRENTI

994.740,33

994.740,33

3101	Rimborsi assicurativi	12.261,92	12.261,92
3102	Rimborsi spese per personale comandato	42.090,49	42.090,49
3104	Restituzione fondi economali	4.545,02	4.545,02
3105	Riscossioni IVA	807.172,79	807.172,79
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	122.962,70	122.962,70
3201	Fitti attivi	5.621,91	5.621,91
3203	Proventi finanziari	6,06	6,06
3204	Altri proventi	79,44	79,44

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI

4.402,00

4.402,00

4105	Alienazione di altri beni materiali	4.402,00	4.402,00
------	-------------------------------------	----------	----------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

584.437,23

584.437,23

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	584.437,23	584.437,23
------	---	------------	------------

OPERAZIONI FINANZIARIE

68.414,21

68.414,21

6100	Prelievi da conti bancari di deposito	9.964,23	9.964,23
6500	Altre operazioni finanziarie	58.449,98	58.449,98

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI

47.113.722,65

47.113.722,65

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE
(GESTIONE UNICA)

Importo nel periodo

Importo a tutto il
periodo

PERSONALE

26.762.906,12

26.762.906,12

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	12.436.160,28	12.436.160,28
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	2.306.158,33	2.306.158,33
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	193.805,59	193.805,59
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	1.531.880,42	1.531.880,42
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	3.616.135,77	3.616.135,77
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	167.956,32	167.956,32
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	443.118,27	443.118,27
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	5.051.620,94	5.051.620,94
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	29.322,81	29.322,81
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	907.837,88	907.837,88
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.190,00	5.190,00
1503	Rimborsi spese per personale comandato	73.719,51	73.719,51

ACQUISTO DI BENI

5.725.940,10

5.725.940,10

2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.060.567,08	5.060.567,08
2198	Altri acquisti di beni sanitari	121.993,91	121.993,91
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	77.329,78	77.329,78
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	155.378,66	155.378,66
2204	Supporti informatici e cancelleria	52.074,52	52.074,52
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	52.270,99	52.270,99
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	95.764,45	95.764,45
2298	Altri beni non sanitari	110.560,71	110.560,71

ACQUISTI DI SERVIZI

10.971.234,70

10.971.234,70

3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	76.777,13	76.777,13
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	262.993,11	262.993,11
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	497.426,90	497.426,90
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravenienze	429.807,60	429.807,60
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	55.736,02	55.736,02
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	583.888,53	583.888,53
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	550.852,20	550.852,20
3207	Riscaldamento	917.823,44	917.823,44
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	137.228,25	137.228,25
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.461.903,95	2.461.903,95
3210	Utenze e canoni per altri servizi	124.182,14	124.182,14
3211	Assicurazioni	125.349,94	125.349,94
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	602.158,84	602.158,84
3213	Corsi di formazione externalizzata	105.716,49	105.716,49
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	532.724,55	532.724,55
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.609.249,72	1.609.249,72
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	73.750,73	73.750,73
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	36.715,87	36.715,87
3219	Spese legali	7.715,54	7.715,54
3220	Smaltimento rifiuti	487.646,22	487.646,22
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	97.333,16	97.333,16
3299	Altre spese per servizi non sanitari	1.194.254,37	1.194.254,37

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

464.061,10

464.061,10

4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	464.061,10	464.061,10
------	---	------------	------------

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ALTRE SPESE CORRENTI		5.318.096,41	5.318.096,41
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	415,18	415,18
5202	Locazioni	514.056,74	514.056,74
5308	Altri oneri finanziari	1.027,57	1.027,57
5401	IRAP	1.391.054,43	1.391.054,43
5404	IVA	844.824,60	844.824,60
5499	Altri tributi	103.206,23	103.206,23
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000,00	5.000,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	469.939,50	469.939,50
5504	Commissioni e Comitati	3.976,59	3.976,59
5505	Borse di studio	1.492.968,23	1.492.968,23
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	369.516,87	369.516,87
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	11.086,12	11.086,12
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	4.244,48	4.244,48
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	54.037,37	54.037,37
5598	Altri oneri della gestione corrente	44.771,30	44.771,30
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	7.971,20	7.971,20
INVESTIMENTI FISSI		3.923.185,73	3.923.185,73
6102	Fabbricati	1.221.185,37	1.221.185,37
6103	Impianti e macchinari	273.642,74	273.642,74
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.792.217,74	1.792.217,74
6105	Mobili e arredi	21.944,16	21.944,16
6199	Altri beni materiali	320.665,73	320.665,73
6200	Immobilizzazioni immateriali	293.529,99	293.529,99
OPERAZIONI FINANZIARIE		87.397,87	87.397,87
7500	Altre operazioni finanziarie	87.397,87	87.397,87
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		53.252.822,03	53.252.822,03